

**SOLICITUD DE PRESENTACIÓN
EN EL REGISTRO MERCANTIL DE TARRAGONA**

PR

DEPÓSITO DE CUENTAS ANUALES

IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD QUE PRESENTA LAS CUENTAS A DEPÓSITO

Denominación de la Entidad: AIGÜES DE TOMOVI, S.A. NIF: A43900620

Datos Registrales:

Tomó: 2321 Folio: 23 Nº Hoja Registral: T36530 Fecha de cierre ejercicio social: 31.12.2016
(dd.mm.aaaa)

IDENTIFICACIÓN DE LOS DOCUMENTOS CONTABLES CUYO DEPÓSITO SE SOLICITA

CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO: 2016

Balance	Pérdidas y Ganancias	Memoria	Estado cambios Patrimonio Neto	Estado de Flujos de Efectivo
Normal ☐	Normal ☐	Normal ☐	Normal ☐	Normal ☐
Abreviado ☒	Abreviado ☒	Abreviada ☒	Abreviado ☒	
PYME ☐	PYME ☐	PYME ☐	PYME ☐	
Hoja identificativa de la sociedad ☒	Declaración Medioambiental ☒	Informe de Gestión ☐	Informe de Auditoría ☒	Modelo de Autocartera ☒
Anuncios de convocatoria ☐	Certificado SICAV ☐	Certificación Acuerdo ☐	Otros Documentos ☐ Nº	
Código ROAC del Auditor firmante				

IDENTIFICACIÓN DEL PRESENTANTE QUE HACE LA SOLICITUD

Nombre y Apellidos: _____ DNI: _____

Domicilio: _____ Código Postal: _____

Ciudad: _____ Provincia: _____

Teléfono: _____ Fax: _____ Correo electrónico: _____

El solicitante consiente que la notificación del depósito de las cuentas o la calificación negativa, en su caso, se le hagan electrónicamente a la dirección de correo señalada conforme a lo dispuesto en el artículo 322 de la Ley Hipotecaria.

Firma del presentante:

Código 2D

A los efectos de la Ley Orgánica 15/1999 de 13 de Diciembre, de Protección de Datos de carácter personal, queda informado de que: 1.- Los datos personales expresados en el presente documento serán incorporados al fichero del Registro y a los ficheros que se llevan en base al anterior, cuyo responsable es el Registrador y cuyo uso y fin del tratamiento es el previsto expresamente en la normativa registral. La información en ellos contenida sólo será comunicada en los supuestos previstos legalmente, o con objeto de satisfacer las solicitudes de publicidad formal que se formulen de acuerdo con la legislación registral (arts. 2, 4, 9 y 12 del Título Preliminar del R.R.M. e Instrucciones del 29 de Octubre de 1996 y 17 de Febrero de 1998). 2.- En cuanto resulte compatible con la legislación específica del Registro, se reconoce a los interesados los derechos de acceso, rectificación, cancelación y oposición establecidos en el Ley Orgánica citada, pudiendo ejercitarlos dirigiendo un escrito a la dirección del Registro. 3.- La obtención y tratamiento de sus datos en la forma indicada, es condición necesaria para la prestación de estos servicios.

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

NIF: **01010** A43900620

LEI: **01009**

Forma jurídica:

SA:

01011

☒

SL:

01012

Otras:

01013

Solo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier)

Denominación social: **01020** AIGÜES DE TOMOVI, S.A.

Domicilio social: **01022** PLAÇA VELLA, nº 1

Municipio: **01023** EL VENDRELL

Provincia:

01025

TARRAGONA

Código postal: **01024** 43700

Teléfono:

01031

977.66.78.72

Dirección de e-mail de contacto de la empresa **01037** SMARTIG@FCC.ES

Pertenencia a un grupo de sociedades:

DENOMINACIÓN SOCIAL

NIF

Sociedad dominante directa:

01041

AJUNTAMENT DEL VENDRELL

01040

P4316500J

Sociedad dominante última del grupo:

01061

01060

ACTIVIDAD

Actividad principal: **02009** CAPTACIO, DEPURACIO I DISTRIBUCIO D'AIGUA

(1)

Código CNAE:

02001

36.00

(1)

PERSONAL ASALARIADO

a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por tipo de contrato y empleo con discapacidad:

EJERCICIO 2016

(2)

EJERCICIO 2015

(3)

FIJO (4):

04001

30,8

25,8

NO FIJO (5):

04002

0,4

5,4

Del cual: Personas empleadas con discapacidad mayor o igual al 33% (o calificación equivalente local):

04010

b) Personal asalariado al término del ejercicio, por tipo de contrato y por sexo:

EJERCICIO 2016

(2)

EJERCICIO 2015

(3)

FIJO:

04120

24

04121

7

21

5

NO FIJO:

04122

1

04123

0

5

2

PRESENTACIÓN DE CUENTAS

EJERCICIO 2016

(2)

EJERCICIO 2015

(3)

Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:

01102

AÑO 2016

MES 1

DÍA 1

2015

1

1

Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:

01101

AÑO 2016

MES 12

DÍA 31

2015

12

31

Número de páginas presentadas al depósito:

01901

En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa:

01903

UNIDADES

Euros:

09001

☒

Miles de euros:

09002

Millones de euros:

09003

Marque con una X la unidad en la que ha elaborado todos los documentos que integran sus cuentas anuales:

- (1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE 2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 28.4.2007).
- (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
- (3) Ejercicio anterior.
- (4) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios:
- a) Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio.
- b) Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce.
- c) Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada efectivamente trabajada.
- (5) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior):
- n.º de personas contratadas x $\frac{\text{n.º medio de semanas trabajadas}}{52}$

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA1

NIF: A43900620	DENOMINACIÓN SOCIAL: AIGÜES DE TOMOVI, S.A. 	UNIDAD (1) Euros: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="padding: 2px;">09001</td><td style="text-align: center; width: 20px;">☒</td></tr><tr><td style="padding: 2px;">09002</td><td style="text-align: center;">☐</td></tr><tr><td style="padding: 2px;">09003</td><td style="text-align: center;">☐</td></tr></table> Miles: Millones:	09001	☒	09002	☐	09003	☐
09001	☒							
09002	☐							
09003	☐							
Espacio destinado para las firmas de los administradores								

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016 (2)	EJERCICIO 2015 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000		5.889.185,32	5.605.027,95
I. Inmovilizado intangible	11100		5.098.075,05	5.418.401,12
II. Inmovilizado material	11200		41.789,31	37.119,98
III. Inversiones inmobiliarias	11300			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	11400			
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500		749.320,96	149.506,85
VI. Activos por impuesto diferido	11600			
VII. Deudores comerciales no corrientes	11700			
B) ACTIVO CORRIENTE	12000		2.449.450,49	2.173.184,55
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100			
II. Existencias	12200		141.047,24	158.515,90
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300		1.556.075,09	1.089.137,56
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12380		1.538.311,64	1.057.132,63
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12381			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12382		1.538.311,64	1.057.132,63
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370			
3. Otros deudores	12390		17.763,45	32.004,93
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400		155.165,54	242.179,98
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500		8.396,52	
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600			
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700		588.766,10	683.351,11
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000		8.338.635,81	7.778.212,50

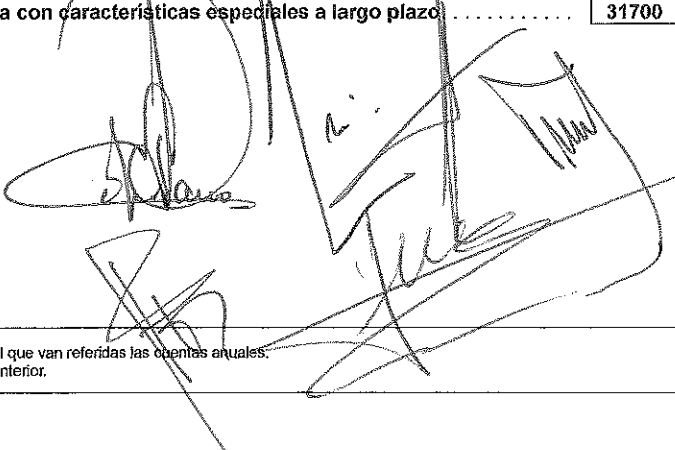
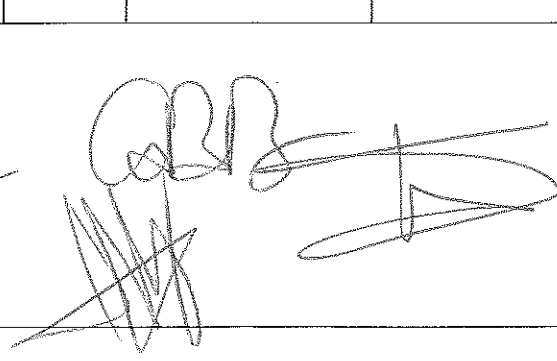
- (1) Marque las casillas correspondientes, según exprese las cifras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad.
- (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
- (3) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA2.1

NIF: A43900620		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: AIGÜES DE TOMOVI, S.A.				

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016 (1)	EJERCICIO 2015 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000		3.623.714,97	3.647.604,32
A-1) Fondos propios	21000		1.225.611,84	1.092.347,07
I. Capital	21100		1.000.000,00	1.000.000,00
1. Capital escriturado	21110		1.000.000,00	1.000.000,00
2. (Capital no exigido)	21120			
II. Prima de emisión	21200			
III. Reservas	21300		92.347,07	
1. Reserva de capitalización	21350			
2. Otras reservas	21360		92.347,07	
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500			-160.069,40
VI. Otras aportaciones de socios	21600			
VII. Resultado del ejercicio	21700		133.264,77	252.436,47
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800			
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	21900			
A-2) Ajustes por cambios de valor	22000			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000		2.398.103,13	2.555.257,25
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000		2.066.060,46	1.765.629,30
I. Provisiones a largo plazo	31100		1.007.643,34	723.425,15
II. Deudas a largo plazo	31200		224.381,43	155.783,75
1. Deudas con entidades de crédito	31220			
2. Acreedores por arrendamiento financiero	31230			
3. Otras deudas a largo plazo	31290		224.381,43	155.783,75
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300			
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400		834.035,69	866.420,40
V. Periodificaciones a largo plazo	31500			
VI. Acreedores comerciales no corrientes	31600			
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	31700			

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA2.2

NIF: A43900620

DENOMINACIÓN SOCIAL:

AIGÜES DE TOMOVI, S.A.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016 (1)	EJERCICIO 2015 (2)
C) PASIVO CORRIENTE	32000		2.648.860,38	2.364.978,88
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100			
II. Provisiones a corto plazo	32200			
III. Deudas a corto plazo	32300		99.787,13	153.890,16
1. Deudas con entidades de crédito	32320			
2. Acreedores por arrendamiento financiero	32330			
3. Otras deudas a corto plazo	32390		99.787,13	153.890,16
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400		6.854,76	454.301,57
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500		2.542.218,49	1.756.787,05
1. Proveedores	32580		2.215.229,93	1.460.428,72
a) Proveedores a largo plazo	32581			
b) Proveedores a corto plazo	32582		2.215.229,93	1.460.428,72
2. Otros acreedores	32590		326.988,56	296.358,33
VI. Periodificaciones a corto plazo	32600			
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		8.338.635,81	7.776.212,50

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA

PA

NIF: A43900620

DENOMINACIÓN SOCIAL:

AIGÜES DE TOMOVI, S.A.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016 (1)	EJERCICIO 2015 (2)
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100		5.119.438,93	5.066.285,77
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200			
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300			
4. Aprovisionamientos	40400		-1.755.667,06	-1.794.631,65
5. Otros ingresos de explotación	40500		23.292,97	276.795,89
6. Gastos de personal	40600		-1.065.379,51	-1.037.063,99
7. Otros gastos de explotación	40700		-2.021.311,46	-2.243.874,64
8. Amortización del inmovilizado	40800		-331.259,83	-201.665,49
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900		209.538,63	189.123,58
10. Excesos de provisiones	41000			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100			
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200			
13. Otros resultados	41300		-4.705,59	1.792,64
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100		173.747,28	256.762,11
14. Ingresos financieros	41400		1.070,44	87,13
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430			
b) Otros ingresos financieros	41490		1.070,44	87,13
15. Gastos financieros	41500		-334,54	-4.412,77
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600			
17. Diferencias de cambio	41700			
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800			
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100			
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110			
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120			
c) Resto de ingresos y gastos	42130			
B) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200		735,90	-4.325,64
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	49300		174.483,18	252.436,47
20. Impuestos sobre beneficios	41900		-41.218,41	
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20)	49500		133.264,77	252.436,47

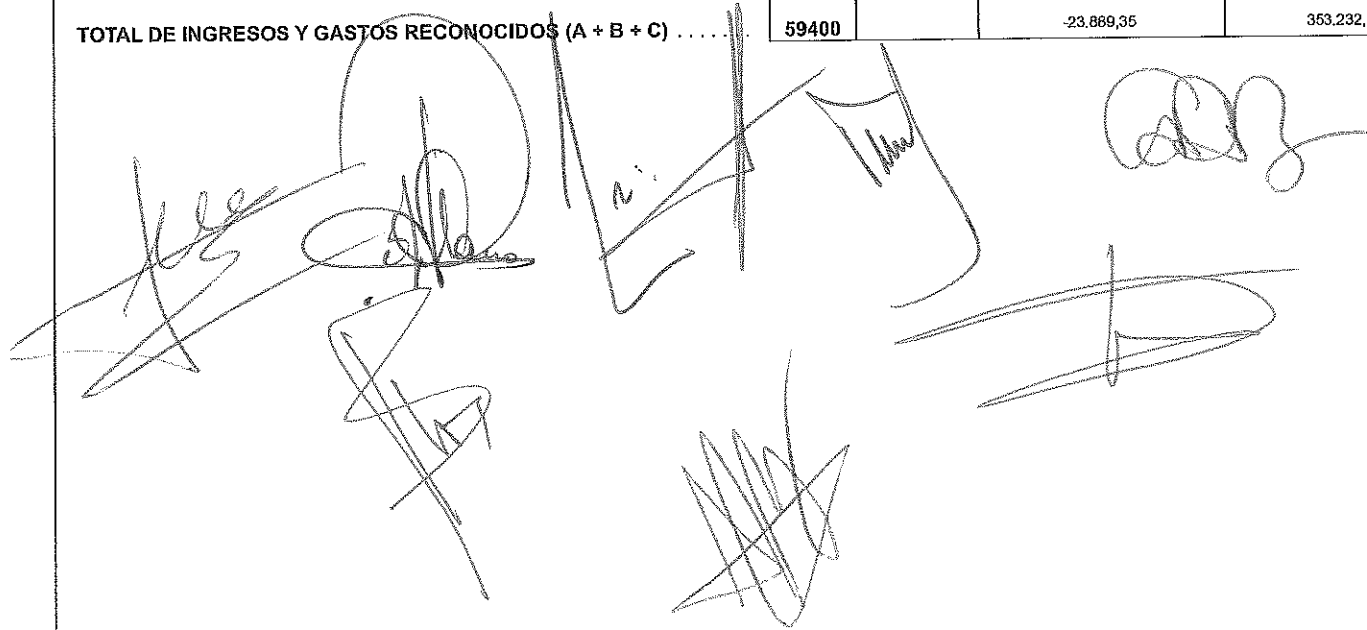
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
A) Estado abreviado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio

PNA1

NIF: A43900620	DENOMINACIÓN SOCIAL: AIGÜES DE TOMOVI, S.A.
Espacio destinado para las firmas de los administradores	

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016 (1)	EJERCICIO 2015 (2)
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	59100		133.264,77	252.436,47
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO				
I. Por valoración de instrumentos financieros	50010			
II. Por coberturas de flujos de efectivo	50020			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50030			323.518,08
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	50040			
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50050			
VI. Diferencias de conversión	50060			
VII. Efecto impositivo	50070			-80.879,52
B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (I + II + III + IV + V + VI + VII)	59200			242.638,56
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS				
VIII. Por valoración de instrumentos financieros	50080			
IX. Por coberturas de flujos de efectivo	50090			
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50100		-209.538,83	-189.123,58
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50110			
XII. Diferencias de conversión	50120			
XIII. Efecto impositivo	50130		52.384,71	47.280,90
C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (VIII + IX + X + XI + XII + XIII)	59300		-157.154,12	-141.842,68
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	59400		-23.889,35	353.232,35

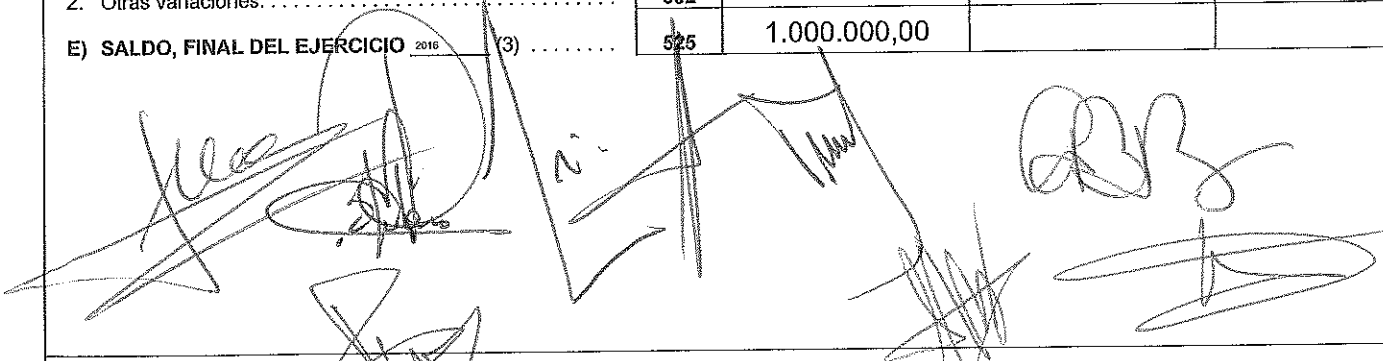


(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto

PNA2.1

NIF: A43900620		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: AIGÜES DE TOMOVI, S.A.				
		CAPITAL		PRIMA DE EMISIÓN
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	
		01	02	
				03
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (1)	511	1.000.000,00		
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2014 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (2)	514	1.000.000,00		
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones.	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (2)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2015 (2)	512	1.000.000,00		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (3)	514	1.000.000,00		
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones.	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (3)	525	1.000.000,00		



(1) Ejercicio N-2.
 (2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
 (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
 (4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan.

CONTINÚA EN LA PÁGINA PNA2.2

ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto

PNA2.2

NIF: A43900620	DENOMINACIÓN SOCIAL: <u>AIGÜES DE TOMOVI, S.A.</u> Espacio destinado para las firmas de los administradores		
-----------------------	---	--	--

		RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		04	05	06
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (1)	511			-194.657,69
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2014 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (2)	514			-194.657,69
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			34.568,29
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			34.568,29
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (2)	511			-160.089,40
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2015 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (3)	514			-160.089,40
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	92.347,07		160.089,40
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532	92.347,07		160.089,40
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (3)	525	92.347,07		

(1) Ejercicio N-1.
 (2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
 (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
 (4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan.

VIENE DE LA PÁGINA PNA2.1

CONTINÚA EN LA PÁGINA PNA2.3

ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

PNA2.3

B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: A43900620		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: AIGÜES DE TOMOVI, S.A.				
		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)
		07	08	09
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (1)	511		34.568,29	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2014 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (2)	514		34.568,29	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		252.436,47	
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		-34.568,29	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532		-34.568,29	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (2)	511		252.436,47	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2015 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (3)	514		252.436,47	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		133.264,77	
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		-252.436,47	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532		-252.436,47	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (3)	525		133.264,77	

(1) Ejercicio N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan.

VIENE DE LA PÁGINA PNA2.2

CONTINÚA EN LA PÁGINA PNA2.4

ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

PNA2.4

B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: A43900620		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: AIGÜES DE TOMOVI, S.A.				
		OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS
		10	11	12
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (1)	511			2.454.461,37
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2014 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (2)	514			2.454.461,37
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			100.795,88
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (2)	511			2.555.257,25
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2015 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (3)	514			2.555.257,25
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			-157.154,12
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (3)	525			2.398.103,13

VIENE DE LA PÁGINA PNA2.3

CONTINÚA EN LA PÁGINA PNA2.5

(1) Ejercicio N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto

PNA2.5

NIF: A43900620		
DENOMINACIÓN SOCIAL: AIGÜES DE TOMOVI, S.A.		
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

		TOTAL
		13
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (1)	511	3.294.371,97
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2014 (1) y anteriores	512	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (1) y anteriores	513	
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (2)	514	3.294.371,97
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	353.232,35
II. Operaciones con socios o propietarios	516	
1. Aumentos de capital	517	
2. (-) Reducciones de capital	518	
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526	
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531	
2. Otras variaciones.	532	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (2)	511	3.647.604,32
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2015 (2)	512	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (2)	513	
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (3)	514	3.647.604,32
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	-23.889,35
II. Operaciones con socios o propietarios	516	
1. Aumentos de capital	517	
2. (-) Reducciones de capital	518	
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526	
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531	
2. Otras variaciones.	532	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (3)	525	3.623.714,97

(1) Ejercicio N-2.
 (2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
 (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
 (4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan.

**MODELO DE DOCUMENTO ABREVIADO DE
INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL**

IMA

SOCIEDAD AIGÜES DE TOMOVÍ, S.A.		NIF A43900620
DOMICILIO SOCIAL PLAÇA VELLA, nº 1		
MUNICIPIO EL VENDRELL	PROVINCIA TARRAGONA	EJERCICIO 2016

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales **NO** existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida de acuerdo a la norma de elaboración «4ª Cuentas anuales abreviadas» en su punto 5, de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007 de 16 de Noviembre).



Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales **SÍ** existen partidas de naturaleza medioambiental, y han sido incluidas en un Apartado adicional de la Memoria de acuerdo a la norma de elaboración «4ª Cuentas anuales abreviadas» en su punto 5, de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007 de 16 de Noviembre).



FIRMAS y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES

Handwritten signatures of the administrators, including several stylized and crossed-out marks.

A1

La sociedad no ha realizado durante el presente ejercicio operación alguna sobre acciones / participaciones propias
(Nota: En este caso es suficiente la presentación única de esta hoja A4)

[illegible]

(1) AO: Adquisición originaria de acciones o participaciones propias o de la sociedad dominante (artículos 135 y siguientes de la Ley de Sociedades de Capital).
 AD: Adquisición derivativa directa; AI: Adquisición derivativa indirecta; AL: Adquisiciones libres (artículos 140, 144 y 146 de la Ley de Sociedades de Capital).
 ED: Enajenación de acciones adquiridas en contravención de los tres primeros requisitos del artículo 146 de la Ley de Sociedades de Capital.
 EI: Enajenación de acciones o participaciones de libre adquisición (artículo 145.1 de la Ley de Sociedades de Capital).
 RD: Amortización de acciones ex artículo 146 de la Ley de Sociedades de Capital.
 RL: Amortización de acciones o participaciones de libre adquisición (artículo 145 de la Ley de Sociedades de Capital).
 AG: Aceptación de acciones propias en garantía (artículo 149 de Ley de Sociedades de Capital).
 AF: Acciones adquiridas mediante asistencia financiera de la propia entidad (artículo 150 de la Ley de Sociedades de Capital).
 PR: Acciones o participaciones recíprocas (artículos 151 y siguientes de la Ley de Sociedades de Capital).



AIGÜES DE TOMOVÍ, SA

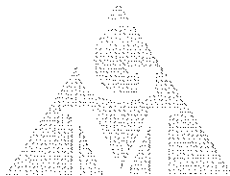
**Comptes anuals abreujats auditats
Exercici 2016**

4 d'abril de 2017

GM AUDITORS, S.L.

Av. Diagonal, 427 4t 2a · 08036 Barcelona · tel: 933 63 70 80 · fax: 933 63 70 83 · email: gmauditors@gmauditors.cat · www.gmauditors.cat

Col·legi Censors J. de Comptes núm.1 · ROAC núm.50-213 · R. M. Barcelona T. 24474 F. 75966 Foli 1 · NIF B 00484339



Núm.3269/17

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS ABREUJATS

Als accionistes d'AIGÜES DE TOMOVÍ, SA a sol·licitud del Consell d'Administració

Hem auditat els comptes anuals adjunts de la societat AIGÜES DE TOMOVÍ, SA, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2016, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

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

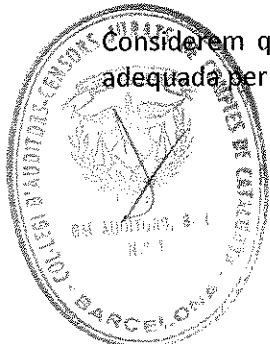
El Consell d'Administració és responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats d'AIGÜES DE TOMOVÍ, SA, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, que s'identifica en la nota 2 de la memòria adjunta, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

Responsabilitat de l'auditor

La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els comptes anuals adjunts basada en la nostra auditoria. Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'auditoria de comptes vigent a Espanya. Aquesta normativa exigeix que complim els requeriments d'ètica, així com que planifiquem i executem l'auditoria a la fi d'obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals estan lliures d'incorreccions materials.

Una auditoria requereix l'aplicació de procediments per a obtenir evidència d'auditoria sobre els imports i la informació revelada en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la formulació per part de l'entitat dels comptes anuals, a fi de dissenyar els 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. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació de les polítiques comptables aplicades i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades per la direcció, així com l'avaluació de la presentació dels comptes anuals presos en el seu conjunt.

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



GM AUDITORS, S.L.

Av. Diagonal, 427 4t 2a · 08036 Barcelona · tel: 933 63 70 80 · fax: 933 63 70 83 · email: gmauditors@gmauditors.cat · www.gmauditors.cat

Col·legi Censors J. de Comptes núm. 1 - ROAC núm. 50-213 - R. M. Barcelona T. 24474 F. 75966 Foli 1 - NIF B 08484339



Opinió

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 la societat AIGÜES DE TOMOVÍ, SA a 31 de desembre de 2016, 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 i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Paràgrafs d'èmfasi

Cridem l'atenció sobre la *nota 1* dels comptes anuals on s'explica que la societat es dissoldrà una vegada es constitueixi la nova empresa d'economia mixta adjudicatària dels serveis públics que gestiona la Societat actualment, moment a partir del qual quedarà sense activitat. L'immobilitzat intangible serà traspasat pel seu valor comptable a l'Ajuntament d'El Vendrell, qui ho aportarà a la nova societat mixta. Respecte a la resta d'actius i passius corrents, s'espera recuperar la totalitat del seu valor no descartant l'opció de que, per motius d'eficiència, siguin també traspasats a la nova societat pel seu valor comptable.

També cridem l'atenció de que, segons que expressa la memòria en la *nota 10.a*, la companyia dota una provisió lineal durant tota la vida de la concessió, per tal d'amortitzar el capital privat, d'acord amb els estatuts socials i conforme l'article 289 del Reglament d'obres, activitats i serveis dels ens locals.

Aquestes qüestions no modifiquen la nostra opinió.

Barcelona, 4 d'abril de 2017.

GM AUDITORS, SL
(ROAC N° SO213)

Jordi Hinojosa Fayes
Soci

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

GM AUDITORS, SL



Any 2017 Núm. 20/17/06533

CÒPIA

Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional

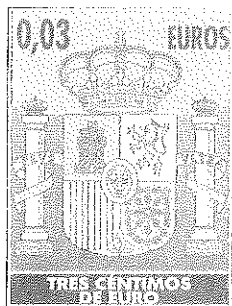
GM AUDITORS, S.L.

Av. Diagonal, 427 4t 2a · 08036 Barcelona · tel: 933 63 70 80 · fax: 933 63 70 83 · email: gmauditors@gmauditors.cat · www.gmauditors.cat

Col·legi Censors J. de Comptes núm.1 · ROAC núm.50-213 · R. M. Barcelona T. 24474 F. 75966 Foli 1 · NIF B 08484339



CLASE 8.^a
aigües de tomoví



OM3832198

AIGÜES DE TOMOVÍ, S.A.

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI ANUAL

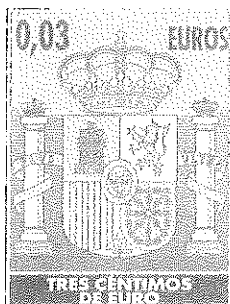
ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2016

COMPTES ANUALS

- Estats financers

Balanç de Situació
Compte de Pèrdues i Guanys
Estat de Canvis en el Patrimoni Net

- Memòria



OM3832199

CLASE 8.ª



AIGÜES DE TOMOVÍ, S.A.

BALANÇOS DE SITUACIÓ AL 31 DE DESEMBRE DE 2016 I 2015**D'ACORD AL PLA GENERAL DE COMPTABILITAT****APROVAT EN EL R.D.1514 / 2007 DE 16 DE NOVEMBRE**

(Euros)

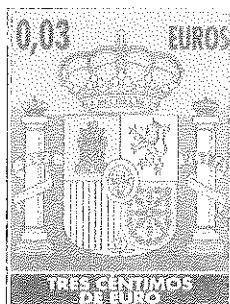
ACTIU	Notes de la Memòria	Exercici 2016	Exercici 2015	PASSIU	Notes de la Memòria	Exercici 2016	Exercici 2015
ACTIU NO CORRENT		5.889.185,32	5.605.027,95	PATRIMONI NET	Nota 8	3.623.714,97	3.647.604,32
Immobilitzat Intangible	Nota 5	5.098.075,05	5.418.401,12	FONS PROPIS		1.225.611,84	1.092.347,07
Bestreta per immobilitzat intangible, concessió		0,00	2.370.633,05	Capital		1.000.000,00	1.000.000,00
Actiu intangible, concessió		5.098.075,05	3.047.768,07	Capital escriturat		1.000.000,00	1.000.000,00
Immobilitzat material	Nota 5	41.789,31	37.119,98	Reserves		92.347,07	0,00
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		41.789,31	37.119,98	Legal i estatutaries		25.243,65	0,00
Inversions financeres a llarg termini	Nota 6.1	749.320,96	149.506,85	Altres reserves		67.103,42	0,00
Altres actius financers		749.320,96	149.506,85	Resultats d'exercicis anteriors		0,00	-160.089,40
				Resultat de l'exercici		133.264,77	252.436,47
				SUBVENCIONS	Nota 9	2.398.103,13	2.555.257,25
				Subvencions de capital		2.398.103,13	2.555.257,25
				PASSIU NO CORRENT		2.066.060,46	1.765.629,30
				Provisions a llarg termini	Nota 10	1.007.643,34	723.425,15
				Altres provisions		1.007.643,34	723.425,15
				Deutes a llarg termini	Nota 11	224.381,43	155.783,75
				Altres passius financers		224.381,43	155.783,75
				Passius per impost diferit	Nota 14.1	834.035,69	886.420,40
				Passius per impost diferit		834.035,69	886.420,40
				Deutes empreses del grup i assoc. a llarg termini		0,00	0,00
				Deutes empreses del grup i assoc. a llarg termini		0,00	0,00
ACTIU CORRENT		2.449.450,49	2.173.184,55	PASSIU CORRENT		2.648.860,38	2.364.978,88
Existències		141.047,24	158.515,90	Deutes a curt termini	Nota 11	99.787,13	153.890,16
Matèries primeres i altres aprovisionaments		144.345,80	158.515,90	Altres passius financers		99.787,13	153.890,16
Bestretes a proveïdors		-3.298,56	0,00	Deutes amb empreses del grup i associades	Nota 12	6.854,76	454.301,67
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	Nota 7	1.556.075,09	1.089.137,56	Creditors comercials i altres comptes a pagar	Nota 13	2.542.218,49	1.756.787,05
Clients per vendes i prestacions de serveis		1.495.080,03	949.516,61	Proveïdors		424.833,75	465.736,32
Clients, empreses del grup i associades		43.231,61	107.616,02	Proveïdors i creditors, empreses del grup i associades		1.790.396,18	994.692,40
Altres deutors		7.449,72	6.681,00	Creditors diversos		263.694,63	245.460,41
Personal		8.275,00	6.540,78	Personal		5.071,71	10.804,73
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	Nota 14.2	2.038,73	18.783,15	Altres deutes amb les Administracions Públiques	Nota 14.2	58.222,22	40.093,19
Inversions en empreses del grup i associades a	Nota 6.1	155.165,54	242.179,98				
Altres actius financers		155.165,54	242.179,98				
Inversions financeres a curt termini		8.396,52	0,00				
Altres actius financers		8.396,52	0,00				
Efectiu i altres actius líquids equivalents		588.766,10	683.351,11				
Tresoreria		588.766,10	683.351,11				
TOTAL ACTIU		8.338.635,81	7.778.212,50	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		8.338.635,81	7.778.212,50

Les Notes 1 a 16 descrites a la Memòria adjunta formen part integrant dels Comptes Anuals de l'exercici 2016

GM3 269/17.



CLASE 8.ª



OM3832200



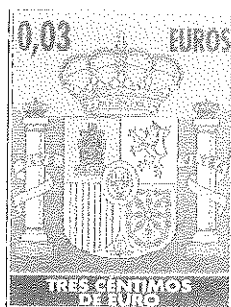
AIGÜES DE TOMOVÍ, S.A.
COMPTES DE DE PÈRDUES I GUANYS
CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ACABATS A
31 DE DESEMBRE DE 2016 I 2015
D'ACORD AL PLA GENERAL DE COMPTABILITAT
APROVAT EN EL R.D. 1514 / 2007 DE 16 DE NOVEMBRE

(Euros)

	Notes de la Memòria	Exercici 2016	Exercici 2015
OPERACIONS CONTINUADES			
Importe net de la xifra de negocis	Nota 15.1	5.119.438,93	5.066.285,77
Vendes		5.119.438,93	5.066.285,77
Aprovisionaments	Nota 15.2	-1.755.867,06	-1.794.631,65
Consum de mercaderies		-1.148.911,40	-1.145.751,21
Consum de materias primeres i altres matèries consumibles		-331.525,43	-347.618,18
Treballs realitzats per altres empreses		-275.430,23	-301.262,26
Altres ingressos d'explotació		23.292,97	276.795,89
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		23.292,97	0,00
Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	Nota 9	0,00	276.795,89
Despeses de personal		-1.065.379,51	-1.037.063,99
Sous, salaris i assimilats		-778.001,20	-754.471,53
Càrregues socials	Nota 15.6	-287.378,31	-282.592,46
Altres despeses d'explotació		-2.021.311,46	-2.243.874,64
Serveis exteriors	Nota 15.3	-1.654.512,71	-1.530.656,45
Tributs		-6.834,14	-6.417,62
Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		-74.270,36	-122.723,59
Altres despeses de gestió corrent		-285.694,25	-584.076,98
Amortització de l'immobilitzat	Notas 5	-331.259,83	-201.665,49
Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	Nota 9	209.538,83	189.123,58
Altres resultats		-4.705,59	1.792,64
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		173.747,28	256.762,11
Ingressos financers		1.070,44	87,13
De valors negociables i altres instruments financers		1.070,44	87,13
- En tercers		1.070,44	87,13
Despeses financeres		-334,54	-4.412,77
Per deutes amb empreses del grup i associades	Nota 12	-334,54	-4.412,73
Per deutes amb tercers		0,00	-0,04
Diferències de canvi		0,00	0,00
RESULTAT FINANCER		735,90	-4.325,64
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		174.483,18	252.436,47
Ajusts negatius en la imposició		0,00	0,00
Impostos sobre beneficis	Nota 14.1	-41.218,41	0,00
RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES		133.264,77	252.436,47
RESULTAT DE L'EXERCICI		133.264,77	252.436,47

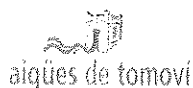
Les Notes 1 a 16 descrites a la Memòria adjunta formen part integrant dels Comptes Anuals de l'exercici 2016

OM3 269/17



0M3832201

CLASE B.º



AIGÜES DE TOMOVÍ, S.A.
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
CORRESPONENT ALS EXERCICIS ACABATS
EL 31 DE DESEMBRE DE 2016 I 2015

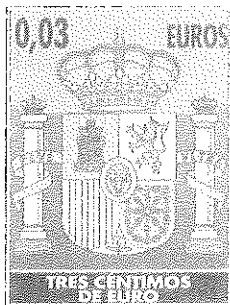
A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS	
	31.12.2015
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys	252.436,47
I. Per valoració d'instruments financers	
1. Ingressos/despeses d'actius financers disponibles per a la venda	
2. Altres ingressos/despeses	
II. Per cobertures de fluxos d'efectius	
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	323.518,08
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajusts	
V. Efecte impositiu	-80.879,52
B) Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I+II+III+IV+V)	242.638,56
Transferències al compte de pèrdues i guanys	
VI. Per valoració d'instruments financers	
1. Actius financers disponibles per a la venda	
2. Altres ingressos/despeses	
VII. Per cobertura de fluxes d'efectiu	
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts	-189.123,58
IX. Efecte impositiu	47.280,90
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VI+VII+VIII+IX)	-141.842,68
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)	353.232,35
	31.12.2016
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys	133.264,77
I. Per valoració d'instruments financers	
1. Ingressos/despeses d'actius financers disponibles per a la venda	
2. Altres ingressos/despeses	
II. Per cobertures de fluxos d'efectius	
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajusts	
V. Efecte impositiu	0,00
B) Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I+II+III+IV+V)	0,00
Transferències al compte de pèrdues i guanys	
VI. Per valoració d'instruments financers	
1. Actius financers disponibles per a la venda	
2. Altres ingressos/despeses	
VII. Per cobertura de fluxes d'efectiu	
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts	-209.538,83
IX. Efecte impositiu	52.384,71
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VI+VII+VIII+IX)	-157.154,12
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)	23.110,65

Les Notes 1 a 16 descrites a la Memòria adjunta formen part integrant dels Comptes Anuals de l'exercici 2016

GM3 269/17



CLASE 8.ª



0M3832202

**AIGÜES DE TOMOVÍ, S.A.****ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT
ALS EXERCICIS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2016 I 2015****B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2016 I 2015**

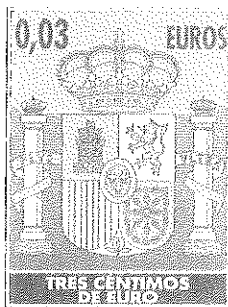
	CAPITAL	RESERVES	RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS	RESULTAT DE L'EXERCICI	SUBVENCIONS, LLEGATS I DONACIONS REBUDES	TOTAL
A. SALDO FINAL DE L'ANY 2014	1.000.000,00	0,00	-194.657,69	34.568,29	2.454.461,37	3.294.371,97
I. Ajustos per canvis de criteri exercici 2014						0,00
II. Ajustos per errades exercici 2014						0,00
B. SALDO AJUSTAT A INICI DE L'ANY 2015	1.000.000,00	0,00	-194.657,69	34.568,29	2.454.461,37	3.294.371,97
I. Total ingressos i despeses reconeguts				252.436,47	100.795,88	353.232,35
II. Operacions amb socis o propietaris						0,00
III. Altres variacions del patrimoni net		0,00	34.568,29	-34.568,29		0,00
C. SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2015	1.000.000,00	0,00	-160.089,40	252.436,47	2.555.257,25	3.647.604,32
I. Ajustos per canvis de criteri exercici 2015						0,00
II. Ajustos per errades exercici 2015						0,00
D. SALDO AJUSTAT A INICI DE L'ANY 2016	1.000.000,00	0,00	-160.089,40	252.436,47	2.555.257,25	3.647.604,32
I. Total ingressos i despeses reconeguts				133.264,77	-157.154,12	-23.889,35
II. Operacions amb socis o propietaris						0,00
III. Altres variacions del patrimoni net		92.347,07	160.089,40	-252.436,47		0,00
E. SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2016	1.000.000,00	92.347,07	0,00	133.264,77	2.398.103,13	3.623.714,97

Les Notes 1 a 16 descrites a la Memòria adjunta formen part integrant dels Comptes Anuals de l'exercici 2016

6M3 269/17.



CLASE 8.^a
aigües de tomoví



OM3832203

NOTA 1. ACTIVITAT DE LA SOCIETAT

Aigües de Tomoví, S.A. (en endavant també la Societat) fou constituïda el 30 de març de 2007 per l'Ajuntament d'El Vendrell conjuntament amb la societat FCC Aqualia, S.A. (anteriorment anomenada aqualia gestió integral del agua, S.A.), que va resultar adjudicatària, segons acord de la Junta de Govern Local de 5 de març de 2007, del concurs licitat el 12 de setembre de 2006 per l'Ajuntament d'El Vendrell per a la selecció d'un soci privat per a la constitució d'una societat d'economia mixta per a la gestió dels serveis públics de proveïment d'aigua potable i sanejament del municipi d'El Vendrell. El seu domicili social és a la vila d'El Vendrell (Tarragona), Plaça Vella, 1.

Les activitats principals desenvolupades per la Societat són les descrites a continuació, prestades, principalment, al municipi d'El Vendrell:

- ❑ La prestació del servei de subministrament domiciliari d'aigua potable, realitzant totes les funcions pròpies del mateix, com són les de captació, adducció, tractament i distribució d'aigua potable.
- ❑ La prestació del servei de sanejament, tant pel que fa a les aigües residuals com a les aigües pluvials, realitzant totes les tasques necessàries per a la seva prestació.
- ❑ La conservació, explotació, construcció i ampliació de les instal·lacions que estiguin o puguin estar afectes als serveis municipals d'aigua potable i sanejament.

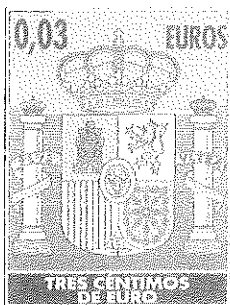
El 18 de juliol de 2014 el Tribunal Superior de Justícia de Catalunya va dictar la sentència 643/2014 per la que adquiria fermesa l'anul·lació dels acords de la Junta de Govern Local de 2006 i 2007 relacionats amb el procediment de licitació del concurs esmentat que havia dictat en la seva sentència 1031/2010 de 8 de novembre de 2010.

En compliment d'aquesta sentència, la Corporació Municipal, en sessió celebrada el 27 de gener de 2015 va aprovar el plec de condicions econòmiques, administratives i tècniques per a la selecció d'un soci privat per a la constitució, juntament amb l'Ajuntament d'El Vendrell d'una empresa d'economia mixta per a la gestió dels serveis públics de proveïment d'aigua potable i sanejament del municipi d'El Vendrell i va acordar la convocatòria de licitació. L'anunci de la convocatòria es va publicar al Butlletí Oficial de la Província de Tarragona el 30 de gener de 2015. La data final de presentació d'ofertes va finalitzar el 27 d'abril de 2015.

La mesa de contractació, reunida el 27 de juny de 2016 va proposar a l'òrgan de contractació l'adjudicació del contracte a la societat FCC Aqualia, S.A. Finalment, la Corporació Municipal, en sessió ordinària celebrada el 27 de desembre de 2016, va adjudicar la contractació de la selecció d'un soci privat per a la constitució, conjuntament amb l'Ajuntament d'El Vendrell, d'una empresa d'economia mixta per a la gestió dels serveis públics de proveïment d'aigua potable i sanejament del municipi d'El Vendrell a l'empresa FCC Aqualia, S.A. amb una durada de 25 anys a comptar des de la data de formalització de la constitució de la societat, amb subjecció als plecs de clàusules reguladores de la licitació i d'acord amb la seva oferta.

Un cop adjudicat el concurs és prevista la constitució de l'empresa d'economia mixta en els propers mesos, moment a partir del qual la societat Aigües de Tomoví, S.A. deixarà de gestionar els serveis públics per als quals es va constituir entrant, per tant, en fase de dissolució.

La dissolució i posterior liquidació de la societat Aigües de Tomoví, S.A. tindrà els següents efectes als actius i passius d'aquesta societat:



OM3832204

CLASE 8.^a
aigües de tomoví

- L'immobilitzat intangible serà traspasat pel seu valor comptable a l'Ajuntament d'El Vendrell, qui ho aportarà, conjuntament amb la resta d'instal·lacions del servei a la nova societat d'economia mixta a constituir, d'acord a allò que s'estableix al plec de condicions econòmiques, administratives i tècniques per a la selecció d'un soci privat per a la constitució, juntament amb l'Ajuntament d'El Vendrell d'una empresa d'economia mixta per a la gestió dels serveis públics de proveïment d'aigua potable i sanejament del municipi d'El Vendrell, aprovat per la Corporació Municipal en sessió celebrada el 27 de gener de 2015.
- La resta d'actius i passius corrents romandran a la societat fins la seva cancel·lació, no descartant-se l'opció de que, per motius d'eficiència, siguin traspasats a la nova societat d'economia mixta pel seu valor comptable.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

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, les modificacions incorporades a aquest mitjançant RD 1159/2010 pel que s'aprova el Pla General de Comptabilitat i ordre EHA/3362/2010 de 23 de desembre, per les que s'aproven les normes de adaptació del Pla General Comptable a les empreses concessionàries de infraestructures públiques, de forma que mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat haguts durant el corresponent exercici. Aquests comptes anuals, que han estat formulats pel Consell d'Administració de la Societat, es sotmetran a l'aprovació de la Junta General Ordinària d'Accionistes, estimant-se que seran aprovats sense cap modificació. Els comptes anuals de l'exercici 2015 foren aprovats per la Junta General d'Accionistes celebrada el 20 de juny de 2016.

2.2. Principis comptables no obligatoris aplicats

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris. Addicionalment, el Consell d'Administració ha formulat aquests comptes tenint en consideració la totalitat dels principis i normes comptables d'aplicació obligatòria que tenen un efecte significatiu en els esmentats comptes anuals. És a dir, no existeix cap principi comptable que, sent obligatori, hagi deixat d'aplicar-se.

2.3. Aspectes crítics de valoració

En l'elaboració dels comptes anuals adjunts no s'han utilitzat estimacions per valorar cap dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren registrats en elles, excepte en les següents partides:

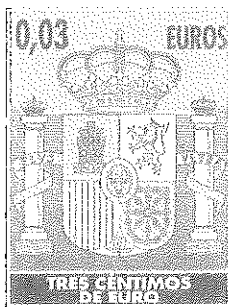
- Estimació de la vida útil de l'immobilitzat intangible i material
- La valoració per estimar si existeixen pèrdues per deteriorament en determinats actius

2.4. Comparació de la informació

Els comptes anuals presenten, a efectes comparatius, amb cada una de les partides del balanç de situació, del compte de pèrdues i guanys, de l'estat de canvis en el patrimoni net i de la memòria, a



CLASE 0.ª
aigües de tomoví



0M3832205

més de les xifres de l'exercici 2016, les corresponents a l'exercici anterior, que formaven part dels comptes anuals de l'exercici 2015.

2.5. Agrupació de partides

Determinades partides del balanç, del compte de pèrdues i guanys i de l'estat de canvis en el patrimoni net es presenten de forma agrupada per facilitar la seva comprensió, si bé, en la mesura en que és significativa, s'ha inclòs la informació desagregada en les corresponents notes de la memòria.

2.6. Correcció d'errors

No s'han detectat errors existents al tancament de l'exercici que obliguin a realitzar les oportunes correccions.

NOTA 3. DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

La proposta de distribució de resultats de l'exercici 2016 que se sotmetrà a l'aprovació de la Junta General d'Accionistes és la següent:

PROPOSTA DE DISTRIBUCIÓ DEL RESULTAT (Imports en euros)

Resultat de l'exercici (benefici)	133.264,77
Distribució:	
A reserva legal	13.326,48
A reserves voluntàries	119.938,29

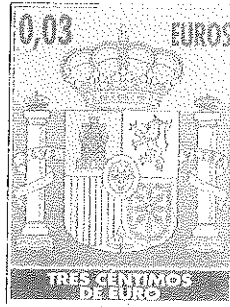
NOTA 4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

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

a) Immobilitzat intangible

Com a norma general, l'immobilitzat intangible es valora inicialment pel seu preu d'adquisició o cost de producció. Amb posterioritat es valora al seu cost minorat per la corresponent amortització acumulada i, si és el cas, per les pèrdues per deteriorament de valor que hagi pogut experimentar.

Els consellers de la societat estimen que el valor recuperable dels actius és major que el seu valor en llibres, fet pel qual no s'ha registrat cap pèrdua per deteriorament de valor.



0M3832206

CLASE 8.^a
aigües de tomoví

Actius intangibles per acords de concessió

Són el conjunt d'infraestructures construïdes, millorades o adquirides per la Societat en la seva condició d'empresa concessionària per a prestar el servei públic vinculat al contracte de concessió.

La seva valoració inicial es realitza pel valor raonable del servei prestat, equivalent al cost d'adquisició o producció més el marge de construcció de la infraestructura, recuperant-se aquest valor durant la vida del contracte mitjançant el dret a cobrar als usuaris del servei les corresponents tarifes en funció del grau d'utilització del mateix.

També es registren com a major valor de l'actiu a l'inici de la concessió les provisions per desmantellament, retirada o rehabilitació, així com les actuacions de millora o ampliació de capacitat els ingressos dels quals estan previstos al contracte inicial i s'imputen a resultats durant la vida del contracte tant l'amortització dels actius com l'actualització financera de les esmentades provisions. D'altra banda, les provisions per atendre les actuacions de reposició i reparació de les infraestructures es dotaran sistemàticament a resultats quan s'incorri en l'obligació.

L'amortització de l'actiu intangible es realitza al llarg del període concessional de forma lineal.

Al tancament de l'exercici no s'han identificat indicis de pèrdua de valor a cap dels actius intangibles inclosos en aquest epígraf, estimant els consellers de la Societat que el valor recuperable dels actius es major que el seu valor en llibres.

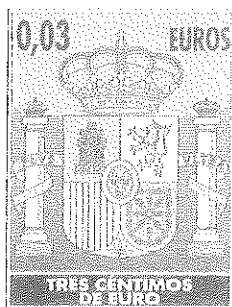
b) Immobilitzat material

L'immobilitzat material s'ha registrat al preu d'adquisició i posteriorment es minora per la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament, si hi hagués. Al tancament de l'exercici no s'han identificat indicis de pèrdua de valor en cap dels béns de l'immobilitzat material de la Societat, estimant el Consell d'Administració de la Societat que el valor recuperable dels actius és major o igual que el seu valor en llibres, motiu pel qual no s'ha registrat cap pèrdua per deteriorament de valor.

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

Per a 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 meritat abans de la posta en condicions de funcionament del bé que hagin estat girats pel proveïdor o corresponguin a préstecs o altre tipus de finançament aliè, específic o genèric, directament atribuïble a l'adquisició o fabricació del mateix.

La Societat amortitza els seu immobilitzat material seguint el mètode lineal, aplicant percentatges d'amortització anual calculats en funció dels anys de vida útil estimada dels respectius béns, segons el detall següent:



OM3832207

CLASE 8.^a
aigües de tomoví

ANYS DE VIDA ÚTIL ESTIMADA

Utillatge i mobiliari	7 – 10
Altres immobilitzat material	4 – 6

c) Deteriorament del valor dels actius no financers subjectes a amortització o depreciació

La Societat segueix el criteri d'avaluar l'existència d'indis que puguin posar de manifest el potencial deteriorament de valor dels actius no financers subjectes a amortització o depreciació, amb la finalitat de comprovar si el valor comptable dels esmentats actius excedeix del seu valor recuperable, entenent aquest com el major entre el valor raonable menys els costos de venda i el seu valor d'ús.

Les pèrdues per deteriorament es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys en l'epígraf *Pèrdues procedents de l'immobilitzat*.

La Societat avalua, a cada data de tancament, si existeix algun indi de que la pèrdua per deteriorament de valor reconeguda en exercicis anteriors ja no existeix o pogués haver disminuït. Les pèrdues per deteriorament de valor només reverteixen si es produeix un canvi en les estimacions utilitzades per a determinar el valor recuperable de l'actiu.

La reversió de la pèrdua per deteriorament de valor es registra amb abonament al compte de pèrdues i guanys. No obstant, la reversió de la pèrdua no pot augmentar el valor comptable de l'actiu per sobre del valor comptable que hagués tingut, net d'amortitzacions, si no s'hagués registrat el deteriorament.

Un cop reconeguda la correcció valorativa per deteriorament o la seva reversió, s'ajusten les amortitzacions dels exercicis següents considerant el nou valor comptable.

No obstant lo anterior, si de les circumstàncies específiques dels actius es posa de manifest una pèrdua de caràcter irreversible, aquesta es reconeix directament en pèrdues procedents de l'immobilitzat del compte de pèrdues i guanys.

d) Instruments financers

Els instruments financers es classifiquen en el moment del seu reconeixement inicial com un actiu financer, un passiu financer o un instrument de patrimoni de conformitat amb el fons econòmic de l'acord contractual i amb les definicions d'actiu financer, passiu financer o instrument de patrimoni.

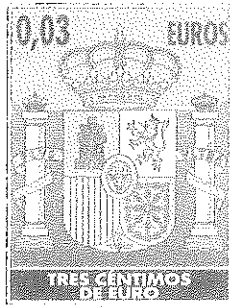
d.1) Actius financersClassificació-

Els actius financers que posseeix la Societat es classifiquen en les següents categories:

- Préstecs i partides a cobrar: actius financers originats en la venda de béns o en la prestació de serveis per operacions de tràfic de la Societat, o els que, no tenint un origen comercial, no són instruments de patrimoni ni derivats i els cobraments dels quals són d'import fixe o determinable i no es negocien en un mercat actiu.



CLASE 8.^a
aigües de tomoví



OM3832208

Valoració inicial-

Els actius financers es registren inicialment al valor raonable de la contraprestació pagada més els costos de la transacció que siguin directament atribuïbles.

Valoració posterior-

- Els préstecs i partides a cobrar es valoren pel seu cost amortitzat. En el cas de crèdits per operacions comercials o no comercials amb venciment no superior a un any sense tipus d'interès contractual, es valoren pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.
- Els dipòsits i fiances entregats figuren registrats pels imports pagats, que no difereixen significativament del seu valor raonable.
- Al menys, 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 existeix evidència objectiva de deteriorament si el valor recuperable de l'actiu financer és inferior al seu valor en llibres. Quan es produeix, aquest deteriorament es registra en el compte de pèrdues i guanys.
- En particular, i respecte a les correccions valoratives relatives als deutors comercials i altres comptes a cobrar, la Societat procedeix a calcular les corresponents correccions valoratives, si les hagués, en base a anàlisis específics del risc d'insolvència en cada compte per cobrar.

d.2) Passius financers

Són passius financers aquells debits 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 ésser considerats com a instruments financers derivats.

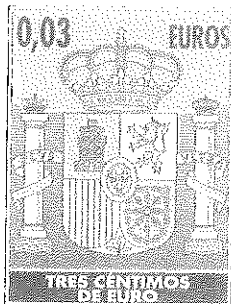
Els debits i partides a pagar es valoren inicialment al valor raonable de la contraprestació rebuda, ajustada pels costos de la transacció directament atribuïbles. Amb posterioritat, els esmentats passius es valoren d'acord amb el seu cost amortitzat. En el cas de debits per operacions comercials o no comercials amb venciment no superior a un any sense tipus d'interès contractual, es valoren pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Els dipòsits i fiances rebuts figuren registrats pels imports pagats, que no difereixen significativament del seu valor raonable.

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

e) Existències

Les existències es valoren al preu d'adquisició o valor net realitzable, el menor d'ells. Els descomptes comercials, les rebaxes obtingudes, altres partides similars i els interessos incorporats al nominal dels debits es dedueixen en la determinació del preu d'adquisició.



0M3832209

CLASE 8.^a
aigües de tomoví

El valor net realitzable representa l'estimació del preu de venda menys tots els costos estimats per acabar la seva fabricació i els costos que seran incorreguts en els processos de comercialització, venda i distribució.

La Societat efectua les oportunes correccions valoratives, reconeixent-les com una despesa al compte de pèrdues i guanys quan el valor net realitzable de les existències és inferior al seu preu d'adquisició.

f) 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 a la quota de l'impost, excloses les retencions i pagaments a compte, així com les pèrdues fiscals compensables d'exercicis anteriors i aplicades efectivament en aquest, donen lloc a un menor import de l'impost corrent.

La despesa o l'ingrés per impost diferit correspon al 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 a pagar o recuperables derivats de les diferències entre els imports en llibres dels actius i passius i el seu valor fiscal, així com les bases imposables negatives pendent de compensació i els crèdits per deduccions fiscals no aplicades fiscalment. Els esmentats imports es registren aplicant a la diferència temporània o crèdit que correspongui el tipus de gravamen al que s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Es reconeixen passius per impostos diferits per a totes les diferències temporànies imposables.

Per la seva part, els actius per impostos diferits només es reconeixen en la mesura en que es consideri probable que la Societat vagi a disposar de guanys fiscals futurs contra els que poder fer-los efectius.

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

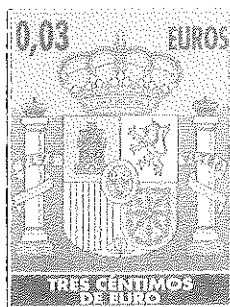
A cada tancament comptable es reconsideren els actius per impostos diferits registrats, efectuant-s'hi les oportunes correccions en la mesura en que existeixin dubtes sobre la seva recuperació futura.

Així mateix, a cada tancament s'avaluen els actius per impostos diferits no registrats al balanç, sent reconeguts en la mesura en que passi a ser probable la seva recuperació amb beneficis fiscals futurs.

g) Provisions i contingències

El Consell d'Administració de la Societat, en la formulació dels comptes anuals, distingeix entre:

- Provisions: saldos creditors que cobreixen obligacions actuals derivades de successos passats, la cancel·lació dels quals és probable que origini una sortida de recursos, però que resultin indeterminats en quant al seu import i/o moment de cancel·lació.
- Passius contingents: obligacions possibles sorgides com a conseqüència de successos passats, la



OM3832210

CLASE B.^a
aigües de tomoví

materialització futura de les quals estigui condicionada a que ocorri, o no, un o més events futurs independents de la voluntat de la Societat.

Els comptes anuals recullen totes les provisions respecte a les quals s'estima que la probabilitat de que s'hagi d'atendre l'obligació sigui major que el contrari. Els passius contingents no es reconeixen als comptes anuals, sinó que se n'informa a les notes de la memòria, en la mesura en que no siguin considerats com a remots.

Les provisions es valoren pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir l'obligació, tenint en compte la informació disponible sobre el succés i les seves conseqüències, i registrant-se els ajustos que surgeixin per l'actualització de les esmentades provisions com a una despesa financera conforme es va meritant.

h) Ingressos i despeses

La xifra de negocis es compon, principalment, de dos conceptes:

- Venda d'aigua

Recull l'import corresponent als metres cúbics subministrats als abonats valorats a preu de venda.

El preu de venda s'estableix a partir de les tarifes aprovades per l'Ajuntament d'El Vendrell i publicades al Butlletí Oficial de la Província de Tarragona.

- Venda d'obres i serveis

Recull l'import corresponent a les obres i activitats de construcció que la Societat realitza en relació amb la prestació del cicle integral de l'aigua.

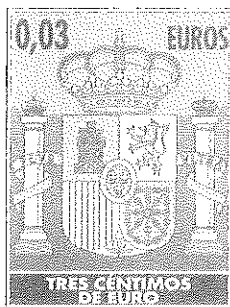
L'import de la venda es calcula aplicant el criteri del grau d'avançament, que consisteix en valorar a preu de venda, fixat en contracte, les unitats d'obra executades en el període, a la vegada que es reconeixen les despeses incurregudes associades.

La diferència entre l'import de la producció reconeguda i l'import facturat fins a la data del balanç de situació es recull com a *Producció executada pendent de facturar*, dintre de l'epígraf *Clients per vendes i prestacions de serveis*.

La resta d'ingressos i despeses també s'imputen en funció del criteri de meritació, és a dir, quan es produeix la corrent real de béns i serveis, amb independència del moment en que es produeixi la corrent monetària o financera derivada.

i) Subvencions

La Societat segueix els criteris següents per a la comptabilització de les subvencions rebudes:



OM3832211

CLASE 8.^a
aigües de tomovi

i.1) Subvencions no reintegrables

Es registren dintre del patrimoni net i es valoren pel seu valor raonable de l'import o el bé concedit un cop deduït l'efecte impositiu, en funció de si són de caràcter monetari o no, i s'imputen a resultats en proporció a la dotació a l'amortització efectuada en el període per als elements subvencionats o, en el seu cas, quan es produeixi la seva venda o correcció valorativa per deteriorament.

i.2) Subvencions d'explotació

S'abonen a resultats en el moment en que es concedeixen, excepte si es destinen a finançar dèficit d'explotació d'exercicis futurs. En aquest cas s'imputarien en aquests exercicis. Si es concedeixen per finançar despeses específiques, la imputació es realitzarà a mesura que es meritin les despeses finançades.

j) Transaccions amb empreses vinculades

La Societat realitza totes les seves operacions amb empreses vinculades a valors de mercat. Addicionalment, els preus de transferència estan adequadament suportats. 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 passius de consideració en el futur.

k) Actuacions empresarials amb incidència en el medi ambient

La Societat realitza operacions amb el propòsit principal de prevenir, reduir o reparar el dany que, com a resultat de les seves operacions, pugui produir-se sobre el medi ambient.

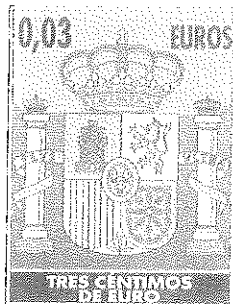
Les despeses derivades de les activitats mediambientals es reconeixen com a despeses d'explotació en l'exercici de la seva meritació, sempre que no s'hi produeixin com a conseqüència de fets ocorreguts fora de l'activitat de la Societat. En aquest cas s'hi presentarien com a despeses extraordinàries.

Aquells elements susceptibles de ser incorporats al patrimoni de la Societat, amb l'objectiu de ser utilitzats de forma duradora en la seva activitat i amb la finalitat principal de minimitzar l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient, es comptabilitzen com a immobilitzat material.

D'altra banda, la Societat constitueix provisions per a actuacions mediambientals quan es coneix l'existència de despeses originades en l'exercici o anteriors, clarament especificades en quant a la seva natura, però indeterminades en quant al seu import o data. Les esmentades provisions es constitueixen en base a la millor estimació de la despesa necessària per fer front a l'obligació, considerant l'efecte financer en cas de ser significativa.

l) Classificació d'actius i passius entre corrent i no corrent

La Societat presenta el balanç de situació classificant actius i passius entre corrent i no corrent. A aquests efectes, són actius o passius corrents aquells que compleixin els següents criteris:



OM3832212

CLASE 8.ª
aigües de tomoví

- Els actius es classifiquen com a corrents quant s'espera realitzar-los o es pretén vendre'ls o consumir-los en el decurs del cicle normal de l'explotació de la Societat, es mantenen fonamentalment amb finalitats de negociació, s'espera realitzar-los dins del període de dotze mesos posteriors a la data de tancament o es tracta d'efectiu o altres actius líquids equivalents, tret d'aquells casos en els que no puguin ser intercanviats o utilitzats per cancel·lar un passiu, al menys dins dels dotze mesos següents a la data de tancament.
- Els passius es classifiquen com a corrents quant s'espera liquidar-los en el cicle normal de l'explotació de la Societat, es mantenen fonamentalment per a la seva negociació, s'han de liquidar dins del període de dotze mesos des de la data de tancament o la Societat no té el dret incondicional per ajornar la cancel·lació dels passius durant els dotze mesos següents a la data de tancament.

NOTA 5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE I MATERIAL

5.1. Variació

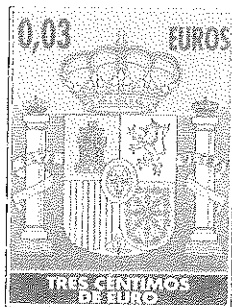
El moviment que hi ha hagut durant l'exercici en els diferents comptes d'immobilitzat intangible i material i les seves corresponents amortitzacions acumulades ha estat el següent:

IMMOBILITZAT INTANGIBLE

IMMOBILITZAT INTANGIBLE					
Variació entre l'1 de gener i el 31 de desembre de 2015					
	SALDO	(+)	(-)	(+/-)	SALDO
	01.01.15	ALTES	BAIXES	TRASP.	31.12.15
Actiu intangible, concessió	4.094.109,53	-	-	-	4.094.109,53
Bestreta immob.. intangible concessió	2.172.270,73	198.362,32	-	-	2.370.633,05
TOTAL COST	6.266.380,26	198.362,32	-	-	6.464.742,58
Amort.Acum.Immob.Intangible	(859.743,41)	(186.598,05)	-	-	(1.046.341,46)
TOTAL AMORT. ACUM.	(859.743,41)	(186.598,05)	-	-	(1.046.341,46)
TOTAL NET	5.406.636,85	(11.764,27)	-	-	5.418.401,12



CLASE 8.^a
aigües de tomoví



OM3832213

IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Variació entre l'1 de gener i el 31 de desembre de 2016

	SALDO 01.01.16	(+) ALTES	(-) BAIXES	(+/-) TRASP.	SALDO 31.12.16
Actiu Intangible, concessió	4.094.109,53	-	-	2.370.633,05	6.464.742,58
Bestreta immob.intangible concessió	2.370.633,05	-	-	(2.370.633,05)	-
TOTAL COST	6.464.742,58	-	-	-	6.464.742,58
Amort.Acumu.Immob.Intangible	(1.046.341,46)	(320.326,07)	-	-	(1.366.667,53)
TOTAL AMORT. ACUM.	(1.046.341,46)	(320.326,07)	-	-	(1.366.667,53)
TOTAL NET	5.418.401,12	(320.326,07)	-	-	5.098.075,05

IMMOBILITZAT MATERIAL

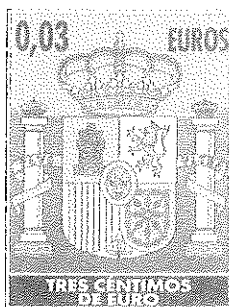
IMMOBILITZAT MATERIAL

Variació entre l'1 de gener i el 31 de desembre de 2015

	SALDO 01.01.15	(+) ALTES	(-) BAIXES	(+/-) TRASP.	SALDO 31.12.15
Utilatge	31.995,12	-	-	-	31.995,12
Altres instal·lacions	21.550,31	-	-	-	21.550,31
Mobiliari	910,63	-	-	-	910,63
Equipaments processos d'informació	8.492,53	-	(3.300,45)	-	5.192,08
Elements de transport	34.794,31	-	-	-	34.794,31
TOTAL COST	97.742,90	-	(3.300,45)	-	94.442,45
Utilatge	(19.936,16)	(6.579,40)	-	-	(26.515,56)
Altres instal·lacions	(4.310,06)	(2.155,03)	-	-	(6.465,09)
Mobiliari	(189,71)	(91,06)	-	-	(280,77)
Equipaments processos d'informació	(5.487,07)	(1.298,03)	3.300,45	-	(3.484,65)
Elements de transport	(15.632,48)	(4.943,92)	-	-	(20.576,40)
TOTAL AMORT. ACUM.	(45.555,48)	(15.067,44)	3.300,45	-	(57.322,47)
TOTAL NET	52.187,42	(15.067,44)	-	-	37.119,98



CLASE 8.^a
aigües de tomoví



OM3832214

IMMOBILITZAT MATERIAL					
Variació entre l'1 de gener i el 31 de desembre de 2016					
	SALDO 01.01.16	(+) ALTES	(-) BAIXES	(+/-) TRASP.	SALDO 31.12.16
Utilatge	31.995,12	-	-	-	31.995,12
Altres instal·lacions	21.550,31	-	-	-	21.550,31
Mobiliari	910,63	607,09	-	-	1.517,72
Equipaments processos d'informació	5.192,08	5.096,00	-	-	10.288,08
Elements de transport	34.794,31	9.900,00	-	-	44.694,31
TOTAL COST	94.442,45	15.603,09	-	-	110.045,54
Utilatge	(26.515,56)	(2.739,78)	-	-	(29.255,34)
Altres instal·lacions	(6.465,09)	(2.155,03)	-	-	(8.620,12)
Mobiliari	(280,77)	(96,12)	-	-	(376,89)
Equipaments processos d'informació	(3.484,65)	(1.091,31)	-	-	(4.575,96)
Elements de transport	(20.576,40)	(4.851,52)	-	-	(25.427,92)
TOTAL AMORT. ACUM.	(57.322,47)	(10.933,76)	-	-	(68.256,23)
TOTAL NET	37.119,98	4.669,33	-	-	41.789,31

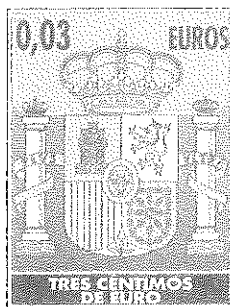
5.2. Elements totalment amortitzats

A 31 de desembre de 2016 i a 31 de desembre de 2015 no existeix cap element d'immobilitzat intangible totalment amortitzat, mentre que els elements d'immobilitzat material totalment amortitzats a 31 de desembre 2016 ascendeixen a 30.052,19 euros i a 31 de desembre de 2015 ascendien a 24.930,82 euros.

5.3. Adquisicions d'immobilitzat a empreses del grup i associades

Durant els exercicis 2016 i 2015 les adquisicions d'immobilitzat a empreses del grup i associades han estat les següents:

ADQUISICIONS D'IMMOBILITZAT EN 2015	
(Imports en euros)	
EMPRESES DEL GRUP O ASSOCIADES	IMPORT
FCC Aqualia, S.A.	198.362,32
TOTAL	198.362,32



0M3832215

CLASE B.1
aigües de tomoví

ADQUISICIONS D'IMMOBILITZAT EN 2016 (Imports en euros)	
EMPRESSES DEL GRUP O ASSOCIADES	IMPORT
FCC Aqualia, S.A.	-
TOTAL	-

5.4. Pòlisses d'assegurances

És política de la Societat contractar totes les pòlisses d'assegurances que s'estimen necessàries per donar cobertura als possibles riscos que puguin afectar als elements de l'immobilitzat material.

5.5 Immobilitzat en curs

A 31 de desembre de 2015 s'havien incorporat a l'immobilitzat intangible relacionat amb la concessió que ostenta la Societat bestretes per un import de 198.362,32 euros, essent el valor d'aquest immobilitzat en curs a 31 desembre de 2015, registrat com a actiu intangible, de 2.370.633,05 euros. Durant l'exercici 2016 no s'han incorporat bestretes netes a la partida d'immobilitzat en curs, i s'ha traspassat a "Actiu Intangible, Concessió" el total de la partida que tenia un import de 2.370.633,05 euros. A 31 de desembre de 2016 la partida d'immobilitzat en curs no té saldo.

El detall de l'immobilitzat intangible en curs a 31 de desembre de 2015 és el següent:

CONCEPTE	IMPORT
Instal·lació xarxa de telecontrol	207.576,83
Instal·lació telelectura 1ª fase i ampliació	478.307,88
Instal·lació telelectura 3ª fase	293.008,93
Renovació voreres	175.231,25
Renovació xarxes aigua carrers Cristina Alta, Baixa, Roda i Segarra	104.352,26
Projecte constructiu millora xarxa transport d'aigua al dipòsit Tomoví	252.463,69
Projecte constructiu xarxa clavegueram i aigua potable ctra. de Valls	318.753,28
Reparació Junes Dipòsit de l'Ebre	103.430,89
Obres menors	437.508,04
TOTAL	2.370.633,05

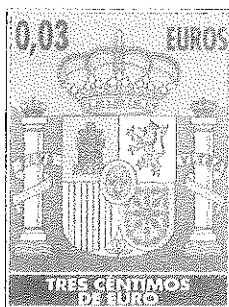
L'epígraf *Obres menors* inclou l'agrupació de petites obres d'imports inferiors a 100.000 euros.

5.6 Capitalització de despeses financeres

No hi ha despesa financera capitalitzada als elements d'immobilitzat material, fruit de possibles



CLASE 8.^a
aigües de tomoví



0M3832216

despeses financeres meritzades abans de la posada en marxa d'aquests elements i corresponents a préstecs i crèdits directament atribuïbles al finançament de l'adquisició o construcció dels elements d'immobilitzat material que necessiten un període de temps superior a un any per estar en condicions d'ús.

5.7 Bens afectes a garanties

No existeixen bens afectes a garantia i reversió, ni restriccions a la titularitat.

NOTA 6. ACTIUS FINANCERS PER CATEGORIES

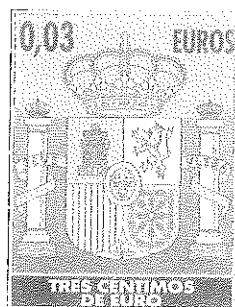
La classificació dels actius financers és com segueix:

ACTIUS FINANCERS PER CATEGORIES (Imports en euros)						
	31.12.16			31.12.15		
	No corrent	Corrent	Total	No corrent	Corrent	Total
Préstecs i partides a cobrar						
Altres actius financers (nota 6.1)	749.320,96	163.562,06	912.883,02	149.506,85	242.179,98	391.686,83
Deutors comercials i altres comptes a cobrar (nota 7)	-	1.554.036,36	1.554.036,36	-	1.070.354,41	1.070.354,41
Total	749.320,96	1.717.598,42	2.466.919,38	149.506,85	1.312.534,39	1.462.041,24
TOTAL ACTIUS FINANCERS	749.320,96	1.717.598,42	2.466.919,38	149.506,85	1.312.534,39	1.462.041,24

Els actius financers tenen un valor raonable que no difereix significativament del seu valor comptable. Les úniques pèrdues i guanys produïdes pels actius financers corresponen a les correccions per deteriorament de valor que figuren detallades en la Nota 7.2.

6.1 Altres actius financers

El seu saldo presenta el següent detall a 31 de desembre de 2016 i 2015:



0M3832217

CLASE B.^a
aigües de tomoví

ALTRES ACTIUS FINANCERS (Imports en euros)		
No corrent	31.12.16	31.12.15
Dipòsits i fiances constituïts a llarg termini, tercers	749.320,96	149.506,85
TOTAL	749.320,96	149.506,85
Corrent		
Dipòsits i fiances constituïts a curt termini, Ajuntament d'El Vendrell	120.660,36	120.660,36
Dipòsits i fiances constituïts a curt termini, FCC Aqualia, S.A.	34.505,18	121.519,62
Entitats Públiques, Hisenda y Agència Catalana de l'Aigua	8.396,52	-
TOTAL	163.562,06	242.179,98
TOTAL ALTRES ACTIUS FINANCERS	912.883,02	391.686,83

L'epígraf de dipòsits i fiances constituïts a llarg termini inclou un import de 546.099,58 euros en concepte de pagaments de la sanció de l'ACA detallada en la nota 10 que està recorreguda a data de formulació d'aquests comptes anuals.

NOTA 7. DEUTORS

7.1 Clients per vendes i prestacions de serveis

La composició del saldo a 31 de desembre de 2016 i 2015 és el següent:

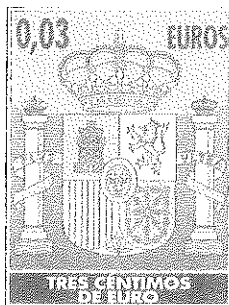
CLIENTS PER VENDES I PRESTACIONS DE SERVEIS (Imports en euros)		
	31.12.16	31.12.15
Producció facturada pendent de cobrament a clients aliens al grup	1.497.515,31	870.576,69
Producció executada pendent de facturar a clients aliens al grup	258.618,15	265.368,19
Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials (nota 7.2)	(261.053,43)	(186.783,07)
TOTAL	1.495.080,03	949.161,81

L'epígraf *Producció facturada pendent de cobrament a clients aliens al grup* recull l'import de les factures emeses a clients per serveis realitzats i pendent de cobrament a la data del balanç, neta de provisions (nota 7.2).

El saldo del deute de clients s'incrementa a 31 de desembre de 2016 respecte a 31 de desembre de 2015 degut a un problema que va tenir el banc de la societat amb la gestió de les remeses de rebuts del quart trimestre de 2016, fet que va motivar que el cobrament dels rebuts es fes efectiu en els primers dies de gener de 2017 en comptes dels últims dies de desembre de 2016.



CLASE 8.^a
aigües de tomoví



OM3832218

L'epígraf *Producció executada pendent de facturar a clients aliens al grup* recull la diferència entre la producció reconeguda per la Societat i les factures emeses als clients.

- 7.2. El moviment hagut al compte de *Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials* és el següent:

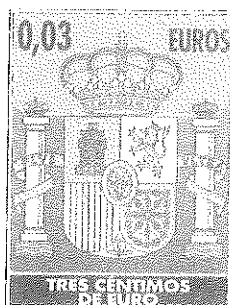
Variació entre l'1 de gener de 2015 i el 31 de desembre de 2015

Saldo a 1 de gener de 2015	111.429,45
- Pèrdues per deteriorament de l'exercici	123.073,59
- Per operacions comercials	75.258,54
- Per indemnització compensatòria cànon de l'aigua 2010	47.815,05
- Recuperació pèrdues per deteriorament exercicis anteriors	95,08
- Recuperació pèrdues per deteriorament exercicis anteriors	(350,00)
- Altres ajustos	445,08
- Aplicació d'insolvències	0,00
Variació provisió deteriorament de valor crèdits per operacions comercials exercici	123.168,67
Saldo a 31 de desembre de 2015	234.598,12

A l'exercici 2015 s'ha considerat oportú procedir a la dotació de la indemnització compensatòria del cànon de l'aigua de l'exercici 2010 facturada a l'Agència Catalana de l'Aigua a l'exercici 2011 i no acceptada. La Societat va presentar demanda judicial i a la data de formulació dels comptes anuals encara no s'ha dictat sentència.

Variació entre l'1 de gener de 2016 i el 31 de desembre de 2016

Saldo a 1 de gener de 2016	234.598,12
- Pèrdues per deteriorament de l'exercici	74.360,88
- Per operacions comercials	74.360,88
- Recuperació pèrdues per deteriorament exercicis anteriors	(90,52)
- Recuperació pèrdues per deteriorament exercicis anteriors	(90,52)
- Aplicació d'insolvències	0,00
Variació provisió deteriorament de valor crèdits per operacions comercials exercici	74.270,36
Saldo a 31 de desembre de 2016	308.868,48



OM3832219

CLASE 8.^a
aigües de tomoví

7.3 Clients, empreses del grup i associades

La composició del saldo a 31 de desembre de 2016 i 2015 és la següent:

CLIENTS, EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES (Imports en euros)		
	31.12.16	31.12.15
EMPRESSES DEL GRUP I ASSOCIADES		
Ajuntament d'El Vendrell	24.392,68	94.079,46
- Deute drets connexió 2014 recaptats per compte d'Aigües de Tomoví, S.A.	20.087,45	47.861,73
- Deute obres	4.305,23	46.217,73
FCC Aqualia, S.A.	18.838,93	13.536,56
TOTAL	43.231,61	107.616,02

7.4 Altres deutors

La composició del saldo a 31 de desembre de 2016 i 2015 és la següent:

ALTRES DEUTORS (Imports en euros)		
	31.12.16	31.12.15
Personal	8.275,00	6.540,78
Agència Catalana de l'Aigua	-	-
Junta de Compensació Mas Borràs	7.449,72	6.681,00
TOTAL	15.724,72	13.221,78

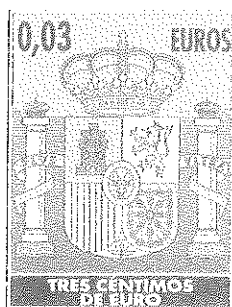
NOTA 8. FONS PROPIS

La composició i el moviment del Patrimoni Net es presenta a l'*Estat de Canvis en el Patrimoni Net*.

El **capital social** està representat per 200 accions nominatives, totalment subscrietes i desemborsades, de 5.000 euros de valor nominal cada una.

Els accionistes de la Societat són l'Ajuntament d'El Vendrell, titular de 102 accions, el que representa una participació del 51%, i FCC Aqualia, S.A., titular de 98 accions, representant una participació del 49%.

La **reserva legal** es dota de conformitat amb l'article 274 de la *Ley de Sociedades de Capital*, que estableix que, en tot cas, un import igual al 10 por 100 del benefici de l'exercici es destinarà a aquesta fins que s'assoleixi, al menys, el 20 por 100 del capital social.



OM3832220

CLASE 8.^a
aigües de tomoví**NOTA 9. SUBVENCIONS****Subvencions d'exploració**

D'acord amb el plec de condicions del concurs licitat el 12 de setembre de 2006 per l'Ajuntament d'El Vendrell per a la selecció d'un soci privat per a la constitució d'una societat d'economia mixta per a la gestió dels serveis públics de proveïment d'aigua potable i sanejament del municipi d'El Vendrell, a la seva clàusula vint-i-quatrena, *Régim econòmic*, es detalla, a l'apartat quart, que l'Ajuntament es compromet a compensar econòmicament a la Societat per tal de mantenir l'equilibri financer de la concessió, d'acord amb l'ordenament jurídic.

La Societat té el criteri de registrar la subvenció d'exploració rebuda per les pèrdues de l'exercici en el moment en que es concedeix.

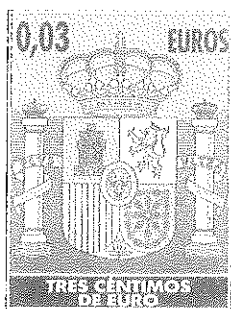
La Societat en l'exercici 2016 no ha rebut la subvenció d'exploració que l'Ajuntament d'El Vendrell concedeix per tal de compensar les possibles pèrdues que pugui tindre la Societat en un exercici.

La Societat en l'exercici 2015 ha registrat con a ingrés la subvenció d'exploració que va concedir l'Ajuntament d'El Vendrell per import de 276.795,89 euros per tal de compensar les pèrdues de l'exercici 2014.

Subvencions de capital

El moviment hagut al compte de *Subvencions oficials de capital* és el següent:

Variació entre l'1 de gener de 2015 i el 31 de desembre de 2015	
Saldo a 1 de gener de 2015	-2.454.461,37
Subvenció de l'Ajuntament d'El Vendrell destinada a finançar l'execució del pla d'inversions, amb càrrec al cànon meritat a favor del mateix Ajuntament corresponent a l'exercici 2014	-323.518,08
Efecte impositiu concessió	80.879,52
Imputació al compte de pèrdues i guanys de la subvenció	189.123,58
Efecte impositiu imputació exercici	-47.280,90
Saldo a 31 de desembre de 2015	-2.555.257,25



OM3832221

CLASE 8.^a
aigües de tomovi

Variació entre l'1 de gener de 2016 i el 31 de desembre de 2016

Saldo a 1 de gener de 2016	-2.555.257,25
Subvenció de l'Ajuntament d'El Vendrell destinada a finançar l'execució del pla d'inversions, amb càrrec al cànon meritat a favor del mateix Ajuntament corresponent a l'exercici 2015	-
Efecte impositiu concessió	-
Imputació al compte de pèrdues i guanys de la subvenció	209.538,83
Efecte impositiu imputació exercici	-52.384,71
Saldo a 31 de desembre de 2016	-2.398.103,13

NOTA 10. PROVISIONS

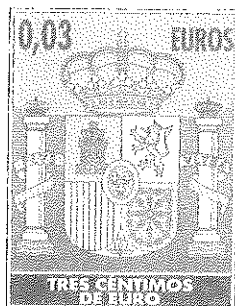
El detall i moviment hagut en els exercicis 2016 i 2015 a la partida *Altres provisions* és el següent:

Variació entre l'1 de gener i 31 de desembre de 2015

	SALDO 01.01.15	(+) DOTACIÓ	(-) REVERSIÓ	SALDO 31.12.15
Amortització del capital privat	151.900,62	19.600,08	-	171.500,70
Proposta de liquidació ACA	-	551.924,45	-	551.924,45
TOTAL	151.900,62	571.524,53	-	723.425,15

Variació entre l'1 de gener i 31 de desembre de 2016

	SALDO 01.01.16	(+) DOTACIÓ	(-) REVERSIÓ	SALDO 31.12.16
Amortització del capital privat	171.500,70	19.600,08	-	191.100,78
Proposta de liquidació ACA	551.924,45	264.618,11	-	816.542,56
TOTAL	723.425,15	284.218,19	-	1.007.643,34



OM3832222

CLASE 8.^a
aigües de tomoví

a) Amortització del capital privat

Aquest epígraf inclou, en la seva totalitat, l'amortització del capital privat, la dotació del qual s'efectua linealment al llarg de la vida de la concessió amb càrrec a *Altres despeses de gestió corrent*, d'acord amb el que s'estableix en els estatuts de la Societat (article 26) i conforme amb l'article 289 del Reglament d'Obres i Serveis de les Entitats Locals.

b) Proposta de liquidació Agència Catalana de l'Aigua

L'Agència Catalana de l'Aigua va girar a la Societat amb data 30 de desembre de 2015 tres propostes de liquidacions relacionades amb la facturació del cànon de l'aigua dels exercicis 2011 a 2013 per import de 551.924,45 euros. L'Agència Catalana de l'Aigua va rebutjar les al·legacions instades per la Societat, així com desestimar el recurs de reposició al llarg de 2016. La Societat va instar sengles reclamacions econòmiques administratives davant de la Junta Superior de Finances de la Generalitat de Catalunya, que han estat desestimades el 16 de febrer de 2017 (les corresponents als exercicis 2012 i 2013) i el 13 de març de 2017 (la corresponent a l'exercici 2011), posant fi a la via administrativa. La Societat té previst presentar recurs contenciós administratiu en termini. La Societat va dotar la provisió per l'eventual risc a l'exercici 2015 per l'import reclamat, 551.924,45 euros.

Adicionalment el 4 d'abril de 2016 s'ha rebut una altra proposta de liquidació anàloga a les descrites anteriorment, però referides a l'exercici 2014, per import de 264.618,11 euros. El 4 d'agost es va instar reclamació econòmica administrativa davant de la Junta Superior de Finances de la Generalitat de Catalunya, estant pendent de resolució a la data de formulació dels presents comptes anuals. La Societat ha dotat al present exercici 2016 la provisió per l'eventual risc per l'import reclamat, 264.618,11 euros.

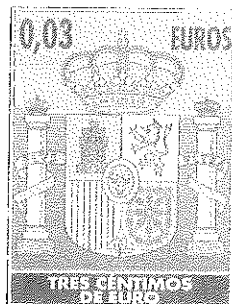
A 31 de desembre de 2016, la totalitat del deute reclamat per l'Agència Catalana de l'Aigua estava garantit, parcialment amb tresoreria de la Societat, parcialment amb garanties aportades pel soci privat.

La Societat considera que la situació que va originar les liquidacions girades per l'Agència Catalana de l'Aigua va estar esmenada a 2014, raó per la qual no s'espera noves liquidacions.

NOTA 11. PASSIUS FINANCERS PER CATEGORIES

La classificació dels passius financers al tancament de l'exercici 2016 i 2015 és el següent:

SALDOS A 31.12.15 (en euros)	No corrent	Corrent	Total
Creditors comercials i altres comptes a pagar (nota 13)	-	1.716.693,86	1.716.693,86
Deutes amb empreses del grup i associades (nota 12)	-	454.301,67	454.301,67
Altres passius financers (nota 11.1)	155.783,75	153.890,16	309.673,91
	155.783,75	2.324.885,69	2.480.669,44



OM3832223

CLASE 8.^a
aigües de tomoví

SALDOS A 31.12.16 (en euros)	No corrent	Corrent	Total
Creditors comercials i altres comptes a pagar (nota 13)	-	2.483.996,27	2.483.996,27
Deutes amb empreses del grup i associades (nota 12)	-	6.854,76	6.854,76
Altres passius financers (nota 11.1)	224.381,43	99.787,13	324.168,56
	224.381,43	2.590.638,16	2.815.019,59

No existeixen diferències significatives entre el valor raonable i el valor comptable dels passius financers classificats en *Dèbits i partides a pagar*.

11.1. Altres passius financers

En aquest epígraf s'inclou, principalment, les fiances rebudes dels abonats en els contractes d'aigua.

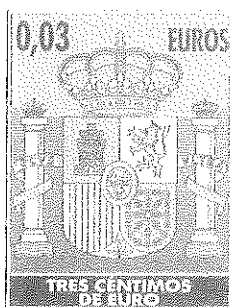
11.2 Dèbits i partides a pagar

En relació a la Resolució de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria (ICAC) 29 de gener de 2016, emès en compliment de la disposició final segona Llei 31/2014 de 3 de desembre i la disposició addicional tercera Llei 15/2010 de 5 de juliol, de modificació que s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en els pagaments en les operacions comercials, cal destacar que respecte al exercici 2016, la Societat opera en territori espanyol principalment amb clients públics, com l'Estat, Comunitats Autònomes, Corporacions Locals i altres organismes públics, que liquiden les seves obligacions de pagament en uns terminis que superen l'establert en la Legislació de Contractes del Sector Públic, així com en la Llei 3/2004, de 29 de desembre de 2004, per la que s'estableixen mesures contra la morositat en els pagaments en les operacions comercials.

Cal destacar que els contractes i subministraments amb tercers derivats de contractes subscrits per la Societat amb les diferents Administracions Públiques és d'aplicació en l'establert a l'apartat 5 de l'article 228 del vigent Text Refós de la Llei de Contractes en el Sector Públic (TRLCSPP), que permet al contractista pactar amb els subministradors terminis superiors al que s'estableix en aquesta norma amb determinades condicions.

A causa d'aquestes circumstàncies i amb l'objectiu d'adaptar la política financera de la Societat a nivells d'eficiència raonables, han mantingut durant l'any 2016 períodes de pagament habituals a proveïdors dels sectors en què opera la Societat.

Política de pagament a proveïdors de la societat, que ha quedat indicat en els dos paràgrafs anteriors, troba, per tant, suport en: a) Pagaments a proveïdors de contractes subscrits per la Societat amb les Administracions Públiques, d'acord amb els requisits de l'article 228.5 de la TRLCSPP i b) Pagaments als proveïdors restants, en la Disposició Transitòria segona de la Llei 15/2010, així mateix, en el seu cas, conforme estableix l'article 9 de la Llei 3/2004, que exclou el caràcter d'abusives "ajornament de pagament per raons objectives" reafirmant, en dos casos a) i b), el període de pagament habitual en els sectors en què actua la Societat.



OM3832224

CLASE 8.^a
aigües de tomovi

A més, la Societat reconeix i abona als proveïdors, sempre de mutu acord amb aquests, l'interès de demora acordat en els contractes, proporcionant-los mètodes de pagament negociables que s'associen amb acció canviària. Aquests acords, a més de esser previstos expressament, com hem assenyalat, en el TRLCSP, són admesos per la Directiva 2011/7/UE, 16 de febrer, del Parlament Europeu i del Consell.

En compliment de la Resolució abans esmentada, s'exposa a continuació un quadre amb la següent informació sobre el període mitjà de pagaments a proveïdors per a aquelles operacions comercials meritats des de la data d'entrada en vigor de la Llei 31/2014, és a dir, el 24 de desembre de 2014:

	Informació sobre el PMP a proveïdors durant l'exercici 2016	
	2016	2015
	Dies	Dies
Període mitjà de pagament a proveïdors	98,50	87,89
Rati de operacions pagades	132,29	116,79
Rati de operacions pendents de pagament	65,95	72,18
	Import (euros)	Import (euros)
Total pagaments realitzats	554.304,72	365.402,43
Total pagaments pendents	575.370,74	672.189,79

NOTA 12. DEUTES AMB EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES

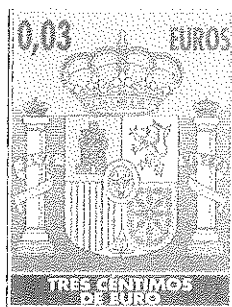
El detall de la partida *Deutes amb empreses del Grup i associades* és el següent:

DEUTES AMB EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES (Imports en euros)		
	31.12.16	31.12.15
FCC Aqualia, S.A. – crèdit	6.854,76	454.301,67
TOTAL	6.854,76	454.301,67

La Societat té subscrit un contracte de crèdit amb FCC Aqualia, S.A. per al finançament de les obres que formen part del pla d'inversions encarregat per l'Ajuntament d'El Vendrell. El tipus d'interès aplicable és l'euríbor a 12 mesos sense diferencial.



CLASE 8.^a
aigües de tomoví



OM3832225

NOTA 13. CREDITORS

13.1 Proveïdors

La composició del saldo a 31 de desembre de 2016 i 2015 és la següent:

PROVEÏDORS PER COMPRES (Imports en euros)		
	31.12.16	31.12.15
Compres pendent de pagament a proveïdors aliens al grup, pendent de factura	188.321,42	108.955,12
Compres pendent de pagament a proveïdors aliens al grup, pendent emissió efecte a pagar	142.563,47	220.533,66
Compres pendent de pagament a proveïdors aliens al grup, efectes a pagar	93.948,86	136.247,54
Bestretes a proveïdors		
TOTAL	424.833,75	465.736,32

13.2 Proveïdors, empreses del grup i associades

La composició del saldo a 31 de desembre de 2016 i 2015 és la següent:

PROVEÏDORS, EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES (Imports en euros)		
	31.12.16	31.12.15
Ajuntament d'El Vendrell	1.513.996,25	733.041,00
FCC Aqualia, S.A.	276.399,93	260.906,02
Hidrotec Tecnologia del Agua, S.L.	-	745,00
TOTAL	1.790.396,18	994.692,02

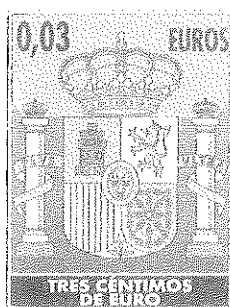
En l'exercici 2016 el import de l'Ajuntament d'El Vendrell de 1.513.996,25 euros es la suma de les previsions del cànon d'aigua de any 2016 i 2015 que estan pendents de liquidar. En l'exercici anterior el import pendent feia referència al cànon d'aigua de any 2015.

13.3 Creditors diversos

La composició del saldo a 31 de desembre de 2016 i 2015 és la següent:



CLASE 8.^a
aigües de tomoví



OM3832226

CREDITORS PER PRESTACIONS DE SERVEIS
(Imports en euros)

	31.12.16	31.12.15
Prestacions de serveis pendent de pagament a proveïdors aliens al grup, pendent de factura	220.092,93	209.348,00
Prestacions de serveis pendent de pagament a proveïdors aliens al grup, pendent d'emissió efecte a pagar	-	-
Prestacions de serveis pendent de pagament a proveïdors aliens al grup, efectes a pagar	43.601,70	36.112,41
TOTAL	263.694,63	245.460,41

13.4 Altres creditors

La composició del saldo a 31 de desembre de 2016 i 2015 és la següent:

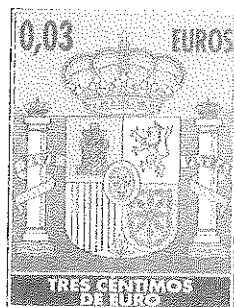
ALTRES CREDITORS
(Imports en euros)

	31.12.16	31.12.15
Personal	5.071,71	10.804,73
TOTAL	5.071,71	10.804,73

NOTA 14. ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES I SITUACIÓ FISCAL

14.1 Impost sobre Societats

La conciliació del resultat comptable de l'exercici amb la base imposable de l'Impost sobre Societats a 31 de desembre de 2016 i 2015 és com segueix:



0M3832227

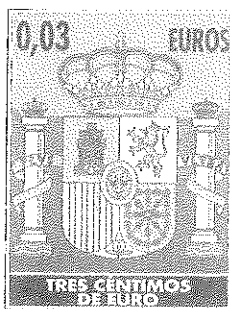
CLASE 8.^a
aigües de tomoví

CONCILIACIÓ DEL RESULTAT COMPTABLE AMB LA BASE IMPOSABLE DE L'IMPOST SOBRE SOCIETATS (Imports en euros)		
	31.12.16	31.12.15
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	174.483,18	252.436,47
• Resultat compte pèrdues i guanys	174.483,18	252.436,47
• Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net	-	-
o A fons propis	-	-
o A subvencions	-	-
Impost sobre Societats	-	-
Diferències permanents	-	-
• Provisions no deduïbles	-	-
• Despeses no deduïbles	-	-
Diferències temporàries: anticipats	-	-
• Excessos amortització comptable	-	-
• Despeses comptabilitzades en exercici diferent a la seva meritació	-	-
• Provisions no deduïbles	-	-
Diferències temporàries: diferits	-	-
• Amb origen a l'exercici	-	-
• Amb origen en exercicis anteriors	-	-
Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors	-	-
• Base imposable exercici 2011	-	-
• Base imposable exercici 2013	-9.609,56	-
• Base imposable exercici 2014	-	-252.436,47
Base imposable fiscal	164.873,62	0,00

El càlcul de la dotació comptable de l'Impost sobre Societats és el següent:

CÀLCUL DOTACIÓ COMPTABLE IMPOST SOBRE SOCIETATS (Imports en euros)		
	31.12.16	31.12.15
Resultat abans d'impostos	174.483,18	252.436,47
+/- Diferències permanents	-	-
- Compensació bases imposables negatives	-9.609,56	-252.436,47
Resultat comptable ajustat	-	-
Impost brut sobre societats meritat (25%)	41.218,41	-
- Deduccions i bonificacions	-	-
- Crèdits per bases imposables negatives	-	-
Despesa per impost sobre societats	41.218,41	-

L'import de les retencions a l'exercici 2016 és de 7,63 euros i els pagaments fraccionats realitzats a l'exercici 2016 són de 23.748,66 euros. Un cop considerades les deduccions i bonificacions, resulta un import a pagar a la Hisenda Pública en concepte d'Impost sobre Societats de 17.462,12 euros.



OM3832228

CLASE 8.^a
aigües de tomoví

Els passius per impost diferit que a 31 de desembre de 2016 ascendeixen a 834.035,69 euros, que corresponen a l'efecte impositiu de les subvencions descrites en la nota 9 de la memòria.

En relació amb els impostos als que està subjecta la Societat, romanen oberts a inspecció els exercicis 2013 a 2016 per a tots els impostos, a excepció de l'impost sobre societats, a efectes del qual romanen oberts a inspecció els exercicis 2012 a 2015. La direcció de la Societat estima que no es produiran passius d'importància en cas d'inspecció

14.2 Saldos impositius amb les Administracions Públiques

La composició del saldo a 31 de desembre de 2016 i 2015 amb les Administracions Públiques és el següent:

ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES DEUTORES (Imports en euros)		
	31.12.16	31.12.15
Hisenda Pública deutora per Impost sobre Societats	-	17,27
Hisenda Pública deutora per IVA	-	16.384,83
Organismes de la Seguretat Social deutors	2.038,73	2.381,05
TOTAL	2.038,73	18.783,15

ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES CREDITORES (Imports en euros)		
	31.12.16	31.12.15
Hisenda Pública creditora per retencions a compte de l'IRPF	13.423,66	13.536,92
Organismes de la Seguretat Social creditors	25.824,65	26.346,66
Hisenda Pública creditora per Impost sobre Societats	17.444,85	-
Hisenda Pública creditora per IVA	1.319,45	-
Agència Catalana de l'Aigua, creditora per canon de l'aigua recaptat de clients	209,61	209,61
TOTAL	58.222,22	40.093,19

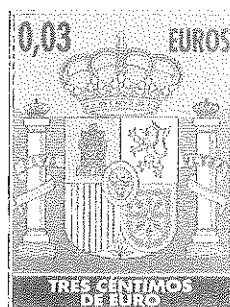
NOTA 15. INGRESSOS I DESPESES

15.1 La distribució de l'import net de la xifra de negocis de la Societat per tipus d'activitat és la següent:

TIPIUS D'ACTIVITAT INGRESSOS (Import en euros)		
	2016	2015
Abastament	4.557.802,43	4.353.539,88
Clavegueram	237.323,06	259.838,13
Obres i altres ingressos	324.313,44	452.907,76
TOTAL	5.119.438,93	5.066.285,77



CLASE 8.^a
aigües de tomoví



0M3832229

15.2 Els aprovisionaments presenten el següent detall:

APROVISIONAMENTS (Import en euros)		
	2016	2015
Compra d'aigua	1.148.911,40	1.145.751,21
Altres compres de mercaderies i altres consumibles	317.355,33	374.665,66
Variació d'existències de mercaderies i altres consumibles	14.170,10	(27.047,48)
Treballs realitzats per altres empreses	275.430,23	301.262,26
TOTAL	1.755.867,06	1.794.631,65

Totes les compres han estat en el mercat nacional.

15.3 El serveis exteriors presenten el següent detall:

SERVEIS EXTERIORS (Import en euros)		
	2016	2015
Cànon Ajuntament d'El Vendrell	867.381,11	824.239,97
Altres serveis exteriors	787.131,60	706.416,48
TOTAL	1.654.512,71	1.530.656,45

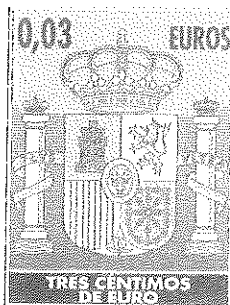
15.4 Ingressos i despeses amb parts vinculades

S'han realitzat les següents operacions amb parts vinculades en els anys 2016 i 2015:

OPERACIONS AMB EMPRESSES DEL GRUP I ASSOCIADES EN 2015 (Imports en euros)				
	EXPLOTACIÓ		IMMOBILITZAT	
	DESPESES	INGRESSOS	ADQUISICIONS	INGRESSOS
Ajuntament d'El Vendrell	688.215,65	286.251,27	-	-
FCC Aqualia, S.A.	775.042,54	38.899,48	198.362,32	-
FCC, S.A.	-	-	-	-
Hidrotec Tecnologia del Agua, S.L.	2.091,05	-	-	-
TOTAL	1.465.349,24	325.150,75	198.362,32	-

OPERACIONS AMB EMPRESSES DEL GRUP I ASSOCIADES EN 2016 (Imports en euros)				
	EXPLOTACIÓ		IMMOBILITZAT	
	DESPESES	INGRESSOS	ADQUISICIONS	INGRESSOS
Ajuntament d'El Vendrell	6.005,62	346.004,57	-	-
FCC Aqualia, S.A.	589.251,91	37.743,74	-	-
FCC, S.A.	-	-	-	-
Hidrotec Tecnologia del Agua, S.L.	-	-	-	-
TOTAL	595.257,53	383.748,31	-	-

L'alta direcció recau en el **Consell d'Administració** de la Societat i els seus membres no han rebut cap tipus de retribució en els exercicis finalitzats a 31 de desembre de 2016 i 2015.



OM3832230

CLASE 8.^a
aigües de tomoví**15.5 Personas empleadas**

El nombre mig de persones empleades durant els exercicis 2016 i 2015 es mostra a continuació:

CATEGORIES	Nº d'empleats		Homes		Dones	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Directius i titulats de grau superior	1,0	1,0	1,0	1,0	-	-
Tècnics i titulats de grau mig	2,0	2,0	2,0	2,0	-	-
Administratius i assimilats	9,8	9,8	3,0	3,0	6,8	6,8
Reste de personal assalariat	18,4	18,4	18,4	18,4	-	-
TOTAL	31,2	31,2	24,4	24,4	6,8	6,8

El nombre de persones empleades al tancament de cada exercici és:

CATEGORIES	Nº d'empleats		Homes		Dones	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Directius i titulats de grau superior	1	1	1	1	-	-
Tècnics i titulats de grau mig	2	2	2	2	-	-
Administratius i assimilats	10	10	3	3	7	7
Reste de personal assalariat	19	20	19	20	-	-
TOTAL	32	33	25	26	7	7

A 31 de desembre de 2016 i 2015, el Consell d'Administració està format per nou consellers, cinc dels quals són persones físiques i quatre són persones jurídiques representades per persones físiques. La totalitat de membres del Consell d'Administració a 31 de desembre de 2016 i 2015 són homes.

15.6 Càrregues socials

Presenten el següent detall a 31 de desembre de 2016 i 2015:

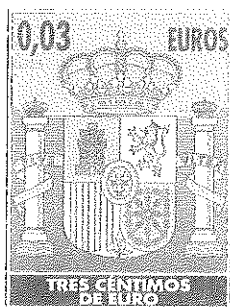
CÀRREGUES SOCIALS (import en euros)		
	31.12.2016	31.12.2015
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	270.184,09	266.913,14
Altres càrregues socials	17.194,22	15.679,32
TOTAL	287.378,31	282.592,46

15.7 Remuneració dels auditors

Els honoraris relatius als serveis d'auditoria dels comptes anuals de l'exercici 2016 ascendeixen a 9.399,76 euros i al 2015 van ascendir a 9.251,73 euros.



CLASE 8.^a
aigües de tomoví

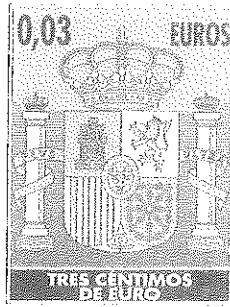


OM3832231

NOTA 16. DEURE DE LLEIALTAT

Al tancament de l'exercici 2016, ni els membres del Consell d'Administració, ni les persones vinculades als mateixos segons es defineix en la Llei de Societats de Capital, han comunicat a la resta de membre del Consell d'Administració situació alguna de conflicte.

Durant l'exercici 2016 els membres del Consell d'Administració, en la seva funció d'administradors i membres de l'alta direcció de la Societat, no han percebut remuneracions fixes o variables. Addicionalment, no existeixen bestretes, ni crèdits, ni altre tipus de garanties concedides als esmentats membres del Consell d' Administració, així com tampoc obligacions concretes en matèria de pensions i d'assegurances de vida.

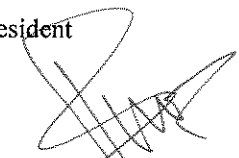


OM3832232

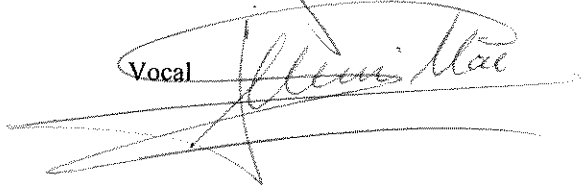
CLASE 8.^a
aigües de tomoví

Els Comptes Anuals de la societat Aigües de Tomoví, S.A., que corresponen a l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2016, han estat formulats pels consellers de la Societat el dia 29 de març de 2017, i s'identifiquen per anar impresos a l'anvers de 35 fulls de paper timbrat de l'Estat de la sèrie OM números 3832198 al 3832231 ambdós inclusius, sent signades, en prova de conformitat, en el full de paper timbrat de l'Estat de la sèrie OM número 3832232.

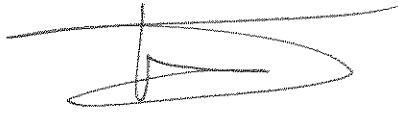
President


Martí Carnicer Vidal

Vocal


Josep Mercadé Aloy

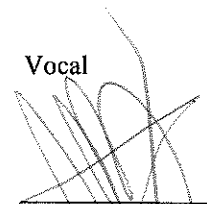
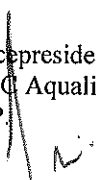
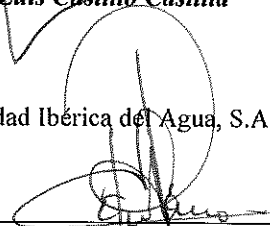
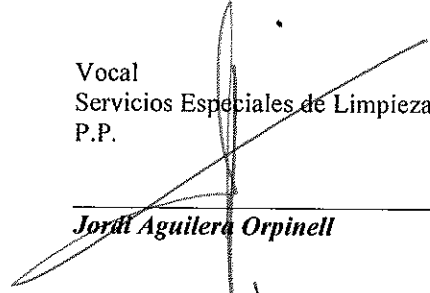
Vocal


Eva Maria Serramià Rofes

Vocal


Camil·la Barnadas Pérez

Vocal


Josep Marrasé MañéVicepresident
FCC Aqualia, S.A.
P.P.
Juan Luis Castillo CastillaVocal
Sociedad Ibérica del Agua, S.A.
P.P.
Josep Escolano BarrerasVocal
Servicios Especiales de Limpieza, S.A.
P.P.
Jordi Aguilera OrpinellVocal
Tratamiento Industrial del Agua, S.A.
Francesc Quintillà Sánchez