

# COMPTES ANUALS 2015

**Expedient: 107-2/16  
JMA**

**Aigües del Prat, S.A.**

Plaça de l'Aigua, núm. 1  
Tel. 900 701 194 · 934 793 535  
08820 EL PRAT DE LLOBREGAT (Barcelona)  
c/e: [info@aiguesdelprat.cat](mailto:info@aiguesdelprat.cat)

Empresa  Municipal

Grup GIAC Gestió Integral d'Aigües de Catalunya SA

# DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN

**ID**

## IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

Forma jurídica: SA:  01011  X SL:  01012

NIF:  01010  A58623406 OTRAS:  01013

LEI:  01009  Solo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier)

Denominación social:  01020  AIGÜES DEL PRAT, SA

Domicilio social:  01022  PLAZA DE L'AIGUA, 1

Municipio:  01023  EL PRAT DE LLOBREGAT Provincia:  01025  BARCELONA

Código postal:  01024  08820 Teléfono:  01031  93.479.35.35

Dirección de e-mail de contacto de la empresa  01037  info@aiguesdelprat.cat

Pertenencia a un grupo de sociedades:	DENOMINACIÓN SOCIAL	NIF
Sociedad dominante directa:	<input type="checkbox"/> 01041 <input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> 01040 <input type="checkbox"/>
Sociedad dominante última del grupo:	<input type="checkbox"/> 01061 <input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> 01060 <input type="checkbox"/>

## ACTIVIDAD

Actividad principal:  02009  CAPTACIÓN, DEPURACIÓN Y TRATAMIENTO DE AGUA (1)

Código CNAE:  02001  3600 (1)

## PERSONAL ASALARIADO

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

		EJERCICIO 2015 (2)	EJERCICIO 2014 (3)
FIJO (4):	<input type="checkbox"/> 04001	57,74	58,53
NO FIJO (5):	<input type="checkbox"/> 04002	1,44	0,48

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 2015 (2)		EJERCICIO 2014 (3)	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
FIJO:	<input type="checkbox"/> 04120 <input type="checkbox"/> 41	<input type="checkbox"/> 04121 <input type="checkbox"/> 17	<input type="checkbox"/> 43	<input type="checkbox"/> 17
NO FIJO:	<input type="checkbox"/> 04122 <input type="checkbox"/> 1	<input type="checkbox"/> 04123 <input type="checkbox"/> 0	<input type="checkbox"/> 1	<input type="checkbox"/> 0

## PRESENTACIÓN DE CUENTAS

	EJERCICIO 2015 (2)			EJERCICIO 2014 (3)			
	AÑO	MES	DÍA	AÑO	MES	DÍA	
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:	<input type="checkbox"/> 01102	2015	1	1	2014	1	1
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	<input type="checkbox"/> 01101	2015	12	31	2014	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  X

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 de 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)  $n.º \text{ de personas contratadas} \times n.º \text{ medio de semanas trabajadas}$

## BALANÇ DE SITUACIÓ NORMAL

**Aigües del Prat, S.A.**

Plaça de l'Aigua, núm. 1  
Tel. 900 701 194 · 934 793 535  
08820 EL PRAT DE LLOBREGAT (Barcelona)  
c/e: [info@aiguesdelprat.cat](mailto:info@aiguesdelprat.cat)

Empresa  Municipal

Grup GIAC Gestió Integral d'Aigües de Catalunya, SA

# BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.1

<b>NIF:</b>	A58623406	<b>(VER AL DORSO)</b>	<b>UNIDAD (1)</b>					
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b>	AIGÜES DEL PRAT, SA		Euros: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="width: 30px;">09001</td><td style="width: 30px; text-align: center;"><input checked="" type="checkbox"/></td></tr><tr><td>09002</td><td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td></tr><tr><td>09003</td><td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td></tr></table>	09001	<input checked="" type="checkbox"/>	09002	<input type="checkbox"/>	09003
09001	<input checked="" type="checkbox"/>							
09002	<input type="checkbox"/>							
09003	<input type="checkbox"/>							
		Espacio destinado para las firmas de los administradores	Millones: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="width: 30px;">09003</td><td style="width: 30px; text-align: center;"><input type="checkbox"/></td></tr></table>	09003	<input type="checkbox"/>			
09003	<input type="checkbox"/>							

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2015 (2)	EJERCICIO 2014 (3)
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b> .....	<b>11000</b>		15.088.880,75	15.263.088,64
<b>I. Inmovilizado intangible</b> .....	<b>11100</b>	7	7.071.712,12	7.665.542,89
1 Desarrollo .....	11110			
2 Concesiones .....	11120			
3 Patentes, licencias, marcas y similares .....	11130			
4 Fondo de comercio .....	11140			
5 Aplicaciones informáticas .....	11150		66.535,76	26.397,39
6 Investigación .....	11160			
7. Propiedad intelectual .....	11180			
8 Derechos de emisión de gases de efecto invernadero .....	11190			
9. Otro inmovilizado intangible .....	11170		7.005.176,36	7.639.145,50
<b>II. Inmovilizado material</b> .....	<b>11200</b>	5	7.950.332,73	7.517.007,25
1. Terrenos y construcciones .....	11210		4.222.119,37	4.114.329,39
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material .....	11220		3.646.901,64	3.387.158,67
3. Inmovilizado en curso y anticipos .....	11230		81.311,72	15.519,19
<b>III. Inversiones inmobiliarias</b> .....	<b>11300</b>			
1. Terrenos .....	11310			
2. Construcciones .....	11320			
<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo</b> .....	<b>11400</b>			
1. Instrumentos de patrimonio .....	11410			
2. Créditos a empresas .....	11420			
3. Valores representativos de deuda .....	11430			
4. Derivados .....	11440			
5. Otros activos financieros .....	11450			
6. Otras inversiones .....	11460			
<b>V. Inversiones financieras a largo plazo</b> .....	<b>11500</b>	9.1	66.835,90	80.538,50
1. Instrumentos de patrimonio .....	11510		63.042,00	63.042,00
2. Créditos a terceros .....	11520			
3. Valores representativos de deuda .....	11530			
4. Derivados .....	11540			
5. Otros activos financieros .....	11550		3.793,90	17.496,50
6. Otras inversiones .....	11560			
<b>VI. Activos por impuesto diferido</b> .....	<b>11600</b>			
<b>VII. Deudas comerciales no corrientes</b> .....	<b>11700</b>			

(1) Marque la casilla correspondiente 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 NORMAL

B1.2

<b>NIF:</b> <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">A58623406</span>	
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b> <b>AIGÜES DEL PRAT, SA</b>	(VER AL DORSO)
Espacio destinado para las firmas de los administradores	

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2015 <sup>(1)</sup>	EJERCICIO 2014 <sup>(2)</sup>
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b> .....	<b>12000</b>		3.023.049,83	4.597.446,59
<b>I. Activos no corrientes mantenidos para la venta</b> .....	<b>12100</b>			
<b>II. Existencias</b> .....	<b>12200</b>	10	286.614,09	297.057,71
1. Comerciales .....	12210		59.234,26	53.234,86
2. Materias primas y otros aprovisionamientos .....	12220		224.470,93	239.855,97
3. Productos en curso .....	12230			
a) De ciclo largo de producción .....	12231			
b) De ciclo corto de producción .....	12232			
4. Productos terminados .....	12240		1.185,83	
a) De ciclo largo de producción .....	12241			
b) De ciclo corto de producción .....	12242		1.185,83	
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados .....	12250			
6. Anticipos a proveedores .....	12260		1.723,07	3.966,88
<b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b> .....	<b>12300</b>	9.3	1.718.068,62	2.591.629,50
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios .....	12310		1.311.422,97	1.243.104,70
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo .....	12311			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo .....	12312		1.311.422,97	1.243.104,70
2. Clientes empresas del grupo y asociadas .....	12320		311.803,92	933.264,20
3. Deudores varios .....	12330		6.800,78	216.762,14
4. Personal .....	12340		600,00	2.400,00
5. Activos por impuesto corriente .....	12350		619,55	1.613,10
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas .....	12360		86.821,40	194.485,36
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos .....	12370			
<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo</b> .....	<b>12400</b>			
1. Instrumentos de patrimonio .....	12410			
2. Créditos a empresas .....	12420			
3. Valores representativos de deuda .....	12430			
4. Derivados .....	12440			
5. Otros activos financieros .....	12450			
6. Otras inversiones .....	12460			

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

# BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

**B1.3**

<b>NIF:</b> <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">A58623406</span>	<b>(VER AL DORSO)</b>  Espacio destinado para las firmas de los administradores
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b> AIGÜES DEL PRAT, SA	

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2015 <sup>(1)</sup>	EJERCICIO 2014 <sup>(2)</sup>
<b>V. Inversiones financieras a corto plazo</b> .....	<b>12500</b>	15.018,96	
1 Instrumentos de patrimonio .....	<b>12510</b>		
2 Créditos a empresas .....	<b>12520</b>		
3 Valores representativos de deuda .....	<b>12530</b>		
4 Derivados .....	<b>12540</b>		
5 Otros activos financieros .....	<b>12550</b>	15.018,96	
6 Otras inversiones .....	<b>12560</b>		
<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b> .....	<b>12600</b>	29.313,98	17.951,59
<b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b> .....	<b>12700</b>	974.034,18	1.690.807,79
1 Tesorería .....	<b>12710</b>	974.034,18	1.690.807,79
2 Otros activos líquidos equivalentes .....	<b>12720</b>		
<b>TOTAL ACTIVO (A + B)</b> .....	<b>10000</b>	18.111.930,58	19.860.535,23

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

# BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.1

NIF: <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">A58623406</span>	(VER AL DORSO)
DENOMINACIÓN SOCIAL: AIGÜES DEL PRAT, SA	Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2015 <sup>(1)</sup>	EJERCICIO 2014 <sup>(2)</sup>
<b>A) PATRIMONIO NETO</b> .....	<b>20000</b>	12.914.128,41	13.542.898,01
<b>A-1) Fondos propios</b> .....	<b>21000</b>	5.581.239,18	5.501.819,19
<b>I. Capital</b> .....	<b>21100</b>	2.207.180,00	2.207.180,00
1. Capital escriturado .....	21110	2.207.180,00	2.207.180,00
2. (Capital no exigido) .....	21120		
<b>II. Prima de emisión</b> .....	<b>21200</b>		
<b>III. Reservas</b> .....	<b>21300</b>	3.294.639,19	3.233.631,21
1. Legal y estatutarias .....	21310	44.921,74	20.627,28
2. Otras reservas .....	21320	3.249.717,45	3.213.003,93
3. Reserva de revalorización .....	21330		
4. Reserva de capitalización .....	21350		
<b>IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)</b> .....	<b>21400</b>		
<b>V. Resultados de ejercicios anteriores</b> .....	<b>21500</b>		-181.936,65
1. Remanente .....	21510		
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores) .....	21520		-181.936,65
<b>VI. Otras aportaciones de socios</b> .....	<b>21600</b>		
<b>VII. Resultado del ejercicio</b> .....	<b>21700</b>	79.419,99	242.944,63
<b>VIII. (Dividendo a cuenta)</b> .....	<b>21800</b>		
<b>IX. Otros instrumentos de patrimonio neto</b> .....	<b>21900</b>		
<b>A-2) Ajustes por cambios de valor</b> .....	<b>22000</b>		
<b>I. Activos financieros disponibles para la venta</b> .....	<b>22100</b>		
<b>II. Operaciones de cobertura</b> .....	<b>22200</b>		
<b>III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta</b> .....	<b>22300</b>		
<b>IV. Diferencia de conversión</b> .....	<b>22400</b>		
<b>V. Otros</b> .....	<b>22500</b>		
<b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b> .....	<b>23000</b>	18	7.332.889,23
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b> .....	<b>31000</b>	3.433.708,96	3.653.902,73
<b>I. Provisiones a largo plazo</b> .....	<b>31100</b>		
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal .....	31110		
2. Actuaciones medioambientales .....	31120		
3. Provisiones por reestructuración .....	31130		
4. Otras provisiones .....	31140		
<b>II. Deudas a largo plazo</b> .....	<b>31200</b>	9.2	17.800,05
1. Obligaciones y otros valores negociables .....	31210		
2. Deudas con entidades de crédito .....	31220		3.607.979,46

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

# BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.2

<b>NIF:</b>	A58623406	(VER AL DORSO)		
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b>		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
<del>AIGÜES DEL PRAT, SA</del>				
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2015 (1)	EJERCICIO 2014 (2)
3.	Acreeedores por arrendamiento financiero	31230		
4.	Derivados	31240		
5.	Otros pasivos financieros	31250	9.2	17.800,05
III.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300		23.320,08
IV.	Pasivos por impuesto diferido	31400		3.395.577,93
V.	Periodificaciones a largo plazo	31500		20.330,98
VI.	Acreeedores comerciales no corrientes	31600		
VII.	Deuda con características especiales a largo plazo	31700		
C)	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	32000		1.764.093,21
I.	Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100		2.663.734,49
II.	Provisiones a corto plazo	32200		2.000,00
1.	Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero	32210		
2.	Otras provisiones	32220		2.000,00
III.	Deudas a corto plazo	32300	9.2	113.895,24
1.	Obligaciones y otros valores negociables	32310		
2.	Deudas con entidades de crédito	32320		317.020,27
3.	Acreeedores por arrendamiento financiero	32330		
4.	Derivados	32340		
5.	Otros pasivos financieros	32350		113.895,24
IV.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400		130.252,13
V.	Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500	9.2	1.419.160,77
1.	Proveedores	32510		294.910,45
a)	Proveedores a largo plazo	32511		
b)	Proveedores a corto plazo	32512		294.910,45
2.	Proveedores, empresas del grupo y asociadas	32520		174.409,89
3.	Acreeedores varios	32530		182.069,85
4.	Personal (remuneraciones pendientes de pago)	32540		455.478,42
5.	Pasivos por impuesto corriente	32550		75.849,67
6.	Otras deudas con las Administraciones Públicas	32560		405.570,49
7.	Anticipos de clientes	32570		12.941,85
VI.	Periodificaciones a corto plazo	32600		31.297,32
VII.	Deuda con características especiales a corto plazo	32700		
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)</b>		<b>30000</b>		<b>18.111.930,58</b>
				<b>19.860.535,23</b>

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



# COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

## ABREUJAT

**Aigües del Prat, S.A.**

Plaça de l'Aigua, núm. 1

Tel. 900 701 194 · 934 793 535

08820 EL PRAT DE LLOBREGAT (Barcelona)

c/e: [info@aiguesdelprat.cat](mailto:info@aiguesdelprat.cat)

Empresa  Municipal

Grup GIAC, Gestió Integral d'Aigües de Catalunya SA

## CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA

PA

NIF: <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">A58623406</span>	(VER AL DORSO)
DENOMINACIÓN SOCIAL:	
<del>AIGÜES DEL PRAT, SA</del>	
Espacio destinado para las firmas de los administradores	

(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2015 <sup>(1)</sup>	EJERCICIO 2014 <sup>(2)</sup>
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100	13.1	6.857.870,87	7.137.410,14
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200	13.2	1.185,83	-17.678,32
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300	13.3	174.814,70	165.186,63
4. Aprovisionamientos	40400	13.4	-2.734.176,62	-3.074.917,95
5. Otros ingresos de explotación	40500	13.5	76.024,32	87.309,18
6. Gastos de personal	40600	13.6	-2.720.298,58	-2.747.243,54
7. Otros gastos de explotación	40700	13.7	-1.214.946,58	-1.081.866,91
8. Amortización del inmovilizado	40800	13.8	-999.141,39	-910.157,75
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900	13.9	708.818,50	734.669,25
10. Excesos de provisiones	41000			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100	13.11	-6.442,51	-20.326,94
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200			
13. Otros resultados	41300	13.13	20.350,12	27.274,48
<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b> (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100		164.058,66	245.109,31
14. Ingresos financieros	41400		5.231,59	9.070,07
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430		1.359,59	1.597,40
b) Otros ingresos financieros	41490		3.872,00	7.472,67
15. Gastos financieros	41500		-89.721,07	-11.155,18
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>B) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)</b>	49200	13.14	-84.489,48	-2.085,11
<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)</b>	49300		79.569,18	243.024,20
20. Impuestos sobre beneficios	41900		-149,19	-79,57
<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20)</b>	49500		79.419,99	242.944,63

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

## ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

### A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES EN L'EXERCICI

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

**PN1**

<b>NIF:</b> <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">A58623406</span>	(VER AL DORSO)
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b> AIGÜES DEL PRAT, SA	
Espacio destinado para las firmas de los administradores	

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2015 (1)	EJERCICIO 2014 (2)
<b>A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO</b>	<b>59100</b>		<b>79.419,99</b>	<b>242.944,63</b>
<b>I. Por valoración de instrumentos financieros</b>	<b>50010</b>			
1. Activos financieros disponibles para la venta	50011			
2. Otros ingresos/gastos	50012			
<b>II. Por coberturas de flujos de efectivo</b>	<b>50020</b>			
<b>III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b>	<b>50030</b>	<b>18</b>		<b>-19.216,49</b>
<b>IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes</b>	<b>50040</b>			
<b>V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta.</b>	<b>50050</b>			
<b>VI. Diferencias de conversión</b>	<b>50060</b>			
<b>VII. Efecto impositivo</b>	<b>50070</b>			<b>57,61</b>
<b>B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV +V+VI+VII)</b>	<b>59200</b>			<b>-19.158,88</b>
<b>TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>				
<b>VIII. Por valoración de instrumentos financieros</b>	<b>50080</b>			
1. Activos financieros disponibles para la venta	50081			
2. Otros ingresos/gastos	50082			
<b>IX. Por coberturas de flujos de efectivo</b>	<b>50090</b>			
<b>X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b>	<b>50100</b>	<b>18</b>	<b>-710.178,09</b>	<b>-736.266,65</b>
<b>XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta</b>	<b>50110</b>			
<b>XII. Diferencias de conversión</b>	<b>50120</b>			
<b>XIII. Efecto impositivo</b>	<b>50130</b>		<b>1.988,50</b>	<b>2.208,77</b>
<b>C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII + IX + X + XI+ XII+ XIII)</b>	<b>59300</b>		<b>-708.189,59</b>	<b>-734.057,88</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)</b>	<b>59400</b>		<b>-628.769,60</b>	<b>-510.272,13</b>

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



## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.1

## B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: A58623406		(VER AL DORSO)		
DENOMINACIÓN SOCIAL: AIGÜES DEL PRAT, SA		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
		CAPITAL		PRIMA DE EMISIÓN
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	
		01	02	
		03		
<b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013 (1)</b>	<b>511</b>	<b>1.600.560,00</b>		
<b>I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2013 (1) y anteriores</b>	<b>512</b>			
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2013 (1) y anteriores</b>	<b>513</b>			
<b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2014 (2)</b>	<b>514</b>	<b>1.600.560,00</b>		
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos</b>	<b>515</b>			
<b>II. Operaciones con socios o propietarios</b>	<b>516</b>	<b>606.620,00</b>		
1. Aumentos de capital	517	606.620,00		
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b>	<b>524</b>			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
<b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (2)</b>	<b>511</b>	<b>2.207.180,00</b>		
<b>I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2014 (2)</b>	<b>512</b>			
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (2)</b>	<b>513</b>			
<b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (3)</b>	<b>514</b>	<b>2.207.180,00</b>		
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos</b>	<b>515</b>			
<b>II. Operaciones con socios o propietarios</b>	<b>516</b>			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b>	<b>524</b>			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
<b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (3)</b>	<b>525</b>	<b>2.207.180,00</b>		

CONTINUA EN LA PAGINA PN2.2

(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 DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.2

## B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: A58623406		(VER AL DORSO)		
DENOMINACIÓN SOCIAL: AIGÜES DEL PRAT, SA		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
		RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		04	05	06
<b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013 (1)</b>	511	3.270.352,18		-226.025,90
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2013 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2013 (1) y anteriores	513	-36.720,97		
<b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2014 (2)</b>	514	3.233.631,21		-226.025,90
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. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			44.089,25
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			44.089,25
<b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (2)</b>	511	3.233.631,21		-181.936,65
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2014 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (2)	513			
<b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (3)</b>	514	3.233.631,21		-181.936,65
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. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	61.007,98		181.936,65
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532	61.007,98		181.936,65
<b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (3)</b>	525	3.294.639,19		

VIENE DE LA PÁGINA PN2.1

CONTINUA EN LA PÁGINA PN2.3

(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 DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL**  
**B) Estado total de cambios en el patrimonio neto**

PN2.3

NIF: <u>A58623406</u>		(VER AL DORSO)		
DENOMINACIÓN SOCIAL: <u>AIGÜES DEL PRAT, SA</u>				
Espacio destinado para las firmas de los administradores				
		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)
		07	08	09
<b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013 (1)</b>	511		44.089,25	
<b>I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2013 (1) y anteriores</b>	512			
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2013 (1) y anteriores</b>	513			
<b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2014 (2)</b>	514		44.089,25	
<b>I. Total Ingresos y gastos reconocidos</b>	515		242.944,63	
<b>II. Operaciones con socios o propietarios</b>	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b>	524		-44.089,25	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532		-44.089,25	
<b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (2)</b>	511		242.944,63	
<b>I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2014 (2)</b>	512			
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (2)</b>	513			
<b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (3)</b>	514		242.944,63	
<b>I. Total Ingresos y gastos reconocidos</b>	515		79.419,99	
<b>II. Operaciones con socios o propietarios</b>	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b>	524		-242.944,63	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532		-242.944,63	
<b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (3)</b>	525		79.419,99	

VIENE DE LA PÁGINA PN2.2

CONTINUA EN LA PÁGINA PN2.4

(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 DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.4

## B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: A58623406		(VER AL DORSO)		
DENOMINACIÓN SOCIAL: AIGÜES DEL PRAT, SA		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
		OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS
		10	11	12
<b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013 (1)</b>	<b>511</b>			<b>8.756.096,58</b>
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2013 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2013 (1) y anteriores	513			38.199,00
<b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2014 (2)</b>	<b>514</b>			<b>8.794.295,58</b>
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			-753.216,76
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
<b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (2)</b>	<b>511</b>			<b>8.041.078,82</b>
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2014 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (2)	513			
<b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (3)</b>	<b>514</b>			<b>8.041.078,82</b>
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			-708.189,59
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
<b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (3)</b>	<b>525</b>			<b>7.332.889,23</b>

VIENE DE LA PÁGINA PN2.3

CONTINUA EN LA PÁGINA PN2.5

(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 DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.5

## B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: <u>A58623406</u>		(VER AL DORSO)
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
<u>AIGÜES DEL PRAT, SA</u>		
Espacio destinado para las firmas de los administradores		
		<b>TOTAL</b>
		<b>13</b>
<b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013 (1)</b>	<b>511</b>	<b>13.445.072,11</b>
<b>I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2013 (1) y anteriores</b>	<b>512</b>	
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2013 (1) y anteriores</b>	<b>513</b>	<b>1.478,03</b>
<b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2014 (2)</b>	<b>514</b>	<b>13.446.550,14</b>
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos</b>	<b>515</b>	<b>-510.272,13</b>
<b>II. Operaciones con socios o propietarios</b>	<b>516</b>	<b>606.620,00</b>
1. Aumentos de capital	<b>517</b>	<b>606.620,00</b>
2. (-) Reducciones de capital	<b>518</b>	
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	<b>519</b>	
4. (-) Distribución de dividendos	<b>520</b>	
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	<b>521</b>	
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	<b>522</b>	
7. Otras operaciones con socios o propietarios	<b>523</b>	
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b>	<b>524</b>	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	<b>531</b>	
2. Otras variaciones	<b>532</b>	
<b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (2)</b>	<b>511</b>	<b>13.542.898,01</b>
<b>I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2014 (2)</b>	<b>512</b>	
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (2)</b>	<b>513</b>	
<b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (3)</b>	<b>514</b>	<b>13.542.898,01</b>
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos</b>	<b>515</b>	<b>-628.769,60</b>
<b>II. Operaciones con socios o propietarios</b>	<b>516</b>	
1. Aumentos de capital	<b>517</b>	
2. (-) Reducciones de capital	<b>518</b>	
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	<b>519</b>	
4. (-) Distribución de dividendos	<b>520</b>	
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	<b>521</b>	
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	<b>522</b>	
7. Otras operaciones con socios o propietarios	<b>523</b>	
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b>	<b>524</b>	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	<b>531</b>	
2. Otras variaciones	<b>532</b>	
<b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (3)</b>	<b>525</b>	<b>12.914.128,41</b>

VIENE DE LA PÁGINA PN2.4

(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 18/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 18/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan.

## ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU

**Aigües del Prat, S.A.**

Plaça de l'Aigua, núm. 1

Tel. 900 701 194 - 934 793 535

08820 EL PRAT DE LLOBREGAT (Barcelona)

c/e: [info@aiguesdelprat.cat](mailto:info@aiguesdelprat.cat)

Empresa  Municipal

Grup GIAC Gestió Integral d'Aigües de Catalunya SA

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.1

NIF: <u>A58623406</u>			
DENOMINACIÓN SOCIAL: <u>AIGÜES DEL PRAT, SA</u>		(VER AL DORSO)	
Espacio destinado para las firmas de los administradores			
	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2015 (1)	EJERCICIO 2014 (2)
<b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos .....	61100	79.569,18	243.024,20
2. Ajustes del resultado .....	61200	435.674,69	301.610,11
a) Amortización del inmovilizado (+) .....	61201	999.141,39	910.157,75
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-) .....	61202	55.293,14	104.628,04
c) Variación de provisiones (+/-) .....	61203		-918,48
d) Imputación de subvenciones (-) .....	61204	-708.818,50	-734.669,25
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-) .....	61205	6.442,51	20.326,94
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-) .....	61206		
g) Ingresos financieros (-) .....	61207	-5.231,59	-9.070,07
h) Gastos financieros (+) .....	61208	89.721,07	11.155,18
i) Diferencias de cambio (+/-) .....	61209		
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-) .....	61210		
k) Otros ingresos y gastos (-/+). .....	61211	-873,33	
3. Cambios en el capital corriente .....	61300	56.853,74	-138.527,19
a) Existencias (+/-) .....	61301	10.443,62	9.977,52
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-) .....	61302	817.274,19	-983.990,92
c) Otros activos corrientes (+/-). .....	61303	-11.362,39	-5.043,04
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-). .....	61304	-790.799,00	853.835,70
e) Otros pasivos corrientes (+/-) .....	61305	31.297,32	-13.306,45
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-) .....	61306		
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación .....	61400	-85.645,12	-4.473,03
a) Pagos de intereses (-) .....	61401	-89.721,07	-12.477,88
b) Cobros de dividendos (+) .....	61402		
c) Cobros de intereses (+) .....	61403	5.231,59	9.070,07
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-) .....	61404	844,36	-1.065,22
e) Otros pagos (cobros) (-/+). .....	61405	-2.000,00	
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)	61500	486.452,49	401.634,09
<p>(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  (2) Ejercicio anterior.</p>			

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.2

NIF:	A58623406	(VER AL DORSO)
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
AIGÜES DEL PRAT, SA		
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2015 (1)	EJERCICIO 2014 (2)
<b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
<b>6. Pagos por inversiones (-)</b>	<b>62100</b>	<b>-881.726,75</b>	<b>-1.264.089,56</b>
a) Empresas del grupo y asociadas	62101		
b) Inmovilizado intangible	62102	-92.270,29	-65.937,60
c) Inmovilizado material	62103	-774.437,50	-1.198.151,96
d) Inversiones inmobiliarias	62104		
e) Otros activos financieros	62105	-15.018,96	
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62106		
g) Unidad de negocio	62107		
h) Otros activos	62108		
<b>7. Cobros por desinversiones (+)</b>	<b>62200</b>	<b>13.702,60</b>	<b>1.185,38</b>
a) Empresas del grupo y asociadas	62201		
b) Inmovilizado intangible	62202		
c) Inmovilizado material	62203		
d) Inversiones inmobiliarias	62204		
e) Otros activos financieros	62205	13.702,60	1.185,38
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62206		
g) Unidad de negocio	62207		
h) Otros activos	62208		
<b>8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)</b>	<b>62300</b>	<b>-868.024,15</b>	<b>-1.262.904,18</b>

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

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.3

NIF: A58623406			
DENOMINACIÓN SOCIAL: AIGÜES DEL PRAT, SA		(VER AL DORSO)	
Espacio destinado para las firmas de los administradores			
	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2015 (1)	EJERCICIO 2014 (2)
<b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
<b>9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio</b>	<b>63100</b>		561.222,89
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	63101		561.222,89
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)	63102		
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)	63103		
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)	63104		
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	63105		
<b>10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero</b>	<b>63200</b>	-335.201,95	1.146.717,66
a) Emisión	63201	3.595.317,81	1.332.000,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	63202		
2. Deudas con entidades de crédito (+)	63203		1.332.000,00
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	63204	3.595.317,81	
4. Deudas con características especiales (+)	63205		
5. Otras deudas (+)	63206		
b) Devolución y amortización de	63207	-3.930.519,76	-185.282,34
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)	63208		
2. Deudas con entidades de crédito (-)	63209	-3.924.999,73	-180.000,12
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	63210		
4. Deudas con características especiales (-)	63211		
5. Otras deudas (-)	63212	-5.520,03	-5.282,22
<b>11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio</b>	<b>63300</b>		
a) Dividendos (-)	63301		
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)	63302		
<b>12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11)</b>	<b>63400</b>	-335.201,95	1.707.940,55
<b>D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio</b>	<b>64000</b>		
<b>E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)</b>	<b>65000</b>	-716.773,61	846.670,46
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	65100	1.690.807,79	844.137,33
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	65200	974.034,18	1.690.807,79
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.			
(2) Ejercicio anterior.			

# MEMÒRIA



## MEMÒRIA

	<u>Pàgina</u>
1.- Activitat de l'empresa.....	25
2.- Bases de presentació dels comptes anuals.....	27
3.- Distribució de resultats.....	29
4.- Normes de registre i valoració.....	29
5.- Immobilitzat material .....	39
6.- Inversions immobiliàries.....	42
7.- Immobilitzat intangible.....	42
8.- Lloguers i altres operacions de naturalesa similar.....	44
9.- Instruments financers.....	45
10.- Existències.....	54
11.- Diferències de canvi en moneda estrangera.....	54
12.- Situació Fiscal.....	55
13.- Ingressos i despeses.....	56
14 Provisions i contingències.....	63
15.- Informació sobre medi ambient.....	63
16.- Retribucions a llarg termini al personal.....	63
17.- Transaccions amb pagaments basats en instruments de patrimoni.....	63
18.- Subvencions, donacions i llegats.....	64
19.- Fons de propis.....	66
20.- Negocis conjunts.....	66
21.- Actius no corrents mantinguts per a la venda i operacions interrompudes....	66
22.- Esdeveniments posteriors al tancament.....	66
23.- Operacions amb parts vinculades.....	66
24.- Altre informació.....	70
25.- Informació segmentada.....	71
26.- Liquidació del pressupost d'ingressos i despeses aprovat per a l'any 2015....	73
27.- Informació sobre el període mig de pagament realitzats a proveïdors.....	74



## **1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA.**

### **1.1 ASPECTES JURÍDICS.**

Aigües del Prat, SA, amb domicili en el Prat de Llobregat, Plaça de l'Aigua, 1, es una empresa de capital íntegrament municipal propietat de l'Ajuntament del Prat de Llobregat.

La constitució de la Societat fou aprovada pel Ple de l'Ajuntament en sessió ordinària celebrada el dia 3 de novembre de 1988, pel qual es va acordar canviar la forma de gestió del servei municipal d'aigua, en el sentit de gestionar-lo mitjançant la Societat Aigües del Prat, SA., de capital íntegrament municipal i com a òrgan de gestió directa del servei.

La constitució de la Societat es va formalitzar el 23 de novembre de 1988 davant el Notari Gabriel Martin i Martin, número de protocol 2.143 i es va completar amb l'escriptura de rectificació atorgada el 10 de març de 1989 pel Notari José Luís Pascual Esteban, número de protocol 455.

A l'any 1998 es va ampliar l'objecte social de l'empresa, amb l'objectiu de poder abordar tasques mes amplies en el camp mediambiental. Aquesta modificació amb el nou text refós dels Estatuts figura a l'escriptura de data 11/06/1998 atorgada davant del notari Gabriel Martin i Martin, número de protocol 1.234. La inscripció en el Registre Mercantil es va fer el 08/07/1998, en el volum 27.211, foli 11, full número B-115.786, inscripció 14.

A l'exercici 2001, d'acord al que disposaven els articles 11, 21 i 28 de la llei, 46/1998, de 17 de desembre, sobre la introducció de l'euro, es va redenominar la xifra del capital social deixant-lo establert en seixanta mil cent vint euros (60.120,00 €).

A l'exercici 2008, es van modificar els articles número 1 i 2 dels Estatuts socials per adaptar-los a la nova realitat que els articles 4.1 n) i 24 de la llei 30/2007, de 30 d'octubre, atorguen a les entitats que tinguin atribuïda la condició de medi propi i servei instrumental d'un altra ens o entitat de caràcter públic que ostenti sobre la mateixa un control anàleg al que puguin exercir sobre el seus propis serveis i per ampliar l'objecte social.

A l'exercici 2009 es va ampliar el capital social mitjançant l'augment del valor nominal de les accions per l'aportació d'una finca per part de l'Ajuntament del Prat destinada per a construir la nova seu de l'empresa, establint-se el capital social en el valor de 1.600.560,00 € així mateix també es van refondre els Estatuts Socials. Aquesta escriptura fou atorgada en data 29/10/2010 davant la notària del Prat de Llobregat, Maria de Rocafiguera, número de protocol 1.080.

A l'any 2014 es va tornar a ampliar el capital social d'Aigües del Prat, SA mitjançant una aportació dinerària de l'Ajuntament del Prat per import de 606.620,00 € destinada a la finalització de les obres de l'edifici corporatiu de la societat. Aquesta ampliació de capital figura a l'escriptura del notari del Prat, senyor Roman Torres López, núm. de protocol 936 i data del 22/9/2014.

També a l'any 2014 es va traslladar el domicili fiscal, social i d'activitat de la societat a l'actual emplaçament de Plaça de l'Aigua, 1, modificant-se l'article núm. 3 dels Estatuts Socials per l'escriptura del notari del Prat, senyor Roman Torres Lopez, núm. de protocol 1168 i data 11 de novembre de 2014. Ambdues escriptures socials, corresponents a l'any 2014, figuren inscrites al Registre Mercantil a la data de tancament dels comptes.

## **1.2 OBJECTE SOCIAL.**

D'acord als Estatuts Socials, Aigües del Prat, SA. té per objecte social la gestió directa dels serveis següents:

- a) Servei públic de subministrament d'aigua potable, sanejament i depuració d'aigües residuals, consistent en la captació, regulació, conducció, depuració, l'emmagatzemat i la distribució d'aigua potable, així com la recollida, la conducció i la depuració d'aigües pluvials i residuals i el seu abocament.
- b) L'execució d'obres i serveis en els àmbits de les infraestructures urbanes, l'abastament d'aigua, el sanejament i el medi ambient, així com la gestió i explotació, en el seu cas, de les esmentades obres i serveis.
- c) Totes les operacions annexes que es refereixin al cicle de l'aprofitament de l'aigua, incloses les activitats i serveis d'assessorament i estudis en aquesta matèria.
- d) Servei públic de laboratori, consistent en la recollida de mostres i la pràctica de l'anàlisi d'aigües potables, residuals, de piscines i marines, de l'aire, d'aliments, així com d'altres paràmetres sanitaris i mediambientals.
- e) Així mateix, i d'acord amb la deguda previsió de les necessitats, tindrà per objecte planificar, projectar, executar, conservar i explotar les obres i instal·lacions necessàries per a l'establiment i prestació dels esmentats serveis públics i també les obres que se li encarreguin, així com portar la gestió i l'explotació de les esmentades obres i serveis.
- f) La construcció i explotació d'instal·lacions de producció i distribució d'energies renovables incloses les activitats de serveis d'assessorament i estudis en aquesta matèria.

La societat, per a l'assoliment dels anteriors objectius, podrà utilitzar tots els mitjans de gestió admesos en dret, ja sigui directament o per mitjà de la creació o participació en altres entitats.

## **1.3 ACTIVITATS A QUE ES DEDICA AIGÜES DEL PRAT, SA.**

Durant l'any 2015 s'han desenvolupat les següents:

- Servei públic de subministrament d'aigua potable consistent en la captació, tractament i distribució de la mateixa a la població del Prat de Llobregat, incloent l'execució de les obres auxiliars per a dur a terme el servei de subministrament d'aigua.

Per gestionar aquest servei l'empresa té cedides en ús les instal·lacions de producció, tractament i distribució d'aigua potable propietat de l'Ajuntament del Prat de Llobregat, concretament, pous, tres plantes de tractament d'aireació i la xarxa d'abastament. També te cedides en ús i explotació, per part d'ATLL, dues plantes de tractament d'osmosi inversa, i per l'AMB el pou núm.16.

- L'execució d'obres i serveis en els àmbits de les infraestructures urbanes i l'abastament d'aigua així com el manteniment i conservació de diverses xarxes interiors d'abastament pertanyents a altres entitats públiques.
- Servei públic de laboratori, consistent en la recollida de mostres i la pràctica analítica d'aigües potables, residuals, de piscines i marines, de l'aire, d'aliments, així com d'altres paràmetres sanitaris i mediambientals.
- Prestació de la gestió del manteniment de la xarxa del clavegueram municipal, d'acord a les noves condicions de prestació del servei aprovades en data 7 de març de 2007 pel Ple Municipal de l'Ajuntament del Prat de Llobregat.

A l'apartat corresponent a la informació segmentada de la Memòria s'ofereix una visió detallada de cadascuna de les línies d'activitat anteriorment enunciades.

#### **1.4 DURACIÓ D'ACTIVITATS.**

L'article 4 dels Estatuts Socials estableix que la Societat tindrà una duració indefinida en el temps.

#### **1.5 REGIM LEGAL.**

La societat es regeix pels seus Estatuts Socials i per la llei de societats de capital.

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

### **2.1 IMATGE FIDEL.**

Els estats financers que s'han elaborat a 31 de desembre de 2015 han sigut confeccionats seguint el principi d'empresa en funcionament i s'han obtingut a partir dels registres comptables de la Societat, formulant-se d'acord amb les disposicions legals vigents en matèria comptable i amb aplicació dels principis de comptabilitat, a l'objecte de mostrar, en tots els aspectes, la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat així com de la realitat dels fluxos incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu.

### **2.2 PRINCIPIS COMPTABLES.**

Tant en el desenvolupament del procés comptable de l'exercici econòmic com a la confecció dels presents comptes anuals no ha estat vulnerat cap principi comptable obligatori a que es refereix l'article 38 i 38 bis del Codi de Comerç.

Els imports continguts en els documents que componen aquestes comptes anuals (balanç, compte de pèrdues i guanys, estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i memòria) estan expressats en **euros**.

### **2.3 ASPECTES CRITICS DE LA VALORACIÓ I ESTIMACIÓ DE LA INCERTESA.**

En els comptes anuals adjunts s'han utilitzat ocasionalment judicis i estimacions realitzats per la Direcció de la Societat per quantificar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que estan registrats. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a la vida útil dels actius materials i intangibles (Notes 4.A i 4.B).

Malgrat que aquests judicis i estimacions s'han realitzat en funció de la millor informació disponible sobre els fets analitzats al 31 de desembre de 2015, és possible que esdeveniments (fets econòmics, canvis de normativa, etc.) que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-los (a l'alça o a la baixa) en els propers exercicis, el que es portaria a terme, en el seu cas, de forma prospectiva.

### **2.4 COMPARACIÓ DE LA INFORMACIÓ.**

Als efectes de l'obligació establerta a l'art. 35.6 del Codi de Comerç i als efectes derivats de l'aplicació del principi d'uniformitat i del requisit de comparabilitat, els presents comptes son perfectament comparables amb els de l'anterior exercici 2014.

No s'han produït canvis en la modificació de l'estructura del balanç, del compte de pèrdues i guanys, en l'estat de canvis del patrimoni net o en l'estat de fluxos d'efectiu que dificultin o facin impossible la comparació.

### **2.5 AGRUPACIÓ DE PARTIDES.**

En el que respecta a l'agrupació de partides, a manca de disposar del Pla Sectorial de Comptabilitat, s'han seguit els criteris que disposava l'ordre de 10/12/1998 del "Pla General de Comptabilitat aplicable a les empreses del sector d'abastament i sanejament d'aigua". En aquest sentit, l'import de la Taxa Metropolitana de Tractament de Residus (TMTR) pendent de cobrament a 31/12/2015, associada al consum d'aigua i facturada per compte de l'AMB figura al passiu corrent, compensant la partida C) V.6 "Altres deutes amb les Administracions Públiques", de forma que aquesta partida recull el que constitueix efectivament l'obligació de pagament.

### **2.6 ELEMENTS RECOLLITS EN VARIES PARTIDES.**

La identificació queda efectuada en els propis comptes anuals, ja que cada element patrimonial surt reflectit en una sola partida. No existeixen elements patrimonials recollits en dos o mes partides del balanç.

## 2.7 CANVIS EN CRITERIS COMPTABLES.

No s'han produït canvis en els criteris comptables respecte a l'exercici precedent.

## 2.8 CORRECCIÓ D'ERRORS.

El patrimoni net i el passiu del balanç inclouen ajustos realitzats com a conseqüència d'errors detectats en els comptes anuals d'exercicis anteriors degut a que s'havia realitzat un traspàs de subvencions vinculades als actius cedits en ús, bàsicament en exercicis anteriors al 2014, d'importos superiors als que pertocaven. Aquests ajustos afecten als comptes de reserves, subvencions i impost diferit. A continuació es mostren el quadres dels referits ajustos.

Partida	Import a 31/12/2014	Ajust	Import a 31/12/2014 "Reexpressat"
Reserves	3.270.352,18	-36.720,97	3.233.631,21
Subvencions	8.002.879,82	38.199,00	8.041.078,82
Impost diferit	24.081,22	-1.478,03	22.603,19

## 3. DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

### 3.1. BASE DE REPARTIMENT

**2015**

**2014**

Guany exercici (€) ..... 79.419,99 242.944,63

### 3.2. DISTRIBUCIÓ

Compensació de resultats negatius d'exercicis anteriors (€) ..... 181.936,65  
Reserva legal (€)..... 7.942,00 24.294,46  
Reserva voluntària (€)..... 71.477,99 36.713,52

### 3.3. RESUM ACTUAL DE LES RESERVES

Reserva Legal (€)..... 44.921,74 20.627,28  
Reserva Voluntària (€) ..... 3.249.717,45 3.213.003,93  
**Total Reserves (€) ..... 3.294.639,19 3.233.631,21**

### 3.4. DIVIDEND A COMPTE

No s'ha repartit cap tipus de dividend a compte del resultat de l'exercici.

## 4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

### A) IMMOBILITZAT INTANGIBLE

L'immobilitzat intangible està compost per les següents partides:

## **A1) Aplicacions informàtiques.**

Les aplicacions informàtiques si son adquirides a tercers es valoren segons el seu preu d'adquisició més els costos que se'n deriven fins a l'entrada en funcionament.

En el supòsit que siguin produïdes per l'empresa inclouen els costos dels factors de producció directament imputables a l'actiu. Les aplicacions informàtiques s'amortitzen linealment per aplicació dels tipus del 20% o del 25% anual sobre el valor d'adquisició o cost de producció, comptat a partir del moment en que entren en funcionament.

## **A2) Altre immobilitzat intangible**

Recull el valor dels drets sobre els actius cedits en ús que figura comptabilitzat en els presents comptes anuals, i que té el seu origen en els:

### **a) Bens cedits en ús i explotació per l'Ajuntament del Prat de Llobregat.**

El seu valor es el que es va determinar al "Conveni d'adscripció d'ús sense contraprestació de les instal·lacions municipals de captació, tractament i distribució d'aigua potable de titularitat municipal a Aigües del Prat, SA." signat en data 18/12/2001 entre aquesta empresa i l'Ajuntament, el qual establia el valor dels drets a 31/12/2000.

L'import de l'actiu cedit fou calculat partint de la informació que va facilitar l'Ajuntament en el moment de creació de la societat a l'any 1989. A mes es van afegir les inversions municipals en instal·lacions d'aigua potable realitzades des de aquell any fins l' any 2000 i es va donar de baixa l'import del immobilitzat que ha estat substituït durant els anys esmentats, restant-se a continuació les amortitzacions acumulades. Al resultat anterior se li han afegit el saldo net de l'actiu cedit durant els anys 2001 fins al 2014 (ambdós inclosos).

L'amortització del valor dels drets s'efectua d'acord al mètode lineal atenent al criteri d'homogeneïtat dels bens adscrits que han generat el valor: obres hidràuliques fixes, 2,5%; dipòsits, 3%; xarxa de distribució, 4%; motors i bombes, 8%; instal·lacions de filtrat, tractament i cloració, 5%; instal·lacions complementaries, 6%.

### **b) Bens cedits en ús i explotació per altres entitats públiques: l'empresa pública Aigües Ter Llobregat (ATLL), i l'Area Metropolitana de Barcelona (AMB).**

En el que respecta als bens cedits en ús per ATLL (plantes d'osmosi) el valor dels mateixos es el que s'ha determinat al Conveni subscrit entre ATLL i Aigües del Prat, SA en data 18/12/2008 i equival al 65% del valor de la seva construcció. Aquesta instal·lació s'amortitza linealment, segons la seva vida econòmica útil estimada a raó d'un 6,66% anual.

En el que respecta als bens cedits en ús per l'AMB (pou núm. 16) s'han valorat al seu cost de producció. També s'amortitza d'acord a la seva vida econòmica estimada a raó d'un 6,66%.

**c) Actiu intangible en curs.**

Aquest actiu està compost per les despeses incorregudes en l'anàlisi i programació d'un nou programari per a la gestió d'abonats i per l'actualització del software del telecontrol.

L'import total imputat al compte de pèrdues i guanys en 2015 per la dotació d'amortització de l'actiu intangible ha estat de: 685.676,56 €. Cal precisar que 661.339,18 € figuren com a subvencions de capital traspasades al resultat de l'exercici als comptes d'ingrés, per la cessió de l'actiu en ús sense contraprestació, per la qual cosa, l'efecte total sobre la dotació d'amortització resta quasi esmorteït.

## **B) IMMOBILITZAT MATERIAL**

Les immobilitzacions materials es valoren de la forma següent:

Amb caràcter general, els adquirits a tercers es valoren pel preu d'adquisició, entenent per aquest, les despeses de compra dels elements així com els costos de transports i altres, meritats fins a l'entrada en funcionament.

La valoració del cost dels treballs efectuats per l'empresa pel seu immobilitzat s'obté directament del cost imputat de les matèries primeres, hores emprades pel personal propi i altres matèries consumibles.

Els costos de renovació, ampliació o millora dels bens d'immobilitzat es comptabilitzen com actiu sempre que suposin un augment de la capacitat, productivitat o major duració de la vida útil, amb la conseqüent retirada comptable dels elements substituïts.

L'actiu material s'amortitza seguint el mètode lineal de forma que es distribueix el cost dels actius entre els anys de vida útil estimada i es comença a amortitzar a partir del moment que els bens entren en funcionament. Els coeficients d'amortització aplicats s'escauen dins dels assenyalats al Real Decret 1777/2004 de 30 de juliol, pel que s'aprova el Reglament de l'impost sobre societats.

Els coeficients d'amortització aplicats a les diferents masses patrimonials de l'actiu material son els següents:

<b>- <u>Construccions:</u></b>	
Construcció edifici Plaça de l'Aigua.....	2% anual
<b><u>Instal·lacions tècniques:</u></b>	
Bombes d'impulsió.....	10 % anual
Conjunts de protecció catòdica.....	12 % anual
Mesuradors electromagnètics de cabal.....	12 % anual
Escomeses elèctriques.....	8 % anual
Xarxa de distribució.....	4 % anual
Instal·lacions fotovoltaïques.....	5% anual
<b>- <u>Maquinària:</u></b>	
Generadors, equips de perforació.....	10 % anual
Carretó elevador elèctric (magatzem) .....	15 % anual
<b>- <u>Utilatge:</u></b>	
Útils i eines.....	30 % anual
<b>- <u>Altres instal·lacions:</u></b>	
Instal·lacions edifici.....	5 % anual
Instal·lacions climatització.....	7 % anual
Instal·lacions elèctriques .....	5 % anual
<b>- <u>Mobiliari:</u></b>	
Mobiliari.....	10 % anual
Maquinaria d'oficina.....	10 % anual
<b>- <u>Elements de transport:</u></b>	
Vehicles .....	16 % anual
<b>- <u>Equips d'informàtica:</u></b>	
Equips .....	25 % anual
<b>- <u>Equips de laboratori:</u></b>	
Equips de control i anàlisi.....	15 % anual

No existeixen partides d'immobilitzat activades a raó d'una quantitat fixa ni s'ha practicat cap actualització del valor dels elements materials.

L'import total imputat al compte de pèrdues i guanys en l'any 2015 per la dotació d'amortització de les immobilitzacions materials ha estat de: 313.464,83 €



## **C) INSTRUMENTS FINANCERS**

### **C1) Actius financers**

Dins d'aquest apartat trobem els crèdits per operacions comercials i no comercials (clients i deutors varis, etc), l'efectiu i dipòsits en institucions financeres, els instruments de patrimoni i altres actius financers com les fiances.

El crèdits per operacions comercials s'han valorat pel preu de la transacció, el qual equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de la transacció que siguin directament atribuïbles. Atès que tot l'import d'aquests crèdits s'espera rebre'l a molt curt termini, el valor raonable coincideix amb el valor nominal.

L'efectiu i dipòsits en institucions financeres s'han valorat al seu valor real dipositat.

Els instruments de patrimoni que, en el cas que ens ocupa, figura al balanç, correspon a la participació a l'empresa Gestió Integral d'Aigües del Catalunya, SA que ha estat valorada al cost d'adquisició, el qual equival a la contraprestació econòmica lliurada.

Aigües del Prat, SA. es propietari del 11,69% del capital de Gestió Integral d'Aigües de Catalunya, SA. Aquesta participació correspon a 78 accions.

En quan a les fiances figuren valorades per l'import nominal aportat.

### **C2) Passius financers**

Respecte als passius financers, al balanç de l'empresa figuren els ocasionats per operacions comercials (proveïdors i creditors varis) així com els crèdits pendents d'amortitzar.

Els originats per operacions comercials figuren valorats d'acord al preu estipulat en la transacció, el qual equival a la contraprestació rebuda. Vist que aquests crèdits tenen un venciment no superior a l'any, resten valorats pel seu valor nominal.

En quan als crèdits a llarg termini, l'import que figura al balanç es correspon amb el valor nominal pendent d'amortitzar. Els interessos meritats son considerats com a despesa financera de l'exercici, a excepció dels interessos del préstec hipotecari que es va activar com més valor de la construcció.

## **D) EXISTÈNCIES.**

Les existències corresponen a les matèries primeres que estan inventariades al magatzem de l'empresa, a les quals hem aplicat el criteri de valoració del preu d'adquisició. El preu d'adquisició compren el consignat a la factura (IVA exclòs) més totes les despeses addicionals que es produeixin fins que els béns es trobin en el magatzem.

## **E) TRANSACCIONS EN MONEDA ESTRANGERA.**

No existeixen.

## F) IMPOST SOBRE BENEFICIS.

El resultat comptable de l'exercici ha estat positiu ascendint a: 79.419,99 €.

A continuació s'explica el mètode emprat per a la determinació i comptabilització de l'impost sobre societats.

S'han considerat l'existència o no de diferències produïdes entre el resultat comptable i el resultat fiscal, entès aquest com la base imposable de l'impost. Aquestes diferències poden ser degudes a la desigual definició dels ingressos i les despeses entre l'àmbit econòmic i tributari i als diferents criteris temporals d'imputació d'ingressos i despeses en els indicats àmbits.

Segons siguin les diferències poden classificar-se:

**permanents**: produïdes entre la base imposable de l'impost i el resultat comptable abans d'impostos, que no reverteixen en períodes subsegüents.

**temporànies**: existents entre la base imposable i el resultat comptable abans d'impostos, l'origen de les quals està en els diferents criteris temporals utilitzats per determinar les dues magnituds.

Cal dir, que tal com preveu la resolució de data 9 d'octubre de 1997 de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, els imports deduïts de la quota per incentius fiscals que disminueixen la despesa acreditada, reben un tractament equivalent al de les diferències permanents.

A continuació es detalla el càlcul de la despesa per impost sobre societats:

- Resultat abans d'impostos:.....	79.569,18 €
- Diferències permanents	0,00 €
- Resultat comptable ajustat.....	79.569,18 €
- Compensació pèrdues exercicis anteriors .....	
- Base imposable.....	79.569,18 €
- Quota íntegra (25% de la base).....	19.892,30 €
- Bonificació 99%.....	-19.693,38 €
- Quota íntegra bonificada.....	198,92 €
- Deducció fiscal 25% quota íntegra bonificada.....	49,73 €
- Quota líquida/despesa de l'impost.....	149,19 €
- Retencions fiscals suportades.....	768,74 €
- Quota a retornar resultant de la liquidació.....	619,55 €

## **G) INGRESSOS I DESPESES**

La venda de bens i serveis prestats s'ha comptabilitzat excloent-hi els impostos que la graven. Aquests ingressos es valoren pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o per rebre, derivada dels mateixos.

La venda de productes i serveis s'imputen en funció del corrent real de bens i serveis que representen, i amb independència del moment en que es produeix el corrent monetari o financer derivat d'ells.

Les compres de mercaderies i d'altres bens i serveis, s'han comptabilitzat incloent-hi els transports i els impostos, excepte l'impost sobre el valor afegit suportat deduïble.

Els descomptes comercials inclosos en les factures, s'han considerat com a menor import de les compres.

En quan a l'import imputat en els comptes anuals en concepte d'aigua consumida i no facturada en la data de tancament de l'exercici, el qual correspon a la facturació del bimestre novembre-desembre/2015, s'ha considerat el seu import real donat que en la data de confecció dels presents comptes ja ha estat quantificat. També s'han considerat com a despeses, les despeses correlacionades amb els ingressos indicats com la impressió, la distribució de les factures als abonats i les despeses bancàries.

Respecte als imports estimats en els comptes anuals en concepte de gestió de serveis pendents de facturar que han estat imputats, son els corresponents a la gestió administrativa de la TMTR i del cànon de l'aigua.

En relació a les factures de proveïdors pendents de rebre, s'han considerat les corresponents a aquells treballs i subministraments realitzats per tercers a l'any 2015 del quals encara no tenim factura, be per què físicament no ha arribat el document o be per que es facturen al mes de gener de 2016. Les de major quantia que es recullen son les de l'adquisició d'aigua al mes de desembre 2015 que és facturada pel proveïdor al gener de 2016, la factura anual corresponent a les arteries bàsiques de distribució, la quota tributària del cànon de l'aigua per l'aigua extreta dels pous corresponent al quart trimestre de 2015, la taxa d'ocupació del subsòl de l'any 2015 i el cànon municipal també del mateix exercici.

## **H) PROVISIONS I CONTINGÈNCIES.**

A l'any 2015 no s'ha recollit cap provisió o contingència.

## **I) CRITERIS EMPRATS PEL REGISTRE I VALORACIÓ DE LES DESPESES DE PERSONAL.**

Respecte a les despeses de personal s'han comptabilitzat els sous i salaris realment abonats als treballadors/res i les seves carregues socials, així com també les indemnitzacions pagades, les assegurances contractades per l'empresa a favor dels

treballadors/res, les despeses de formació i les incorregudes en prevenció i vigilància de la salut.

No existeix cap compromís legal o contractual amb el personal en matèria de pensions o jubilació.

## **J) PAGAMENTS BASATS EN ACCIONS.**

No existeixen

## **K) SUBVENCIONS**

El import que figura al compte d'ingressos rubricat com 9) "Imputació de subvencions de immobilitzat no financer i altres" del compte de pèrdues i guanys, correspon al traspàs que s'imputa anualment al compte d'explotació de l'exercici per les subvencions de capital que s'han rebut en forma d'aportació de béns sense contraprestació, en la quantia que resulta de la depreciació anual dels béns objectes de subvenció. El moviment i dotació a "Subvencions" es detalla tot seguit:

### K1) Per a la rehabilitació del dipòsit d'aigua de Sant Cosme.

Per a la rehabilitació del dipòsit de Sant Cosme es va rebre a l'any 2002 una subvenció de 156.658,40€ per part de l'Ajuntament del Prat de Llobregat en concepte de transferència de capital segons acord de la Comissió de Govern municipal de data 17/12/2001. Aquesta partida es va comptabilitzar al compte núm. 130 "Subvencions d'altres Administracions públiques per actius cedits en ús", imputant-se als resultats de la societat en proporció a la depreciació experimentada durant l'exercici. Aquest percentatge es considera que és del 4% anual el mateix que s'està aplicant per a la xarxa de distribució. L'import imputat al compte de pèrdues i guanys a l'any 2015 i al mateix temps traspasada a ingressos per subvencions és de 6.203,69 €.

### K2) Pel valor venal dels actius municipals abastament d'aigua cedits en ús.

Amb data 18/12/2001 es signa el "Conveni d'adscripció d'ús sense contraprestació de les instal·lacions municipals de captació, tractament i distribució d'aigua potable de titularitat municipal a Aigües del Prat, SA" el qual substitueix i modifica el formalitzat a l'any 1989. Pel conveni l'Ajuntament del Prat atorga a l'empresa municipal l'adscripció de l'ús sense contraprestació de totes les instal·lacions d'abastament municipal posades en funcionament fins el 31 de desembre de 2000.

Posteriorment també s'ha registrat el cost net de l'actiu durant el període 2001-2014 (ambdós inclusius).

La subvenció que representa la cessió d'ús sense contraprestació s'imputa al resultat de l'exercici en proporció a la depreciació experimentada durant el període de vida útil dels actius cedits.

L'import imputat al compte de pèrdues i guanys en concepte d'amortització d'aquestes instal·lacions i consegüentment de subvenció traspassada al resultat de l'exercici ascendeix a: 316.324,01 €.

#### K3) Pel a l'adquisició d'elements pel servei de manteniment de la xarxa del clavegueram.

Mitjançant el document que regula les condicions de prestació del servei de clavegueram per part d'Aigües del Prat, SA, la nostra empresa va percebre en concepte de subvenció la quantitat de 213.994,03 € per a l'adquisició de diferents elements d'actiu.

Aquesta subvenció s'imputa al resultat de l'exercici en proporció a la depreciació experimentada durant el període de vida útil dels béns.

Als presents comptes anuals l'import imputat al compte de pèrdues i guanys en concepte d'amortització d'aquests bens i consegüentment de subvenció traspassada al resultat de l'exercici ascendeix a: 3.627,72 €.

#### K4) Per les subvencions rebudes per altres instal·lacions.

Als presents comptes també s'han comptabilitzat com a subvencions els valors d'ús i explotació per la utilització, sense cap contraprestació, de noves instal·lacions afectes al servei domiciliari d'aigua potable tal com: les plantes d'osmosi cedides en ús per l'empresa pública Aigües Ter-Llobregat o el pou núm. 16 cedit en ús per l'EMSHTR.

L'import imputat al compte de pèrdues i guanys en concepte d'amortització d'aquestes instal·lacions ascendeix a 347.006,97€. Per altra part l'import per subvenció traspassada al resultat de l'exercici ascendeix a: 340.890,67 €.

#### K5) Per a la rehabilitació del dipòsit d'aigua de la Plaça Catalunya.

Per a la rehabilitació del dipòsit d'aigua de la Plaça Catalunya, l'Ajuntament del Prat de Llobregat en data 15/02/2010 va aprovar concedir sense cap contraprestació, a Aigües del Prat, SA les transferències de capital següent:

- Rehabilitació obra civil: 200.000,00 €
- Enllumenat dipòsit: 200.000,00 €

L'import imputat al compte de pèrdues i guanys en concepte d'amortització de la rehabilitació de l'obra civil i de l'enllumenat i consegüentment de subvenció traspassada al resultat de l'exercici ascendeix a 20.467,65 €

K6) Per a la xarxa d'aigua no potable alimentada des del Pou núm. 13 (xarxa oest).

Per a la xarxa oest l'Ajuntament del Prat de Llobregat va concedir una subvenció de 104.153,89 €.

Aquesta subvenció, s'imputa al resultat de l'exercici en proporció a la depreciació experimentada durant el període de vida útil.

L'import imputat al compte de pèrdues i guanys en concepte d'amortització de l'obra i consegüentment de subvenció traspassada al resultat de l'exercici ascendeix a: 4.124,50 €.

K7) Per a la planta fotovoltaica de Mas Blau, nou edifici corporatiu.

Per a la planta fotovoltaica de l'ETAP MB i del nou edifici corporatiu, l'ajuntament del Prat va concedir una subvenció de 203.380,45 €.

L'import imputat al compte de pèrdues i guanys en concepte d'amortització i consegüentment de subvenció traspassada al resultat de l'exercici, ascendeix a 9.624,69 €.

K8) Per a la substitució de diversa xarxa d'aigua potable al 2013.

A l'any 2013 l'Ajuntament del Prat va concedir una subvenció a Aigües del Prat, SA per import de 210.000 € per a la substitució d'antiga xarxa de fibrociment a diversos carrers del municipi.

Un cop executades les obres, l'import de la subvenció va quedar definitivament establert en 190.796,13 €.

L'import imputat al compte de pèrdues i guanys en concepte d'amortització i consegüentment de subvenció traspassada al resultat de l'exercici, ascendeix a 7.555,57 €.

Totes les subvencions rebudes, sense cap contraprestació, compensen i laminen la tarifa del servei domiciliari d'abastament d'aigua potable.

## **L) NEGOCIS CONJUNTS.**

No s'han dut a terme negocis conjunts amb altres empreses ni combinacions de negocis.

## **M) ELEMENTS PATRIMONIALS DE NATURALESA MEDIAMBIENTAL.**

Aigües del Prat, SA, a l'any 2000, va col·locar una pantalla al voltant de les instal·lacions d'aireació de la planta Sagnier a l'objecte de reduir el soroll que causava la instal·lació sobre uns habitatges propers.

La pantalla es va valorar pel seu cost d'instal·lació i a 31 de desembre de 2010 es troba amortitzada.

Al 2011 es va posar en marxa la planta fotovoltaica de l'ETAP de Mas Blau. Figura valorada pel preu d'adquisició.

## **N) ARRENDAMENTS.**

Els arrendaments es qualifiquen com financers sempre que de les condicions dels mateixos es dedueixi que s'han transferit substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte. La resta d'arrendaments es registren com arrendaments operatius. Els arrendaments financers es reconeixen a l'actiu, d'acord a la seva naturalesa com a immobilitzat intangible o material, i al passiu del balanç de situació a l'inici de l'arrendament pel valor més petit entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats.

En el que respecta a les despeses derivades dels arrendaments operatius s'imputen linealment al compte de pèrdues i guanys durant la vigència del contracte amb independència de la forma estipulada pel pagament d'aquestes.

## **O) TRANSACCIONS AMB PARTS VINCULADES**

Les operacions entre parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable (preu de la transacció). Si s'escau, si el preu acordat en una operació difereix del seu valor raonable, es registra la diferència atenent a la realitat econòmica de l'operació.

## **5.- IMMOBILITZAT MATERIAL**

La variació experimentada per les immobilitzacions materials i la seva corresponent amortització acumulada durant els exercicis 2015 i 2014, es recull en el quadres següents:

## Any 2014

IMMOBILITZAT MATERIAL BRUT: COST D'ADQUISICIÓ O PRODUCCIÓ. ANY 2014						
Descripció del compte	Saldo inicial a 01/01/2014	Entrades	Augment per traspass	Sortides	Disminucions per traspass	Saldo final a 31/12/2014
Terrenys i construccions	1.628.132,60	0,00	2.546.369,77	0,00	0,00	4.174.502,37
Instal·lacions tècniques i maquinària	3.829.562,25	142.385,11	21.788,18	400,00	0,00	3.993.335,54
Altres instal·lacions, aparells de mesura, utilatge i mobiliari	413.082,03	0,00	814.553,47	6.445,00	0,00	1.221.190,50
Altre immobilitzat	1.054.397,11	10.628,60	0,00	5.571,95	0,00	1.059.453,76
Bestretes i immobilitzacions en curs.	2.303.589,37	1.114.856,41	0,00	20.215,17	3.382.711,42	15.519,19
<b>Total immobilitzat material brut</b>	<b>9.228.763,36</b>	<b>1.267.870,12</b>	<b>3.382.711,42</b>	<b>32.632,12</b>	<b>3.382.711,42</b>	<b>10.464.001,36</b>

IMMOBILITZAT MATERIAL: FONS D'AMORTITZACIÓ ACUMULAT. ANY 2014						
Descripció del compte	Saldo inicial a 01/01/2014	Entrades	Augment per traspass	Sortides	Disminucions per traspass	Saldo final a 31/12/2014
Terrenys i construccions	58.580,93	1.592,05				60.172,98
Instal·lacions tècniques i maquinària	1.330.373,55	167.791,19	0,00	396,00	0,00	1.497.768,74
Altres instal·lacions, aparells de mesura, utilatge i mobiliari	386.121,08	8.447,20	0,00	6.380,55	0,00	388.187,73
Altre immobilitzat	955.232,28	51.148,39	0,00	5.516,01	0,00	1.000.864,66
<b>Total fons amortització acumulat</b>	<b>2.730.307,84</b>	<b>228.978,83</b>	<b>0,00</b>	<b>12.292,56</b>	<b>0,00</b>	<b>2.946.994,11</b>

## Any 2015

IMMOBILITZAT MATERIAL BRUT: COST D'ADQUISICIÓ O PRODUCCIÓ. ANY 2015						
Descripció del compte	Saldo inicial a 01/01/2015	Entrades	Augment per traspass	Sortides	Disminucions per traspass	Saldo final a 31/12/2015
Terrenys i construccions	4.174.502,37	137.679,94	24.940,96			4.337.123,27
Instal·lacions tècniques i maquinària	3.993.335,54	40.485,58	79.634,82			4.113.455,94
Altres instal·lacions, aparells de mesura, utilatge i mobiliari	1.221.190,50	149.812,23	174.916,39	223.038,41	0,00	1.322.880,71
Altre immobilitzat	1.059.453,76	79.829,58	0,00	184.568,25	0,00	954.715,09
Bestretes i immobilitzacions en curs.	15.519,19	345.284,70	0,00		279.492,17	81.311,72
<b>Total immobilitzat material brut</b>	<b>10.464.001,36</b>	<b>753.092,03</b>	<b>279.492,17</b>	<b>407.606,66</b>	<b>279.492,17</b>	<b>10.809.486,73</b>

IMMOBILITZAT MATERIAL: FONS D'AMORTITZACIÓ ACUMULAT. ANY 2015						
Descripció del compte	Saldo inicial a 01/01/2015	Entrades	Augment per traspass	Sortides	Disminucions per traspass	Saldo final a 31/12/2015
Terrenys i construccions	60.172,98	54.830,92	0,00	0,00	0,00	115.003,90
Instal·lacions tècniques i maquinària	1.497.768,74	173.189,58	0,00	0,00	0,00	1.670.958,32
Altres instal·lacions, aparells de mesura, utilatge i mobiliari	388.187,73	61.081,07	0,00	218.364,74	0,00	230.904,06
Altre immobilitzat	1.000.864,66	24.363,26	0,00	182.940,20	0,00	842.287,72
<b>Total fons amortització acumulat</b>	<b>2.946.994,11</b>	<b>313.464,83</b>	<b>0,00</b>	<b>401.304,94</b>	<b>0,00</b>	<b>2.859.154,00</b>

### Consideracions respecte a l'immobilitzat material (en referència al quadre 2015):

- No s'han considerat els costos de desballestament o retirament per que es consideren poc significatius.
- Els coeficients d'amortització que l'empresa aplica a l'actiu figuren a l'apartat 4.B) de la present memòria.
- Totes les inversions estan situades dins del municipi del Prat de Llobregat.
- L'única despesa financera que figura comptabilitzada com actiu es troba dins de la partida de construccions i és la corresponent als interessos del préstec hipotecari de l'edifici.



- No s'han practicat correccions per deteriorament d'immobilitzat per que s'ha considerat que no s'han produït.
- Tot l'actiu material resta afecte directament a l'explotació.
- No existeix cap compromís ni de compra ni de venda immobilitzat que sigui significatiu.
- No existeix cap bé afectat a garanties ni reversions, a excepció de l'edifici corporatiu de Pl. de l'Aigua, 1 que es troba afectat pel préstec hipotecari.
- En relació a l'actiu material relacionat amb subvencions, donacions i llegats que figuren al balanç, son els següents:

Núm.	Elements	Valor €	Fons Acumulat €
1	Rehabilitació del diposit acumulació St. Cosme	156.658,41	87.106,63
2	Rehabilitació obra civil diposit Pl. Catalunya	270.937,74	59.083,86
3	Rehabilitació enllumenat diposit Pl. Catalunya	158.429,45	54.384,52
4	Instal·lació planta fotovoltaica a l'ETAP Mas Blau	197.296,75	46.266,85
5	Diversos bens utilitzats Servei Clavegueram	213.994,03	211.855,24
6	Diversos bens utilitzats Servei Laboratori	34.453,86	34.108,97
7	Subvencions execució XAP 2013	190.796,13	10.867,35
	<b>Total</b>	<b>1.222.566,37</b>	<b>503.673,42</b>

- L'import de l'actiu material que està totalment amortitzat es reflecteix al quadre següent:

	2015	2014
Construccions	34.089,83	34.089,83
Instal·lacions tècniques	494.969,41	454.395,83
Maquinaria	16.653,86	16.653,86
Utillatge	53.605,45	52.911,55
Altres instal·lacions	157.880,33	188.600,84
Mobiliari	74.980,58	105.310,98
Equips per a processos d'informació	198.867,65	244.654,61
Elements de transport	363.932,28	198.506,00
Altre immobilitzat material	221.513,48	334.267,08
<b>TOTAL MATERIAL</b>	<b>1.618.507,87</b>	<b>1.629.390,58</b>

### **Resum estat de moviments de les immobilitzacions materials any 2015 (€)**

A) IMPORT (BRUT) A L'INICI DE L'EXERCICI 2015.....	10.464.001,36
(+) Entrades i augments per traspàs.....	1.032.584,20
(-) Sortides i disminucions per traspàs.....	687.098,83
B) IMPORT (BRUT) AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2015.....	10.809.486,73
C) AMORTITZACIÓ ACUMULADA A L'INICI DE L'EXERCICI 2015.....	2.946.994,11
(+) Dotacions i augments.....	313.464,83
(-) Reduccions per baixes, sortides i transf. ....	401.304,94
D) AMORTITZACIÓ ACUM. AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2015.....	2.859.154,00

## 6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

No existeixen

## 7. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

### 7.1 GENERAL.

La variació experimentada per les immobilitzacions immaterials i la seva corresponent amortització acumulada durant els exercicis 2014 i 2015, es recull en el quadre següent:

Any 2014

IMMOBILITZAT INTANGIBLE BRUT: COST D'ADQUISICIÓ O PRODUCCIÓ. ANY 2014						
Descripció del compte	Saldo inicial a 01/01/2014	Entrades	Augment per traspàs	Sortides	Disminucions per traspàs	Saldo final a 31/12/2014
Propietat industrial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplicacions informàtiques	541.884,68	10.312,60	0,00	0,00	0,00	552.197,28
Drets s/ actius cedits en ús	13.515.313,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.515.313,00
Aplicacions informàtiques en curs	135.556,72	55.625,00	0,00	0,00	0,00	191.181,72
<b>Total immobilitzat immaterial brut</b>	<b>14.192.754,40</b>	<b>65.937,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.258.692,00</b>

  

IMMOBILITZAT INTANGIBLE: FONS D'AMORTITZACIÓ ACUMULAT. ANY 2014						
Descripció del compte	Saldo inicial a 01/01/2014	Entrades	Augment per traspàs	Sortides	Disminucions per traspàs	Saldo final a 31/12/2014
Propietat industrial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplicacions informàtiques	512.076,45	13.723,44	0,00	0,00	0,00	525.799,89
Drets s/ actius cedits en ús	5.399.893,74	667.455,48	0,00	0,00	0,00	6.067.349,22
<b>Total fons amortització acumulat</b>	<b>5.911.970,19</b>	<b>681.178,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.593.149,11</b>

Any 2015

IMMOBILITZAT INTANGIBLE BRUT: COST D'ADQUISICIÓ O PRODUCCIÓ. ANY 2015						
Descripció del compte	Saldo inicial a 01/01/2015	Entrades	Augment per traspàs	Sortides	Disminucions per traspàs	Saldo final a 31/12/2015
Propietat industrial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplicacions informàtiques	552.197,28	25.170,26	33.613,69	43.100,24	0,00	567.880,99
Drets s/ actius cedits en ús	13.515.313,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.515.313,00
Aplicacions informàtiques en curs	191.181,72	67.100,03	0,00	0,00	33.613,69	224.668,06
<b>Total immobilitzat immaterial brut</b>	<b>14.258.692,00</b>	<b>92.270,29</b>	<b>33.613,69</b>	<b>43.100,24</b>	<b>33.613,69</b>	<b>14.307.862,05</b>

  

IMMOBILITZAT INTANGIBLE: FONS D'AMORTITZACIÓ ACUMULAT. ANY 2015						
Descripció del compte	Saldo inicial a 01/01/2015	Entrades	Augment per traspàs	Sortides	Disminucions per traspàs	Saldo final a 31/12/2015
Propietat industrial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplicacions informàtiques	525.799,89	18.221,08	0,00	42.675,74	0,00	501.345,23
Drets s/ actius cedits en ús	6.067.349,22	667.455,48	0,00	0,00	0,00	6.734.804,70
<b>Total fons amortització acumulat</b>	<b>6.593.149,11</b>	<b>685.676,56</b>	<b>0,00</b>	<b>42.675,74</b>	<b>0,00</b>	<b>7.236.149,93</b>

Consideracions respecte a l'immobilitzat intangible (en referència al quadre 2015)

- Els coeficients d'amortització que l'empresa aplica a l'actiu figuren a l'apartat 4.A) de la present memòria.
- No figura cap despesa financera capitalitzada dins de la valoració de l'actiu intangible donat que no s'ha produït.
- No s'han practicat correccions per deteriorament d'immobilitzat per que s'ha considerat que no han existit.
- Tot l'actiu intangible resta afecte directament a l'explotació.
- No existeix cap compromís ni de compra ni de venda d'immobilitzat que sigui significatiu.
- No existeix cap be afectat a garanties ni reversions.
- En relació a l'actiu intangible relacionat amb subvencions, donacions i llegats que figuren al balanç, son els següents:

Elements	Valor €	Fons Acumulat €
<b>Actiu Municipal cedit en ús:</b>		
Obres hidràuliques fixes	728.756,30	190.827,07
Dipòsits	570.844,17	256.833,01
Motors i bombes	76.352,38	69.309,63
Instal·lacions de filtratge i cloració	678.330,79	497.154,64
Instal·lacions complementàries mecàniques i elèctriques	540.528,48	262.832,77
Xarxa de distribució	5.956.463,32	3.155.281,77
<b>Actiu cedit en ús per ATLL:</b>		
Plantes d'osmosis inversa	4.480.203,75	2.079.083,67
<b>Actiu cedit en ús per l'EMSHTR:</b>		
Pou 16	483.833,81	223.482,14
<b>Total</b>	<b>13.515.313,00</b>	<b>6.734.804,70</b>

- L'actiu intangible que està totalment amortitzat es reflecteix al quadre següent:

	2014	2015
Aplicacions informàtiques	490.509,87	498.784,44
Actiu cedits en ús	65.597,74	65.597,74
<b>TOTAL INTANGIBLE</b>	<b>556.107,61</b>	<b>566.397,18</b>

**Estat resum de moviments de les immobilitzacions intangibles any 2015 (€)**

<b>A) IMPORT (BRUT) A L'INICI DE L'EXERCICI 2015.....</b>		14.258.692,00
(+) Entrades i augments per traspàs .....	125.883,98	
(-) Sortides i disminucions per traspàs .....	76.713,93	
<b>B) IMPORT (BRUT) AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2015.....</b>		14.307.862,05
<b>C) AMORTITZACIÓ ACUMULADA A L'INICI DE L'EXERCICI 2015.....</b>		6.593.149,11
(+) Dotacions i augments.....	685.676,56	
(-) Reduccions per baixes, sortides i traspàs.....	42.675,74	
<b>D) AMORTITZACIÓ ACUMULADA AL TANCAMENT DE 'EXERCICI 2015.....</b>		7.236.149,93

## 7.2 FONS DE COMERÇ.

No existeix.

## 7.3. RESUM ACTIU EN FUNCIONAMENT D'AIGÜES DEL PRAT, SA.

S'incorpora aquest apartat a la memòria encara que no es obligat, per a verificar la coincidència d'importos entre el balanç i el llistat d'elements patrimonials d'Aigües del Prat que es troben en funcionament a 31/12/2015.

L'esmentat llistat dona les xifres següents:

• <i>Cost històric</i> .....	24.811.369,00
• <i>Amortització Acumulada</i> .....	<u>10.095.303,93</u>
<u>Valor net comptable</u> .....	<u>14.716.065,07</u>

### Balanç

#### *Cost històric:*

Immobilitzat material (sense bestretes i immobilitzacions materials en curs) .....	(+) 10.728.175,01
Immobilitzat intangible (sense bestretes i immobilitzacions intangibles en curs).....	(+) <u>14.083.193,99</u>
<u>Total cost històric actiu APSA en funcionament</u> .....	24.811.369,00

#### *Amortització acumulada*

Immobilitzat material .....	(+) 2.859.154,00
Immobilitzat intangible.....	(+) <u>7.236.149,93</u>
<u>Total amortització acumulada actiu APSA en funcionament ..</u>	10.095.303,93
<u>Valor net comptable</u> .....	<u>14.716.065,07</u>

## 8. LLOGUERS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

### 8.1 ARRENDAMENT FINANCER.

A data de tancament dels presents comptes anuals no existeix cap contracte d'arrendament financer formalitzat amb tercers.

## **8.2 ARRENDAMENTS OPERATIUS.**

Aigües del Prat, SA té formalitzat el següent contracte d'arrendament operatiu.

- Es va formalitzar un contracte d'arrendament d'una copiadora impressora HP PRO 400 IBERENT en data 7/2/2014, d'una durada de 60 mesos i per un import mensual de 219,65 € amb l'entitat BBVA rënting, SA. Durant l'exercici 2015 s'han meritat un total de dotze quotes per un import total de 2.635,80€. Les quotes pagades s'han considerat despeses de l'exercici perquè existeixen dubtes raonables de sí a la finalització del contracte s'exercirà l'opció de compra.
- Aigües del Prat, SA a 31 de desembre de 2015 no és arrendatari de cap local.

## **9. INSTRUMENTS FINANCERS**

Atenent al que disposa el punt núm. 9 envers les normes de confecció de la present Memòria es facilita la informació següent que figura al balanç:

## 9.1 ACTIUS FINANCERS

ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI	Instrumentes de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres		Total		
	Any	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Fiances					3.793,90	17.496,50		3.793,90	17.496,50
Part. Gestió Integral d'Aigües de Catalunya, SA		63.042,00	63.042,00					63.042,00	63.042,00
<b>Total</b>		<b>63.042,00</b>	<b>63.042,00</b>		<b>3.793,90</b>	<b>17.496,50</b>		<b>66.835,90</b>	<b>80.538,50</b>

Com “*Actius financers a llarg termini*” s’han considerat les fiances dipositades per Aigües del Prat, SA per la contractació de subministraments i pels lloguers dels locals. Aquestes fiances figuren comptabilitzades al seu valor nominal i no han sigut objecte d’actualització financera.

ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI	Instrumentes de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres		Total		
	Any	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Actius a valor raonable amb canvis a pèrdues i guanys									
<i>Mantinguts per a negociar</i>									
<i>Altres</i>									
Inversions mantingudes fins el venciment									
Préstecs i partides a cobrar					1.645.646,63	2.395.531,04		1.645.646,63	2.395.531,04
Actius disponibles per a la venda:									
<i>Valorat a valor raonable</i>									
<i>Valorats a cost</i>									
Derivats de cobertura									
<b>Total</b>					<b>1.645.646,63</b>	<b>2.395.531,04</b>		<b>1.645.646,63</b>	<b>2.395.531,04</b>

L’import total dels “*Actius financers a curt termini*” que apareixen a l’any 2015 i 2014 correspon a la suma dels apartats III “*Deutors comercials i altres comptes a cobrar*” i V “*Inversions financeres a curt termini*” de l’actiu corrent del balanç menys els saldos a cobrar de les AAPP compte 47 del PGC

## 9.2 PASSIUS FINANCERS

PASSIUS FINANCERS A LLARG TERMINI	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Crèdits, derivats i altres		Total		
	Any	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Dèbits i partides a pagar		0,00	3.607.979,46			3.413.377,98	23.320,08	3.413.377,98	3.631.299,54
Passius a valor raonable amb canvis a perd. i guanys									
<i>Mantinguts per a negociar</i>									
<i>Altres</i>									
Derivats de cobertura									
<b>Total</b>		<b>0,00</b>	<b>3.607.979,46</b>			<b>3.413.377,98</b>	<b>23.320,08</b>	<b>3.413.377,98</b>	<b>3.631.299,54</b>

L'import total del “*Passius financers a llarg termini*” que apareixen a l’any 2015 i 2014 corresponen a la suma de les partides II.2 i II.5 de l’apartat II “*Deutes a llarg termini*” i III “*Deutes amb empreses del grup i associades*” del passiu no corrent del balanç.

PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Crèdits, derivats i altres		Total		
	Any	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Dèbits i partides a pagar		0,00	317.020,27			1.327.225,40	1.808.807,65	1.327.225,40	2.125.827,92
Passius a valor raonable amb canvis a perd. i guanys									
<i>Mantinguts per a negociar</i>									
<i>Altres</i>									
Derivats de cobertura									
<b>Total</b>		<b>0,00</b>	<b>317.020,27</b>			<b>1.327.225,40</b>	<b>1.808.807,65</b>	<b>1.327.225,40</b>	<b>2.125.827,92</b>

L'import total del “*Passius financers a curt termini*” que apareixen a l’any 2015 i 2014 corresponen a la suma de les partides III.2 i III.5 de l’apartat III “*Deutes a curt termini llarg termini*”, IV “*Deutes amb empreses del grup i associades*” més l’apartat V “*Creditors comercials i altres comptes a pagar*” del passiu corrent del balanç menys els saldos a pagar a les AAPP compte 47 del PGC

### 9.3 VENCIMENT DELS INSTRUMENTS FINANCERS DE L'ACTIU AL TANCAMENT DE L'EXERCICI

Any 2015

VENCIMENT DELS INSTRUMENTS FINANCERS DE L'ACTIU AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2015	Venciment en anys						
	Un any	Dos anys	Tres anys	Quatre anys	Cinc Anys	+ de 5 anys	Total
Inversions a empreses del grup i associades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Crèdits a empreses</i>							
<i>Valors representatius de deutes</i>							
<i>Derivats</i>							
<i>Altres actius financers</i>							
<i>Altres inversions</i>							
Inversions financeres a llarg termini	1.967,02	0,00	0,00	0,00	0,00	1.826,88	3.793,90
<i>Crèdits a tercers</i>							
<i>Valors representatius de deute</i>							
<i>Derivats</i>							
<i>Altres actius financers</i>	1.967,02					1.826,88	3.793,90
<i>Altres inversions</i>							
Deutes comercials no corrents	15.018,96						15.018,96
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	1.630.627,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.630.627,67
<i>Clients per vendes i prestacions de serveis</i>	1.311.422,97						1.311.422,97
<i>Clients per empreses del grup i associades</i>	311.803,92						311.803,92
<i>Deutors varis</i>	6.800,78						6.800,78
<i>Personal</i>	600,00						600,00
<i>Accionistes per desemborsaments exigits</i>	0,00						0,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.647.613,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.826,88</b>	<b>1.649.440,53</b>



Any 2014

VENCIMENT DELS INSTRUMENTS FINANCERS DE L'ACTIU AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2014	Venciment en anys						
	Un any	Dos anys	Tres anys	Quatre anys	Cinc Anys	+ de 5 anys	Total
Inversions a empreses del grup i associades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Crèdits a empreses</i>							
<i>Valors representatius de deutes</i>							
<i>Derivats</i>							
<i>Altres actius financers</i>							
<i>Altres inversions</i>							
Inversions financeres a llarg termini	0,00	17.035,62	0,00	0,00	0,00	460,88	17.496,50
<i>Crèdits a tercers</i>							
<i>Valors representatius de deute</i>							
<i>Derivats</i>							
<i>Altres actius financers</i>	0,00	17.035,62				460,88	17.496,50
<i>Altres inversions</i>							
Deutes comercials no corrents							
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	2.395.531,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.395.531,04
<i>Clients per vendes i prestacions de serveis</i>	1.243.104,70						1.243.104,70
<i>Clients per empreses del grup i associades</i>	933.264,20						933.264,20
<i>Deutors varis</i>	216.762,14						216.762,14
<i>Personal</i>	2.400,00						2.400,00
<i>Accionistes per desemborsaments exigits</i>	0,00						0,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.395.531,04</b>	<b>17.035,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>460,88</b>	<b>2.413.027,54</b>

**Nota:** Dins del saldo de deutors hi figura l'import de 190.796,13€ corresponent a una subvenció de capital atorgada per l'Ajuntament del Prat del Prat de Llobregat per a l'execució d'unes obres de substitució i ampliació de canonades. Aquesta subvenció ha estat cobrada al gener de 2015.

## 9.4 VENCIMENT DELS INSTRUMENTS FINANCERS DEL PASSIU AL TANCAMENT DE L'EXERCICI

Any 2015

VENCIMENT DELS INSTRUMENTS FINANCERS DEL PASSIU AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2015	Un any	Dos anys	Tres anys	Quatre anys	Cinc Anys	+ de 5 anys	Total
Deutes	113.895,24	6.028,54	6.299,63	5.471,88	0,00	0,00	131.695,29
<i>Obligacions i altres valors negociables</i>							
<i>Deutes amb entitats de crèdit</i>							0,00
<i>Creditors per lloguers financers</i>							0,00
<i>Derivats</i>							
<i>Altres passius financers</i>	113.895,24	6.028,54	6.299,63	5.471,88	0,00	0,00	131.695,29
Deutes amb empreses del grup i associades	199.739,88	199.739,88	199.739,88	199.739,88	199.739,88	2.596.618,41	3.595.317,81
Creditors comercials no corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Creditors comercials i altres comptes a pagar	1.013.590,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.013.590,28
<i>Proveïdors</i>	294.910,45						294.910,45
<i>Proveïdors empreses del grup i associats</i>	174.409,89						174.409,89
<i>Creditors varis</i>	455.478,42						455.478,42
<i>Personal</i>	75.849,67						75.849,67
<i>Bestreta de clients</i>	12.941,85						12.941,85
Deutes amb característiques especials							
<b>TOTAL</b>	1.327.225,40	205.768,42	206.039,51	205.211,76	199.739,88	2.596.618,41	4.740.603,38

Any 2014

<b>VENCIMENT DELS INSTRUMENTS FINANCERS DEL PASSIU AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2014</b>	Un any	Dos anys	Tres anys	Quatre anys	Cinc Anys	+ de 5 anys	Total
Deutes	447.272,40	339.852,27	270.800,21	268.530,54	271.686,98	2.480.429,54	4.078.571,94
<i>Obligacions i altres valors negociables</i>							
<i>Deutes amb entitats de crèdit</i>	317.020,27	334.083,73	264.771,67	262.230,91	266.463,61	2.480.429,54	3.924.999,73
<i>Creditors per lloguers financers</i>							0,00
<i>Derivats</i>							
<i>Altres passius financers</i>	130.252,13	5.768,54	6.028,54	6.299,63	5.223,37	0,00	153.572,21
Deutes amb empreses del grup i associades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Creditors comercials no corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Creditors comercials i altres comptes a pagar	1.678.555,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.678.555,52
<i>Proveïdors</i>	890.538,41						890.538,41
<i>Proveïdors empreses del grup i associats</i>	182.069,85						182.069,85
<i>Creditors varis</i>	510.293,20						510.293,20
<i>Personal</i>	79.032,50						79.032,50
<i>Bestreta de clients</i>	16.621,56						16.621,56
<i>Deutes amb característiques especials</i>							
<b>TOTAL</b>	<b>2.125.827,92</b>	<b>339.852,27</b>	<b>270.800,21</b>	<b>268.530,54</b>	<b>271.686,98</b>	<b>2.480.429,54</b>	<b>5.757.127,46</b>

## 9.5 ALTRES CONSIDERACIONS RESPECTE ALS INSTRUMENTS FINANCERS.

- No existeixen actius i passius financers valorats a valor raonable que hagin comportat canvis en el compte de pèrdues i guanys.
- No s'han produït reclassificacions d'actius o de passius financers.
- No s'han realitzat cessions d'actius financers
- No s'han lliurat actius financers com a garantia d'operacions.
- En relació a les correccions de valor pel deteriorament dels comptes de deutors comercials i comptes a cobrar, es facilita el quadre següent:

	Crèdits i altres 2015		Crèdits i altres 2014	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Pèrdua per deteriorament a l'inici de l'exercici		124.744,11		70.877,62
(+) Correcció valorativa per deteriorament		180.037,25		124.744,11
(-) Reversió del deteriorament		124.744,11		70.877,62
(-) Sortides i reduccions				
(+) (-) Traspassos				
Pèrdua per deteriorament al final de l'exercici		<b>180.037,25</b>		<b>124.744,11</b>

- No s'ha produït cap impagament per part de la societat en la quota del préstecs formalitzats amb l'Ajuntament del Prat de Llobregat.
- No existeix cap préstec formalitzat amb cap entitat financera.
- No existeix cap deute de característiques especials.
- Aigües del Prat, SA té una participació del 11,69% de la societat Gestió Integral d'Aigües del Catalunya, SA figurant aquesta participació valorada pel seu valor nominal de 63.042,00€. Aquesta empresa no es considera una empresa associada per què el control que s'ostenta és del 11,69% del capital social i no es tenen la majoria dels drets de vots ni s'exerceix sobre la societat cap control significatiu.
- A 31 de desembre de 2015 Aigües del Prat, SA té concertades i estan vigents les següents operacions de crèdit:
  - 1a.- Pòlissa de crèdit formalitzada amb Banco Popular, fins a un import a disposar de 400.000,00 €. Quantitat disposada a 31 de desembre de 2015= 0,00 €.  
Data de venciment: 30/05/2016.

2a.- Préstec formalitzat al desembre de 2015 amb l'Ajuntament del Prat per un import inicial de 3.595.317,81 €. La 1ª quota es pagarà al juny de 2016.

Aquest préstec fou concertat per a amortitzar tots els préstecs que estaven vigents amb entitats financeres a desembre 2015 a un tipus d'interès inferior al dels préstecs existents.

Data de venciment: 31/12/2033.

3a.- Subvenció reemborsable.

Pel projecte de desenvolupament del mòdul informàtic de contractació, es va rebre una subvenció reemborsable al tipus "0%" del Ministeri d'Indústria per import de 48.157,34€. S'ha procedit a actualitzar-la amb una taxa amb Euríbor més un diferencial a preu de mercat i en conseqüència s'ha registrat com a subvenció de capital l'interès implícit d'aquesta operació. Pendent d'amortitzar a 31/12/2015: 27.518,48€.

- A efectes de comparativa amb l'exercici anterior, a 31 de desembre de 2014
- Aigües del Prat, SA tenia concertades i estaven les següents operacions de crèdit:

1a.- Pòlissa de crèdit:

Amb Banco Popular, fins a un import a disposar de 400.000,00 €. Disposició a 31 de desembre de 2014= 0,00 €.

Data de venciment: 30/05/2015.

2a.- Préstec formalitzat amb Bankia per un import inicial de 1.000.000,00 €.

Quantitat pendent d'amortitzar a 31/12/2014: 558.332,98 €.

Data de venciment: 07/2020.

3a.- Préstec formalitzat Banc Bilbao Vizcaya Argentaria per un import inicial de 800.000,00€. Pendent d'amortitzar a 31/12/2014: 166.666,83€.

Data de venciment: 01/2017.

4a.- Préstec hipotecari per a la construcció de l'edifici corporatiu de Pl. de l'Aigua, 1 formalitzat amb Caixabank per un import de 3.200.000,00€.

Pendent d'amortitzar a 31/12/2014: 3.200.000,00 €.

5a.- Subvenció reemborsable.

Pel projecte de desenvolupament del mòdul informàtic de contractació, es va rebre una subvenció reemborsable al tipus "0%" del Ministeri d'Indústria per import de 48.157,34€. S'ha procedit a actualitzar-la amb una taxa amb Euríbor més un diferencial a preu de mercat i en conseqüència s'ha registrat com a subvenció de capital l'interès implícit d'aquesta operació. Pendent d'amortitzar a 31/12/2014: 30.199,70€.

## 9.6. INFORMACIÓ SOBRE LA NATURALSA I EL NIVELL DE RISC PROCEDENT D'INSTRUMENTS FINANCERS

Les activitats de la Societat estan exposades a diferents tipus de riscos financers, destacant fonamentalment els riscos de crèdit, de liquiditat i els riscos de mercat (tipus d'interès).

### a) Risc de crèdit

Els principals actius financers de la Societat són saldos de caixa i efectiu, deutors comercials i altres comptes a cobrar, i inversions, que representen l'exposició màxima de la Societat al risc de crèdit en relació amb els actius financers.

### b) Risc de liquiditat

La Societat porta a terme una gestió prudent del risc de liquiditat, fonamentada en el manteniment de suficient efectiu o dipòsits de liquiditat immediata, així com la contractació de facilitats creditícies compromeses per import suficient per suportar les necessitats previstes.

### c) Risc de tipus d'interès

Les variacions dels tipus d'interès modifiquen el valor raonable d'aquells actius i passius que meriten a un tipus d'interès fix així com els fluxos futurs dels actius i passius referenciats a un tipus d'interès variable.

## 10.- EXISTÈNCIES.

- A l'any 2014, es va practicar una correcció valorativa per deteriorament d'existències per import de 50.761,55€ en concepte de lenta rotació de les mateixes. Existia un grup d'articles que durant un període superior a 24 mesos no havia tingut cap moviment i es va dotar un percentatge del 50% del seu valor com a deteriorament. A l'any 2015 s'ha fet el mateix supòsit de càlcul i s'ha optat per mantenir la dotació realitzada a 2014.
- A data 31 de desembre de 2015 no existeixen compromisos fermes i significatius de compra d'existències.
- No existeixen limitacions a la disponibilitat de les existències degut a garanties, pignoracions, fiances i altres qüestions.
- La valoració de les existències s'ha determinat en base al criteri del preu d'adquisició.
- El cicle de maduració de les existències es inferior a l'any, per aquest motiu no s'han capitalitzat despeses financeres.

## 11.- DIFERÈNCIES DE CANVI EN MONEDA ESTRANGERA.

No s'ha efectuat cap operació en moneda **estrangera**, per tant no existeixen diferències de canvi en moneda estrangera.

## 12.- SITUACIÓ FISCAL

A) CONCILIACIÓ DE L'IMPORT NET D'INGRESOS I DESPESES DE L'EXERCICI AMB LA BASE IMPOSABLE DE L'IMPOST SOBRE BENEFICIS							
	Compte de pèrdues i guanys			Ingressos i despeses directes imputades al patrimoni net			
	Import de l'exercici 2015			Import de l'exercici 2015			
	Augments	Disminucions	Efecte net	Augments	Disminucions	Efecte net	
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici			79.419,99			0,00	
Impost sobre societats	149,19		149,19			0,00	
Diferències permanents							
Diferències Temporaries						0,00	
- amb origen a l'exercici							
- amb origen a exercicis anteriors							
Compensacions de bases imposables negatives d'exercicis anteriors (-)							
Base imposable (Resultat fiscal)			79.569,18			0,00	

B) BONIFICACIONS I DEDUCCIONS FISCALLS PENDENTS D'APLICAR						
EXERCICI	%	CONCEPTE	INICIAL	APLICAT	ROMANENT	LIMIT
2004	234,67	D. Formació	234,67	49,73	184,94	2019
2005	35%	D. Formació	173,39	0,00	173,39	2020
2005	Art. 35 i 36	INCENTIUS DET.	582,12	0,00	582,12	2023
2006	35%	D. Formació	349,91	0,00	349,91	2021
2006	35%	INCENTIUS DET.	1.538,40	0,00	1.538,40	2024
2007	35%	D. Formació	955,97	0,00	955,97	2022
2008	35%	D. Formació	450,72	0,00	450,72	2023
2009	35%	D. Formació	67,15	0,00	67,15	2024
2010	35%	INCENTIUS DET.	197,63	0,00	197,63	2025
		<b>SUMA</b>	<b>4.549,96</b>	<b>49,73</b>	<b>4.500,23</b>	

Evolució del compte de passius per impost diferit:

2015	Saldo Inicial	Augments	Disminucions per subvencions donades de baixa	Disminucions per amortitzacions d'actiu subvencionat	Ajustos	Saldo final
Impost diferit	-22.603,19	0,00	+0,79	+1.988,50	+282,92	-20.330,98

A l'any 2015 s'ha ajustat l'impost diferit procedent de subvencions rebudes pendents d'amortitzar del tipus del 30% al 28%.

2014	Saldo Inicial	Augments	Disminucions per subvencions donades de baixa	Disminucions per amortitzacions d'actiu subvencionat	Ajustos	Saldo final
Impost diferit	-24.869,57	0,00	+57,61	+2.208,77	0,00	-22.603,19

### 13.- INGRESSOS I DESPESES

A continuació s'ofrirà una comparació entre el compte de pèrdues i guanys del present exercici i de l'anterior exercici 2014:

#### 1. Import net de la xifra de negocis.

	<b>Any 2015 €</b>	<b>Any 2014 €</b>
<b>Subministrament d'aigua potable:</b>	4.985.366,67	4.753.488,26
<b>Serveis relacionats amb el subministrament d'aigua:</b>	246.266,48	243.546,57
- Escomeses.....	78.084,35	74.939,22
- Comptadors.....	74.835,00	86.487,81
- Vendes diverses.....	197,20	759,00
- Cànon servei abastament contraincendis.....	66.499,06	66.124,68
- Treballs de reparació de danys causats per a tercers.....	9.776,87	6.501,86
- Reconexions subministraments.....	16.874,00	8.734,00
<b>Suma.....</b>	<b>5.231.633,15</b>	<b>4.997.034,83</b>
<b>Obres noves d'instal·lacions relacionades amb el subministrament d'aigua així com obres de renovació de xarxes d'abastament i manteniments contractats per tercers:</b>		
- Treballs per obres executades i serveis de manteniment contractats.....	832.922,75	1.300.647,57
<b>Serveis analítics:</b>		
- Treballs contractats per tercers.....	193.826,78	251.422,34
<b>Manteniment i treballs a la xarxa del clavegueram:</b>		
-Conveni Ajuntament.....	574.398,35	574.573,87
<b>Energia fotovoltaica:</b>	25.089,84	13.731,53
<b>Suma.....</b>	<b>1.626.237,72</b>	<b>2.140.375,31</b>
<b>Total.....</b>	<b>6.857.870,87</b>	<b>7.137.410,14</b>



De la comparació de la xifra d'import net de negocis entre ambdós exercicis, es pot comentar el següent:

- a) L'import facturat per subministrament d'aigua ha augmentat 231.878,41€ (4,88%) en relació al passat exercici per l'augment produït en el consum, d'acord a la taula que s'indica més a baix, i a l'increment tarifari que va tenir lloc al març de 2014 que produeix que alguns mesos del 2014 no tinguin incorporat aquest increment.

Tipus de subministrament	2015 m3	2014 m3	Augment m3 consumits	%
Domèstic	2.244.691	2.223.289	21.402	0,96
Comercial	662.289	537.449	124.840	23,22
Industrial i obres	283.477	297.266	-13.789	-4,64
Municipal	337.496	302.409	35.087	11,60
<b>Total</b>	<b>3.527.953</b>	<b>3.360.413</b>	<b>167.540</b>	<b>4,99</b>

- b) Augment de 2.719,91 € (1,12%) en els ingressos obtinguts pels treballs i serveis relacionats amb el subministrament d'aigua que han passat de 243.546,57 € al 2014 a 246.266,48 € a l'any 2015.
- c) La facturació per obres executades i manteniments prestats ha disminuït 467.724,82€ (-35,96%) respecte a l'exercici precedent. Aquesta disminució ve donada perquè a l'any 2014 es va executar la Pl. de l'Aigua i la major part dels ingressos d'aquesta obra figuren a l'any 2014.
- d) Disminució 57.595,56€ (-22,91%) en els ingressos obtinguts pel laboratori analític a conseqüència d'haver finalitzat els treballs encarregats pel Congiac procedents de la Diputació.
- e) Manteniment dels ingressos derivats del manteniment de la xarxa del clavegueram.
- f) Energia fotovoltaica: correspon als ingressos obtinguts per la planta fotovoltaica de Mas Blau. Al 2015 van augmentar 11.358,31 € (82,71%) donat que una part dels ingressos del 2014 es varen facturar al 2015 quan va arribar l'autorització d'Endesa.

## **2. Variació de la xifra d'existències de productes acabats i en curs.**

El moviment d'aquesta partida ha estat el següent: al 2014 es va fer una retrocessió d'una estimació corresponent a l'any 2013 per això el seu import és negatiu.

Al 2015 s'han estimat diversos treballs pendents de facturar pel laboratori analític.

<b>Partida d'ingressos</b>	<b>Any 2015 €</b>	<b>Any 2014 €</b>
Variació valor productes en acabats i en curs.....	1.185,83	-17.678,32
<b>TOTAL.....</b>	<b>1.185,83</b>	<b>-17.678,32</b>

### 3. Treballs realitzats per l'empresa pel seu actiu:

Partida d'ingressos	Any 2015 €	Any 2014 €
Treballs realitzats per l'empresa pel seu actiu.....	174.814,70	165.186,63
<b>TOTAL.....</b>	<b>174.814,70</b>	<b>165.186,63</b>

Els ingressos dels “treballs propis” responen a la valoració a preu de cost dels treballs prestats pel propi personal i de les matèries primeres emprades en l'execució d'inversions per a l'immobilitzat de l'empresa. Aquests treballs s'han executat amb mitjans propis i externs i la direcció de l'obra sempre és d'Aigües del Prat, SA. En concret els corresponents a l'any 2015 responen a l'execució de les obres de substitució de canonades a diversos carrers del Prat de Llobregat i a la implantació d'un nou dipòsit de sosa a la planta de “Mas Blau”.

### 4. Aprovisionaments

	Partida de despesa	Any 2015 €	Any 2014 €
<b>1.</b>	Compres de mercaderies		
	a/ Compra d'aigua a tercers (volum adquirit).	-129.034,28	- 122.146,19
	b/ Quotes fixes de servei per compra d'aigua...	-902.737,08	-863.753,10
	c/ Compres de comptadors.....	-121.740,64	-149.213,69
<b>2</b>	Compra de reactius químics per EATP'S	-170.826,49	-142.336,69
<b>3.</b>	Compra de matèries primeres i altres matèries consumibles.....	-897.639,45	-1.259.520,40
<b>4.</b>	Compres d'energia elèctrica.....	-410.327,00	-368.197,55
<b>5.</b>	Compres d'altres aprovisionaments .....	-62.127,38	-63.016,70
<b>6.</b>	Treballs realitzats per altres empreses.....	-39.744,30	-55.972,08
<b>7.</b>	Dotació provisió existències.....	0,00	-50.761,55
	<b>TOTAL.....</b>	<b>-2.734.176,62</b>	<b>-3.074.917,95</b>

**Nota:** Totes les compres que figuren a la partida d'aprovisionaments s'han formalitzat a proveïdors nacionals.

A partir de la informació darrerament exposada, s'extreu:

#### 1a.- Compra d'aigua (volum adquirit).

Increment de 6.888,09 € (5,64%) en les despeses per compra d'aigua degut a l'augment del volum d'aigua adquirit a ATLL Concessionària que va passar de 933.562 m<sup>3</sup> al 2014 fins els 943.340 m<sup>3</sup> al 2015.

#### 1b.-Quotes fixes de servei per compra d'aigua adquirida a ATLL.

Increment de 38.983,98 € (4,51%) en les despeses per quotes fixes de servei degut a l'augment tarifari d'ATLL Concessionària.

### 1c.- Comptadors.

Disminució de 27.473,05 € (-18,41%) de la despesa incorreguda en adquisició de comptadors.

### 2.- Compra de reactius químics per a les ETAP'S.

Augment de 28.489,80 € (20,02%) de la despesa incorreguda en adquisició de reactius químics pel tractament de l'aigua.

### 3.- Compra de matèries primeres i altres matèries consumibles.

Disminució de la despesa d'aquesta partida en 361.880,95 € (-28,73%) per la reducció de la despesa que va comportar a l'any 2014 l'execució de l'obra de la Plaça l'Aigua.

### 4.- Compres d'energia elèctrica.

La partida d'energia elèctrica ha augmentat respecte a l'exercici anterior en 42.129,45€ (11,44%).

### 5.- Compres d'altres aprovisionaments.

Despesa similar a la incorreguda a l'exercici anterior.

### 5.- Altres ingressos d'explotació:

Partida d'ingressos	Any 2015 €	Any 2014 €
Subvencions lligades a l'explotació.....	4.200,00	4.200,00
Altres ingressos de gestió.....	71.824,32	83.109,18
<b>TOTAL.....</b>	<b>76.024,32</b>	<b>87.309,18</b>

### 6 Despeses de personal:

La composició de la partida de sous salaris i carregues socials dels anys 2015 i 2014 es mostra en el quadre següent:

	Partida de despesa	Any 2015 €	Any 2014 €
<b>1</b>	<b>Sous i salaris:.</b>		
	a/ Sous i salaris personal Aigües del Prat, SA.....	-2.055.226,36	-2.083.865,24
	b/ Indemnitzacions.....	-21.761,57	-1.527,06
<b>2</b>	<b>Carregues Socials:.....</b>		
	a/ Seguretat social a càrrec de l'empresa per personal contractat per Aigües del Prat, SA.....	-606.438,87	-623.050,18
<b>3</b>	<b>Altres carregues socials. ....</b>		
	Altres carregues socials personal APSA	-36.871,78	-38.801,06
	<b>TOTAL.....</b>	<b>-2.720.298,58</b>	<b>-2.747.243,54</b>

Cal destacar que les despeses de personal s'han reduït al 2015 en 26.944,96€ (-0,98%) respecte a l'anterior exercici 2014.

## 7 Altres despeses d'exploració:

Partida de despesa	Any 2015 €	Any 2014 €
Serveis exteriors prestats per empreses:		
<i>Lloguers d'immobles i despeses comunitat.....</i>	-22.514,85	-59.734,96
<i>Cànon d'instal·lacions tècniques .....</i>	-173.480,45	-168.743,47
<i>Cànon de l'aigua (extracció) .....</i>	-83.214,25	-77.600,80
<i>Reparació i conservació d'instal·lacions tècniques, maquinària, edificis, mobiliari, equips informàtics i vehicles.....</i>	-255.313,37	-224.074,97
<i>Serveis de professionals independents.....</i>	-54.031,03	-54.047,34
<i>Assegurances.....</i>	-51.107,14	-53.208,45
<i>Serveis Bancaris.....</i>	-24.172,25	-29.921,84
<i>Publicitat.....</i>	-22.659,22	-14.406,00
<i>Subministraments.....</i>	-104.184,26	-64.740,80
<i>Altres serveis (Altres serveis: materials per oficina (impresos de factures, de notificacions, etc.), vestuari personal, subscripcions varies, despeses de quilometratge, distribució de correu a clients, tramesa de factures i notificacions als abonats i correspondència en general, serveis analítics externs, neteja d'edificis, etc.).....</i>	-255.721,08	-175.175,85
<i>Altres tributs.....</i>	-101.873,31	-91.479,52
<i>Rescabaments pagats a tercers per reclamacions patrimonials i altres despeses.....</i>	-759,49	-3.947,67
<i>Variació dotacions a insolvències d'abonats i clients...</i>	-65.915,88	-64.785,24
<b>TOTAL.....</b>	<b>-1.214.946,58</b>	<b>-1.081.866,91</b>

A nivell general l'import de la despesa en aquesta partida del compte de pèrdues i guanys ha augmentat en 133.079,67 € (12,30%). A continuació s'ofereix una explicació envers aquelles partides que mostren una variació significativa.

- Cànon d'instal·lacions tècniques: augment de 4.736,98 € (2,81%) produït pel cànon municipal que s'abona a l'Ajuntament del Prat per la cessió de les instal·lacions de producció i distribució.
- Cànon de l'aigua: Es el cànon que s'abona l'Agència Catalana de l'Aigua (ACA) pel volum d'aigua extreta dels pous. Ha augmentat respecte al passat exercici en 5.613,45 € (7,23%).
- Reparació i conservació: Augment en 31.238,40 € (13,94%). Aquest increment es produeixi en les partides de manteniment de pous i ETAP's, manteniment de maquinària i manteniment de l'edifici corporatiu.

- Subministraments: Han augmentat en 39.443,46 € (60,92%). Aquest augment ha tingut lloc bàsicament per les despeses d'electricitat, telèfons i aigua que ha comportat l'edifici de la Pl. de l'Aigua, mantenint, al mateix temps durant 2015, les despeses de subministraments del laboratori al seu antic local del carrer Mossèn Cinto Verdaguer. De cara al 2016 la xifra en qüestió disminuirà perquè el laboratori ja està emplaçat a l'edifici i es gaudiran d'economies d'escala.
- Altres serveis: Increment de 80.545,23 € (45,98%). Aquest increment s'explica majoritàriament per la contractació del servei de vigilància de l'edifici corporatiu i per les despeses que va comportar el trasllat del mobiliari del magatzem a l'edifici de la plaça de l'aigua.

## 8 Amortització d'immobilitzat:

A partir de la informació que figura al compte d'explotació, s'observa que aquesta partida ha augmentat en 88.983,64 € (9,78%). El desglossament d'aquesta partida ha estat el següent:

Partida de despesa	Any 2015 €	Any 2014 €
Amortització actiu intangible Aigües del Prat, SA	- 685.676,56	- 681.178,92
Amortització actiu material Aigües del Prat, SA.....	-313.464,83	- 228.978,83
<b>TOTAL.....</b>	<b>-999.141,39</b>	<b>-910.157,75</b>

L'augment de les despeses per amortització s'explica per que s'ha començat a amortitzar l'edifici corporatiu a raó d'un 2% l'import de la construcció i entre un 5%-7% el valor de les seves instal·lacions.

## 9 Imputació de subvencions:

Partida d'ingressos	Any 2015 €	Any 2014 €
Subvencions imputades per la cessió gratuïta de l'ús dels béns: actiu municipal d'aigua, plantes d'osmosis, pou 16 i per subvencions de capital rebudes.....	708.818,50	734.669,25
<b>TOTAL.....</b>	<b>708.818,50</b>	<b>734.669,25</b>

L'import de 708.515,50 € que figura en aquest compte correspon als imports traspasats al resultat de l'exercici per causa de la depreciació anual que experimenten els béns que han sigut objecte de cessió sense contraprestació realitzada a favor de l'empresa o subvencions de capital. (veure apartat 4. K. "subvencions" de la present memòria).

### **11 Deteriorament i resultat per vendes d'immobilitzat:**

L'import al qual ascendeix aquesta partida al 2015 correspon a béns que s'han donat de baixa.

<b>Partida de despesa</b>	<b>Any 2015 €</b>	<b>Any 2014 €</b>
Cancel·lació de despeses per projectes no executats	0,00	-20.215,17
Resultat en baixes d'elements envellits.....	-6.442,51	-111,77
<b>TOTAL.....</b>	<b>-6.442,51</b>	<b>-20.326,94</b>

### **13 Altres resultats:**

El desglossament d'aquesta partida seria el següent:

<b>Partida d'ingressos</b>	<b>Any 2015 €</b>	<b>Any 2014 €</b>
Altres ingressos.....	985,74	0,00
Despesa extraordinària per responsabilitat patrimonial en obra encarregada per la ZAL.....	0,00	-53.901,59
Ingrés abonat per l'asseguradora FIATC de la responsabilitat civil de la reclamació anterior.	0,00	25.547,41
Cancel·lació del saldo d'un compte.....	0,00	1.079,70
Devolució del cèntim sanitari anys 2010, 2011 i 2012.....	4.727,26	0,00
Incentiu Asepeyo a inversió en PRL.....	4.253,86	
Cobrament servei recaptació Cànon Aigua.....	10.383,26	
<b>TOTAL.....</b>	<b>20.350,12</b>	<b>-27.274,48</b>

### **14 i 15 Resultat financer:**

<b>Partida d'ingressos i despeses financeres</b>	<b>Any 2015 €</b>	<b>Any 2014 €</b>
Ingressos financers .....	5.231,59	9.070,07
Despeses financeres.....	-89.721,07	-11.155,18
<b>TOTAL.....</b>	<b>-84.489,48</b>	<b>-2.085,11</b>

L'augment de les despeses financeres es produeix per que a l'any 2015 es va començar a pagar l'hipoteca del préstec de l'edifici corporatiu a Caixabank. De cara al proper exercici 2016 aquestes despeses experimentaran una reducció substancial per que el préstec amb Caixabank es va cancel·lar amb un préstec de l'Ajuntament del Prat a un tipus d'interès inferior.

Altres consideracions respecte als ingressos i a les despeses:

- No han existit operacions de venda de béns i/o serveis intercanviats en base a operacions de permuta.
- No existeixen despeses associades a una reestructuració.

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

No s'han dotat per que s'estima que no existeixen.

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

Les instal·lacions que estan en funcionament i que tenen com a finalitat la reducció de l'impacta ambiental són:

- “Pantalla acústica per a minimitzar el soroll produït pel funcionament de les torres d'aïració de la planta de Sagnier”; cost d'adquisició 44.322,33 €, any d'adquisició 2000, fons d'amortització acumulat a 31/12/2015 és de 43.878,76 €.
- Planta fotovoltaica de generació d'energia elèctrica: cost d'adquisició i/o producció 197.296,75 €, any de posta en marxa 2011. Fons d'amortització acumulat a 31/12/2015 en 46.266,85 €.
- No s'han produït altres despeses a l'exercici 2015 destinades a la minimització de l'impacta mediambiental o a la protecció i millora del medi ambient.

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

No existeixen compromisos de retribucions a llarg termini al personal. Tampoc existeix cap obligació legal de l'empresa envers els seus treballadors en matèria de jubilació o pensions.

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

No han existit transaccions amb pagaments basat en instrument de patrimoni.

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

Les subvencions de capital que figuren al patrimoni net del balanç es corresponen amb el valor net pendent d'amortitzar de:

- a) Les instal·lacions de captació, producció i distribució d'aigua cedides en ús per l'Ajuntament del Prat de Ll. a Aigües del Prat, SA per a gestionar l'abastament a la població i de les subvencions de capital concedides.  
A tal efecte el "Conveni d'adscripció d'ús sense contraprestació de les instal·lacions municipals de captació, tractament i distribució d'aigua potable de titularitat municipal a Aigües del Prat, SA." signat en data 18/12/2001 entre aquesta empresa i l'Ajuntament, establia el valor net de l'actiu cedit a data 31/12/2000. Posteriorment també s'ha registrat el cost net de l'actiu cedit als anys compresos entre 2001 al 2014 (ambdós inclusius).
- b) A diversos elements d'actiu material per a gestionar el servei de manteniment de la xarxa del clavegueram de conformitat amb el document que regula les condicions per a prestar el servei aprovat pel Ple Municipal del Prat de Llobregat en data 7 de març de 2007.
- c) Al valor de diverses instal·lacions subvencionades directa o indirectament per l'ACA, ATLL i l'AMB.

Anualment, es traspasa als comptes d'ingressos de l'exercici amb càrrec a subvencions de capital la part corresponent a la depreciació anual dels bens objecte de la subvenció. En quan als béns cedits en propietat el seu import es molt poc significatiu.



A continuació es reflectirà l'evolució de les mateixes en els exercicis 2015 i 2014:

Any 2015:

Tipus	Saldo subvencions a distribuir propers exercicis a 01/01/2015	Baixes /Ajustos corresponents a exercicis anteriors a 2014 (+)	Augments Noves subvencions (+)	Comptabilització efecte impositiu net	Import traspassat al compte de resultats any 2015 (-)	Saldo subvencions a distribuir propers exercicis a 31/12/2015
Rehabilitació dipòsit Sant Cosme	75.490,99	52,36	0,00	17,37	-6.203,69	69.357,03
Bens laboratori municipal cedits en propietat	629,14	-287,62	0,00	0,00	0,00	341,52
Bens d'abastament municipals cedits en ús per l'Ajuntament	4.310.819,67	827,54	0,00	943,02	-336.791,66	3.975.798,57
Bens cedits Ajuntament pel clavegueram	5.750,95	-0,68	0,00	10,16	-3.627,72	2.132,71
Bens cedits altres Administracions	3.177.835,99	37.573,63	0,00	954,49	-340.890,67	2.875.473,44
Bens cedits per l'abastament d'aigua no potable	83.280,82	5,75	0,00	11,55	-4.124,50	79.173,62
Subvenció substitució XAP any 2013	186.921,88	37,51	0,00	21,16	-7.555,57	179.424,98
Subvenció reemborsable	4.185,8	0,85	0,00	3,81	-1.359,59	2.830,87
Subv. Planta fotovoltaica	157.964,58	-10,34	0,00	26,94	-9.624,69	148.356,49
<b>Totals</b>	<b>8.002.879,82</b>	<b>38.199,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.988,50</b>	<b>-710.178,09</b>	<b>7.332.889,23</b>

Any 2014:

Tipus	Saldo subvencions a distribuir propers exercicis a 1/1/2014	Augments Noves subvencions (+)	Baixes (-)	Comptabilització efecte impositiu net	Import traspassat al compte de resultats any 2014 (-)	Saldo subvencions a distribuir propers exercicis a 31/12/2014
Rehabilitació dipòsit Sant Cosme	81.694,68	0,00	0,00	18,61	-6.203,69	75.509,60
Bens laboratori municipal cedits en propietat	641,76	0,00	-12,62	0,00	0,00	629,14
Bens d'abastament municipals cedits en ús per l'Ajuntament	4.646.582,35	0,00	0,00	1.010,37	-336.791,66	4.310.801,06
Bens cedits Ajuntament pel clavegueram	33.229,85	0,00	0,00	82,68	-27.561,58	5.750,95
Bens cedits altres Administracions	3.523.801,94	0,00	0,00	1.041,02	-347.006,97	3.177.835,99
Bens cedits per l'abastament d'aigua no potable	87.392,95	0,00	0,00	12,37	-4.124,50	83.280,82
Subvenció substitució XAP any 2013	209.362,94	0,00	-19.203,87	67,51	-3.304,70	186.921,88
Subvenció reemborsable	5.778,41	0,00	0,00	4,79	-1.597,40	4.185,8
Subv. Planta fotovoltaica	167.611,7	0,00	0,00	29,03	-9.676,15	157.964,58
<b>Totals</b>	<b>8.756.096,58</b>	<b>0,00</b>	<b>-19.216,49</b>	<b>2.266,38</b>	<b>-736.266,65</b>	<b>8.002.879,82</b>

## **19.- FONS PROPIS.**

A 31 de desembre de 2015 el capital social de la companyia està integrat per 2.000 accions d'un valor nominal cadascuna de 1.103,59 € del que resulta un capital social de 2.207.180 €. El capital ha estat íntegrament aportat i desemborsat per l'Ajuntament del Prat, qui és el propietari de les accions.

## **20.- NEGOCIS CONJUNTS.**

Durant l'any 2015 no s'han realitzat negocis conjunts amb cap societat.

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

No existeixen actius no corrents que estiguin destinats a la venda.

## **22.- ESDEVENIMENTS POSTERIORS AL TANCAMENT.**

Amb posterioritat a 31 de desembre de 2015 no han tingut lloc fets rellevants que afectin als comptes anuals de la societat a aquesta data.

## **23.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES.**

a) Aigües del Prat, SA fou creada per l'Ajuntament del Prat de Llobregat com a òrgan de gestió directa del servei d'abastament domiciliari d'aigua potable de competència municipal. Totes les accions de la societat són propietat de l'Ajuntament del Prat de Llobregat. Els administradors de la societat són càrrecs electes del Ple Municipal. En totes les operacions econòmiques formalitzades amb l'Ajuntament del Prat de Llobregat s'han aplicat preus de mercat.

En el que respecta a les quotes facturades en concepte de subministrament d'aigua a l'Ajuntament del Prat, SA s'han aplicat les tarifes aprovades per la Comissió de Preus de Catalunya.

Les xifres de les operacions econòmiques formalitzades amb l'Ajuntament del Prat, SA, durant els anys de 2015 i 2014, han estat les següents:

Any 2015

<b>Vendes de productes i serveis a l'Ajuntament del Prat</b>	<b>Import € (Iva exclòs)</b>
Instal·lació d'escomeses i quotes cànon escomeses contraincendis	9.876,83
Instal·lació de comptadors	298,87
Consum d'aigua (Import quotes de servei més consum m3)	267.860,17
Obres executades	544.875,07
Subvencions de capital finalistes	0,00
Subvencions a l'explotació per a projectes específics	4.200,00
Manteniment xarxa de clavegueram	574.398,35
Serveis analítics	81.134,47
<b>TOTAL</b>	<b>1.482.643,76</b>
<b>Compres de productes i serveis a l'Ajuntament del Prat</b>	<b>Import € (Iva exclòs)</b>
Lloguers	0,00
Quota CONGIAC	10.756,69
Taxa d'ocupació del subsòl (resto 2014)	2.302,32
Canon municipal(resto 2014)	1.452,47
Impostos diversos	18.638,85
Altres	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>33.150,33</b>

Els saldos pendents de cobrament i de pagament de les relacions econòmiques amb l'Ajuntament del Prat que constaven a la comptabilitat d'Aigües del Prat, SA, el 31 de desembre de 2015, fou el següent

Saldo a 31/12/2015 a favor d'Aigües del Prat, SA en concepte de factures pendents de cobrament..... 311.803,92 € (IVA inclòs)

Saldo a 31/12/2015 a favor d'Aigües del Prat, SA en concepte de factures d'aigua pendents de formalitzar..... 39.340,01 € (IVA exclòs)

Saldo a 31/12/2015 a favor de l'Ajuntament em factures pendents de rebre. 174.409,89 € (IVA exclòs)

Préstec a 31/12/2015 a favor de l'Ajuntament:

Saldo a pagar a curt termini.....	199.739,88 €
Saldo a pagar a llarg termini.....	3.395.577,93 €

Any 2014

<b>Vendes de productes i serveis a l'Ajuntament del Prat</b>	<b>Import € (Iva exclòs)</b>
Instal·lació d'escomeses i quotes cànon escomeses contraincendis	10.990,19
Instal·lació de comptadors	254,10
Consum d'aigua (Import quotes de servei més consum m3)	239.955,26
Obres executades	1.081.539,71
Subvencions de capital finalistes	0,00
Subvencions a l'explotació per a projectes específics	4.200,00
Manteniment xarxa de clavegueram	573.739,81
Serveis analítics	63.923,05
<b>TOTAL</b>	<b>1.974.602,12</b>
<b>Compres de productes i serveis a l'Ajuntament del Prat</b>	<b>Import € (Iva exclòs)</b>
Lloguers	35.496,48
Quota CONGIAC	10.756,69
Taxa d'ocupació del subsòl	69.000,00
Canon municipal	93.446,16
Impostos diversos	17.486,04
Altres	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>226.185,37</b>

Els saldos pendents de cobrament i de pagament de les relacions econòmiques amb l'Ajuntament del Prat que constaven a la comptabilitat d'Aigües del Prat, SA, el 31 de desembre de 2014, fou el següent

Saldo a 31/12/2014 a favor d'Aigües del Prat, SA en concepte de factures pendents de cobrament..... 894.675,00 € (IVA inclòs)

Saldo a 31/12/2014 a favor d'Aigües del Prat, SA en concepte de factures d'aigua pendents de formalitzar..... 38.589,20 € (IVA exclòs)

Saldo a 31/12/2014 que hi figura dins del compte de deutors en concepte de subvenció de capital pendent de cobrament..... 190.796,13 €

Saldo a 31/12/2014 a favor de l'Ajuntament: ..... 182.069,85 € (IVA inclòs)

Els anteriors saldos es classifiquen com clients i proveïdors "empreses del grup i associades respectivament".

Les operacions entre parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable (preu de la transacció). Si s'escau, si el preu acordat en una operació difereix del seu valor raonable, es registra la diferència atenent a la realitat econòmica de l'operació.

- b)** No s'han meritat sous, dietes o remuneracions de qualsevol tipus a favor dels Administradors de la Societat, el càrrec d'Administrador no és retribuït, tampoc s'han contret obligacions en matèria de pensions o jubilació a favor dels membres del Consell d'Administració que tenen la condició d'Administradors.
- c)** No s'ha concedit cap préstec a membres de l'equip directiu de la companyia o del seu Consell d'administració. La retribució bruta de les persones que han conformat l'estructura directiva de l'empresa (Director gerent i Director adjunt), ha ascendit durant l'any 2015 a 94.894,12 € bruts. A l'any 2014 fou de 168.333,09 € bruts. La diferencia entre aquestes quantitats es deu que a l'any 2015 el Director gerent es va jubilar, el Director Adjunt fou promocionat a Director gerent i no es va nomenar cap altre Director Adjunt.
- d)** En el que respecte a les relacions econòmiques entre altre Aigües del Prat, SA i altres entitats vinculades amb l'Ajuntament com son Prat Espais, SLU (NIF B63842439) i Fundació Rubricatus, s'informa del següent:
- A ambdues entitats Aigües del Prat, SA factura bimestralment el consum d'aigua, aplicant en tot moment les tarifes aprovades per la Comissió de Preus de Catalunya pels subministraments comercials/industrials.
  - Aigües del Prat ha contractat a la Fundació Rubricatus la distribució de les factures d'aigua als abonats i del correu ordinari així com treballs de jardineria d'instal·lacions de producció i a l'edifici corporatiu, aplicant-se a les operacions preus de mercat. L'import d'aquestes contractacions han ascendit a l'any 2015 a 38.413,47 €. A l'any 2014 fou de: 32.876,92 € (iva exclòs).
  - Per altre part, Aigües del Prat, SA i Prat espais, SLU no han tingut relacions econòmiques durant 2015 a excepció de la indicada al segon paràgraf d'aquesta lletra d). A l'any 2014 Prat Espais va contractar a Aigües del Prat, SA per a executar les obres d'actualització de serveis existents i de les xarxes d'aigua i no potable del projecte executiu de la tercera fase d'ordenació de la Pl. Catalunya del Prat de Llobregat per un import de 30.071,57€ (iva exclòs).

## 24.- ALTRE INFORMACIÓ.

Respecte a la informació de caràcter obligatori a incloure en la present Memòria, es facilita a continuació:

- Número mig de persones que han treballat a l'empresa durant l'exercici distribuïdes per categories professionals i gènere.

Any 2015

<u>Categoria</u>	<u>2015</u>		
	<u>Distribució per gèneres</u>		<u>Total</u>
	<u>Homes</u>	<u>Dones</u>	
- Direcció .....	3,09	1,00	4,09
- Caps de Servei.....	1,00	2,00	3,00
- Tècnics .....	5,87	2,94	8,81
- Auxiliars tècnics .....	2,00	3,78	5,78
- Administratius i lectors .....	5,00	7,00	12,00
- Operaris explotació: (inclou encarregats, caps d'equip i oficials).....	24,81	0,00	24,81
- Peons especialitzats xarxa.....	0,68	0,00	0,69
<b>Total plantilla ...</b>	<b>42,48</b>	<b>16,72</b>	<b>59,18</b>

Distribució per gènere dels membres del Consell d'Administració:

	<u>2015</u>		
	<u>Distribució per gèneres</u>		<u>Total</u>
	<u>Homes</u>	<u>Dones</u>	
- Consellers .....	6	3	9

Any 2014

<u>Categoria</u>	<u>2014</u>		
	<u>Distribució per generes</u>		<u>Total</u>
	<u>Homes</u>	<u>Dones</u>	
- Direcció .....	4,00	1,00	5,00
- Caps de Servei.....	0,00	2,00	2,00
- Tècnics .....	6,00	3,08	9,08
- Auxiliars tècnics .....	2,88	3,42	6,30
- Administratius i lectors .....	5,50	7,00	12,50
- Operaris explotació: (inclou encarregats, caps d'equip i oficials).....	22,78	0,00	22,78
- Peons especialitzats explotació .....	1,35	0,00	1,35
<b>Total plantilla ...</b>	<b>42,51</b>	<b>16,50</b>	<b>59,01</b>

Distribució per gènere dels membres del Consell d'Administració:

	<u>2014</u>		
	<u>Distribució per generes</u>		<u>Total</u>
	<u>Homes</u>	<u>Dones</u>	
- Consellers .....	7	1	8

- Per altra part, d'acord al que disposa la Llei 44/2002 de "Medidas de Reforma del Sistema Financiero", la retribució de l'auditor per a l'any 2015 està establerta en 7.119,00 € (7.000,00 € a l'exercici 2014). Durant els anys 2014 i 2015 no s'ha contractat cap més servei a l'empresa auditora.
- En el deure d'evitar situacions de conflicte d'interès de la Societat, durant l'exercici els administradors han complert amb les obligacions previstes en l'article 228 del text refós de la Llei de Societats de Capital. Així mateix, tant ells com les persones a ells vinculades, s'han abstingut d'incórrer en els supòsits de conflicte d'interès previstos en l'article 229 d'aquesta Llei.

## 25.- INFORMACIÓ SEGMENTADA.

Al quadre relacionat a continuació es facilita la informació segmentada per activitats que ha efectuat l'empresa a l'any 2015:

**INFORMACIÓ SEGMENTADA**

	<b>COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>	<b>A C T I V I T A T S</b>			<b>TOTAL</b>
		<b>Distribució d'aigua i operac. relacionades</b>	<b>Serveis analítics</b>	<b>Servei manteniment conveni clavegueram</b>	
<b>1</b>	Import net de la xifra de negocis	6.089.456,11	193.826,78	574.587,98	6.857.870,87
1.1	Ingressos pels treballs analítics propis	0,00	370.610,06	0,00	370.610,06
<b>2</b>	Variació de productes en curs	0,00	1.185,83	0,00	1.185,83
<b>3</b>	Treballs realitzats per immobilitzat propi	174.814,70	0,00	0,00	174.814,70
<b>4</b>	Aprovisionaments (compres de materials i serveis)	-2.613.414,37	-79.645,73	-41.116,52	-2.734.176,62
4.1	Despesa treballs analítics propis	-370.610,06	0,00	0,00	-370.610,06
<b>5</b>	Altres ingressos d'explotació	73.239,22	695,17	2.089,93	76.024,32
<b>6</b>	Despeses de personal	-1.779.875,83	-467.820,24	-472.602,51	-2.720.298,58
<b>7</b>	Altres despeses d'explotació	-1.032.299,37	-107.688,27	-74.958,94	-1.214.946,58
<b>8</b>	Amortitzacions	-962.158,42	-21.039,26	-15.943,71	-999.141,39
<b>9</b>	Subvencions no financeres imputades d'immobilitzat	705.190,78	0,00	3.627,72	708.818,50
<b>10</b>	Excés de provisions	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>11</b>	Deteriorament i resultat vendes immobilitzat	-4.844,68	-1.580,00	-17,83	-6.442,51
<b>13</b>	Altres resultats	16.824,37	898,09	2.627,66	20.350,12
<b>14</b>	Ingressos financers	5.231,59	0,00	0,00	5.231,59
<b>15</b>	Despeses financeres	-73.647,65	-8.036,73	-8.036,69	-89.721,07
<b>20</b>	Impost sobre societats	-149,19	0,00	0,00	-149,19
	<b>RESULTATS ACTIVITATS</b>	<b>227.757,20</b>	<b>-118.594,30</b>	<b>-29.742,91</b>	<b>79.419,99</b>



## 26.- LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE INGRESSOS I DESPESES APROVAT A L'ANY 2015.

2015		APSA: Prestació del servei de captació, tractament i distribució domiciliària d'aigua potable			APSA: Prestació del servei de la gestió de manteniment de la xarxa del clavegueram			TOTAL		
Compte	Despeses	Pressupostat	Real	Desviació %	Pressupostat	Real	Desviació %	Pressupostat	Real	Desviació %
60	Compres	2.138.507,12	2.693.060,10	25,93	30.000,00	41.116,52	37,06	2.168.507,12	2.734.176,62	26,09
62	Serveis exteriors	845.510,75	973.507,22	15,14	114.736,43	72.890,68	-36,47	960.247,18	1.046.397,90	8,97
63	Tributs	92.121,93	100.235,83	8,81	2.003,39	1.786,67	-10,82	94.125,32	102.022,50	8,39
64	Despesa de personal	2.281.882,52	2.247.696,07	-1,50	407.145,44	472.602,51	16,08	2.689.027,96	2.720.298,58	1,16
65	Altres despeses de gestió	3.600,29	11.100,64	208,33	10.000,00	281,59	-97,18	13.600,29	11.382,23	-16,31
66	Despeses financeres	81.080,93	81.684,38	0,74	7.512,99	8.036,69	6,97	88.593,92	89.721,07	1,27
67	Pèrdues de l'immobilitzat i despeses exc.	0,00	7.943,81	--	0,00	17,83	--	0,00	7.961,64	--
68	Dotacions per amortitzacions	1.019.195,17	983.197,68	-3,53	20.389,52	15.943,71	-21,80	1.039.584,69	999.141,39	-3,89
69	Variació insolvències abonats i clients	47.115,25	55.293,14	17,36	0,00	0,00	--	47.115,25	55.293,14	17,36
12	Retribució	150.986,96	109.162,90	-27,70	4.593,60	-29.742,91	-747,49	155.580,56	79.419,99	-48,95
<b>SUMA DESPESES</b>		<b>6.660.000,92</b>	<b>7.262.881,77</b>	<b>9,05</b>	<b>596.381,37</b>	<b>582.933,29</b>	<b>-2,25</b>	<b>7.256.382,29</b>	<b>7.845.815,06</b>	<b>8,12</b>
Compte	Ingressos	Pressupostat	Real	Desviació %	Pressupostat	Real	Desviació %	Pressupostat	Real	Desviació %
70	Ingressos per venda aigua	4.799.455,55	4.985.366,67	3,87	0,00	0,00	--	4.799.455,55	4.985.366,67	3,87
70	Ingr. complementaris a venda aigua	240.427,23	246.266,48	2,43	0,00	0,00	--	240.427,23	246.266,48	2,43
70	Ingr. per obres i serveis a tercers	511.500,00	832.922,75	62,84	0,00	0,00	--	511.500,00	832.922,75	62,84
70	Ingressos per activitat analítica	265.000,00	193.826,78	-26,86	0,00	0,00	--	265.000,00	193.826,78	-26,86
70	Ingressos manteniment xarxa claveg.	0,00	-189,63	--	591.787,77	574.587,98	-2,91	591.787,77	574.398,35	-2,94
70	Altres ingressos de gestió	31.044,06	25.089,84	-19,18	0,00	0,00	--	31.044,06	25.089,84	-19,18
71	Variació de productes en curs	0,00	1.185,83	--	0,00	0,00	--	0,00	1.185,83	--
73	Treballs realitzats per l'empresa	0,00	174.814,70	--	0,00	0,00	--	0,00	174.814,70	--
74	Subvencions, donacions legats	717.466,63	709.390,78	-1,13	4.593,60	3.627,72	-21,03	722.060,23	713.018,50	-1,25
75	Altres ingressos de gestió	89.513,82	69.734,39	-22,10	0,00	2.089,93	--	89.513,82	71.824,32	-19,76
76	Ingressos financers	4.593,63	5.231,59	13,89	0,00	0,00	--	4.593,63	5.231,59	13,89
77	Ingressos excepcionals	1.000,00	19.241,59	1.824,16	0,00	2.627,66	--	1.000,00	21.869,25	2.086,93
<b>SUMA INGRESSOS</b>		<b>6.660.000,92</b>	<b>7.262.881,77</b>	<b>9,05</b>	<b>596.381,37</b>	<b>582.933,29</b>	<b>-2,25</b>	<b>7.256.382,29</b>	<b>7.845.815,06</b>	<b>8,12</b>

**27.- INFORMACIÓ SOBRE EL PERÍODE MIG DE PAGAMENT REALITZATS A PROVEÏDORS. DISPOSICIÓ ADDICIONAL TERCERA "DEURE D'INFORMACIÓ" DE LA LLEI 15/2010, DE 5 DE JULIOL.**

D'acord amb el que s'indica en la disposició addicional tercera "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la que s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials, s'informa del següent:

	<b>Exercici 2015</b>
	<b>Dies</b>
Període mig de pagament a proveïdors	30,57
Rati d'operacions pagades	31,09
Rati d'operacions pendents de pagament	20,42

  

	<b>Euros</b>
Total pagaments realitzats	8.195.793,42
Total pagaments pendents	412.578,76

El Prat de Llobregat, a trenta-ú de març de dos mil setze.

Signatura dels membres del Consell d'Administració amb càrrec vigent:

Lluís Tejedor Ballesteros  
President

Juan Pedro Pérez Castro  
Vicepresident

Rafael Duarte Molina  
Conseller

Margarita Garcia Domínguez  
Consellera

Marta Mayordomo Descalzo  
Consellera

Alba Bou Jordà  
Consellera

Norman Muñoz Madrigal  
Conseller

Jordi Ibern Tortosa  
Conseller

Miguel Angel Ochoa Oliva  
Conseller

