



CLASE 8.^a



OM8486493

DILIGÈNCIA PER FER CONSTAR:

Que en 23 fulls de paper de l'Estat classe 8^a del n^o OM8486523 al n^o OM8486501 en primera còpia, del n^o OM8111986 al n^o OM8111964 en segona còpia, del n^o OM8111963 al n^o OM8111941 en tercera còpia, del n^o OM8111492 al n^o OM8111470 en quarta còpia obren:

- Balanç de Situació Abreujat.
- Compte de Pèrdues i Guanys Abreujat.
- Memòria Abreujada del Comptes Anuals.

De l'exercici 2017 de l'Empresa GESTIÓ AIGUA CALELLA, S.L. formulada en data 21 de març de 2018 per:


Sra. Montserrat Candini Puig
(Presidenta)


D. Francesc Mayné Lobet
(Vicepresident)

D. Óscar Martínez Guzmán
(Vocal)

D. Josep Torres Lobato
(Vocal)

D. Joan-Carles Virgili Font
(Vocal)

D. José María Pérez Basart
(Vocal)


D. Ramón Albareda Roca
(Vocal)


D. Carles Ferrer i Costa
(Vocal)


D. Albert Torrent i Vivancos
(Conseller Delegat)



CLASE 8.^a
FISCAL



OM8486523

GESTIÓ AIGUA CALELLA, S.L.

COMPTES ANUALS ABREUJATS
CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2017



CLASE 8.^a
P. 03116



OM8486522

GESTIÓ AIGUA CALELLA S.L
BALANÇ ABREUJAT A 31 DE DESEMBRE DE 2017
(Euros)

ACTIU	Notes de la Memòria	31.12.17	31.12.16	PASSIU	Notes de la Memòria	31.12.17	31.12.16
ACTIU NO CORRENT:				PATRIMONI NET:			
Immobilitzat intangible	5	738.269	697.810	FONS PROPIS -	8	884.943	825.693
Immobilitzat material	5	114.937	22.512	Capital		852.200	852.200
Inversions financeres a llarg termini	6	8.493	7.757	Reserves		2.888	1.217
Actius per impost diferit	9.1	-	9.591	Resultat negatiu anys anteriors		(29.395)	(44.427)
				Resultat de l'exercici	3	59.250	16.703
Total actiu no corrent		861.699	737.670	Subvencions, donacions i legats rebuts	11	729.834	743.808
				Total patrimoni net		1.614.777	1.569.501
				PASSIU NO CORRENT:			
				Deutes a llarg termini-	7	6.493	4.953
				Deutes amb entitats de crèdit		-	-
				Altres deutes a llarg termini		6.493	4.953
				Passius per impost diferit	9.2	243.279	247.937
				Total passiu no corrent		249.772	252.890
ACTIU CORRENT:				PASSIU CORRENT:			
Deutors comercials i altres comptes a cobrar		339.752	138.967	Altres passius financers		46.431	46.431
Clients per vendes i prestacions de serveis		334.991	91.094	Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini		-	-
Clients empreses del grup i associades a curt termini	12.2	-	32.677	Creditors comercials i altres comptes a pagar -	7	863.375	770.831
Altres deutors	9	4.761	15.196	Proveïdors	7	245.526	160.064
Altres Actius Financers		-	-	Proveïdors empreses del grup i associades a curt termini	12.2	518.165	451.341
Periodificacions a curt termini		40.095	51.749	Creditors varius	7	63.320	147.392
Efectiu i altres actius líquids equivalents		1.552.248	1.742.151	Altres deutes amb les Administracions Públiques	9	36.334	12.034
Total actiu corrent		1.932.095	1.932.867	Periodificacions a curt termini		19.439	30.884
TOTAL ACTIU		2.793.794	2.670.537	Total passiu corrent		929.245	848.146
				TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		2.793.794	2.670.537

Les Notes 1 a 17 descrites a la Memòria abreujada adjunta formen part integrant del balanç corresponent a l'exercici 2017.



CLASE 8.^a
AGUAS



OM8486521

GESTIÓ AIGUA CALELLA, S.L.
COMPTES DE PÈRDUES I GUANYS ABREUJAT
A 31 DE DESEMBRE DE 2017
(Euros)

	Notes de la Memòria	Exercici 2017	Exercici 2016
OPERACIONS CONTINUADES:			
Import net de la xifra de negocis	10	3.220.147	2.930.046
Treballs realitzats per l'empresa pel seu actiu		-	-
Aprovisionaments	10	(1.913.072)	(1.754.800)
Altres ingressos d'explotació		47.019	49.957
Despeses de personal-		(353.303)	(344.972)
Sous i salaris		(260.714)	(250.359)
Càrregues socials	10	(92.589)	(94.613)
Altres despeses d'explotació		(874.962)	(829.547)
Amortització de l'immobilitzat	5	(60.928)	(44.301)
Altres resultats		473	7.502
Imputació a subvencions		18.632	7.011
Resultat d'explotació		84.006	20.896
Ingressos financers		8	1.375
Despeses financeres-		-	-
Resultat financer		8	1.375
Resultat abans d'impostos		84.014	22.271
Impostos sobre beneficis	9	(23.548)	(5.568)
Altres ajustos		(1.216)	
Resultat de l'exercici		59.250	16.703

Les Notes 1 a 17 descrites a la Memòria abreujada adjunta formen part integrant del compte de pèrdues i guanys corresponent a l'exercici 2017.



CLASE 8.^a
REPT/001



OM8486520

GESTIÓ AIGUA CALELLA, S.L.
Memòria Abreujada
Corresponent a l'Exercici Anual Acabat
el 31 de Desembre de 2017

1. Activitat de l'Empresa

La Societat Gestió Aigua Calella, S.L., d'ara endavant, la Societat, és una societat constituïda durant l'exercici 2013, a Espanya de conformitat amb la Llei de Societats de Capital. L'objecte social de l'empresa, d'acord amb els seus estatuts socials és la gestió dels serveis d'abastament d'aigua i clavegueram, així com les obres de relacionades amb el cicle integral de l'aigua a la població de Calella. El seu domicili social es troba a Calella, Plaça de l'Ajuntament n 9.

La societat és definida com una societat d' economia mixta, es a dir desenvolupada amb capital públic i privat., entre l'entitat de l'Ajuntament de Calella com a soci públic i Sorea, Sociedad Regional de Abastecimiento de Aguas S.A.U. com a soci privat.

La Societat està participada en un 49% per SOREA, Sociedad Regional de Abastecimiento de Aguas, S.A.U., que a la seva vegada està participada de manera directa per Sociedad General de Aguas de Barcelona, S.A., que a la seva vegada està dominada per Suez Spain, S.L., amb domicili social a Espanya, està dispensada de l'obligació de formular comptes anuals consolidats, en base a l'article 7.1.b) i al compliment de l'article 9 del Reial Decret 1159/2010 que aprova les Normes per a la formulació de comptes anuals consolidats, en ser a la vegada Suez Spain, SL dependent de Suez, SA, amb domicili social a CB21 Torre 16, plau de l'Iris - 92040 París - La Défense - França, societat dominant del grup internacional Suez que formula comptes anuals consolidats i que es regeix per la legislació francesa.

Els estats financers consolidats del Grup Suez es dipositen en el Registre Mercantil de París / Nanterre. Els estats financers consolidats de l'exercici 2017 del Grup Suez seran formulats en temps i forma i dipositats, juntament amb el corresponent informe d'auditoria, en el corresponent Registre Mercantil de París / Nanterre en els terminis establerts legalment. Una còpia d'aquests comptes anuals consolidats, juntament amb la seva traducció a l'espanyol (de les parts que siguin procedents), seran dipositats en el Registre Mercantil de Madrid. A efectes d'aclariment es fa constar que la referència continguda a AGBAR (nom comercial amb el que es coneix el grup) en els comptes anuals consolidats de Suez S.A., que es depositen, s'entén referida a Suez Spain, S.L., societat capçalera del grup a Espanya, i societats dependents, i que s'acull a la dispensa legal indicada en el paràgraf anterior. Per la seva part, els comptes anuals consolidats de Suez S.A., corresponents a l'exercici 2016, van ser aprovats per la Junta General Ordinària d'Accionistes celebrada el 10 de maig de 2017.

2. Bases de presentació dels comptes anuals abreujats

2.1. Imatge fidel

Els comptes anuals adjunts han estat obtinguts dels registres comptables de la Societat i es presenten d'acord amb el R.D. 1514/2007, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat, el qual va ser modificat pel R.D. 602/2016, així com la resta de legislació mercantil vigent, i les normes vigents d'adaptació del Pla General de concessionàries d'infraestructures públiques, segons l'ordre EHA/3362/2010 de 23 de desembre de 2010, de manera que mostren la imatge del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de la Societat i dels fluxos d'efectiu haguts durant el corresponent exercici. Aquests comptes anuals, que han estat formulats pels Administradors de la Societat, se sotmetran a l'aprovació per la Junta General Ordinària d'Accionistes, estimant-se que seran aprovats sense cap



CLASE 8.ª
FISCAL



OM8486519

modificació. Per la seva banda, els comptes anuals de l'exercici 2016 van ser aprovats per la Junta General d'Accionistes celebrada el 27 de Juny de 2017.

L'activitat econòmica de la societat és va iniciar el 1 de Gener de 2014, i el seu exercici social va de l'1 de gener a 31 de desembre de cada any.

2.2. Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

Als comptes anuals abreujats adjunts s'han fet servir ocasionalment judicis i estimacions realitzades per la Direcció de la Societat per quantificar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que hi figuren registrats. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a:

- La vida útil dels actius intangibles i materials (Notes 4.1 i 4.2).
- Les pèrdues per deteriorament de determinats actius (Nota 4.3).
- Els ingressos per subministrament d'aigua i altres prestacions de serveis pendents de facturació (Nota 4.7)
- Les provisions per compromisos adquirits amb tercers i els passius contingents (Nota 8).

Malgrat que aquests judicis i estimacions s'han realitzat basant-se en la millor informació disponible al tancament de l'exercici 2017, és possible que esdeveniments (econòmics, canvis de normativa, etc) que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-los (a l'alça o a la baixa) en els pròxims exercicis, la qual cosa es realitzaria, si s'escau, de manera prospectiva.

La societat va subscriure un conveni a data d'abril de 2015 amb l'antiga entitat concessionària d'abastament d'aigua i clavegueram de la població de Calella fins el 1 de gener del 2014. Des d'aquesta data, l'empresa que es va fer càrrec d'aquesta concessió va ser Gestió Aigua Calella S.L. La voluntat d'aquest conveni va ser documentar el traspàs de la gestió de la concessió entre ambdues parts. En aquest conveni es va acordar principalment:

- La gestió de la cartera de clients pendents de cobrament d'exercicis anteriors a 2014.
- El consum d'aigua en el moment de traspàs de la concessió.

Aquest conveni es va comptabilitzar en els comptes anuals de 2015 en la millor estimació possible fruit del document signat i en el 2016 i 2017 s'ha portat la gestió de cobrament de la mateixa.

2.3. Comparació de la informació

D'acord amb la legislació mercantil, es presenta, a efectes comparatius, amb cada una de les partides del balanç, del compte de pèrdues i guanys i de l'estat de canvis en el patrimoni net, a més de les xifres de l'exercici 2017, les corresponents a l'exercici anterior. En la memòria també s'inclou informació quantitativa de l'exercici anterior, excepte quan una norma comptable específicament estableix que no és necessari.

2.4. Principis comptables no obligatoris aplicats

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris. Addicionalment, els Administradors han formulat aquests comptes anuals abreujats, tot considerant la totalitat dels principis i normes comptables d'aplicació obligatòria que tinguin un efecte significatiu en aquests comptes anuals abreujats. No hi ha cap principi comptable que essent obligatori, hagi deixat d'aplicar-se.



CLASE 8.^a

8 8 8 8 8 8 8 8



OM8486518

2.5. Agrupació de partides

Determinades partides del balanç abreujat i de l'estat de canvis en el patrimoni net abreujat es presenten de manera agrupada per facilitar la seva comprensió, si bé, en la mesura que sigui significativa, s'ha inclòs la informació desagregada a les corresponents notes de la memòria abreujada.

2.6. Canvis en criteris comptables

No existeixen canvis en criteris comptables.

2.7. Correcció d'errors

La societat en el present exercici ha procedit a corregir un error d'exercicis anteriors degut per la incorrecte comptabilització l'import de les despeses vinculades al fons de reposició. L'impacte d'aquest error d'exercicis anteriors és el següent:

Actiu Corrent	Import format del 2016	Import reexpresat de 2016	Error d'exercici 2016
Clients per vendes i prestacions de serveis	251.808	91.094	160.714

Passiu Corrent	Import format del 2016	Import reexpresat de 2016	Error d'exercici 2016
Proveïdors	451.341	290.627	160.714

Compte de pèrdues i guanys	Import format del 2016	Import reexpresat de 2016	Error d'exercici 2016
Import net de la xifra de negocis	3.090.760	2.930.046	160.714
Altres despeses d'explotació	(990.261)	(829.547)	(160.714)

3. Aplicació del resultat

La proposta d'aplicació de resultats per l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2017 i pendent d'aprovació, així com la distribució formulada de l'exercici 2016 són:



CLASE 8.ª



OM8486517

	Euros	Euros
	2017	2016
Base de repartiment	59.250	16.703
Distribució del benefici net:		
A Reserva lega	5.925	1.670
A Reserva estatutaria	23.930	-
Pèrdues anys anteriors	29.395	15.033
Pèrdua/Ingrés net de l' exercici	59.250	16.703

4. Normes de registre i valoració

Les principals normes de registre i valoració utilitzades per la Societat en l'elaboració dels comptes anuals abreujats dels exercicis 2017 i 2016, d'acord amb les establertes pel Pla General de Comptabilitat, han estat les següents:

4.1. Immobilitzat intangible

L'immobilitzat intangible es valora inicialment pel seu preu d'adquisició o cost de producció. Posteriorment es valora el seu cost minorat per la corresponent amortització acumulada i, si cal, per las pèrdues por deteriorament que hagi experimentat. Els esmentats actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

Els costos salarials directes del personal propi així com els costos associats utilitzats al projecte, instal·lació i posada en marxa dels elements de l'immobilitzat intangible, es capitalitzen com major cost dels corresponents bens. Els costos activats per aquest concepte a l'exercici es presenten com "Treballs efectuats por l'empresa per l'immobilitzat" al compte de pèrdues i guanys abreujat adjunt.

Els elements en curs es traspassen a l'immobilitzat intangible en explotació un cop finalitzat el corresponent període de desenvolupament.

Acords de concessió

Els acords de concessió es qualifiquen com a immobilitzat intangible quan la contraprestació rebuda per la Societat consisteix en el dret a cobrar d'unes tarifes en funció del grau d'utilització del servei públic. La contraprestació rebuda per la Societat es comptabilitza pel valor raonable de la infraestructura adquirida o construïda, encara que en el cas de la societat, la partida que figura comptabilitzada a la concessions administratives es correspon amb l'aportació no dinerària feta en concepte de capital per l'Ajuntament de Calella i es tracta de la valoració realitzada sobre la xarxa d'aigua i clavegueram del municipi i totes aquelles despeses necessàries per poder legalitzar aquesta concessió. La durada de la concessió es de 20 anys, tal i com indica la EHA/3362/ 2010

Les concessions administratives s'amortitzen linealment en funció del període de duració de la concessió.

Si la contraprestació rebuda consisteix en un dret incondicional a rebre efectiu o un altre actiu financer, la Societat qualifica l'acord concessional com a un actiu financer.

Si la contraprestació rebuda consisteix part en un actiu financer i part en un immobilitzat intangible, la Societat registra aquesta contraprestació en termes de proporció, excepte que algun dels dos components suposi, al menys, un 90% de la contraprestació rebuda, cas en què es reconeix la totalitat de la contraprestació com a un actiu financer o immobilitzat intangible.

La valoració posterior dels acords de concessió qualificats com a immobilitzat intangible seguiran les normes de registre i valoració 5ª i 6ª del Pla General de Comptabilitat.



CLASE 8.^a
RENTA



OM8486516

Les despeses relacionades amb la conservació de la infraestructura s'imputaran al compte de resultats de l'exercici en què es meritin.

Les millores o ampliacions de capacitat es tracten com a una nova concessió si es veuen compensades amb la possibilitat d'obtenir majors ingressos. En cas contrari, es reconeix una provisió pel valor actual de la millor estimació del desemborsament a realitzar per a cancel·lar l'obligació associada i es reconeix un major preu d'adquisició de l'acord de concessió. Quan es realitzin les actuacions, es cancel·larà la provisió.

4.2. Immobilitzat material

L'immobilitzat material s'ha valorat a preu d'adquisició o cost de producció actualitzat d'acord amb diverses disposicions legals, entre les que es troba el Real Decreto-Ley 7/1996, de 7 de juny (Nota 5), i posteriorment es minora per la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament, si n'hi ha, conforme el criteri detallat a la Nota 4.3.

Els costos salarials directes del personal propi així com els costos associats utilitzats al projecte, instal·lació i posada en marxa dels elements de l'immobilitzat material (consums de materials de magatzem i altres despeses externes aplicables), es capitalitzen com major cost dels corresponents béns. Els costos activats per aquest concepte es presenten com "Treballs realitzats per l'empresa pel seu actiu" al compte de pèrdues i guanys abreujat adjunt.

Les despeses de conservació i manteniment dels diferents elements que componen l'immobilitzat material s'imputen al compte de pèrdues i guanys abreujat de l'exercici al que s'incorren. Pel contrari, els imports invertits en millores que contribueixen a augmentar la capacitat o eficiència o a allargar la vida útil d'aquests béns es registren com major cost dels mateixos.

En el seu cas, per aquells immobilitzats que necessiten un període de temps superior a un any per estar en condicions d'ús, els costos capitalitzats inclouen les despeses financeres que s'hagin produït abans de la posada en funcionament del bé i que hagin estat girats pel proveïdor o corresponguin a préstecs o a altres tipus de finançament aliens, específica o genèrica, directament atribuïble a l'adquisició o fabricació del mateix.

La societat disposa a l'immobilitzat material d'elements en curs que es traspassaren a l'immobilitzat intangible en explotació un cop finalitzat el corresponent període de desenvolupament.

La Societat amortitza el seu immobilitzat material seguint el mètode lineal, en funció dels anys de vida útil restant estimada dels diferents elements, segons el següent detall:

Tipus d'actiu	Anys de vida útil
Utilitatge, mobiliari i altres instal·lacions	4 a 10
Equips informàtics	4
Altres immobilitzat materia	5 a 10

La Societat no té signats contractes de concessió que contemplin compromisos de desmantellament i rehabilitació, per tant els mateixos no són objecte d'amortització fins la seva posada en funcionament.

4.3. Deteriorament de valor d' actius intangibles i materials

La Societat avalua, al tancament de cada exercici, si hi ha indicis de pèrdua de valor registrat dels actius intangibles i materials de vida útil definitiva. En el cas de existir algun indici, la Societat procedeix a estimar el valor recuperable dels actius amb l'objectiu de determinar el deteriorament del seu valor. Quan l'actiu analitzat no genera per ell mateix



CLASE 8.^a
FISCAL



OM8486514

Almenys al tancament de l'exercici la Societat realitza un test de deteriorament per als actius financers que no estan registrats a valor raonable. Es considera que hi ha evidència objectiva de deteriorament, si el valor recuperable de l'actiu financer és inferior al seu valor en llibres. Quan es produeix, el registre d'aquest deteriorament es registra en el compte de pèrdues i guanys abreujat.

4.5.2. Passius financers:

Són passius financers aquells dèbits i partides a pagar que té la Societat i que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa, o també aquells que, sense tenir un origen comercial, no poden ser considerats com a instruments financers derivats.

Els dèbits i partides a pagar es valoren inicialment al valor raonable de la contraprestació rebuda, ajustada pels costos de la transacció directament atribuïbles. Amb posterioritat, aquests passius es valoren d'acord amb el seu cost amortitzat.

La Societat dóna de baixa els passius financers quan s'extingeixen les obligacions que els han generat.

4.6. Impost sobre beneficis

La despesa o ingrés per impost sobre beneficis comprèn la part relativa a la despesa o ingrés per l'impost corrent i la part corresponent a la despesa o ingrés per impost diferit.

L'impost corrent és la quantitat que la Societat satisfà com a conseqüència de les liquidacions fiscals de l'impost sobre el benefici relatives a un exercici. Les deduccions i altres avantatges fiscals en la quota de l'impost, exclosos les retencions i els pagaments a compte, com també les pèrdues fiscals compensables d'exercicis anteriors i aplicades efectivament en aquest exercici, donen lloc a un menor import de l'impost corrent.

La despesa o l'ingrés per impost diferit es correspon amb el reconeixement i la cancel·lació dels actius i passius per impost diferit. Aquests inclouen les diferències temporànies que s'identifiquen com aquells imports que es preveuen pagadors o recuperables derivats de les diferències entre els imports en llibres dels actius i passius i el seu valor fiscal, com també les bases imposables negatives pendents de compensació i els crèdits per deduccions fiscals no aplicades fiscalment. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporània o crèdit que correspongui el tipus de gravamen al qual s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Es reconeixen passius per impostos diferits per a totes les diferències temporànies imposables, excepte aquelles derivades del reconeixement inicial de fons de comerç o d'altres actius i passius en una operació que no afecta ni el resultat fiscal ni el resultat comptable i no és una combinació de negocis, com també les associades a inversions en empreses dependents, associades i negocis conjunts en què la Societat pot controlar el moment de la reversió i és probable que no reverteixin en un futur previsible. La societat disposa de passius per impostos diferits per l'efecte impositiu de les subvencions de capital.

Per part seva, els actius per impostos diferits només es reconeixen en la mesura que es consideri probable que la Societat hagi de disposar de guanys fiscals futurs contra els quals poder fer-los efectius. En l'exercici 2014, la societat va activar el crèdit fiscal corresponent a les pèrdues fiscals d'aquell any en base a projeccions financeres estimades per els administradors de que la societat en un període de 10 anys les podria recuperar.

Els actius i passius per impostos diferits, originats per operacions amb càrrecs o abonament directes en comptes de patrimoni, es comptabilitzen també amb contrapartida en el patrimoni net.

A cada tancament comptable es reconsideren els actius per impostos diferits registrats, i s'efectuen les oportunes correccions a aquests en la mesura que hi hagi dubtes sobre la seva recuperació futura. Així mateix, a cada tancament s'avaluen els actius per impostos diferits no registrats en balanç abreujat i aquests són objecte de reconeixement en la mesura que sigui probable la seva recuperació amb beneficis fiscals futurs.



CLASE 8.^a



OM8486513

4.7. Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses s'imputen en funció del criteri de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que aquests representen, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer que se'n deriva. Aquests ingressos es valoren pel valor raonable de la contraprestació rebuda, deduïts els descomptes i impostos.

El reconeixement dels ingressos per vendes es produeix en el moment en què s'han transferit al comprador els riscos i beneficis significatius inherents a la propietat del bé venut, i no es manté la gestió corrent sobre aquest bé, ni es reté el control efectiu sobre aquest.

Els interessos rebuts d'actius financers es reconeixen utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu i els dividendes, quan es declara el dret dels accionistes a rebre'ls. En tot cas, els interessos i dividendes d'actius financers meritats després del moment de l'adquisició es reconeixen com a ingressos al compte de pèrdues i guanys abreujat.

Contractes de construcció: Obres en curs

Quan el resultat d'un contracte en curs es pot estimar raonablement, els ingressos del mateix es reconeixen segons el seu grau d'avanç al tancament d'exercici; això és: en funció de la proporció que representen els costos produïts pels treballs realitzats fins la data i els costos totals estimats fins la seva finalització.

Quan el resultat d'un contracte en curs no es pot estimar raonablement, els ingressos d'aquest es reconeixen amb el límit dels costos produïts que s'espera que siguin raonablement recuperats en el futur.

Si és probable que els costos del contracte siguin superiors als ingressos, les pèrdues esperades es reconeixen immediatament.

4.8. Provisions i contingències

- Provisions: la Societat registra una provisió quan existeix un compromís o una obligació davant de tercers que és conseqüència de fets passats i la seva liquidació suposarà una sortida de recursos, per un import i/o en un termini no conegut amb certesa però estimable amb una fiabilitat raonable.

La quantificació de les provisions es realitza tenint en consideració la millor informació disponible sobre els esdeveniments i les seves conseqüències i s'estima amb ocasió de cada tancament d'exercici. Les provisions constituïdes s'utilitzen per afrontar els riscos específics pels que van ser originalment reconegudes, procedint-ne a la seva reversió, total o parcial, quan aquests riscos desapareixen o disminueixen.

- Passius contingents: són passius contingents totes aquelles obligacions possibles sorgides com a conseqüència de fets passats, dels que la seva materialització i el perjudici patrimonial s'estima de baixa probabilitat. La Societat no reconeix provisió alguna per aquests conceptes.

4.9. Indemnitzacions per acomiadament

D'acord amb la legislació vigent, la Societat està obligada al pagament d'indemnitzacions a aquells empleats amb els quals, sota determinades condicions, rescindeixi les seves relacions laborals. Per tant, les indemnitzacions per acomiadament susceptibles de quantificació raonable es registren com a despesa a l'exercici en què s'adopta la decisió de l'acomiadament. En els comptes anuals abreujats adjunts no s'ha registrat cap provisió per aquest concepte, ja que no estan previstes situacions d'aquesta naturalesa.



CLASE 8.^a
PATRIMONIO



OM8486512

4.10. *Elements patrimonials de naturalesa mediambiental*

Es consideren actius de naturalesa mediambiental els béns que són utilitzats de manera duradora en l'activitat de la Societat, la finalitat principal dels quals és la minimització de l'impacta mediambiental i la protecció i millora del medi ambient, incloent-hi la reducció o eliminació de la contaminació futura.

L'activitat de la Societat per la seva naturalesa no té un impacte mediambiental significatiu.

4.11. *Subvencions, donacions i llegats*

Per la comptabilització de les subvencions, donacions i llegats rebuts, la Societat segueix els criteris següents:

- Subvencions, donacions i llegats de capital no reintegrables: es valoren pel valor raonable de l'import concedit o el bé rebut, en funció de si són de caràcter monetari o no, i s'imputen a resultats en proporció a la dotació a l'amortització efectuada al període pels elements subvencionats o, si s'escau, quan es produeixi la seva alienació o correcció valorativa per deteriorament, amb excepció de les rebudes de socis o propietaris que es registren directament als fons propis no constitueixen cap ingrés. En el exercici 2014 la societat reconeixia per import de 750 milers d'euros en el Patrimoni Net (net de l'efecte fiscal), l'aportació realitzada per els socis amb l'objectiu de invertir en la xarxa d'aigua i clavegueram objecte de concessió administrativa.
- Subvencions de caràcter reintegrables: mentre tinguin el caràcter de reintegrables es comptabilitzen com a passius.
- Subvencions d'explotació: s'abonen a resultats en el moment en què es concedeixen excepte si es destinen a finançar dèficit d'explotació d'exercicis futurs; en aquest cas s'imputaran a aquests exercicis. Si es concedeixen per finançar despeses específiques, la imputació es realitzarà a mesura que es meritin les despeses finançades.

4.12. *Transaccions entre parts vinculades*

La Societat realitza totes les seves operacions amb vinculades a valors de mercat. Addicionalment, els preus de transferència es troben suportats adequadament, per la qual cosa el Consell d'Administració de la Societat considera que no existeixen riscos significatius per aquest aspecte dels que puguin derivar-se passus de consideració en el futur.

4.13. *Classificació entre corrent i no corrent*

En el balanç abreujat adjunt, els saldos es classifiquen en no corrents i corrents. Els corrents comprenen aquells saldos que la Societat espera vendre, consumir, desemborsar o realitzar en el transcurs del cicle normal d'explotació; aquells altres dels quals s'espera que el venciment, alienació o realització es produeixi en el termini d'un any; els classificats com a mantinguts per negociar, excepte els derivats a llarg termini; i l'efectiu i equivalents. La resta d'actius es classifiquen com a no corrents.



CLASE 8.^a



OM8486511

5. Immobilitzat intangible i material

El detall i moviment d'aquest epígraf del balanç de situació abreujat dels exercicis 2017 i 2016 adjunt és el següent:

Exercici 2017

Estat de moviments de l'immobilitzat intangible i material de l'exercici	Euros	
	Immobilitzat intangible	Immobilitzat materia
SALDO INICIAL BRUT, ANY 2017	802.163	30.239
Entrades	91.341	102.471
SALDO FINAL BRUT, ANY 2017	893.504	132.710
AMORTIZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL ANY 2017	(104.353)	(7.727)
Dotació a l'amortització de l'exercici	(50.882)	(10.046)
AMORTIZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL ANY 2017	(155.235)	(17.773)
SALDO INICIAL NET, ANY 2017	697.810	22.512
Entrades	40.459	92.425
SALDO FINAL NET, ANY 2017	738.269	114.937

Exercici 2016

Estat de moviments de l'immobilitzat intangible i material de l'exercici	Euros	
	Immobilitzat intangible	Immobilitzat materia
SALDO INICIAL BRUT, ANY 2016	726.112	22.142
Entrades	76.051	8.097
SALDO FINAL BRUT, ANY 2016	802.163	30.239
AMORTIZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL ANY 2016	(65.092)	(2.750)
Dotació a l'amortització de l'exercici	(39.261)	(4.977)
AMORTIZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL ANY 2016	(104.353)	(7.727)
SALDO INICIAL NET, ANY 2016	661.020	19.392
Entrades	36.790	3.120
SALDO FINAL NET, ANY 2016	697.810	22.512

Les altes de immobilitzat material del exercici 2017 corresponen principalment a equips informàtics i elements de transport i les de 2016 corresponen a equips informàtics.

L'immobilitzat intangible a 2017 i 2016 correspon al valor de la concessió del Ajuntament de Calella i el Impost sobre transmissions patrimonials (ITP) corresponent.

La Societat no té immobilitzat totalment amortitzat al tancament de l'exercici 2017 i 2016.



OM8486510

CLASE 8.^a

CORREOS

6. Actius financers

Al quadre següent recollim les diferents classes i categories d'actius financers que posseeix la Societat, al tancament dels exercicis 2017 i 2016 :

Exercici 2017:

Euros							
Classes	INSTRUMENTS FINANCERS A LLARG TERMINI			INSTRUMENTS FINANCERS A CURT TERMINI			Tota
Categories	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits Derivats Altres	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Deutors comercials i altres comptes a cobrar	
Altres Actius financers	-	-	8.493	-	-	339.752	349.235
Total	-	-	8.493	-	-	339.752	349.235

Exercici 2016:

Euros							
Classes	INSTRUMENTS FINANCERS A LLARG TERMINI			INSTRUMENTS FINANCERS A CURT TERMINI			Tota
Categories	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits Derivats Altres	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Deutors comercials i altres comptes a cobrar	
Altres Actius financers	-	-	7.757	-	-	299.681	307.438
Total	-	-	7.757	-	-	299.681	307.438

L' epígraf "Altres actius financers a llarg termini" a 2017 i 2016 corresponen a dipòsits realitzats a l'Institut Català del Sol corresponents al 90% de les fiances rebudes pels abonats que es troben donats d'alta.

El deteriorament de clients a 31 de desembre de 2017 i 2016 és el següent:

Deteriorament clients	2017	2016
Saldo inícia	(221.223)	(290.905)
Entrada conveni	-	-
Excés de provisió conveni	-	89.667
Provisió per deteriorament	(35.007)	(19.985)
Saldo Final	(256.230)	(221.223)

Tal i com hem comentat en l'apartat 2.2 d'aquesta memòria, en el 2015 es va incorporar una cartera de clients fruit del conveni amb l'antiga concessionària la qual es troba gran part deteriorada.



CLASE 8.ª



OM8486509

Efectiu y altres actius líquids equivalents

La tesorera de la societat de l'exercici 2017 y 2016 es la següent:

Concepte	2017	2016
Tresoreria	1.552.248	1.742.151
Total	1.552.248	1.742.151

7. Passius financers

Al quadre següent recollim les diferents classes i categories de passius financers que posseeix la Societat, al tancament de l'exercici 2017 i 2016:

Exercici 2017:

Classes	INSTRUMENTS FINANCERS A LLARG TERMINI	INSTRUMENTS FINANCERS A CURT TERMINI	TOTAL
Deutes amb Empreses del grup	-	-	-
Altres passius financers	6.493	46.431	52.924
Proveïdors	-	245.526	245.526
Proveïdors empreses del grup	-	518.195	518.195
Creditors variis	-	63.320	63.320
Total	6.493	873.472	879.965

Exercici 2016:

Classes	INSTRUMENTS FINANCERS A LLARG TERMINI	INSTRUMENTS FINANCERS A CURT TERMINI	TOTAL
Deutes amb Empreses del grup	-	-	-
Altres passius financers	4.953	46.431	51.384
Proveïdors	-	160.064	160.064
Proveïdors empreses del grup	-	451.341	451.341
Creditors variis	-	147.392	147.392
Total	4.953	805.228	810.181

El venciment i l'import dels deutes al tancament de l'exercici 2017 i 2016 és el següent:

Exercici 2017:

	Venciment en anys						TOTAL
	1	2	3	4	5	Més de 5	
Deutes amb Empr. grup i associades	-	-	-	-	-	-	-
Altres creditors	46.431	-	-	-	-	6.493	52.924
TOTAL	46.431	-	-	-	-	6.493	52.924



CLASE 8.^a
RESULT



OM8486508

Exercici 2016:

	Venciment en anys						TOTAL
	1	2	3	4	5	Més de 5	
Deutes amb Empr. grup i associades	-	-	-	-	-	-	-
Altres creditors	46.431	-	-	-	-	4.953	51.384
TOTAL	46.431	-	-	-	-	4.953	51.384

El saldo a 31 de desembre de 2017 i 2016 de l'epígraf "Altres creditors" correspon a les fiances i dipòsits rebuts pels abonats a llarg termini i dipositats al Institut Català del Sòl, així com fiances d'obres rebudes del anterior concessionari fruit del conveni comentat en l'apartat 2.2 d'aquesta memòria.

8. Patrimoni net

8.1. *Capital subscrit*

Al 31 de desembre de 2017 el capital social és de 852.200 euros i està representat 100 participacions, de valor nominal 8.522 euros cadascuna, numerades de la 1 a la 100, totalment subscrites i desemborsades.

L'Ajuntament de Calella assumeix 51 participacions, numerades de la 1 a la 51, ambdues incloses, desemborsades mitjançant la cessió d'ús d'una sèrie d'instal·lacions pel període concessional.

La Companyia SOREA, Sociedad Regional de Abastecimiento de Aguas, S.A.U assumeix 49 participacions numerades de la 52 a la 100 ambdues incloses, totalment subscrites i desemborsades.

8.2. *Reserves*

8.2.1. *Reserva legal*

D'acord amb el text de la Llei de Societats Capital, cal destinar-ne una xifra igual al 10% del benefici de l'exercici a la reserva legal fins que aquesta sigui, al menys, el 20% del capital social.

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

Al tancament del exercici 2017 l'import d'aquesta reserva és de 2.888 euros i en 2016 1.217 euros.

8.3. *Reserves estatutàries.*

En els estatuts de la societat en l'article 33 s'estableix que quan la societat generi beneficis i després de dotar la reserva legal en la distribució del resultat, s'haurà de dotar un fons de reserva per amortitzar les participacions del capital privat i el seu límit serà determinat per la Junta General.



CLASE 8.^a



0M8486507

9. Situació fiscal

La composició dels saldos corrents amb les Administracions Públiques al 31 de desembre de 2017 i 2016 és la següent:

	Euros		Euros	
	Deutor	Deutor	Creditor	Creditor
	2017	2016	2017	2016
Hisenda Pública:				
Impost Societats	-	-	15.929	-
IVA	4.506	15.196	-	-
IRPF i altres retencions	255	-	10.689	12.007
Seguretat Social	-	-	9.716	27
Total	4.761	15.196	36.334	12.034

La conciliació del resultat comptable de l'exercici amb la base imposable de l'Impost sobre Societats és la següent:

	Euros	Euros
	2017	2016
Base comptable de l'impost	84.014	22.271
Diferències temporals	10.178	-
Base imposable fiscal	94.192	22.271
Compensació de Bases imposables neg	(30.477)	(22.271)
Base liquidable	63.715	-
Quota al 25%	15.929	-
Retencions i pagaments a compte realitzats	-	-
Import a liquidar o (retornar)	15.929	-

Segons estableix la legislació vigent, els impostos no poden considerar-se definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals, o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. Al tancament de l'exercici 2017 la Societat té oberts a inspecció tots els impostos dels últims quatre anys. No s'espera que, com a conseqüència d'una eventual inspecció sobre aquests exercicis, es posin de manifest impactes rellevants no considerats en la formulació d'aquets comptes anuals.

9.1. Actius per impost diferit

Els actius per impost diferit corresponen íntegrament a l'activació del crèdit fiscal corresponent a les pèrdues de l'any 2014 (Nota 4.6).

El moviment de l'actiu per impost diferit es el següent:



OM8486506

CLASE 8.ª

	Euros		
	Saldo inicial	Acitvació/(Reversió) crèdit impositiu	Saldo fina
Actius per impostos diferits 2017	9.591	(9.591)	-
Actius per impostos diferits 2016	14.403	(4.812)	9.591

9.2. Passius per impost diferit

El saldo per impostos diferits correspon al impost generat per la subvenció concedida indicat a la Nota 4.11.

	Euros		
	Saldo inicial	Imputació per passius de la subvenció	Saldo fina
Passius per impostos diferits 2017	(247.937)	4.658	(243.279)
Passius per impostos diferits 2016	(249.689)	1.752	(247.937)

10. Ingressos i Despeses

El detall de les partides d'ingressos i despeses, a tancament de l'exercici és el següent:

Detall del compte de pèrdues i guanys	Exercici 2017	Exercici 2016
1. Consum de mercaderies	-	-
2. Consum de matèries primes i altres matèries consumibles		
a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte, de les quals:		
• Nacionals	(1.913.072)	(1.754.800)
3. Càrregues socials		
a) Seguretat Social a càrrec de l'empresa	(85.548)	(84.722)
b) Aportacions i dotacions per pensions	-	-
c) Altres càrregues socials	(7.041)	(9.891)
4. Altres despeses d'explotació		
a) Pèrdues i deteriorament d'operacions comercials	-	-
b) Resta de despeses d'explotació	(874.962)	(829.547)
5. Venda de bens i prestació de serveis produïts per permuta de bens no monetaris i serveis	3.220.147	2.930.046
6. Resultats originats fora de l'activitat normal de l'empresa inclosos a "altres resultats"	-	-

La totalitat dels ingressos de la Societat es generen al municipi de Calella de Mar.

11. Subvencions, donacions i llegats

La informació sobre les subvencions rebudes per la Societat, les quals formen part del Patrimoni Net, així com el resultat imputat al compte de pèrdues i guanys procedents de les mateixes, del exercici 2017 i 2016 es la següent:



CLASE 8.^a



OM8486505

Exercici 2017:

	Euros			
	Saldo inicia	Adicions	Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer	Saldo fina
Entitats públiques	743.808	-	(13.974)	729.834

Exercici 2016:

	Euros			
	Saldo inicia	Adicions	Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer	Saldo fina
Entitats públiques	749.067	-	(5.259)	743.808

El saldo correspon a una aportació inicial del soci privat SOREA, Sociedad Regional de Abastecimiento de Aguas, S.A.U per a la realització de diferents inversions al llarg de la concessió per part de la Societat (Nota 4.11).

12. Saldos i operacions amb parts vinculades

Les parts vinculades amb les que la Societat ha realitzat transaccions durant els exercicis 2017 i 2016, així com la naturalesa d'aquesta vinculació és la següent:

Societat	Vinculació
Ajuntament Calella	Soci Públic
SOREA, Sociedad Regional de Abastecimiento de Aguas, S.A.U.	Soci Privat
Logistium Servicios Logísticos S.A.	Altres parts vinculades
Aquatec, Proyectos de Ingeniería para el Sector del Agua, S.A.U.	Altres parts vinculades
Aqualogy Solutions, S.A.	Altres parts vinculades
Aquambiente, Servicios para el Sector del Agua , S.A.U	Altres parts vinculades
Sociedad General de Aguas de Barcelona, S.A.U.	Altres parts vinculades
Suez Spain, S.L.	Altres parts vinculades



CLASE 8.ª



OM8486504

12.1. Operacions amb vinculades

El detall d'operacions realitzades amb parts vinculades durant el exercici 2017 i 2016 és el següent:

Exercici 2017

	Euros			
	Ajuntament Calella	SOREA, Sociedad Regional de Abastecimiento de Aguas, S.A.	Altres parts vinculades	TOTALS
Compra de béns	-	(1.161.339)	(87.379)	(1.248.718)
Prestació de serveis	3.067	-	-	3.067
Recepció de serveis	(554.064)	(328.683)	(36.625)	(919.372)
Dividends pagats	-	-	-	-

Exercici 2016

	Euros			
	Ajuntament Calella	SOREA, Sociedad Regional de Abastecimiento de Aguas, S.A.	Altres parts vinculades	TOTALS
Compra de béns	-	(1.133.538)	(108.567)	(1.242.105)
Prestació de serveis	6.757	-	-	6.757
Recepció de serveis	(535.049)	(332.597)	(53.285)	(920.931)
Dividends pagats	-	-	-	-

12.2. Saldos amb vinculades a curt termini

L' import dels saldos del balanç de situació abreujat adjunt amb vinculades al tancament dels exercicis 2017 i 2016 és el següent:

	Euros			
	2017			
	Ajuntament Calella	SOREA, Sociedad Regional de Abastecimiento de Aguas, S.A.	Altres parts vinculades	TOTALS
ACTIU CORRENT				
Deutors comercials:				
Clients per vendes i prestació de serveis	-	-	-	-
PASSIU CORRENT				
Deutes a curt termin				
Altres deutes a curt termin	-	-	-	-
Creditors comercials				
Proveïdors	192.851	282.387	42.957	518.195



CLASE 8.^a



OM8486503

	Euros			
	2016			
	Ajuntament Calella	SOREA, Sociedad Regional de Abastecimiento de Aguas, S.A.	Altres parts vinculades	TOTALS
ACTIU CORRENT Deutors comercials: Clients per vendes i prestació de serveis	32.677	-	-	32.677
PASSIU CORRENT Deutes a curt termin Altres deutes a curt termin Creditors comercials Proveïdors	- 161.580	- 265.353	- 24.408	- 451.341

13. Retribucions al Consell d'Administració i a l'alta direcció.

Durant l'exercici 2017 no s'ha retribuit, per cap concepte, als Administradors de la Societat. Tant mateix, a 31 de desembre de 2017 no existeixen remuneracions, crèdits o bestretes concedits als Administradors de la Societat, ni tampoc plans de pensions o d'altres contractes similars subscrits per la Societat al seu favor.

La Societat es regeix per les polítiques econòmiques i financeres definides pels membres del Consell de Administració, sense que existeixi personal que realitzi funcions d'Alta Direcció.

La Societat ha satisfet primes per assegurances de responsabilitat civil. Aquestes assegurances tenen cobertura no únicament dels Administradors de la Societat, sinó també dels seus directius i a la pròpia societat. L'import satisfet en concepte de prima ascendeix a 796 euros en 2017 (796 euros en 2016).

13.1. Informació conforme a l'article 229 del Text refós de la Llei de Societats de Capital

En relació a si en el període al que es refereixen aquestes comptes anuals i fins a la formulació de les mateixes, els consellers i/o persones a ells vinculades, han incorregut en conflicte, directe o indirecte, amb l'interès de la Societat, es manifesta, en base a la informació per aquells comunicada a la Societat: Que ni els consellers, ni persones a ells vinculades, no han incorregut en cap situació de conflicte d'interès amb la Societat.

13.2. Informació en relació amb el dret de separació del soci per falta de distribució de dividends (article 348 bis del Text refós de la Llei de Societats de Capital)

La Societat no ha obtingut resultats legalment distribuïbles des de la seva constitució al 2013.

14. Altra informació

14.1. Personal

El nombre de persones empleades al tancament del exercici 2017 i 2016 distribuït per categories i sexe ha estat el següent:



CLASE 8.ª



0M8486502

Exercici 2017

	Homes	Dones	Nombre d'Empleats
Titulats superiors	-	-	-
Oficials	5	2	7
Auxiliars i obrers	2	-	2
Total	7	2	9

Exercici 2016

	Homes	Dones	Nombre d'Empleats
Titulats superiors	-	-	-
Oficials	5	2	7
Auxiliars i obrers	2	-	2
Total	7	2	9

La plantilla mitjana ha estat de 9 persones l'any 2017 i 2016.

14.2. Informació sobre els aplaçaments dels pagaments realitzats als proveïdors. Disposició addicional de tercera "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de Juliol.

La informació a suministrar en relació amb el període mig de pagament a proveïdors, en base a la metodologia de càlcul establerta pel "Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas" és la següent:

	Exercici 2017	Exercici 2016
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	51	87
Rati d'operacions pagades	50,71	88,04
Rati d'operacions pendents de pagament	59,41	60,75

	Exercici 2017	Exercici 2016
	Euros	Euros
Total pagaments realitzats.	4.119.766	3.902.192
Total pagaments pendents.	97.128	167.764

El període mig de pagament a proveïdors del 2016 va ser considerablement superior, principalment, per el proveïdor FCC AQUALIA, S.A.. Aquest proveïdor era l'antic concessionari de la gestió d'aigua de Calella, i tal com es menciona a la Nota 2.2. es va firmar un conveni entre l'antic concessionari i el nou, on es documentava el traspàs de la gestió de la concessió entre ambdues parts. No va ser fins a finals del 2016 que es van abonar un conjunt de factures de FCC AQUALIA, S.A. amb data 2015, degut a que el proveïdor no havia fet l'entrega de les factures abans. Aquest fet ha provocat que el període mig de pagament quedi desvirtuat.

15. Informació sobre medi ambient

El balanç de situació abreujat adjunt de la Societat no inclou valor net significatiu en actius relacionats amb la protecció i millora del medi ambient. Tampoc la Societat ha incorregut en despeses significatives en dit àmbit ni té registrada ni necessitat de registrar cap provisió per possibles riscos mediambientals donat que estima que no existeixen indemnitzacions o altres conceptes. Addicionalment, la Societat disposa de pólisses d'assegurances així com de plans de seguretat que permeten assegurar raonablement la cobertura de qualsevol possible contingència que es pogués derivar de la seva actuació mediambiental.



CLASE 8.^a
ESTADO



OM8486501

16. Fets posteriors.

A la data de formulació d'aquests comptes anuals abreujats, no s'han produït fets significatius posteriors al tancament que poguessin afectar a la informació continguda en aquests.

17. Informació dels auditors.

La societat ha sotmès a Auditoria els Comptes Anuals de la qual forma part aquesta memòria. La mateixa ha estat realitzada per la Societat GNL Russell Bedford Auditors S.L., reportant uns honoraris 6.600 Euros. En el 2016 va ser en el mateix import.