

## AIGÜES DEL PRAT, S.A.

Comptes anuals i informe de gestió  
correspondents a l'exercici 2017  
juntament amb l'informe d'auditoria  
de comptes anuals emès  
per un auditor independent



**AIGÜES DEL PRAT, S.A.**

Comptes anuals i informe de gestió  
correspondents a l'exercici 2017  
juntament amb l'informe d'auditoria  
de comptes anuals emès  
per un auditor independent

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

**MODELS OFICIALS PEL DIPÒSIT AL REGISTRE MERCANTIL**

**MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2017**

**INFORME DE GESTIÓ CORRESPONENT A L'EXERCICI 2017**



**AIGÜES DEL PRAT, S.A.**

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



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

A l'Accionista Únic d' **Aigües del Prat, S.A.**

### Informe sobre els comptes anuals

#### Opinió

Hem auditat els comptes anuals d' **Aigües del Prat, S.A.** (la Societat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2017, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financerà de la Societat a 31 de desembre de 2017, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financerà que resulta d'aplicació (que s'identifica a la Nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

#### Fonament de l'opinió

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

Som independents de la Societat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni hi han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

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

#### Aspectes més rellevants de l'auditoria

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



### *Reconeixement d'Ingressos*

Les NIA-ES requereixen que, com a part de la nostra resposta general al risc de frau, en identificar i avaluar els riscos d'incorreció material deguda al frau, avaluem quin tipus d'ingressos o de transaccions generadores d'ingressos poden donar lloc a riscos potencials de frau.

En avaluar aquest risc, ens hem centrat específicament, en si els ingressos registrats són correctes, sent el major risc en relació al registre d'ingressos que no van ocórrer, o van ocórrer de forma diferent de la que han estat registrats, o que van ser registrats en un període incorrecte, per errors en el tall d'operacions al tancament de l'exercici o en les estimacions de la direcció.

A l'avaluar aquest risc ens hem centrat en,

- La idoneïtat i eficàcia del sistema de recollida de dades en relació als consums d'aigua en què es basa la facturació bimensual de subministrament d'aigua.
- Els sistemes de gestió d'abonats i en particular del procés de facturació a clients.

Els nostres procediments d'auditoria per abordar aquest aspecte rellevant han inclos, entre altres, els següents:

- Hem entès i provat el disseny, implementació i eficàcia operativa dels controls clau del cicle d'ingressos, en especial del cicle de prestació de serveis de subministrament d'aigua als abonats i de registre de les vendes.
- Hem realitzat procediments analítics sobre les variacions de l'exercici respecte l'exercici anterior.
- Hem portat a terme confirmació de saldo i transaccions per una mostra de clients i per les empreses vinculades.
- Hem realitzat proves de tall d'operacions sobre els ingressos.
- Hem evaluat la correcta aplicació dels preus tarifaris aprovats i vigents durant l'exercici.
- Verifiquem que la informació revelada als estats financers és consistent amb els resultats dels nostres procediments d'auditoria.

En base als procediments realitzats, no hem identificat cap evidència d'incorreccions materials en el reconeixement d'ingressos de l'exercici. Així mateix, considerem que la informació que figura als comptes anuals relacionada amb aquest aspecte és adequada i consistent amb la normativa comptable vigent.

### Altra informació: Informe de gestió

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

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

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



## III

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

El Consell d'Administració és responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financer i dels resultats de la Societat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financer aplicable a la Societat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

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

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

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

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

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

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



## IV

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

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

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació a l'òrgan d'administració de la Societat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

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

**VIR AUDIT, S.L.P.**  
(Inscrita al ROAC amb el núm. S2077)

Col·legi  
de Censors Jurats  
de Comptes  
de Catalunya

VIR AUDIT S.L.P.

Ramon Riera Creus  
Soci-Auditor de Comptes inscrit al ROAC amb el núm. 17786

Barcelona, 30 de març de 2018

Any 2018 Núm. 20/18/06440  
CÒPIA

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



# COMPTE ANUALS 2017

**Expedient: 125-2/2017**  
**JMA**

**Aigües del Prat, SA**  
Plaça de l'Aigua, núm. 1  
Tel. 900 701 194-934 793 535  
08820 EL PRAT DE LLOBREGAT (Barcelona)  
c/e: info@aiguesdelprat.cat

Empresa  Municipal

Grup GIAC Gestió Integral d'Aigües de Catalunya SA



# DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN

ID

## IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

NIF: **01010** A58623406

Forma jurídica

SA:

<b>01011</b>	X
--------------	---

SL:

<b>01012</b>	
--------------	--

LEI: **01009**

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

Denominación social: **01020** AIGÜES DEL PRAT, SA

Domicilio social: **01022** PL. DE L'AIGUA

Municipio: **01023** EL PRAT DE LLOBREGAT

Provincia: **01025** BARCELONA

Código postal: **01024** 08820

Teléfono: **01031**

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: **01041**

**01040**

Sociedad dominante última del grupo: **01061**

**01060**

## ACTIVIDAD

Actividad principal: **02009** Captación, depuración y distribución 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	2017		2016	
		(2)	(3)	EJERCICIO	(3)
FIJO (4):		<b>04001</b>	54,01		56,63
NO FIJO (5):		<b>04002</b>	7,57		2,90

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

<b>04010</b>		
--------------	--	--

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

	EJERCICIO	2017		2016	
		HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
FIJO:	<b>04120</b>	34	<b>04121</b> 18		37
NO FIJO:	<b>04122</b>	10	<b>04123</b> 1		7

## PRESENTACIÓN DE CUENTAS

EJERCICIO 2017 (2)

EJERCICIO 2016 (3)

AÑO	MES	DÍA
<b>01102</b> 2017	1	1
<b>01101</b> 2017	12	31

AÑO	MES	DÍA
<b>2016</b>	1	1
<b>2016</b>	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:

<b>09001</b>	X
--------------	---

Miles de euros:

<b>09002</b>	
--------------	--

Millones de euros:

<b>09003</b>	
--------------	--

(1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE 2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 28.4.2007).

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

(3) Ejercicio anterior.

(4) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios:

a) Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio.

b) Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce.

c) Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada del año efectivamente trabajada.

(5) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior):

n.º de personas contratadas x **52**



# DECLARACIÓN DE IDENTIFICACIÓN DEL TITULAR REAL (1)

TR

## IDENTIFICACIÓN DEL TITULAR REAL

Información sobre las personas físicas conforme a los artículos 3.6) y 30 de la Directiva (UE) 2015/849 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 20 de mayo de 2015, relativa a la prevención de la utilización del sistema financiero para el blanqueo de capitales o la financiación del terrorismo, y por la que se modifica el Reglamento (UE) n.º 648/2012 del Parlamento Europeo y del Consejo, y se derogan la Directiva 2005/60/CE del Parlamento Europeo y del Consejo y la Directiva 2006/70/CE de la Comisión; al artículo 4.2.b) y c) de la Ley 10/2010, de 28 de abril, de prevención del blanqueo de capitales y de la financiación del terrorismo, y al artículo 8 del Reglamento de la Ley 10/2010, de 28 de abril, de prevención del blanqueo de capitales y de la financiación del terrorismo, aprobado mediante Real Decreto 304/2014, de 5 de mayo.

### I. Titular real persona física con porcentaje de participación superior al 25%

NOMBRE Y APELLIDOS	DNI/CÓDIGO DE IDENTIFICACIÓN EXTRANJERO	FECHA DE NACIMIENTO (DD.MM.AAAA)	NACIONALIDAD/ CÓDIGO (2)	PAÍS DE RESIDENCIA/ CÓDIGO (2)	% PARTICIPACIÓN	
					DIRECTA	INDIRECTA (3)
1	2	3	4	5	6	7

### II. Titular real persona física asimilada

En caso de no existir persona física que posea o controle un porcentaje superior al 25% del capital o derechos de voto, indique los titulares reales; en este caso, administrador o responsable de la dirección, conforme a lo establecido en el artículo 8 del Reglamento de la Ley 10/2010, de 28 de abril.

NOMBRE Y APELLIDOS	DNI/CÓDIGO DE IDENTIFICACIÓN EXTRANJERO	FECHA DE NACIMIENTO (DD.MM.AAAA)	NACIONALIDAD/ CÓDIGO (2)	PAÍS DE RESIDENCIA/ CÓDIGO (2)
1	2	3	4	5
Aureliano Garcia Ruz	77091819M	28.07.1958	ES	ES

### III. Detalle de las sociedades intervenientes en la cadena de control

En caso de titularidad real indirecta, detalle de la cadena de control.

DNI/CÓDIGO DE IDENTIFICACIÓN EXTRANJERO	NIVEL EN LA CADENA DE CONTROL	DENOMINACIÓN SOCIAL	NIF/CÓDIGO DE IDENTIFICACIÓN EXTRANJERO	NACIONALIDAD/ CÓDIGO (2)	DOMICILIO SOCIAL	DATOS REGISTRALES/ LEI (EN SU CASO)
1	2	3	4	5	6	7

## INSTRUCCIONES DE CUMPLIMENTACIÓN

Mediante la declaración de «titular real» de la sociedad o entidad que deposita cuentas individuales —no consolidadas—, las entidades sujetas a dicha obligación dan cumplimiento a lo previsto en la Directiva (UE) 2015/849 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 20 de mayo de 2015, relativa a la prevención de la utilización del sistema financiero para el blanqueo de capitales o la financiación del terrorismo, y por la que se modifica el Reglamento (UE) n.º 648/2012 del Parlamento Europeo y del Consejo, y se derogan la Directiva 2005/60/CE del Parlamento Europeo y del Consejo y la Directiva 2006/70/CE de la Comisión, y en el artículo 4.2.b) y c) de la Ley 10/2010, de 28 de abril, de prevención del blanqueo de capitales y de la financiación del terrorismo, desarrollado por el artículo 8 del Reglamento de la Ley 10/2010, de 28 de abril, de prevención del blanqueo de capitales y de la financiación del terrorismo, aprobado mediante Real Decreto 304/2014, de 5 de mayo.

Están sujetas a la obligación de identificar al titular real todas las personas jurídicas domiciliadas en España que depositan cuentas, exceptuando las sociedades que coticen en un mercado regulado: artículo 3.6.a).i) de la Directiva (UE) 2015/849 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 20 de mayo de 2015, y artículo 9.4 de la Ley 10/2010, de 28 de abril.

Tienen la cualidad de «titular real» la persona física o personas físicas que cumplen con los requisitos establecidos en la directiva y en la legislación española.

En cuanto al concepto de «control» y «control indirecto», se estará a lo que resulta de la normativa sobre cuentas consolidadas, artículo 42 del Código de Comercio y Normas de Formulación de Cuentas Anuales Consolidadas, y artículo 6.a).ii) de la Directiva (UE) 2015/849 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 20 de mayo de 2015 (que se remite al artículo 22, apartados 1 a 5, de la Directiva 2013/34/UE del Parlamento Europeo y del Consejo).

De la declaración debidamente depositada, previa su calificación por el registrador mercantil, se dará la publicidad prevista en el artículo 30.3 de la Directiva (UE) 2015/849 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 20 de mayo de 2015. A estos efectos, el acceso a la información sobre la titularidad real se hará de conformidad con las normas sobre protección de datos y de acuerdo con las reglas de la publicidad formal del Registro Mercantil: artículo 30.5 de la Directiva (UE) 2015/849 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 20 de mayo de 2015; artículo 12 del Código de Comercio, y artículos 77 y ss. del RRM.

«Titular real».

Respecto de la sociedad o entidad que deposita cuentas, se entiende por «titular real» la persona o personas físicas que en último término posean o controlen, directa o indirectamente, un porcentaje superior al 25 por ciento del capital o de los derechos de voto de la sociedad o entidad, o que a través otros medios ejerzan el control, directo o indirecto, de la gestión de una persona jurídica. Sobre el concepto de «control» y sobre el cómputo de los derechos de voto en caso de control indirecto a través de sociedades dominadas, vid. artículo 42.1 del Código de Comercio.

Tendrán la consideración de titulares reales las personas naturales que posean o controlen un 25 por ciento o más de los derechos de voto del patronato, en el caso de una fundación, o del órgano de representación, en el de una asociación, teniendo en cuenta los acuerdos o previsiones estatutarias que puedan afectar a la determinación de la titularidad real.

En caso de no darse lo establecido anteriormente, se considerará que ejerce dicho control el administrador o administradores de la entidad que deposita. Cuando el administrador designado fuera una persona jurídica, se entenderá que el control es ejercido por la persona física nombrada por el administrador persona jurídica.

«Titular real indirecto».

En caso de titularidad indirecta, se detallará la cadena de control a través de la que se posean los derechos de voto:

- Se empezará identificando a la persona jurídica dominante que tiene inmediatamente una participación en la sociedad o entidad que deposita, hasta remontarse al titular real último.
- Se identificará cada entidad jurídica controladora de la cadena de control por su denominación social, código de la nacionalidad, domicilio y datos registrales (y el LEI, en su caso).

**Nota: Caso de ser necesario, utilizar tantos ejemplares como sean requeridos de esta hoja.**

(1) Se exceptúan las sociedades que coticen en un mercado regulado de la Unión Europea o de países terceros equivalentes.

(2) Código-país según ISO 3166-2.

(3) Detallar en el cuadro III las sociedades intervenientes.



## BALANÇ DE SITUACIÓ NORMAL

**Aigües del Prat, SA**  
Plaça de l'Aigua, núm. 1  
Tel. 900 701 194 - 934 793 535  
08820 EL PRAT DE LLOBREGAT (Barcelona)  
c/e: info@aiguesdelprat.cat

Empresa  Municipal

Grup GIAC Gestió Integral d'Aigües de Catalunya SA



# BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.1

NIF:	A58623406			UNIDAD (1):
DENOMINACIÓN SOCIAL:	AIGÜES DEL PRAT, SA	(VER AL DORSO)		Euros: <input checked="" type="checkbox"/> 09001 <input type="checkbox"/> X Miles: <input type="checkbox"/> 09002 <input type="checkbox"/> Millones: <input type="checkbox"/> 09003
		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (2)	EJERCICIO 2016 (3)	
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE .....</b>				
I. Inmovilizado intangible .....	11000	14.033.787,83	14.507.348,96	
1. Desarrollo .....	11100	5.818.712,82	6.448.985,78	
2. Concesiones .....	11110			
3. Patentes, licencias, marcas y similares .....	11120			
4. Fondo de comercio .....	11130			
5. Aplicaciones informáticas .....	11140			
6. Investigación .....	11150	373.115,42	109.214,29	
7. Propiedad intelectual .....	11160			
8. Otro inmovilizado intangible .....	11170	5.445.597,40	6.339.771,49	
II. Inmovilizado material .....	11200	8.169.358,13	7.993.494,30	
1. Terrenos y construcciones .....	11210	4.126.686,74	4.172.019,56	
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material .....	11220	3.890.038,82	3.729.801,85	
3. Inmovilizado en curso y anticipos .....	11230	152.632,57	91.672,89	
III. Inversiones inmobiliarias .....	11300			
1. Terrenos .....	11310			
2. Construcciones .....	11320			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo .....	11400			
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			
V. Inversiones financieras a largo plazo .....	11500	45.716,88	64.868,88	
1. Instrumentos de patrimonio .....	11510	43.890,00	63.042,00	
2. Créditos a terceros .....	11520			
3. Valores representativos de deuda .....	11530			
4. Derivados .....	11540			
5. Otros activos financieros .....	11550	1.826,88	1.826,88	
6. Otras inversiones .....	11560			
VI. Activos por impuesto diferido .....	11600			
VII. Deudas comerciales no corrientes .....	11700			

(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.

## FIRMAS DE LOS ADMINISTRADORES



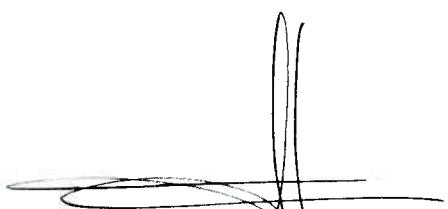
Lluís Tejedor Ballesteros  
President



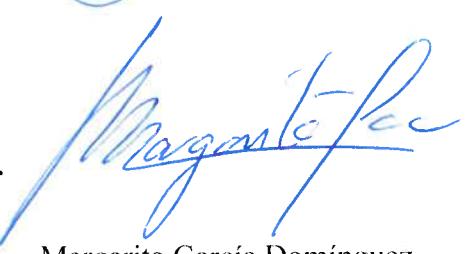
Juan Pedro Pérez Castro  
Vicepresident



Rafael Duarte Molina  
Conseller



Alba Bou Jordà  
Consellera



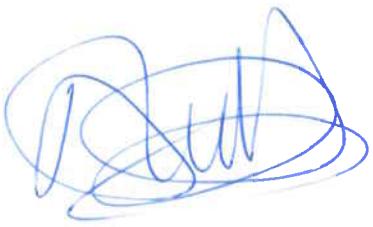
Margarita García Domínguez  
Consellera



Marta Mayordomo Descalzo  
Consellera



Jordi Ibern Tortosa  
Conseller



Antonio Miguel Ruiz Redondo  
Conseller



Miguel Angel Ochoa Oliva  
Conseller

# BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.2

NIF:	A58623406			
DENOMINACIÓN SOCIAL:	AIGÜES DEL PRAT, SA	(VER AL DORSO)		
Espacio destinado para las firmas de los administradores				
ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)	
<b>B) ACTIVO CORRIENTE .....</b>				
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta .....		12000	3.397.526,20	3.056.567,80
		12100		
II. Existencias .....		12200	345.735,80	333.182,90
1. Comerciales .....		12210	60.064,81	52.944,69
2. Materias primas y otros aprovisionamientos .....		12220	285.670,99	277.281,05
a) <i>Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo</i> .....		12221		
b) <i>Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo</i> .....		12222	285.670,99	277.281,05
3. Productos en curso .....		12230		
a) <i>De ciclo largo de producción</i> .....		12231		
b) <i>De ciclo corto de producción</i> .....		12232		
4. Productos terminados .....		12240		2.957,16
a) <i>De ciclo largo de producción</i> .....		12241		
b) <i>De ciclo corto de producción</i> .....		12242		2.957,16
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados .....		12250		
6. Anticipos a proveedores .....		12260		
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar .....		12300	1.927.925,92	1.684.252,48
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios .....		12310	1.389.906,24	1.228.339,13
a) <i>Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo</i> .....		12311		
b) <i>Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo</i> .....		12312	1.389.906,24	1.228.339,13
2. Clientes empresas del grupo y asociadas .....		12320	341.193,37	355.908,74
3. Deudores varios .....		12330	127.476,65	161,50
4. Personal .....		12340	1.800,00	200,00
5. Activos por impuesto corriente .....		12350		925,89
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas .....		12360	67.549,66	98.717,22
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos .....		12370		
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo .....		12400		
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.

## **FIRMAS DE LOS ADMINISTRADORES**



Lluís Tejedor Ballesteros  
President



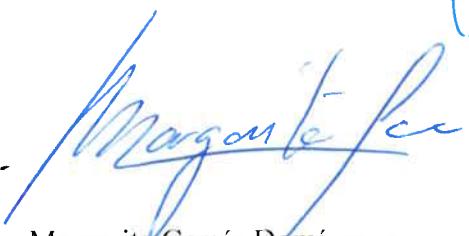
Juan Pedro Pérez Castro  
Vicepresident



Rafael Duarte Molina  
Conseller



Alba Bou Jordà  
Consellera



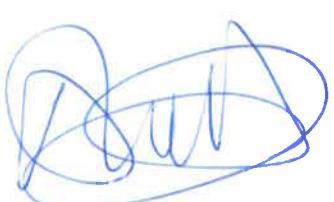
Margarita García Domínguez  
Consellera



Marta Mayordomo Descalzo  
Consellera



Jordi Ibern Tortosa  
Conseller



Antonio Miguel Ruiz Redondo  
Conseller



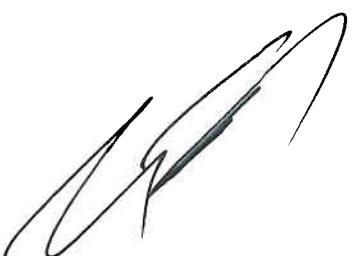
Miguel Angel Ochoa Oliva  
Conseller

## BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

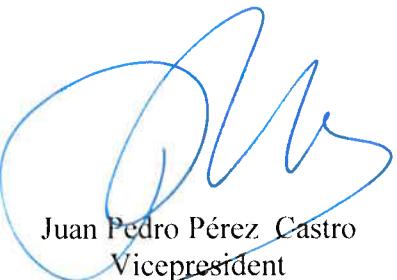
B1.3

NIF: A58623406			
DENOMINACIÓN SOCIAL: <u>AIGÜES DEL PRAT, SA</u>	(VER AL DORSO)		
Espacio destinado para las firmas de los administradores			
ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 <small>(1)</small>	EJERCICIO 2016 <small>(2)</small>
V. Inversiones financieras a corto plazo .....	12500		
1. Instrumentos de patrimonio .....	12510		
2. Créditos a empresas .....	12520		
3. Valores representativos de deuda .....	12530		
4. Derivados .....	12540		
5. Otros activos financieros .....	12550		
6. Otras inversiones .....	12560		
VI. Periodificaciones a corto plazo .....	12600	14.307,59	11.728,55
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes .....	12700	1.109.556,89	1.027.403,87
1. Tesorería .....	12710	1.109.556,89	1.027.403,87
2. Otros activos líquidos equivalentes .....	12720		
<b>TOTAL ACTIVO (A + B)</b>	<b>10000</b>	<b>17.431.314,03</b>	<b>17.563.916,76</b>
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.			
(2) Ejercicio anterior.			

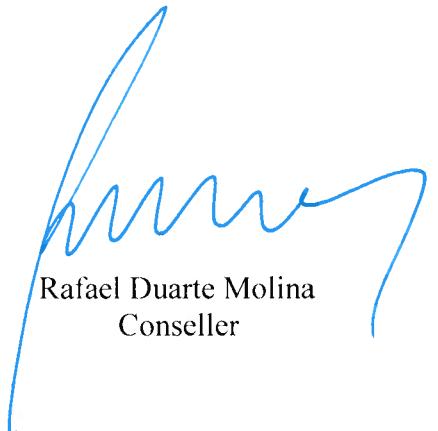
## **FIRMAS DE LOS ADMINISTRADORES**



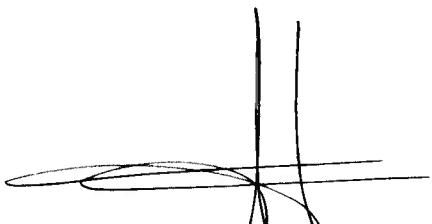
Lluís Tejedor Ballesteros  
President



Juan Pedro Pérez Castro  
Vicepresident



Rafael Duarte Molina  
Conseller



Alba Bou Jordà  
Consellera



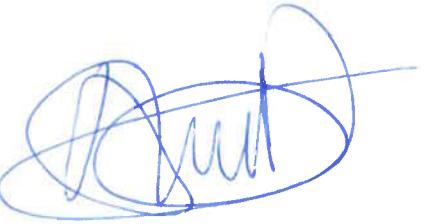
Margarita García Domínguez  
Consellera



Marta Mayordomo Descalzo  
Consellera



Jordi Ibern Tortosa  
Conseller



Antonio Miguel Ruiz Redondo  
Conseller



Miguel Angel Ochoa Oliva  
Conseller

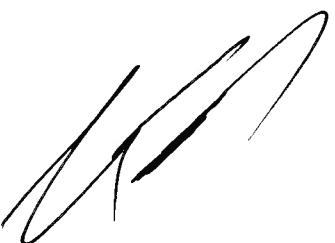
## BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.1

NIF:	A58623406			
DENOMINACIÓN SOCIAL:	AIGÜES DEL PRAT, SA	(VER AL DORSO)		
		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
PATRIMONIO NETO Y PASIVO			NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>	<b>20000</b>			<b>12.415.057,25</b>
<b>A-1) Fondos propios</b>	<b>21000</b>			<b>6.138.369,70</b>
I. Capital	21100			2.207.180,00
1. Capital escrito				2.207.180,00
2. (Capital no exigido)	21110			2.207.180,00
	21120			
II. Prima de emisión	21200			
III. Reservas	21300			3.518.619,83
1. Legal y estatutarias				3.374.059,18
2. Otras reservas	21310			67.319,81
3. Reserva de revalorización	21320			52.863,74
4. Reserva de capitalización	21330			
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21350			
V. Resultados de ejercicios anteriores	21400			
1. Remanente	21500			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	21510			
VI. Otras aportaciones de socios	21520			
VII. Resultado del ejercicio	21600			412.569,87
VIII. (Dividendo a cuenta)	21700			144.560,65
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	21800			
A-2) Ajustes por cambios de valor	21900			
I. Activos financieros disponibles para la venta	22000			
II. Operaciones de cobertura	22100			
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	22200			
IV. Diferencia de conversión	22300			
V. Otros	22400			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	22500			
B) PASIVO NO CORRIENTE	23000			6.276.687,55
I. Provisiones a largo plazo	31000			6.776.309,91
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	31100			3.017.832,50
2. Actuaciones medioambientales	31110			3.224.852,80
3. Provisiones por reestructuración	31120			
4. Otras provisiones	31130			
II. Deudas a largo plazo	31140			
1. Obligaciones y otros valores negociables	31200			6.003,27
	31210			12.031,51

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

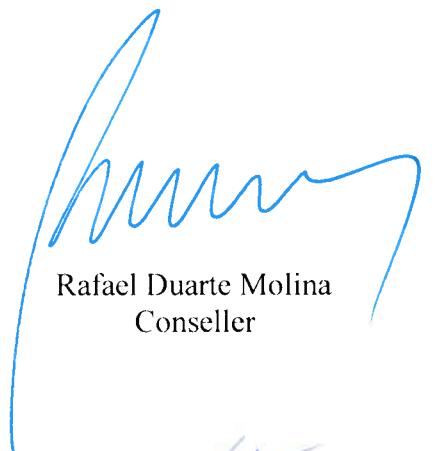
## **FIRMAS DE LOS ADMINISTRADORES**



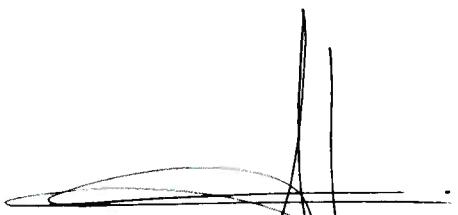
Lluís Tejedor Ballesteros  
President



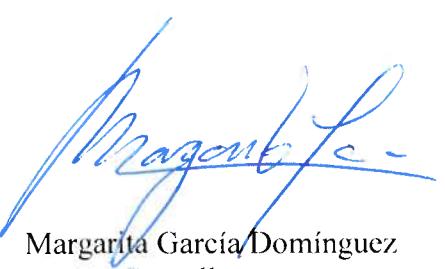
Juan Pedro Pérez Castro  
Vicepresident



Rafael Duarte Molina  
Conseller



Alba Bou Jordà  
Consellera



Margarita García Domínguez  
Consellera



Marta Mayordomo Descalzo  
Consellera



Jordi Ibern Tortosa  
Conseller



Antonio Miguel Ruiz Redondo  
Conseller



Miguel Angel Ochoa Oliva  
Conseller

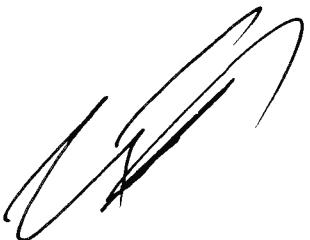
# BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.2

NIF:	A58623406			
DENOMINACIÓN SOCIAL:	AIGÜES DEL PRAT, SA	(VER AL DORSO)		
		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
<b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>			<b>NOTAS DE LA MEMORIA</b>	
2.	Deudas con entidades de crédito .....	31220	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
3.	Acreedores por arrendamiento financiero .....	31230		
4.	Derivados .....	31240		
5.	Otros pasivos financieros .....	31250	6.003,27	12.031,51
<b>III.</b>	<b>Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo .....</b>	31300	2.996.098,17	3.195.838,05
<b>IV.</b>	<b>Pasivos por impuesto diferido .....</b>	31400	15.731,06	16.983,24
<b>V.</b>	<b>Periodificaciones a largo plazo .....</b>	31500		
<b>VI.</b>	<b>Acreedores comerciales no corrientes .....</b>	31600		
<b>VII.</b>	<b>Deuda con características especiales a largo plazo .....</b>	31700		
<b>C)</b>	<b>PASIVO CORRIENTE .....</b>	32000	1.998.424,28	1.836.954,22
I.	<b>Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta .....</b>	32100		
II.	<b>Provisiones a corto plazo .....</b>	32200		4.528,99
1.	Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero .....	32210		
2.	Otras provisiones .....	32220		4.528,99
<b>III.</b>	<b>Deudas a corto plazo .....</b>	32300	209.504,91	29.893,29
1.	Obligaciones y otros valores negociables .....	32310		
2.	Deudas con entidades de crédito .....	32320		125,91
3.	Acreedores por arrendamiento financiero .....	32330		
4.	Derivados .....	32340		
5.	Otros pasivos financieros .....	32350	209.504,91	29.767,38
<b>IV.</b>	<b>Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo .....</b>	32400	199.739,88	199.739,88
<b>V.</b>	<b>Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar .....</b>	32500	1.589.179,49	1.555.116,47
1.	Proveedores .....	32510	289.021,77	402.968,80
a)	<i>Proveedores a largo plazo .....</i>	32511		
b)	<i>Proveedores a corto plazo .....</i>	32512	289.021,77	402.968,80
2.	Proveedores, empresas del grupo y asociadas .....	32520	184.470,33	201.045,06
3.	Acreedores varios .....	32530	586.358,68	416.616,26
4.	Personal (remuneraciones pendientes de pago) .....	32540	76.375,15	77.261,02
5.	Pasivos por impuesto corriente .....	32550	2.822,16	
6.	Otras deudas con las Administraciones Públicas .....	32560	433.256,61	439.963,95
7.	Anticipos de clientes .....	32570	16.874,79	17.261,38
<b>VI.</b>	<b>Periodificaciones a corto plazo .....</b>	32600		47.675,59
<b>VII.</b>	<b>Deuda con características especiales a corto plazo .....</b>	32700		
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C) .....</b>		30000	<b>17.431.314,03</b>	<b>17.563.916,76</b>

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

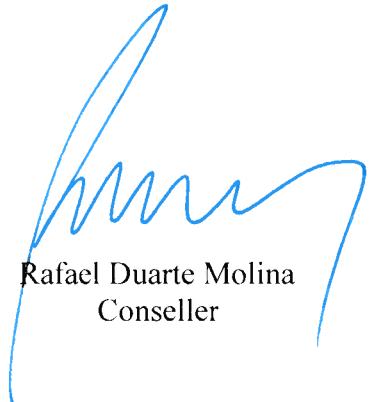
## **FIRMAS DE LOS ADMINISTRADORES**



Lluís Tejedor Ballesteros  
President



Juan Pedro Pérez Castro  
Vicepresident



Rafael Duarte Molina  
Conseller



Alba Bou Jordà  
Consellera



Margarita García Domínguez  
Consellera



Marta Mayordomo Descalzo  
Consellera



Jordi Ibern Tortosa  
Conseller



Antonio Miguel Ruiz Redondo  
Conseller



Miguel Angel Ochoa Oliva  
Conseller

## COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

ABREUJAT

**Aigües del Prat, SA**  
Plaça de l'Aigua, núm. 1  
Tel. 900 701 194 - 934 793 535  
08820 EL PRAT DE LLOBREGAT (Barcelona)  
c/e: info@aiguesdelprat.cat

Empresa e.m. Municipal

Grup GIAC Gestió Integral d'Aigües de Catalunya SA



# CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA

PA

NIF:	A58623406			
DENOMINACIÓN SOCIAL:	<u>AIGÜES DEL PRAT, SA</u>			(VER AL DORSO)
Espacio destinado para las firmas de los administradores				
(DEBE) / HABER	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)	
1. Importe neto de la cifra de negocios .....	40100	6.810.119,23	6.478.199,40	
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación .....	40200	-2.957,16	1.771,33	
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo .....	40300	217.331,67	263.369,13	
4. Aprovisionamientos .....	40400	-2.369.232,83	-2.362.659,15	
5. Otros ingresos de explotación .....	40500	106.360,07	115.169,11	
6. Gastos de personal .....	40600	-2.847.388,22	-2.748.981,11	
7. Otros gastos de explotación .....	40700	-1.114.277,84	-1.241.259,51	
8. Amortización del inmovilizado .....	40800	-1.078.817,68	-1.039.410,96	
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras .....	40900	713.436,60	709.076,26	
10. Excesos de provisiones .....	41000	4.528,99		
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado .....	41100	-3.976,44	-25.292,73	
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio .....	41200			
13. Otros resultados .....	41300	8.357,29	29.204,39	
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13) .....	49100	443.483,68	179.186,16	
14. Ingresos financieros .....	41400	851,38	3.229,78	
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero .....	41430	851,38	1.111,08	
b) Otros ingresos financieros .....	41490		2.118,70	
15. Gastos financieros .....	41500	-34.366,40	-37.322,48	
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros .....	41600			
17. Diferencias de cambio .....	41700			
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros .....	41800	5.942,61		
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero .....	42100			
a) Incorporación al activo de gastos financieros .....	42110			
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores .....	42120			
c) Resto de ingresos y gastos .....	42130			
B) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19) .....	49200	-27.572,41	-34.092,70	
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B) .....	49300	415.911,27	145.093,46	
20. Impuestos sobre beneficios .....	41900	-3.341,40	-532,81	
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20) .....	49500	412.569,87	144.560,65	

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

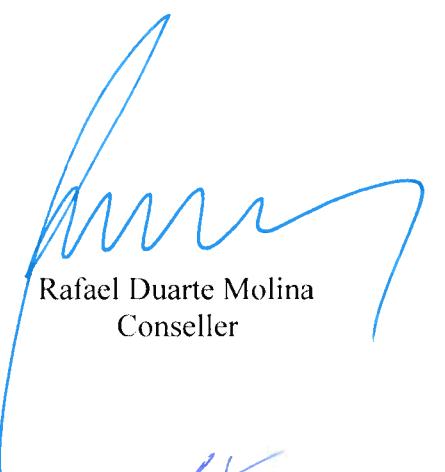
## **FIRMAS DE LOS ADMINISTRADORES**



Lluís Tejedor Ballesteros  
President



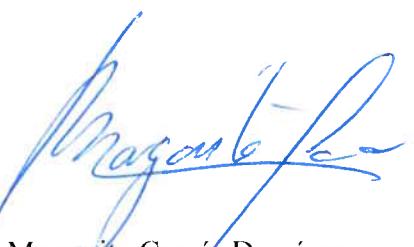
Juan Pedro Pérez Castro  
Vicepresident



Rafael Duarte Molina  
Conseller



Alba Bou Jordà  
Consellera



Margarita García Domínguez  
Consellera



Marta Mayordomo Descalzo  
Consellera



Jordi Ibern Tortosa  
Conseller



Antonio Miguel Ruiz Redondo  
Conseller



Miguel Angel Ochoa Oliva  
Conseller

## ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

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

**Aigües del Prat, SA**  
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 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL**

PN1

**A) Estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio**

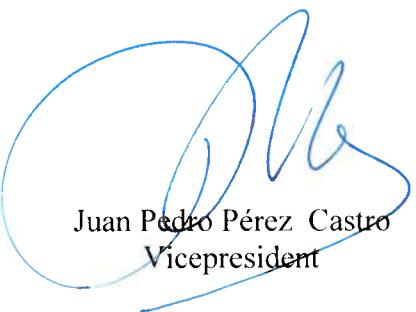
NIF:	A58623406			
DENOMINACIÓN SOCIAL:	AIGÜES DEL PRAT, SA	(VER AL DORSO)		
		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
<b>A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS . . . . .</b>	<b>59100</b>		<b>412.569,87</b>	<b>144.560,65</b>
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO				
I. Por valoración de instrumentos financieros . . . . .	50010			
1. Activos financieros disponibles para la venta . . . . .	50011			
2. Otros ingresos/gastos . . . . .	50012			
II. Por coberturas de flujos de efectivo . . . . .	50020			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos . . . . .	50030		<b>213.413,44</b>	<b>150.000,00</b>
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes . . . . .	50040			
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta . . . . .	50050			
VI. Diferencias de conversión . . . . .	50060			
VII. Efecto impositivo . . . . .	50070		<b>-533,53</b>	<b>-375,00</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>212.879,91</b>	<b>149.625,00</b>
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS				
VIII. Por valoración de instrumentos financieros . . . . .	50080			
1. Activos financieros disponibles para la venta . . . . .	50081			
2. Otros ingresos/gastos . . . . .	50082			
IX. Por coberturas de flujos de efectivo . . . . .	50090			
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos . . . . .	50100		<b>-714.287,98</b>	<b>-710.187,34</b>
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta . . . . .	50110			
XII. Diferencias de conversión . . . . .	50120			
XIII. Efecto impositivo . . . . .	50130		<b>1.785,71</b>	<b>3.983,02</b>
<b>C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII + IX + X + XI+ XII+ XIII) . . . . .</b>	<b>59300</b>		<b>-712.502,27</b>	<b>-706.204,32</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C) . . . . .</b>	<b>59400</b>		<b>-87.052,49</b>	<b>-412.018,67</b>

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

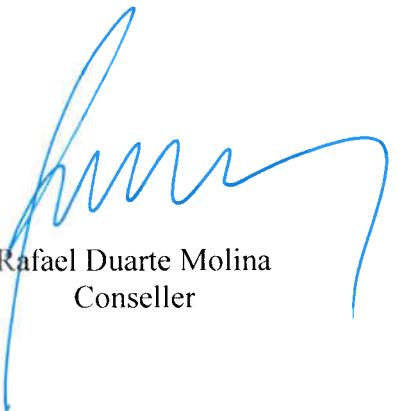
## **FIRMAS DE LOS ADMINISTRADORES**



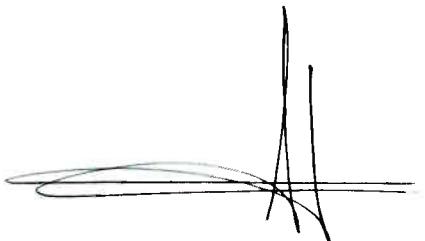
Lluís Tejedor Ballesteros  
President



Juan Pedro Pérez Castro  
Vicepresident



Rafael Duarte Molina  
Conseller



Alba Bou Jordà  
Consellera



Margarita García Domínguez  
Consellera



Marta Mayordomo Descalzo  
Consellera



Jordi Ibern Tortosa  
Conseller



Antonio Miguel Ruiz Redondo  
Conseller



Miguel Angel Ochoa Oliva  
Conseller

## ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

### B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

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

Empresa municipal

Grup GIAC Gestió Integral d'Aigües de Catalunya SA



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

PN2.1

NIF: A58623406

DENOMINACIÓN SOCIAL:

AIGÜES DEL PRAT, SA

(VER AL DORSO)

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		CAPITAL		PRIMA DE EMISIÓN
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	
		01	02	
<b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO</b> <small>2015</small> (1) .....	<b>511</b>	<b>2.207.180,00</b>		
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio <small>2015</small> (1) y anteriores .....	<b>512</b>			
II. Ajustes por errores del ejercicio <small>2016</small> (1) y anteriores .....	<b>513</b>			
<b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO</b> <small>2016</small> (2) .....	<b>514</b>	<b>2.207.180,00</b>		
I. Total ingresos y gastos reconocidos .....	<b>515</b>			
II. Operaciones con socios o propietarios .....	<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>			
III. Otras variaciones del patrimonio neto .....	<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</b> <small>2016</small> (2) .....	<b>511</b>	<b>2.207.180,00</b>		
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio <small>2016</small> (2) .....	<b>512</b>			
II. Ajustes por errores del ejercicio <small>2016</small> (2) .....	<b>513</b>			
<b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO</b> <small>2017</small> (3) .....	<b>514</b>	<b>2.207.180,00</b>		
I. Total ingresos y gastos reconocidos .....	<b>515</b>			
II. Operaciones con socios o propietarios .....	<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>			
III. Otras variaciones del patrimonio neto .....	<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</b> <small>2017</small> (3) .....	<b>525</b>	<b>2.207.180,00</b>		

(1) Ejercicio N-2.

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

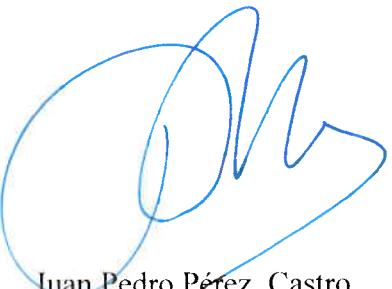
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(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.

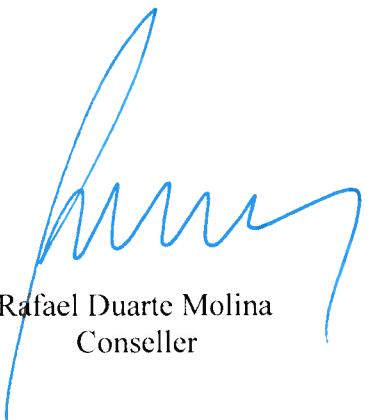
**FIRMAS DE LOS ADMINISTRADORES**



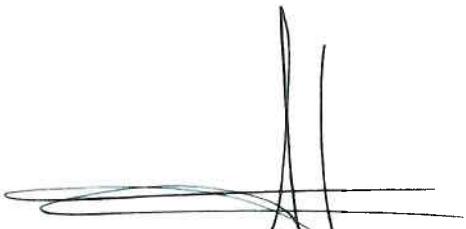
Lluís Tejedor Ballesteros  
President



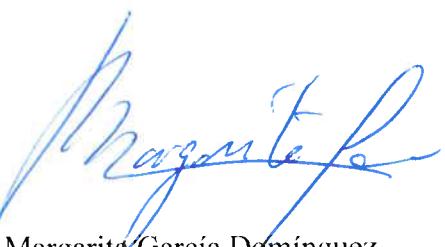
Juan Pedro Pérez Castro  
Vicepresident



Rafael Duarte Molina  
Conseller



Alba Bou Jordà  
Consellera



Margarita García Domínguez  
Consellera



Marta Mayordomo Descalzo  
Consellera



Jordi Ibern Tortosa  
Conseller



Antonio Miguel Ruiz Redondo  
Conseller



Miguel Angel Ochoa Oliva  
Conseller

# ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.2

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

<b>NIF:</b>	<b>A58623406</b>				
DENOMINACIÓN SOCIAL:	<u>AIGÜES DEL PRAT, SA</u>	(VER AL DORSO)			
		Espacio destinado para las firmas de los administradores			
		<b>RESERVAS</b>	<b>(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)</b>	<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	
		04	05	06	
<b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO</b> <small>2015</small> (1) .....	<b>511</b>	<b>3.294.639,19</b>			
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio <small>2015</small> (1) y anteriores .....	512				
II. Ajustes por errores del ejercicio <small>2015</small> (1) y anteriores .....	513				
<b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO</b> <small>2016</small> (2) .....	<b>514</b>	<b>3.294.639,19</b>			
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				
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b> .....	<b>524</b>	<b>79.419,99</b>			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) .....	531				
2. Otras variaciones .....	532	<b>79.419,99</b>			
<b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO</b> <small>2016</small> (2) .....	<b>511</b>	<b>3.374.059,18</b>			
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio <small>2016</small> (2) .....	512				
II. Ajustes por errores del ejercicio <small>2016</small> (2) .....	513				
<b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO</b> <small>2017</small> (3) .....	<b>514</b>	<b>3.374.059,18</b>			
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				
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b> .....	<b>524</b>	<b>144.560,65</b>			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) .....	531				
2. Otras variaciones .....	532	<b>144.560,65</b>			
<b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO</b> <small>2017</small> (3) .....	<b>525</b>	<b>3.518.619,83</b>			

(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.

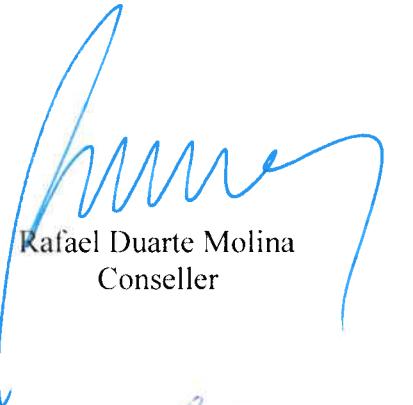
## **FIRMAS DE LOS ADMINISTRADORES**



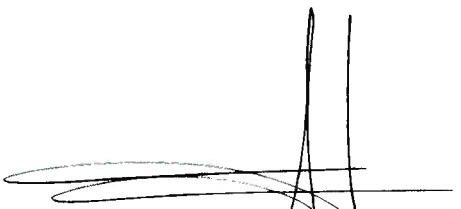
Lluís Tejedor Ballesteros  
President



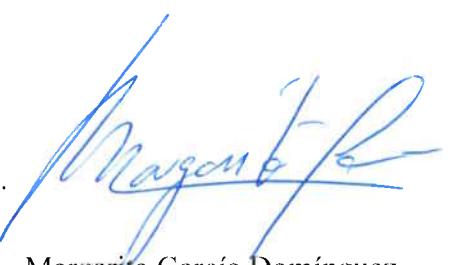
Juan Pedro Pérez Castro  
Vicepresident



Rafael Duarte Molina  
Conseller



Alba Bou Jordà  
Consellera



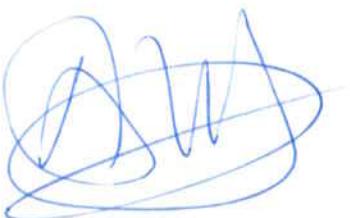
Margarita García Domínguez  
Consellera



Marta Mayordomo Descalzo  
Consellera



Jordi Ibern Tortosa  
Conseller



Antonio Miguel Ruiz Redondo  
Conseller



Miguel Angel Ochoa Oliva  
Conseller

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

PN2.3

NIF: A58623406

DENOMINACIÓN SOCIAL:

AIGÜES DEL PRAT, SA

(VER AL DORSO)

Espacio destinado para las firmas de los administradores

	OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)
		07	08
<b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO</b> <small>2015</small> (1) .....	511	<b>79.419,99</b>	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio <small>2015</small> (1) y anteriores .....	512		
II. Ajustes por errores del ejercicio <small>2015</small> (1) y anteriores .....	513		
<b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO</b> <small>2016</small> (2) .....	514	<b>79.419,99</b>	
I. Total ingresos y gastos reconocidos .....	515	144.560,65	
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		
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b> .....	524	<b>-79.419,99</b>	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) .....	531		
2. Otras variaciones .....	532	<b>-79.419,99</b>	
<b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO</b> <small>2016</small> (2) .....	511	<b>144.560,65</b>	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio <small>2016</small> (2) .....	512		
II. Ajustes por errores del ejercicio <small>2016</small> (2) .....	513		
<b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO</b> <small>2017</small> (3) .....	514	<b>144.560,65</b>	
I. Total ingresos y gastos reconocidos .....	515	412.569,87	
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		
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b> .....	524	<b>-144.560,65</b>	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) .....	531		
2. Otras variaciones .....	532	<b>-144.560,65</b>	
<b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO</b> <small>2017</small> (3) .....	525	<b>412.569,87</b>	

(1) Ejercicio N-2.

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

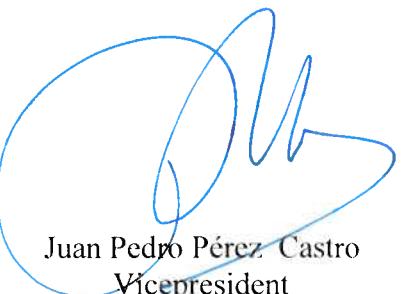
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(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.

## **FIRMAS DE LOS ADMINISTRADORES**



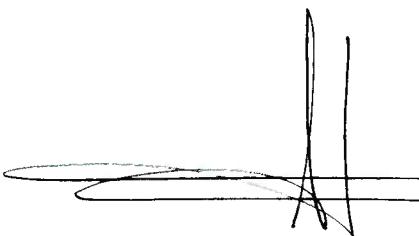
Lluís Tejedor Ballesteros  
President



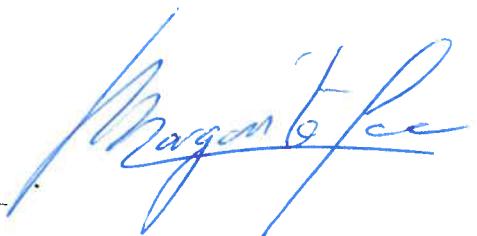
Juan Pedro Pérez Castro  
Vicepresident



Rafael Duarte Molina  
Conseller



Alba Bou Jordà  
Consellera



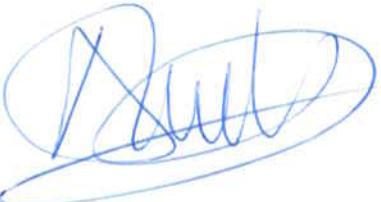
Margarita García Domínguez  
Consellera



Marta Mayordomo Descalzo  
Consellera



Jordi Ibern Tortosa  
Conseller



Antonio Miguel Ruiz Redondo  
Conseller



Miguel Angel Ochoa Oliva  
Conseller

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

PN2.4

NIF: A58623406

DENOMINACIÓN SOCIAL:

AIGÜES DEL PRAT, SA

(VER AL DORSO)

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
<b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO</b> <small>2015</small> (1) .....	511			<b>7.332.889,23</b>
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio <small>2015</small> (1) y anteriores .....	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio <small>2015</small> (1) y anteriores .....	513			
<b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO</b> <small>2016</small> (2) .....	514			<b>7.332.889,23</b>
I. Total ingresos y gastos reconocidos .....	515			-556.579,32
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</b> <small>2016</small> (2) .....	511			<b>6.776.309,91</b>
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio <small>2016</small> (2) .....	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio <small>2016</small> (2) .....	513			
<b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO</b> <small>2017</small> (3) .....	514			<b>6.776.309,91</b>
I. Total ingresos y gastos reconocidos .....	515			-499.622,36
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</b> <small>2017</small> (3) .....	525			<b>6.276.687,55</b>

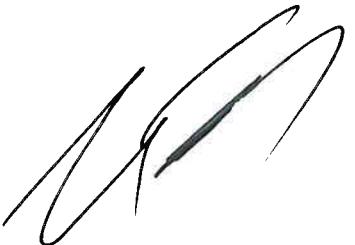
(1) Ejercicio N-2.

(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.

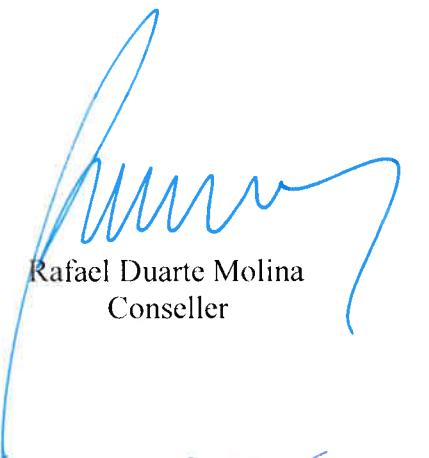
## **FIRMAS DE LOS ADMINISTRADORES**



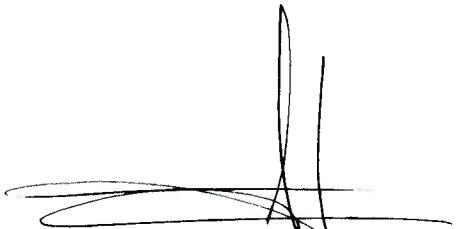
Lluís Tejedor Ballesteros  
President



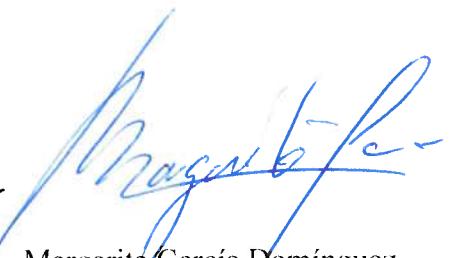
Juan Pedro Pérez Castro  
Vicepresident



Rafael Duarte Molina  
Conseller



Alba Bou Jordà  
Consellera



Margarita García Domínguez  
Consellera



Marta Mayordomo Descalzo  
Consellera



Jordi Ibern Tortosa  
Conseller



Antonio Miguel Ruiz Redondo  
Conseller



Miguel Angel Ochoa Oliva  
Conseller

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

PN2.5

NIF: A58623406

DENOMINACIÓN SOCIAL:

AIGÜES DEL PRAT, SA

(VER AL DORSO)

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		TOTAL
		13
<b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO</b> <small>2015</small> (1) .....	<b>511</b>	<b>12.914.128,41</b>
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio <small>2015</small> (1) y anteriores .....	512	
II. Ajustes por errores del ejercicio <small>2015</small> (1) y anteriores .....	513	
<b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO</b> <small>2016</small> (2) .....	<b>514</b>	<b>12.914.128,41</b>
I. Total ingresos y gastos reconocidos .....	515	-412.018,67
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</b> <small>2016</small> (2) .....	<b>511</b>	<b>12.502.109,74</b>
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio <small>2016</small> (2) .....	512	
II. Ajustes por errores del ejercicio <small>2016</small> (2) .....	513	
<b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO</b> <small>2017</small> (3) .....	<b>514</b>	<b>12.502.109,74</b>
I. Total ingresos y gastos reconocidos .....	515	-87.052,49
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</b> <small>2017</small> (3) .....	<b>525</b>	<b>12.415.057,25</b>

(1) Ejercicio N-2.

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

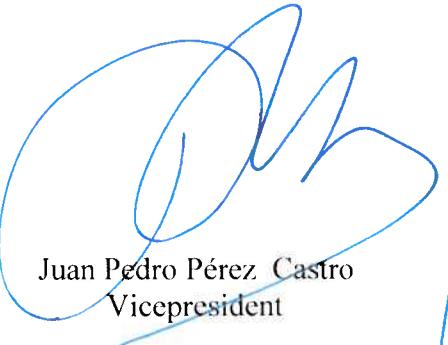
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(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.

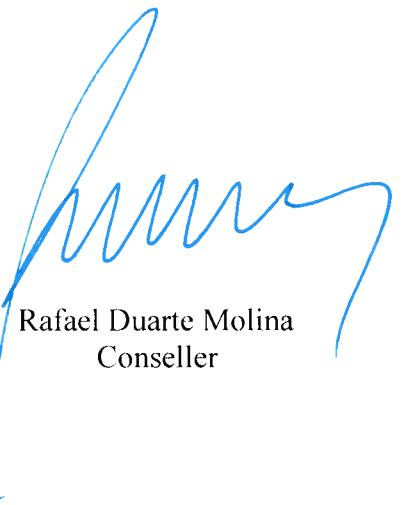
## **FIRMAS DE LOS ADMINISTRADORES**



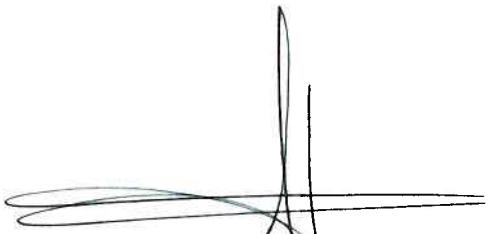
Lluís Tejedor Ballesteros  
President



Juan Pedro Pérez Castro  
Vicepresident



Rafael Duarte Molina  
Conseller



Alba Bou Jordà  
Consellera



Margarita García Domínguez  
Consellera



Marta Mayordomo Descalzo  
Consellera



Jordi Ibern Tortosa  
Conseller



Antonio Miguel Ruiz Redondo  
Conseller



Miguel Angel Ochoa Oliva  
Conseller

## ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU

**Aigües del Prat, SA**  
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)



Grup GIAC Gestió Integral d'Aigües de Catalunya SA



## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.1

NIF:	A58623406			
DENOMINACIÓN SOCIAL:	AIGÜES DEL PRAT, SA	(VER AL DORSO)		
Espacio destinado para las firmas de los administradores				
		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
<b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>				
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos .....	61100		415.911,27	145.093,46
2. Ajustes del resultado .....	61200		332.991,18	528.207,68
a) Amortización del inmovilizado (+) .....	61201		1.078.817,68	1.039.410,96
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-) .....	61202		-75.431,60	139.727,10
c) Variación de provisiones (+/-) .....	61203		-4.228,99	
d) Imputación de subvenciones (-) .....	61204		-713.436,60	-709.076,26
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-) .....	61205		3.976,44	25.292,73
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-) .....	61206		-5.942,61	
g) Ingresos financieros (-) .....	61207			-2.118,70
h) Gastos financieros (+) .....	61208		34.366,40	37.322,48
i) Diferencias de cambio (+/-) .....	61209			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-) .....	61210			
k) Otros ingresos y gastos (-/+). ....	61211		14.870,46	-2.350,63
3. Cambios en el capital corriente .....	61300		87.209,44	-17.522,94
a) Existencias (+/-). ....	61301		-36.368,23	-46.568,81
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-) .....	61302		-31.938,96	-105.604,62
c) Otros activos corrientes (+/-). ....	61303		-2.579,04	17.585,43
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-). ....	61304		205.771,26	100.686,79
e) Otros pasivos corrientes (+/-) .....	61305		-47.675,59	16.378,27
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-) .....	61306			
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación .....	61400		-34.085,66	-35.656,74
a) Pagos de intereses (-) .....	61401		-34.492,31	-37.196,57
b) Cobros de dividendos (+) .....	61402			
c) Cobros de intereses (+) .....	61403			2.118,70
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-) .....	61404		406,65	-578,87
e) Otros pagos (cobros) (-/+). ....	61405			
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)	61500		802.026,23	620.121,46

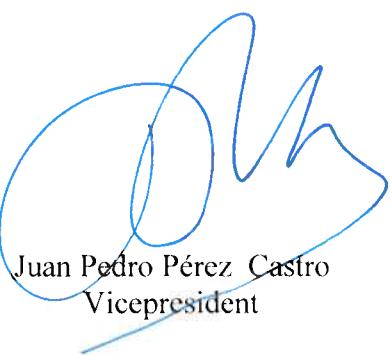
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

(2) Ejercicio anterior.

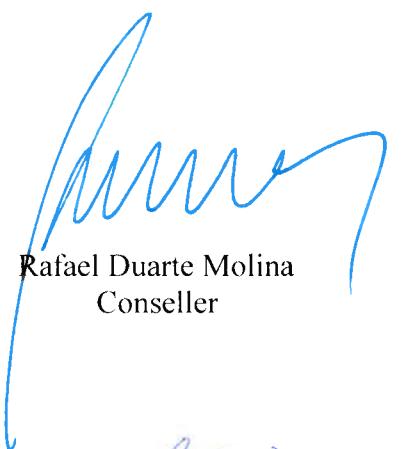
## **FIRMAS DE LOS ADMINISTRADORES**



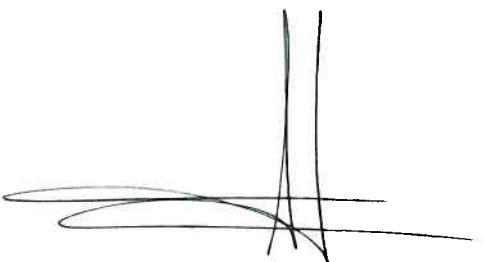
Lluís Tejedor Ballesteros  
President



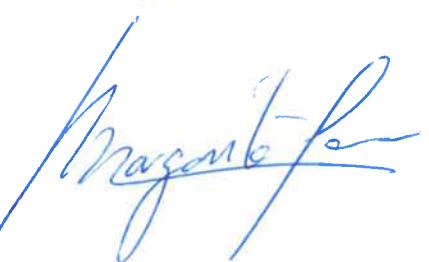
Juan Pedro Pérez Castro  
Vicepresident



Rafael Duarte Molina  
Conseller



Alba Bou Jordà  
Consellera



Margarita García Domínguez  
Consellera



Marta Mayordomo Descalzo  
Consellera



Jordi Ibern Tortosa  
Conseller



Antonio Miguel Ruiz Redondo  
Conseller



Miguel Angel Ochoa Oliva  
Conseller

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.2

NIF: A58623406

DENOMINACIÓN SOCIAL:

AIGÜES DEL PRAT, SA

(VER AL DORSO)

Espacio destinado para las firmas de los administradores

NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
---------------------	--------------------	--------------------

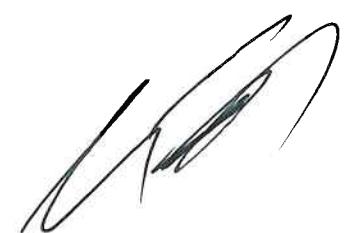
## B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

6. Pagos por inversiones (-)	62100	-620.047,70	-533.997,87
a) Empresas del grupo y asociadas	62101		
b) Inmovilizado intangible	62102	-81.942,49	-92.587,60
c) Inmovilizado material	62103	-538.105,21	-441.410,27
d) Inversiones inmobiliarias	62104		
e) Otros activos financieros	62105		
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62106		
g) Unidad de negocio	62107		
h) Otros activos	62108		
7. Cobros por desinversiones (+)	62200	5.942,61	16.985,98
a) Empresas del grupo y asociadas	62201		
b) Inmovilizado intangible	62202		
c) Inmovilizado material	62203		
d) Inversiones inmobiliarias	62204		
e) Otros activos financieros	62205	5.942,61	16.985,98
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62206		
g) Unidad de negocio	62207		
h) Otros activos	62208		
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)	62300	-614.105,09	-517.011,89

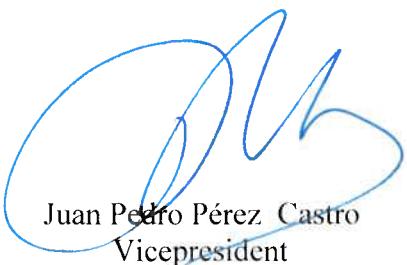
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

(2) Ejercicio anterior.

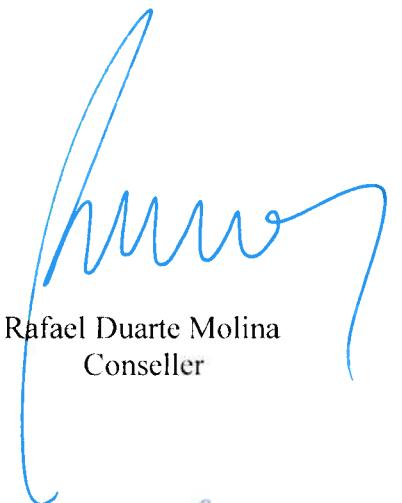
## **FIRMAS DE LOS ADMINISTRADORES**



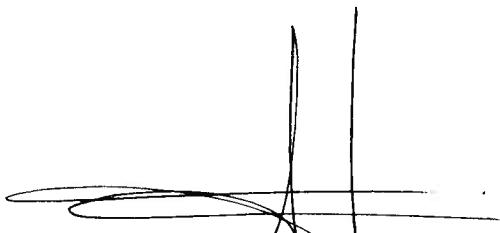
Lluís Tejedor Ballesteros  
President



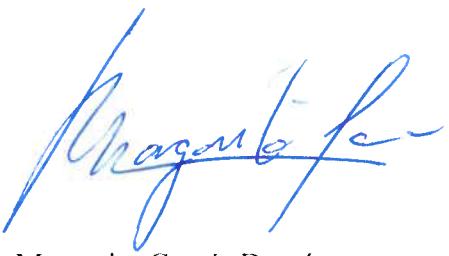
Juan Pedro Pérez Castro  
Vicepresident



Rafael Duarte Molina  
Conseller



Alba Bou Jordà  
Consellera



Margarita García Domínguez  
Consellera



Marta Mayordomo Descalzo  
Consellera



Jordi Ibern Tortosa  
Conseller



Antonio Miguel Ruiz Redondo  
Conseller



Miguel Angel Ochoa Oliva  
Conseller

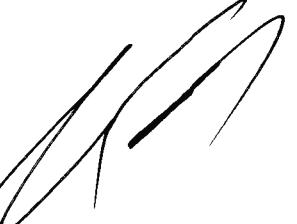
# ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.3

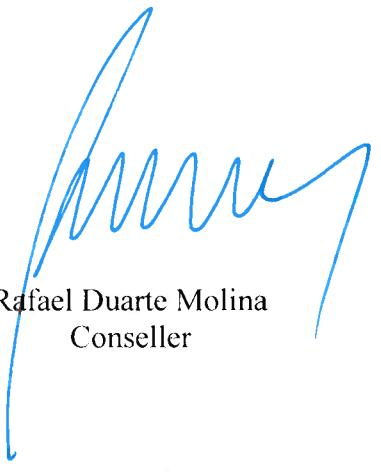
NIF:	A58623406			
DENOMINACIÓN SOCIAL: <u>AIGÜES DEL PRAT, SA</u>		(VER AL DORSO)		
Espacio destinado para las firmas de los administradores				
		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
<b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>				
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio .....		63100	100.000,00	150.000,00
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+) .....		63101		
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	100.000,00	150.000,00
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero .....		63200	-205.768,12	-199.739,88
a) Emisión .....		63201		
1. Obligaciones y otros valores negociables (+) .....		63202		
2. Deudas con entidades de crédito (+) .....		63203		
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+) .....		63204		
4. Deudas con características especiales (+) .....		63205		
5. Otras deudas (+) .....		63206		
b) Devolución y amortización de .....		63207	-205.768,12	-199.739,88
1. Obligaciones y otros valores negociables (-) .....		63208		
2. Deudas con entidades de crédito (-) .....		63209		
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-) .....		63210	-199.739,88	-199.739,88
4. Deudas con características especiales (-) .....		63211		
5. Otras deudas (-) .....		63212	-6.028,24	
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio .....		63300		
a) Dividendos (-) .....		63301		
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-) .....		63302		
12. Flujo de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11) .....		63400	-105.768,12	-49.739,88
 <b>D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio .....</b>		64000		
<b>E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D) .....</b>		65000	82.153,02	53.369,69
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio .....		65100	1.027.403,87	974.034,18
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio .....		65200	1.109.556,89	1.027.403,87

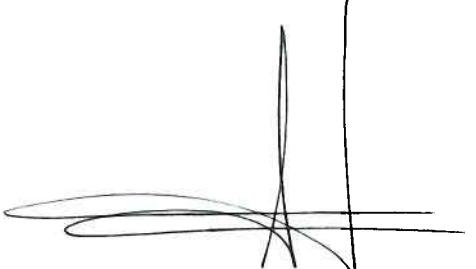
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  
(2) Ejercicio anterior.

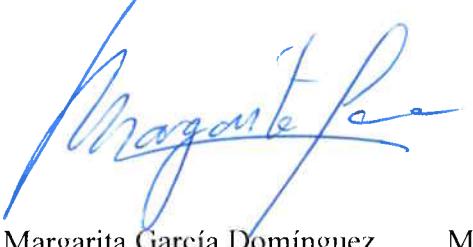
## **FIRMAS DE LOS ADMINISTRADORES**

  
Lluís Tejedor Ballesteros  
President

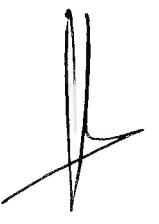
  
Juan Pedro Pérez Castro  
Vicepresident

  
Rafael Duarte Molina  
Conseller

  
Alba Bou Jordà  
Consellera

  
Margarita García Domínguez  
Consellera

  
Marta Mayordomo Descalzo  
Consellera

  
Jordi Ibern Tortosa  
Conseller

  
Antonio Miguel Ruiz Redondo  
Conseller

  
Miguel Angel Ochoa Oliva  
Conseller

## MEMÒRIA

**Aigües del Prat, SA**  
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

## MEMÒRIA

	<u>Pàgina</u>
1.- Activitat de l'empresa.....	41
2.- Bases de presentació dels comptes anuals.....	43
3.- Distribució de resultats.....	45
4.- Normes de registre i valoració.....	45
5.- Immobilitzat material .....	55
6.- Inversions immobiliàries.....	58
7.- Immobilitzat intangible.....	58
8.- Lloguers i altres operacions de naturalesa similar.....	60
9.- Instruments financers.....	60
10.- Existències.....	69
11.- Diferencies de canvi en moneda estrangera.....	69
12.- Situació Fiscal.....	70
13.- Ingressos i despeses.....	71
14 Provisions i contingències.....	77
15.- Informació sobre medi ambient.....	78
16.- Retribucions a llarg termini al personal.....	78
17.- Transaccions amb pagaments basats en instruments de patrimoni.....	78
18.- Subvencions, donacions i llegats.....	78
19.- Fons de propis.....	80
20.- Negocis conjunts.....	80
21.- Actius no corrents mantinguts per a la venda i operacions interrompudes....	80
22.- Esdeveniments posteriors al tancament.....	80
23.- Operacions amb parts vinculades.....	81
24.- Altre informació.....	84
25.- Informació segmentada.....	85
26.- Liquidació del pressupost d'ingressos i despeses aprovat per a l'any 2017....	86
27.- Informació sobre el període mig de pagament realitzats a proveïdors.....	87

## 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 Luis 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 altre 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, també figuren inscrites al Registre Mercantil.

## 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'anàltica 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 2017 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 té cedides en ús i explotació, per part d'ATLL, dues plantes de tractament d'aigua per 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 2017 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 financer i dels resultats de la Societat així com de la realitat dels fluxos incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu.

### 2.2 PRINCIPIOS 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 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 CRÍTICS 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 2017, 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 estableguda 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 2016.

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, 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 31/12/2017, associada al consum d'aigua i facturada per compte de la Àrea Metropolitana de Barcelona 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 més partides del balanç.

## 2.7 CANVIS EN CRITERIS COMPTABLES.

No s'han produït canvis en els criteris comptables respecte a l'exercici precedent excepte el considerar una modificació en el canvi de criteri del deteriorament de les existències per lenta rotació. Aquest canvi s'explica a l'apartat 10 de la memòria "Existències".

## 3. DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

	2017	2016
Guanyos exercici (€) .....	412.569,87	144.560,65
<b>3.2. DISTRIBUCIÓ</b>		
Reserva legal (€).....	41.256,99	14.456,07
Reserva voluntària (€).....	371.312,88	130.104,58
<b>3.3. RESUM ACTUAL DE LES RESERVES</b>		
Reserva legal (€).....	67.319,81	52.863,74
Reserva voluntària (€).....	3.451.300,02	3.321.195,44
<b>Total Reserves (€).....</b>	<b>3.518.619,83</b>	<b>3.374.059,18</b>

### 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 2016 (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 la Àrea Metropolitana de Barcelona (AMB).**

En el que respecta als bens cedits en ús per Aigües Ter Llobregat (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%.

L'import total imputat al compte de pèrdues i guanys en 2017 per la dotació d'amortització de l'actiu intangible ha estat de: 712.215,45 €. Cal precisar que 713.436,60 € figuren com a subvencions de capital traspassades 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 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 a la llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats.

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

### - Construccions:

Construcció edifici Plaça de l'Aigua.....	2% anual
---	----------

### Instal·lacions tècniques:

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

### - Maquinària:

Generadors, equips de perforació.....	10 % anual
Carretó elevador elèctric (magatzem) .....	15 % anual

### - Utilatge:

Útils i eines.....	30 % anual
--------------------	------------

### - Altres instal·lacions:

Instal·lacions edifici.....	5 % anual
-----------------------------	-----------

Instal·lacions climatització.....	7 % anual
Instal·lacions elèctriques .....	5 % anual

**- Mobiliari:**

Mobiliari.....	10 % anual
Maquinaria d'oficina.....	10 % anual

**- Elements de transport:**

Vehicles .....	16 % anual
----------------	------------

**- Equips d'informàtica:**

Equips .....	25 % anual
--------------	------------

**- Equips de laboratori:**

Equips de control i analisi.....	12 % 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 2017 per la dotació d'amortització de les immobilitzacions materials ha estat de: 366.602,23 €

## 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.

A 31 de desembre de 2017, Aigües del Prat, SA. és propietària del 8,25% del capital de Gestió Integral d'Aigües de Catalunya, SA. Aquesta participació correspon a 55 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 aquestes obligacions de pagament 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 financer de l'exercici.

## 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 més totes les despeses addicionals que es produixin fins que els béns es trobin en el magatzem. En quan a la quota de l'impost sobre el valor afegit, aquest figura com a més despesa de les existències en el supòsit que sobre la factura s'hagi aplicat la regla de prorrata i només en la part que sigui no deduïble.

Figura dotada una provisió per depreciació de les mercaderies en concepte de lenta rotació, havent-se dotat els següents percentatges de depreciació:

- mercaderies adquirides abans del 31/12/2015 sense moviments al 2016 ni al 2017: 60%
- mercaderies adquirides al 2016 sense moviments al 2017: 50%.

## E) TRANSACCIONS EN MONEDA ESTRANGERA.

No existeixen.

## F) IMPOST SOBRE BENEFICIS.

El resultat comptable de l'exercici ha estat positiu ascendint a: 415.911,27 €.

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 diferencies produïdes entre el resultat comptable i el resultat fiscal, entès aquest com la base imposable de l'impost. Aquestes diferencies 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 diferencies 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 esta 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 diferencies permanentes.

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

- Resultat abans d'impostos:.....	415.911,27 €
- Diferències permanentes .....	3.341,40 €
- Resultat comptable ajustat.....	412.569,87 €
- Base imposable bonificada.....	402.111,58 €
- Quota integra (25% de la base).....	100.527,90 €
- Bonificació 99%.....	99.522,62 €
- Quota integra bonificada.....	1.005,28 €
- Base imposable a tipus general.....	13.799,69 €
- Quota integra 25%.....	3.449,92 €
- Total quota integra.....	4.455,20 €
- Deduccions fiscals.....	1.113,80 €
- Retencions fiscals suportades.....	0,00 €
- Pagaments a compte.....	-519,24 €
- Resultat de la liquidació.....	2.822,16 €

## G) INGRESSOS I DESPESES

La venda de bens i serveis prestats s'ha comptabilitzat excluent-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/2017, 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.

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 2017 dels quals encara no tenim factura, bé per què físicament no ha arribat el document o bé per què es facturen al mes de gener de 2018. Les de major quantia que es recullen son les de l'adquisició d'aigua al mes de desembre 2017 que és facturada per ATLL Concessionària al gener de 2018, la factura anual corresponent a les arteries bàsiques de distribució, la quota tributària del cànon de l'aigua per l'aigua extreta dels pouss corresponent al quart trimestre de 2017, la taxa d'ocupació del subsòl de l'any 2017, el cànon municipal, els serveis telefònics i el subministrament d'energia del mes de desembre de 2017.

## H) PROVISIONS I CONTINGÈNCIES.

No existeixen

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

Respecte a les despeses de personal s'han comptabilitzat els sous i salariis 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 a favor de cap treballador/treballadora ni a favor de cap membre del Consell d'Administració.

## 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 2017 i al mateix temps traspassada 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 2001-2016 (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 conseqüentment de subvenció traspassada al resultat de l'exercici ascendeix a: 316.324,06 €.

**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 no s'ha imputat cap import d'aquestes subvencions al compte de pèrdues i guanys atès que els bens ja estan amortitzats.

**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 les 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'AMB.

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 conseqüentment 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 i conseqüentment de subvenció traspassada al resultat de l'exercici ascendeix a: 4.124,49 €.

**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 conseqüentment 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 conseqüentment de subvenció traspassada al resultat de l'exercici, ascendeix a 7.555,57 €.

**K9) Per a la substitució de diversa xarxa d'aigua potable al 2016.**

A l'any 2016 l'Ajuntament del Prat va concedir una subvenció a Aigües del Prat, SA per import de 150.000 € per a la substitució d'antiga xarxa de fibrociment a diversos carrers del municipi.

L'import imputat al compte de pèrdues i guanys en concepte d'amortització d'aquestes instal·lacions ascendeix a 6.162,83 €. Per altra part l'import per subvenció traspassada al resultat de l'exercici ascendeix a: 5.999,95 €.

**K10) Per a la substitució de diversa xarxa d'aigua potable al 2017.**

A l'any 2017 l'Ajuntament del Prat va concedir una subvenció a Aigües del Prat, SA per import de 213.413,44 € per a la substitució d'antiga xarxa de fibrociment a diversos carrers del municipi.

L'import imputat al compte de pèrdues i guanys en concepte d'amortització i conseqüentment de subvenció traspassada al resultat de l'exercici ascendeix a: 2.245,83 €.

## 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 pagamento 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 2016 i 2017, es recull en el quadres següents:

Any 2016

IMMOBILITZAT MATERIAL BRUT: COST D'ADQUISICIÓ O PRODUCCIÓ. ANY 2016						
Descripció del compte	Saldo inicial a 01/01/2016	Entrades	Augment per traspàs	Sortides	Disminucions per traspàs	Saldo final a 31/12/2016
Terrenys i construccions	4.337.123,27	7.955,62	0,00	2.227,83	0,00	4.342.851,06
Instal·lacions tècniques i maquinaria	4.113.455,94	141.380,90	146.536,29	7.006,77	0,00	4.394.366,36
Altres instal·lacions, aparells de mesura, utilatge i mobiliari	1.322.880,71	62.417,30	1.723,07	1.134,64	0,00	1.385.886,44
Altre immobilitzat	954.715,09	24.404,80	0,00	15.967,29	0,00	963.152,60
Bestretes i immobilitzacions en curs.	81.311,72	156.036,07	0,00	217,01	145.457,89	91.672,89
<b>Total immobilitzat material brut</b>	<b>10.809.486,73</b>	<b>392.194,69</b>	<b>148.259,36</b>	<b>26.553,54</b>	<b>145.457,89</b>	<b>11.177.929,35</b>

IMMOBILITZAT MATERIAL: FONS D'AMORTITZACIÓ ACUMULAT. ANY 2016

Descripció del compte	Saldo inicial a 01/01/2016	Entrades	Augment per traspàs	Sortides	Disminucions per traspàs	Saldo final a 31/12/2016
Terrenys i construccions	115.003,90	55.827,60	0,00	0,00	0,00	170.831,50
Instal·lacions tècniques i maquinaria	1.670.958,32	181.967,11	0,00	6.936,99	0,00	1.845.988,44
Altres instal·lacions, aparells de mesura, utilatge i mobiliari	230.904,06	78.633,23	0,00	1.124,18	0,00	308.413,11
Altre immobilitzat	842.287,72	32.722,23	0,00	15.807,95	0,00	859.202,00
<b>Total fons amortització acumulat</b>	<b>2.859.154,00</b>	<b>349.150,17</b>	<b>0,00</b>	<b>23.869,12</b>	<b>0,00</b>	<b>3.184.435,05</b>

Any 2017

Descripció del compte	Saldo inicial a 01/01/2017	Entrades	Augment per traspàs	Sortides	Disminucions per traspàs	Saldo final a 31/12/2017
Terrenys i construccions	4.342.851,06	10.748,85	0,00	0,00	0,00	4.353.599,91
Instal·lacions tècniques i maquinaria	4.394.366,36	246.864,67	46.888,25	826,29	0,00	4.687.292,99
Altres instal·lacions, aparells de mesura, utilatge i mobiliari	1.385.886,44	28.722,30	0,00	604,44	0,00	1.414.004,30
Altre immobilitzat	963.152,60	137.266,24	11.862,35	24.578,95	0,00	1.087.702,24
Bestretes i immobilitzacions en curs.	91.672,89	119.710,28	0,00		58.750,60	152.632,57
<b>Total immobilitzat material brut</b>	<b>11.177.929,35</b>	<b>543.312,34</b>	<b>58.750,60</b>	<b>26.009,68</b>	<b>58.750,60</b>	<b>11.695.232,01</b>

IMMOBILITZAT MATERIAL: FONS D'AMORTITZACIÓ ACUMULAT. ANY 2017

Descripció del compte	Saldo inicial a 01/01/2017	Entrades	Augment per traspàs	Sortides	Disminucions per traspàs	Saldo final a 31/12/2017
Terrenys i construccions	170.831,50	56.081,67	0,00	0,00	0,00	226.913,17
Instal·lacions tècniques i maquinaria	1.845.988,44	192.479,11	0,00	230,47	0,00	2.038.237,08
Altres instal·lacions, aparells de mesura, utilatge i mobiliari	308.413,11	79.742,93	0,00	599,70	0,00	387.556,34
Altre immobilitzat	859.202,00	38.298,52	0,00	24.333,23	0,00	873.167,29
<b>Total fons amortització acumulat</b>	<b>3.184.435,05</b>	<b>366.602,23</b>	<b>0,00</b>	<b>25.163,40</b>	<b>0,00</b>	<b>3.525.873,88</b>

Consideracions respecte a l'immobilitzat material (en referència al quadre 2017):

- 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 és la corresponent als interessos del préstec hipotecari de l'edifici que constitueix la seu social i que foren imputat durant el període que va executar-se l'obra.
- 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.
- La vida útil de l'immobilitzat material ha estat determinada amb fiabilitat.
- 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 diposí acumulació St. Cosme	156.658,41	99.514,02
2	Rehabilitació obra civil diposí Pl. Catalunya	270.937,74	80.542,16
3	Rehabilitació enllumenat diposí Pl. Catalunya	158.429,45	79.479,78
4	Instal.lació planta fotovoltaica a l'ETAP Mas Blau	197.296,75	65.799,32
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	25.978,58
8	Subvencions execució XAP 2016	154.071,72	10.153,85
9	Subvencions execució XAP 2017	213.413,44	2.245,83
Total		1.590.051,53	609.677,75

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

	2017	2016
Construccions	34.089,83	34.089,83
Instal.lacions tècniques	525.804,26	521.154,62
Maquinària	9.647,09	9.647,09
Utilitatge	55.105,45	53.605,45
Altres instal.lacions	18.756,66	18.756,66
Mobiliari	94.993,55	90.690,97
Equips per a processos d'informació	193.660,80	198.094,68
Elements de transport	354.080,58	366.219,56
Altre immobilitzat material	266.321,54	221.513,48
<b>TOTAL MATERIAL</b>	<b>1.552.459,76</b>	<b>1.513.772,34</b>

### Resum estat de moviments de les immobilitzacions materials any 2017 (€)

<b>A) IMPORT (BRUT) A L'INICI DE L'EXERCICI 2017.....</b>	<b>11.177.929,35</b>
(+) Entrades i augmentos per traspàs.....	864.588,21
(-) Sortides i disminucions per traspàs.....	347.285,55
<b>B) IMPORT (BRUT) AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2017.....</b>	<b>11.695.232,01</b>
<b>C) AMORTITZACIÓ ACUMULADA A L'INICI DE L'EXERCICI 2017.....</b>	<b>3.184.435,05</b>
(+) Dotacions i augmentos.....	367.174,53
(-) Reduccions per baixes, sortides i transf. ....	25.735,60
<b>D) AMORTITZACIÓ ACUM. AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2017.....</b>	<b>3.525.873,88</b>

## **6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES**

No existeixen

## **7. IMMOBILITZAT INTANGIBLE**

### **7.1 GENERAL.**

La variació experimentada per les immobilitzacions intangibles i la seva corresponent amortització acumulada durant els exercicis 2016 i 2017, es recull en el quadre següent:

Any 2016

IMMOBILITZAT INTANGIBLE BRUT: COST D'ADQUISICIÓ O PRODUCCIÓ. ANY 2016						
Descripció del compte	Saldo inicial a 01/01/2016	Entrades	Augment per traspàs	Sortides	Disminucions per traspàs	Saldo final a 31/12/2016
Propietat industrial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplicacions informàtiques	567.880,99	58.658,34	24.656,34	17.830,74		633.364,93
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	224.668,06	51.760,00	0,00	25.053,15	24.656,34	226.718,57
<b>Total immobilitzat immaterial brut</b>	<b>14.307.862,05</b>	<b>110.418,34</b>	<b>24.656,34</b>	<b>42.883,89</b>	<b>24.656,34</b>	<b>14.375.396,50</b>

IMMOBILITZAT INTANGIBLE: FONS D'AMORTITZACIÓ ACUMULAT. ANY 2016

Descripció del compte	Saldo inicial a 01/01/2016	Entrades	Augment per traspàs	Sortides	Disminucions per traspàs	Saldo final a 31/12/2016
Propietat industrial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplicacions informàtiques	501.345,23	22.805,41	0,00	0,00	0,00	524.150,64
Drets s/ actius cedits en ús	6.734.804,70	667.455,38	0,00	0,00	0,00	7.402.260,08
<b>Total fons amortització acumulat</b>	<b>7.236.149,93</b>	<b>690.260,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.926.410,72</b>

Any 2017

IMMOBILITZAT INTANGIBLE BRUT: COST D'ADQUISICIÓ O PRODUCCIÓ. ANY 2017						
Descripció del compte	Saldo inicial a 01/01/2017	Entrades	Augment per traspàs	Sortides	Disminucions per traspàs	Saldo final a 31/12/2017
Propietat industrial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplicacions informàtiques	633.364,93	22.628,09	286.032,97	0,00	0,00	942.025,99
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	226.718,57	59.314,40	0,00	0,00	286.032,97	0,00
<b>Total immobilitzat immaterial brut</b>	<b>14.375.396,50</b>	<b>81.942,49</b>	<b>286.032,97</b>	<b>0,00</b>	<b>286.032,97</b>	<b>14.457.338,99</b>

IMMOBILITZAT INTANGIBLE: FONS D'AMORTITZACIÓ ACUMULAT. ANY 2017

Descripció del compte	Saldo inicial a 01/01/2017	Entrades	Augment per traspàs	Sortides	Disminucions per traspàs	Saldo final a 31/12/2017
Propietat industrial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplicacions informàtiques	524.150,64	44.759,93	0,00	0,00	0,00	568.910,57
Drets s/ actius cedits en us	7.402.260,08	667.455,52	0,00	0,00	0,00	8.069.715,60
<b>Total fons amortització acumulat</b>	<b>7.926.410,72</b>	<b>712.215,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.638.626,17</b>

Consideracions respecte a l'immobilitzat intangible (en referència al quadre 2017)

- 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 finançera 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 bé afectat a garanties ni reversions.
- La vida útil de l'immobilitzat intangible ha estat determinada amb fiabilitat.
- 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	227.115,24
Dipòsits	570.844,17	291.083,66
Motors i bombes	76.352,38	71.013,16
Instal·lacions de filtratge i cloració	678.330,79	564.962,60
Instal·lacions complementàries mecàniques i elèctriques	540.528,48	327.296,64
Xarxa de distribució	5.956.463,32	3.631.080,74
<b>Actiu cedit en ús per ATLL:</b>		
Plantes d'osmosis inversa	4.480.203,75	2.669.879,19
<b>Actiu cedit en ús per l'EMSHTR:</b>		
Pou 16	483.833,81	287.284,37
<b>Total</b>	<b>13.515.313,00</b>	<b>8.069.715,60</b>

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

Actiu intangible totalment amortitzat	2017	2016
Aplicacions informàtiques	498.784,44	485.181,44
Actiu cedits en ús	65.597,74	65.597,74
<b>TOTAL INTANGIBLE</b>	<b>564.382,18</b>	<b>550.779,18</b>

#### **Estat resum de moviments de les immobilitzacions intangibles any 2017 (€)**

<b>A) IMPORT (BRUT) A L'INICI DE L'EXERCICI 2017.....</b>	<b>14.375.396,50</b>
(+) Entrades i augmentos per traspàs .....	367.975,46
(-) Sortides i disminucions per traspàs .....	286.032,97
<b>B) IMPORT (BRUT) AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2017.....</b>	<b>14.457.338,99</b>
<b>C) AMORTITZACIÓ ACUMULADA A L'INICI DE L'EXERCICI 2017.....</b>	<b>7.926.410,72</b>
(+) Dotacions i augmentos.....	712.215,45
(-) Reduccions per baixes, sortides i traspasos.....	0,00
<b>D) AMORTITZACIÓ ACUMULADA AL TANCAMENT DE 'EXERCICI 2017.....</b>	<b>8.638.626,17</b>

#### **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 és obligat, per a verificar la coincidència d'imports entre el balanç i el llistat d'elements patrimonials d'Aigües del Prat que es troben en funcionament a 31/12/2017.

L'esmentat llistat dona les xifres següents:

• <i>Cost històric</i> .....	25.999.938,43
• <i>Amortització Acumulada</i> .....	12.164.500,05
<u>Valor net comptable</u> .....	<u>13.835.438,38</u>

#### Balanç

##### *Cost històric:*

Immobilitzat material	
(sense bestretes i immobilitzacions materials en curs) .....	(+) 11.542.599,44
Immobilitzat intangible	
(sense bestretes i immobilitzacions intangibles en curs).....	(+) 14.457.338,99
<u>Total cost històric actiu APSA en funcionament</u> .....	<u>25.999.938,43</u>

##### *Amortització acumulada*

Immobilitzat material .....	(+) 3.525.873,88
Immobilitzat intangible.....	(+) 8.638.626,17
<u>Total amortització acumulada actiu APSA en funcionament ..</u>	<u>12.164.500,05</u>
<u>Valor net comptable</u> .....	<u>13.835.438,38</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 rènting, SA. Durant l'exercici 2017 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 si a la finalització del contracte s'exercirà l'opció de compra.
- Aigües del Prat, SA a 31 de desembre de 2017 no és arrendatari de cap local.

## **9. INSTRUMENTS FINANCIERS**

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 FINANCIERS A LLARG TERMINI		Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Credits, derivats i altres		Total	
	Any	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Flancs									
Part Gestió Integral d'Aigües de Catalunya SA		43.890,00	63.042,00			1.826,88	1.826,88		1.826,88
Total		43.890,00	63.042,00			1.826,88	1.826,88		1.826,88

Com "Actius financers a llarg termini" s'han considerat les finances dipositades per Aigües del Prat, SA per la contractació de subministraments i pels lloguers dels locals. Aquestes finances figuren comptabilitzades al seu valor nominal i no han sigut objecte d'actualització finanera.

ACTIUS FINANCIERS A CURT TERMINI		Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Credits, derivats i altres		Total	
	Any	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Actius a valor raonable amb canvis a pèrdues i guanys									
Maninguts per a mercat									
Altres									
Inversions mantenudes fins el vencement									
Prestecs i parts a cobrar									
Actius disponibles per a la venda									
"valorat a valor raonable"									
"valorat a cost"									
Diners de cobertura									
Total						1.860.376,26	1.584.609,37		1.860.376,26
									1.584.609,37

L'import total dels "Actius financers a curt termini" que apareixen a l'any 2017 i 2016 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 saldo 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
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	
Any							
Dèbits i partides a pagar							
Passius a valor ratiónable amb canvis a perd. i guanyys							
Mantinguts per a negociar							
Altres							
Derivats de cobertura	0,00	0,00					
Total	0,00	0,00			3.207.869,56	3.002.101,44	3.207.869,56

L'import total del “*Passius financers a llarg termini*” que apareixen a l'any 2017 i 2016 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
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	
Any							
Dèbits i partides a pagar							
Passius a valor ratiónable amb canvis a perd. i guanyys							
Mantinguts per a negociar							
Altres							
Derivats de cobertura	0,00	0,00					
Total	0,00	0,00			1.562.345,51	1.344.785,59	1.562.345,51

L'import total del “*Passius financers a curt termini*” que apareixen a l'any 2017 i 2016 corresponen a la suma de les partides III.2 i III.5 de l'apartat III “*Deutes a curt 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 APP compte 47 del PGC

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

Any 2016

VENCIMENT DELS INSTRUMENTS FINANCIERS DE L'ACTIU AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2016	Venciment en anys					Total
	Un any	Dos anys	Tres anys	Quatre anys	Cinc anys	
Inversions a empreses del grup i associades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Credits 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	 0,00	 0,00	 0,00	 0,00	 1.826,88
<i>Credits a tercers</i>						
<i>Valors representatius de deute</i>						
<i>Derivats</i>						
<i>Altres actius financers</i>						
<i>Altres inversions</i>						
 Deutes comercials no corrents	 	 	 	 	 	 0,00
 Deutors comercials i altres comptes a cobrar	 1.584.609,37	 0,00	 0,00	 0,00	 0,00	 1.584.609,37
<i>Clients per vendes i prestacions de serveis</i>	<i>1.228.339,13</i>					<i>1.228.339,13</i>
<i>Clients per empreses del grup i associades</i>	<i>355.908,74</i>					<i>355.908,74</i>
<i>Deutors varius</i>	<i>161,50</i>					<i>161,50</i>
<i>Personal</i>	<i>200,00</i>					<i>200,00</i>
<i>Accionistes per desemborsaments exigits</i>	<i>0,00</i>					<i>0,00</i>
<i>TOTAL</i>	<i>1.584.609,37</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.826,88</i>	<i>1.586.436,25</i>

**Aigües del Prat, SA**  
 Plaça de l'Aigua, núm. 1  
 Tel. 900 701 194 - 934 793 535  
 08820 EL PRAT DE LLOBREGAT (Barcelona)  
 c/e: info@aiguesdelprat.cat

Empresa e municipal

Grup GIAC Gestió Integral d'Aigües de Catalunya SA

**Añy 2017**

		Venciment en anys						
		Un any	Dos anys	Tres anys	Quatre anys	Cinc anys	+ de 5 anys	Total
<b>VENCIMENT DELS INSTRUMENTS FINANCIERS DE L'ACTIU AL TANCAIMENT DE L'EXERCICI 2017</b>								
Inversions a empreses del grup i associades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Crédits a empresas</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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.826,88
<i>Crédits a terciers</i>								1.826,88
<i>Valors representatius de deute</i>								
<i>Derivats</i>								
<i>Altres actius financers</i>								
<i>Altres inversions</i>								
Deutes comercials no corrents								0,00
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	1.860.376,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.860.376,26
<i>Clients per vendes i prestacions de serveis</i>								
<i>Deutors varis</i>								
<i>Personal</i>								
<i>Accionistes per desemborsaments exigits</i>								
<i>TOTAL</i>	1.860.376,26	0,00	0,00	0,00	0,00	1.826,88	1.862.203,14	

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

Any 2016

	Venciment en anys						+ de 5 anys	Total
	Un any	Dos anys	Tres anys	Quatre anys	Cinc anys			
<b>VENCIMENT DELS INSTRUMENTS FINANCIERS DEL PASSIU AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2016</b>								
Deutes	29.892,29	6.299,63	5.731,88	0,00	0,00		0,00	41.924,80
<i>Obligacions i altres valors negociables</i>								
<i>Deutes amb entitats de crèdit</i>	125,91							125,91
<i>Creditors per lloguers financers</i>								
<i>Derivats</i>								
<i>Altres passius financers</i>	29.767,38	6.299,63	5.731,88	0,00	0,00		0,00	41.798,89
Deutes amb empreses del grup i associades	199.739,88	199.739,88	199.739,88	199.739,88	199.739,88		2.396.878,53	3.395.577,93
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	1.115.152,52	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	1.115.152,52
<i>Proveïdors</i>	402.968,80							402.968,80
<i>Proveïdors empreses del grup i associats</i>	201.045,06							201.045,06
<i>Creditors variis</i>	416.616,26							416.616,26
<i>Personal</i>	77.261,02							77.261,02
<i>Bestreita de clients</i>	17.261,38							17.261,38
<i>Deutes amb característiques especials</i>								
<i>TOTAL</i>	1.344.785,69	206.039,51	205.471,76	199.739,88	199.739,88		2.396.878,53	4.552.655,25

**Any 2017**

	Venciment en anys					Total
	Un any	Dos anys	Tres anys	Quatre anys	Cinc anys	
Deutes	209.504,91	6.003,27	0,00	0,00	0,00	215.508,18
<i>Obligacions i altres valors negociables</i>						
<i>Deutes amb entitats de crèdit</i>						0,00
<i>Creditors per lloguers financers</i>						
<i>Derivats</i>						
<i>Altres passius financers</i>	209.504,91	6.003,27	0,00	0,00	0,00	215.508,18
Deutes amb empreses del grup i associades	199.739,88	199.739,88	199.739,88	199.739,88	2.197.138,65	3.195.838,05
Creditors comercials no corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Creditors comercials i altres comptes a pagar	1.153.100,72	0,00	0,00	0,00	0,00	1.153.100,72
<i>Proveïdors</i>	289.021,77					289.021,77
<i>Proveïdors empreses del grup i associats</i>	184.470,33					184.470,33
<i>Creditors variis</i>	586.358,68					586.358,68
<i>Personal</i>	76.375,15					76.375,15
<i>Bestreita de clients</i>	16.874,79					16.874,79
<i>Deutes amb característiques especials</i>						
<b>TOTAL</b>	<b>1.562.345,51</b>	<b>205.743,15</b>	<b>199.739,88</b>	<b>199.739,88</b>	<b>2.197.138,65</b>	<b>4.564.446,95</b>

## 9.5 ALTRES CONSIDERACIONS RESPECTE ALS INSTRUMENTS FINANCIERS.

- 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 reclasificacions 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 2017		Crèdits i altres 2016	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Pèrdua per deteriorament a l'inici de l'exercici		319.765,35		180.037,25
(+) Correcció valorativa per deteriorament		220.517,42		319.765,35
(-) Reversió del deteriorament		319.765,35		180.037,25
(-) Sortides i reduccions				
(+)(-) Traspssos				
Pèrdua per deteriorament al final de l'exercic		220.517,42		319.765,35

- No s'ha produït cap impagament per part de la societat en la quota de l'únic préstec que te formalitzat l'empresa.
- No existeix cap préstec formalitzat amb cap entitat financera.
- No existeix cap deute de característiques especials.
- Aigües del Prat, SA té una participació del 8,25% de la societat Gestió Integral d'Aigües del Catalunya, SA figurant aquesta participació valorada pel seu valor nominal de 43.890,00€. Aquesta empresa no es considera una empresa associada per què el control que s'ostenta és només del 8,25% 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 2016 Aigües del Prat, SA la societat tenia concertades les següents operacions de crèdit.

1a.- Pòlissa de crèdit formalitzada amb Banco Popular, fins a un import a disposar de 300.000,00 €.

Quantitat disposada a 31 de desembre de 2016= 0,00 €.

Data de venciment: 18/07/2017.

2a.- Préstec formalitzat al desembre de 2015 amb l'Ajuntament del Prat per un import inicial de 3.595.317,81 €. El capital pendent d'amortitzar a 31/12/2016 és de 3.395.577,93 € L'import anual de la quota d'amortització 199.739,88 € a la qual s'apliquen els interessos vigents segons el contracte.

Data de venciment: 31/12/2033.

3a.- Subvenció reemborsable.

Pel projecte de desenvolupament del mòdul informàtic de contractació d'abonats, es va rebre una subvenció reemborsable al tipus "0%" del Ministeri d'Indústria per import de 48.157,34 €. L'import pendent d'amortitzar a 31 de desembre de 2016 és de 15.856,91 €. Aquest préstec es va procedir a actualitzar-lo 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.

Data de venciment: 30/10/2019.

- A 31 de desembre de 2017 Aigües del Prat, SA la societat te concertades les següents operacions de crèdit.

1a.- Pòlissa de crèdit formalitzada amb Bankia, fins a un import a disposar de 400.000,00 €.

Quantitat disposada a 31 de desembre de 2017= 0,00 €.

Data de venciment: 19/09/2018.

2a.- Préstec formalitzat al desembre de 2015 amb l'Ajuntament del Prat per un import inicial de 3.595.317,81 €. El capital pendent d'amortitzar a 31/12/2017 és de 3.185.577,93. L'import anual de la quota d'amortització 199.739,88 € a la qual s'apliquen els interessos vigents segons el contracte.

Data de venciment: 31/12/2033.

3a.- Subvenció reemborsable.

Pel projecte de desenvolupament del mòdul informàtic de contractació d'abonats, es va rebre una subvenció reemborsable al tipus "0%" del Ministeri d'Indústria per import de 48.157,34 €. L'import pendent d'amortitzar a 31 de desembre de 2017 és de 12.882,89 €. Aquest préstec es va procedir a actualitzar-lo 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.

Data de venciment: 30/10/2019.

## **9.6. INFORMACIÓ SOBRE LA NATURALESA 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. Als anys 2015 i 2016 es va optar per mantenir la dotació realitzada a 2014.
  - A l'any 2017 s'ha procedit a realitzar una nova correcció valorativa de les existències en base als criteris següents:
    - mercaderies adquirides abans del 31/12/2015 sense moviments ni a l'any 2016 ni a l'any 2017: 60%
    - mercaderies adquirides al 2016 sense moviments al 2017: 50%.
- Això ha significat incrementar la dotació realitzada a l'any 2014 en 23.815,33 €, el que representa que a 31 de desembre la dotació per depreciació de mercaderies ascendeix a: 74.576,88 €.
- A data 31 de desembre de 2017 no existeixen compromisos ferms 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 és 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 diferencies 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 perdudes i guanys			Ingressos i despeses directes imputades al patrimoni net		
	Import de l'exercici 2017			Import de l'exercici 2017		
	Augments	Disminucions	Efecte net	Augments	Disminucions	Efecte net
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici			412.569,87			0,00
Impost sobre societats	3341,4		3.341,40			0,00
Diferències permanentes						
Diferències Temporanes						0,00
- amb origen a l'exercici			0,00			
- amb origen a exercicis anteriors						
Compensacions de bases imposables negatives d'exercicis anteriors (-)						
Base imposable (Resultat fiscal)			415.911,27			0,00

### B) BONIFICACIONS I DEDUCCIONS FISCALES PENDENTS D'APLICAR

EXERCICI	%	CONCEPTE	INICIAL	APLICAT	ROMANENT	LIMIT
2004		D Formació	94,09	94,09	0,00	2019
2005	Art 35 i 36	INCENTIUS DET	582,12	0,00	582,12	2023
2005	35%	D Formació	173,39	173,39	0,00	2020
2006	35%	D. Formació	349,91	349,91	0,00	2021
2006	35%	INCENTIUS DET.	1.538,40	0,00	1.538,40	2024
2007	35%	D. Formació	955,97	496,41	459,56	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%	D. Formació	197,63	0,00	197,63	2025
		SUMA	4.409,38	1.113,80	3.295,58	

Evolució del compte de passius per impost diferit:

2016	Saldo Inicial	Augments	Disminucions per subvencions donades de baixa	Disminucions per amortitzacions d'actiu subvencionat	Ajustos	Saldo final
Impost diferit	-20.330,98	-375,00	0,00	+3.983,02	-260,28	-16.983,24

A l'any 2016 es va ajustar l'impost diferit procedent de subvencions rebudes pends d'amortitzar del tipus del 28% al 25%.

2017	Saldo Inicial	Augments	Disminucions per subvencions donades de baixa	Disminucions per amortitzacions d'actiu subvencionat	Ajustos	Saldo final
Impost diferit	-16.983,24	-533,53	0,00	+1.785,71	0,00	-15.731,06

## 13. INGRESSOS I DESPESES

A continuació s'ofereixrà una comparació entre el compte de pèrdues i guanys del present exercici i de l'anterior exercici 2016:

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

	Any 2017 €	Any 2016 €
<b>Subministrament d'aigua potable.....</b>	5.270.971,54	5.110.597,90
<b>Serveis relacionats amb el subministrament d'aigua:</b>	<b>250.483,38</b>	<b>181.523,14</b>
- Escomeses.....	104.049,36	36.496,68
- Comptadors.....	70.836,41	71.671,00
- Vendes diverses.....	740,72	124,72
- Cànon servei abastament contraincendis.....	66.354,52	67.247,86
- Treballs de reparació de danys causats per a tercers.....	2.130,37	1.085,88
- Reconnexions subministraments.....	6.372,00	4.897,00
<b>Subtotal i subministrament i serveis relacionats aigua.....</b>	<b>5.521.454,92</b>	<b>5.292.121,04</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.....	441.993,86	387.706,89
<b>Serveis analítics:</b>		
- Treballs contractats per tercers.....	262.432,09	229.729,39
<b>Manteniment i treballs a la xarxa del clavegueram:</b>		
-Conveni Ajuntament.....	568.391,56	552.389,29
<b>Energia fotovoltaica:.....</b>	<b>15.846,80</b>	<b>16.252,79</b>
<b>Subtotal obres i serveis a tercers.....</b>	<b>1.288.664,31</b>	<b>1.186.078,36</b>
<b>Total.....</b>	<b>6.810.119,23</b>	<b>6.478.199,40</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 160.373,64 € (3,14%) en relació al passat exercici per l'augment produït en el consum, d'acord a la taula que s'indica més a baix.

Tipus de subministrament	2017 m3	2016 m3	Augment m3 consumits	%
Domèstic	2.273.690	2.261.226	12.464	0,55%
Comercial	774.346	666.135	108.211	16,24%
Industrial i obres	376.153	361.052	15.101	+3,65%
Municipal	339.292	351.236	-11.944	-3,40%
Total	3.763.481	3.639.649	123.832	3,40%

- b)** Augment de 68.960,24 € (37,99%) en els ingressos obtinguts pels treballs i serveis relacionats amb el subministrament d'aigua que han passat de 181.523,14 € al 2016 a 250.483,38 € a l'any 2017. L'augment en aquest tipus d'ingressos s'ha produït principalment en l'execució d'escomeses.
- c)** La facturació per obres executades i manteniments prestat ha augmentat en 54.286,97€ (14,00%) respecte a l'exercici precedent.
- d)** Augment de 32.702,70 € (14,23%) en els ingressos obtinguts pel laboratori analític.
- e)** Augment de 16.002,27 € (2,90%) dels ingressos derivats del manteniment de la xarxa del clavegueram.
- f)** Energia fotovoltaica: correspon als ingressos obtinguts per la planta fotovoltaica de Mas Blau.

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

El saldo d'aquesta partida que correspon a la valoració dels serveis prestats en curs a la finalització de l'exercici, el qual ha estat el següent:

<b>Partida d'ingressos</b>	<b>Any 2017 €</b>	<b>Any 2016 €</b>
Variació valor productes en acabats i en curs.....	-2.957,16	1.771,33
<b>TOTAL.....</b>	<b>-2.957,16</b>	<b>1.771,33</b>

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

<b>Partida d'ingressos</b>	<b>Any 2017 €</b>	<b>Any 2016 €</b>
Treballs realitzats per l'empresa pel seu actiu.....	217.331,67	263.369,13
<b>TOTAL.....</b>	<b>217.331,67</b>	<b>263.369,13</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 treballs propis corresponents a l'any 2017 responen majoritàriament a l'execució de les obres de substitució de canonades a diversos carrers del Prat de Llobregat.

#### **4. Aprovisionaments**

	Partida de despesa	Any 2017 €	Any 2016 €
<b>1.</b>	Compres de mercaderies		
a/	Compra d'aigua a tercers (volum adquirit).	-196.449,33	-182.913,59
b/	Quotes fixes de servei per compra d'aigua...	-895.751,64	-895.751,64
c/	Compres de comptadors.....	-76.583,40	-164.871,50
<b>2</b>	Compra de reactius químics per ETAPS	-105.371,62	-150.163,67
<b>3.</b>	Compra de matèries primeres i altres matèries consumibles.....	-236.297,39	-290.997,10
<b>4.</b>	Compres d'energia elèctrica.....	-394.159,58	-306.360,15
<b>5.</b>	Compres d'altres aprovisionaments .....	-67.989,56	-56.035,00
<b>6.</b>	Treballs realitzats per altres empreses.....	-372.814,98	-315.566,50
<b>7.</b>	Dotació provisió existències.....	-23.815,33	0,00
	<b>TOTAL.....</b>	<b>-2.369.232,83</b>	<b>-2.362.659,15</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 13.535,74 € (7,40 %) en les despeses per compra d'aigua degut a l'augment del volum d'aigua adquirit a Aigües Ter-Llobregat Concessionària que va passar de 1.345.011 m<sup>3</sup> al 2016 fins els 1.448.955 m<sup>3</sup> al 2017.

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

Les quotes fixes de servei que es paguen a ATLL Concessionària no van variar al 2017 respecte a l'exercici anterior.

##### **1c.- Comptadors.**

Disminució de 88.288,10 € (-53,55 %) en la despesa incorreguda en adquisició de comptadors destinada a la renovació del parc existent .

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

Disminució de 44.792,05 € (-29,83%) de la despesa incorreguda en adquisició de reactius químics pel tractament de l'aigua a l'haver aconseguir una reducció de preus en els contractes que es van licitar i per ajustos de manteniment en els seus consums de reactius.

### **3.- Compra de matèries primeres i altres matèries consumibles i treballs realitzats per altres empreses.**

L'evolució d'aquestes partides s'ha d'analitzar conjuntament atès que aquesta despesa es destina tant a manteniment de la xarxa com a les obres pròpies i per a tercers executades.

La despesa incorreguda en aquestes rubriques han estat:

<b>Partida de despeses</b>	<b>Any 2017 €</b>	<b>Any 2016 €</b>
Compres de matèries primeres.....	-236.297,39	-290.997,10
Treballs i serveis prestats per altres empreses	-372.814,98	-315.566,50
<b>TOTAL.....</b>	<b>-609.112,37</b>	<b>-606.563,60</b>

S'observa que les despeses incorregudes en aquests dos exercicis ha estat similar.

### **4.- Compres d'energia elèctrica.**

La partida d'energia elèctrica ha augmentat respecte a l'exercici anterior en 87.799,43 € (28,66%).

### **5.- Compres d'altres aprovigionaments.**

Despesa poc significativa en relació a la despesa total.

Dins d'aquest apartat s'inclouen els consums de laboratori i aquests han estat superior als de l'exercici anterior a l'haver-se incrementat la facturació:

<b>Partida de despeses</b>	<b>Any 2017 €</b>	<b>Any 2016 €</b>
Comunicacions per a la gestió de la producció.....	-14.409,35	-12.528,23
Consumibles laboratori.....	-53.580,21	-43.506,77
<b>TOTAL.....</b>	<b>-67.989,56</b>	<b>-56.035,00</b>

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

<b>Partida d'ingressos</b>	<b>Any 2017 €</b>	<b>Any 2016 €</b>
Subvencions lligades a l'explotació.....	2.789,61	9.800,00
Altres ingressos de gestió.....	103.570,46	105.369,11
<b>TOTAL.....</b>	<b>106.360,07</b>	<b>115.169,11</b>

Les subvencions indicades anteriorment són per a projectes de col·laboració internacional i en els "altres ingressos de gestió" es reflecteixen majoritàriament les quantitats percebudes per l'ACA i l'AMB pels serveis de cobrament de les seves respectives taxes així com les bonificacions per formació.

## 6 Despeses de personal:

La composició de la partida de sous salaris i carregues socials dels anys 2017 i 2016 es mostra en el quadre següent:

	Partida de despesa	Any 2017 €	Any 2016 €
<b>1 Sous i salari</b> s:			
a/ Sous i salari personal Aigües del Prat, SA.....	-2.145.108,49	-2.128.917,66	
b/ Indemnitzacions.....	-35.551,81	-4.886,65	
<b>2 Carregues Socials</b> :.....	0		
a/ Seguretat social a càrrec de l'empresa per personal contractat per Aigües del Prat, SA.....	-625.690,18	-577.645,48	
<b>3 Altres carregues socials</b> .....	0		
Altres carregues socials personal APSA	-41.037,74	-37.531,32	
<b>TOTAL</b> .....	<b>-2.847.388,22</b>	<b>-2.748.981,11</b>	

Les despeses de personal s'han incrementat en 98.407,09 €, el que representa un 3,58%. Si s'analitza la xifra anterior, s'observa que els sous i salari pagats al personal en actiu han augmentat en 16.190,83 €, un 0,76%. L'increment més significatiu es dona a la partida dels pagaments a la seguretat social que ho ha fet en 48.044,70 €, (8,32%) i a la partida d'indemnitzacions.

## 7 Altres despeses d'explotació:

	Partida de despesa	Any 2017 €	Any 2016 €
Serveis exteriors prestats per empreses:			
Lloguer de bens mobles.....	-2.674,56	-2.685,60	
Cànon d'instal·lacions tècniques .....	-180.128,65	-176.631,64	
Cànon de l'aigua (extracció) .....	-94.093,69	-83.494,13	
Reparació i conservació d'instal·lacions tècniques, maquinaria, edificis, mobiliari, equips informàtics i vehicles.....	-303.489,24	-269.567,07	
Serveis de professionals independents.....	-39.749,20	-44.555,00	
Assegurances.....	-57.945,43	-49.310,50	
Serveis Bancaris.....	-22.178,94	-22.853,71	
Publicitat.....	-16.908,64	-15.770,08	
Subministraments.....	-78.376,79	-95.441,09	
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.).....	-216.211,75	-203.485,12	
Altres tributs.....	-109.626,07	-104.957,68	
Rescabalaments pagats a tercers per reclamacions patrimonials i altres despeses.....	-19.062,16	-1.436,10	
Variació dotacions a insolvències d'abonats i clients...	26.167,28	-171.071,79	
<b>TOTAL</b> .....	<b>-1.114.277,84</b>	<b>-1.241.259,51</b>	

A nivell global l'import de la despesa reflectida en aquesta partida del compte de pèrdues i guanys ha disminuït en 126.981,67 € (-10.23%). La variació més notable que origina aquesta disminució es troba a la subpartida de les provisões dotades per impagament de factures d'abonats que en aquest exercici presenta un saldo positiu per que s'han cobrat factures que havien estat dotades a exercicis anteriors mercès als fons abonats per les l'Ajuntament del Prat en relació a la llei de pobresa energètica.

## **8 Amortització d'immobilitzat:**

A partir de la informació que figura al compte d'explotació, s'observa que aquesta partida ha augmentat en 40.269,57 € (4,03%). El desglossament d'aquesta partida ha estat el següent:

<b>Partida de despesa</b>	<b>Any 2017 €</b>	<b>Any 2016 €</b>
Amortització actiu intangible.....	-712.215,45	-690.260,79
Amortització actiu material .....	-366.602,23	-349.150,17
<b>TOTAL.....</b>	<b>-1.078.817,68</b>	<b>-1.039.410,96</b>

## **9 Imputació de subvencions:**

<b>Partida d'ingressos</b>	<b>Any 2017 €</b>	<b>Any 2016 €</b>
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.....	713.436,60	709.076,26
<b>TOTAL.....</b>	<b>713.436,60</b>	<b>709.076,26</b>

L'import de 713.436,60 € que figura en aquest compte correspon als imports traspassats 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).

## **10 Excessos de provisões**

<b>Partida d'ingressos</b>	<b>Any 2017 €</b>	<b>Any 2016 €</b>
Excés de provisió dotada a l'any 2016 i retrocedida a l'any 2017.....	4.528,99	0,00
<b>TOTAL.....</b>	<b>4.528,99</b>	<b>0,00</b>

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

L'import al qual ascendeix aquesta partida al 2017 correspon a pèrdues originades per la baixa de bens d'actiu que s'han deteriorat.

Partida de despesa	Any 2017 €	Any 2016 €
Cancel·lació de despeses de projectes no activats...	0,00	-25.053,15
Resultat en baixes d'elements enveillits.....	-3.976,44	-239,58
<b>TOTAL.....</b>	<b>--3.976,44</b>	<b>-25.292,73</b>

### 13 Altres resultats:

El desglossament d'aquesta partida seria el següent:

Partida d'ingressos	Any 2017 €	Any 2016 €
Ingrés abonat per asseguradora per a compensar danys produïts en concepte de responsabilitat civil.....		30.882,34
Ingrés abonat per proveïdor corresponent a la franquícia del sinistre anterior.....		616,59
Incentiu Asepeyo a inversió en PRL.....	8.270,31	0,00
Altres ingressos.....	86,98	0,00
Altres despeses.....	0,00	-2.294,54
<b>TOTAL.....</b>	<b>8.357,29</b>	<b>29.204,39</b>

### 14 i 15 Resultat financer:

Partida d'ingressos i despeses financeres	Any 2017 €	Any 2016 €
Ingressos financers .....	851,38	3.229,78
Ingressos per venda accions GIAC	5.942,61	0,00
Despeses financeres.....	-34.366,40	-37.322,48
<b>TOTAL.....</b>	<b>-27.572,41</b>	<b>-34.092,70</b>

Altres consideracions respecte als ingressos i a les despeses del compte de pèrdues i guanys:

- 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

Les provisiódotades s'esmenten a l'apartat 4.H de la present memòria.

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

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

- “Pantalla acústica per a minimitzar el soroll produït pel funcionament de les torres d’aireació de la planta de Sagnier”; cost d’adquisició 44.322,33 €, any d’adquisició 2000, fons d’amortització acumulat a 31/12/2017 és de 43.878,76 €.
- Planta fotovoltaica de generació d’energia elèctrica a Mas Blau: cost d’adquisició i/o producció 197.296,75 €, any de posta en marxa 2011. Fons d’amortització acumulat a 31/12/2017 en 65.799,32 €.
- Durant l’any 2017 s’ha executat el projecte d’instal·lació d’una central de generació d’energia elèctrica fotovoltaica a la teulada de l’edifici corporatiu de la societat. A 31 de desembre aquesta inversió encara no havia finalitzada i per tant l’import de la seva construcció figura com actiu en curs.

No s’han produït altres despeses a l’exercici 2017 destinades a la minimització de l’impacte 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. SUBVENCIÓS, DONACIÓS 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, estableix 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 2016 (ambdós inclusius).

- b) A subvencions de capital concedides per l'Ajuntament del Prat de Llobregat amb l'objecte de substituir, ampliar i millorar antigues canonades de distribució d'aigua que es troaven amortitzades.
- c) 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.
- d) Al valor de diverses instal·lacions subvencionades directa o indirectament per l'ACA, ATLL i l'AMB.

Anualment, es traspassa 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 2016 i 2017:

Any 2016:

Destí de la subvenció	Saldo subvencions a distribuir propers exercicis a 1/1/2016	Augments Noves subvencions (+)	Baixes (-)	Comptabilització efecte impositiu net	Import traspassat al compte de resultats any 2016 (-)	Saldo subvencions a distribuir propers exercicis a 31/12/2016
Rehabilitació dipòsit Sant Cosme	69.357,03	0,00	0,00	36,38	-6.203,70	63.189,710
Bens laboratori municipal cedits en propietat	341,52	0,00	0,00	2,51	0,00	344,03
Bens d'abastament municipals cedits en ús per l'Ajuntament	3.975.798,57	0,00	0,00	2.038,07	-336.791,58	3.641.045,06
Bens cedits Ajuntament pel clavegueram	2.132,71	0,00	0,00	0,64	0,00	2.133,35
Bens cedits altres Administracions	2.875.473,44	0,00	0,00	1.717,30	-340.890,67	2.536.300,07
Bens cedits per l'abastament d'aigua no potable	79.173,62	0,00	0,00	33,83	-4.124,49	75.082,96
Substitució XAP any 2013	179.424,98	0,00	0,00	72,77	-7.555,56	171.942,19
Subvenció reemborsable	2.830,87	0,00	0,00	3,11	-1.111,08	1.722,90
Planta fotovoltaica	148.356,49	0,00	0,00	68,70	-9.624,72	138.800,47
Substitució XAP 2016	0,00	150.000,00	0,00	-365,29	-3.885,54	145.749,17
<b>Totals</b>	<b>7.332.889,23</b>	<b>150.0000</b>	<b>0,00</b>	<b>3.608,02</b>	<b>-710.187,34</b>	<b>6.776.309,91</b>

Any 2017:

<b>Destí de la subvenció</b>	<b>Saldo subvencions a distribuir propers exercicis a 1/1/2017</b>	<b>Augments Noves subvencions (+)</b>	<b>Baixes (-)</b>	<b>Comptabilització efecte impositiu net</b>	<b>Import traspassat al compte de resultats any 2017 (-)</b>	<b>Saldo subvencions a distribuir propers exercicis a 31/12/2017</b>
Rehabilitació dipòsit Sant Cosme	63.189,710	0,00	0,00	15,51	-6.203,69	57.001,53
Bens laboratori municipal cedits en propietat	344,03	0,00	0,00	0,00	0,00	344,03
Bens d'abastament municipals cedits en ús per l'Ajuntament	3.641.045,06	0,00	0,00	841,98	-336.791,71	3.305.095,33
Bens cedits Ajuntament pel clavegueram	2.133,35	0,00	0,00	0,00	0,00	2.133,35
Bens cedits altres Administracions	2.536.300,07	0,00	0,00	852,23	-340.890,67	2.196.261,63
Bens cedits per l'abastament d'aigua no potable	75.082,96	0,00	0,00	10,31	-4.124,49	70.968,78
Substitució XAP any 2013	171.942,19	0,00	0,00	18,89	-7.555,57	164.405,51
Subvenció reemborsable	1.722,90	0,00	0,00	2,13	-851,38	873,65
Planta fotovoltaica	138.800,47	0,00	0,00	24,05	-9.624,69	129.199,83
Substitució XAP 2016	145.749,17	0,00	0,00	15,00	-5.999,95	139.764,22
Substitució XAP 2017	0,00	213.413,44	0,00	-527,92	-2.245,83	210.639,69
<b>Totals</b>	<b>6.776.309,91</b>	<b>213.413,44</b>	<b>0,00</b>	<b>1252,18</b>	<b>-714.287,98</b>	<b>6.276.687,55</b>

## **19. FONS PROPIS.**

A 31 de desembre de 2017 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 2017 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.**

- En data 15 de gener de 2018, es va percebre per part de l'Ajuntament del Prat de Llobregat una transferència bancaria per import de 142.652,06 euros, en concepte de

pagament de factures impagades d'abonats que es troben en situació de pobresa energètica corresponent als anys 2013-2017.

L'efecte d'aquest pagament sobre els saldo impagats que ja estaven dotats, s'ha tingut en compte en el tancament del present exercici, en el sentit que aquestes factures no s'han considerat impagades en la realització del càlcul de la dotació. Per aquest motiu la variació de les provisió dotada al 2017 presenta saldo positiu.

- No s'ha produït cap més fet rellevant que afecti 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 2017 i 2016, han estat les següents:

Any 2016

Vendes de productes i serveis a l'Ajuntament del Prat	Import € (Iva exclòs o no subjecte)
Instal·lació d'escomeses i quotes cànon escomeses contraincendis	10.325,00
Instal·lació de comptadors	254,10
Consum d'aigua (Import quotes de servei més consum m3)	273.654,16
Obres executades	134.705,67
Manteniment xarxa de clavegueram	552.389,28
Serveis analítics	72.865,01
<b>TOTAL</b>	<b>1.044.193,22</b>
Compres de productes i serveis a l'Ajuntament del Prat	Import € (Iva exclòs)
Quota CONGIAC	9.500,00
Taxa d'ocupació del subsòl	74.780,50
Cànon municipal	99.629,39
Impostos diversos	28.880,28
Altres	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>212.790,17</b>

<b>Subvencions rebudes de l'Ajuntament del Prat</b>	<b>Import €</b>
De capital per a reposició de l'actiu municipal cedit en ús.....	150.000,00
Per a projectes de col·laboració internacional.....	9.800,00
<b>TOTAL</b>	<b>159.800,00</b>

Els saldos pends d 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 2016, fou el següent

Saldo a 31/12/2016 a favor d'Aigües del Prat, SA en concepte de factures pends de cobrament..... 320.726,64 € (IVA inclòs)

Saldo a 31/12/2016 a favor d'Aigües del Prat, SA en concepte de factures d'aigua pends de formalitzar.(quota de servei + consum)..... 35.182,10 € (IVA exclòs)

Saldo a 31/12/2016 a favor de l'Ajuntament en concepte de factures de compres i impostos pends de pagament..... 201.045,06 € (IVA inclòs)

Situació a 31/12/2016 del préstec concedit per l'Ajuntament:

Saldo a pagar a curt termini: quota any 2017.....	199.739,88 €
Saldo a pagar a llarg termini: quotes anys 2018 i següents.....	3.195.838,05 €

Any 2017

<b>Vendes de productes i serveis a l'Ajuntament del Prat</b>	<b>Import € (Iva exclòs o no subjecte)</b>
Instal·lació d'escomeses i quotes cànon escomeses contraincididis	7.661,36
Instal·lació de comptadors	986,00
Consum d'aigua (Import quotes de servei més consum m3)	260.777,83
Obres executades	253.044,14
Manteniment xarxa de clavegueram	568.391,56
Serveis analítics	100.334,62
<b>TOTAL</b>	<b>1.191.195,51</b>

<b>Compres de productes i serveis a l'Ajuntament del Prat</b>	<b>Import € (Iva exclòs)</b>
Quota CONGIAC	6.800,00
Taxa d'ocupació del subsòl	78.189,63
Cànon municipal	106.280,70
Impostos diversos	25.283,86
Altres	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>216.554,19</b>

<b>Subvencions rebudes de l'Ajuntament del Prat</b>	<b>Import €</b>
De capital per a reposició de l'actiu municipal cedit en ús.....	213.413,44
Bestreta de capital a compte del projecte de remineralització	165.155,10
Per a projectes de col·laboració internacional.....	2.789,61
<b>TOTAL</b>	<b>381.358,15</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 2017, fou el següent

Saldo a 31/12/2017 a favor d'Aigües del Prat, SA en concepte de factures pendents de cobrament..... 299.678,63 € (IVA inclòs)

Saldo a 31/12/2017 a favor d'Aigües del Prat, SA en concepte de transferència de capital corresponent a la instal·lació de xarxa d'abastament pendent de cobrament..... 113.413,44 € (IVA inclòs)

Saldo a 31/12/2017 a favor d'Aigües del Prat, SA en concepte de factures d'aigua pendents de formalitzar (quota de servei + consum)..... 41.514,74 € (IVA exclòs)

Saldo a 31/12/2017 a favor de l'Ajuntament en concepte de factures de compres i impostos pendents de pagament..... 184.470,33 € (IVA inclòs)

Situació a 31/12/2017 del préstec concedit per l'Ajuntament:

Saldo a pagar a curt termini: quota any 2018.....	199.739,88 €
Saldo a pagar a llarg termini: quotes anys 2019 i següents....	2.996.098,17 €

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 cap membre del Consell d'Administració o al director gerent. La retribució bruta del director gerent va ascendir a l'any 2017 a 81.756,02€, a l'any 2016 fou de 83.807,81€.
- 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 els treballs de la distribució de les factures d'aigua als abonats i del correu ordinari, així com treballs de jardineria a diverses instal·lacions, aplicant-se a les operacions preus de mercat. L'import d'aquestes contractacions han ascendit a l'any 2017 a 38.603,16 €. A l'any 2016 fou de: 38.208,29 € (iva exclòs). La Fundació Rubricatus ha contractat a Aigües del Prat, SA analítiques per l'import 728,25 € a l'any 2017 i de 66,83 € a l'any 2016.
- Per altre part, Aigües del Prat, SA i Prat espais, SLU no han tingut relacions econòmiques durant els any 2017 i 2016 a excepció de la indicada al primer paràgraf d'aquesta lletra d).

## **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 2016

<u>Categoría</u>	<u>2016</u>		
	<u>Distribución por géneros</u>	<u>Hombres</u>	<u>Mujeres</u>
- Dirección .....		3,00	1,00
- Caps de Servei.....		1,00	2,48
- Técnicos .....		5,87	2,89
- Auxiliares técnicos .....		2,00	3,78
- Administrativos y lectores .....		5,00	7,27
- Operarios explotación: (incluye encargados, caps d'equip i oficiales).....		25,00	0,00
- Peones especializados redes.....		0,24	0,00
<b>Total plantilla ...</b>	<b>42,11</b>	<b>17,42</b>	<b>59,53</b>

Distribució per gènere dels membres del Consell d'Administració:

	<u>2016</u>		
	<u>Distribución por géneros</u>		
	<u>Hombres</u>	<u>Mujeres</u>	<u>Total</u>
- Consellers .....	6	3	9

Any 2017

<u>Categoría</u>	2017		
	Distribución por géneros		<u>Total</u>
	Hombres	Mujeres	
- Dirección .....	3,00	1,00	4,00
- Encargados de Servicio.....	1,00	2,90	3,90
- Técnicos .....	6,01	3,69	9,70
- Auxiliares técnicos .....	2,28	4,24	6,52
- Administrativos y lectores .....	5,00	7,42	12,42
- Operarios explotación: (incluyendo encargados, jefes de equipo y oficiales).....	24,46	0,00	24,46
- Peones especializados red de xarxa.....	0,58	0,00	0,58
<b>Total plantilla ...</b>	<b>42,33</b>	<b>19,25</b>	<b>61,58</b>

2017			
Distribución por géneros			
	Hombres	Mujeres	
- Consellers .....	6	3	9

Distribución por género de los miembros del Consejo de Administración:

- No existeix cap persona contractada a l'empresa amb una discapacitat superior al 33%.
- 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 2017 està establecida en 7.348,63 iva no inclòs (7.232,90 € a l'exercici 2016). A aquest import se li han d'afegeir les dietes i les taxes oficiales. Durant els anys 2017 i 2016 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 previstas 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.

A continuació es faciliten les xifres corresponents al desglossament de l'import net de negocis per activitats:

Activitat	Any 2017 €	Any 2016 €
Distribución agua potable y operaciones relacionadas.....	5.963.448,78	5.679.827,93
Servicios analíticos.....	262.432,09	229.729,39
Servicio mantenimiento red claveguera.....	568.391,56	552.389,29
Energía fotovoltaica.....	15.846,80	16.252,79
<b>TOTAL</b>	<b>6.810.119,23</b>	<b>6.478.199,40</b>

## 26. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE INGRESSOS I DESPESES APROVAT A L'ANY 2017.

Compte	Despeses	APSA: Prestació del servei de capçació, tractament i distribució domiciliària d'aigua potable						APSA: Prestació del servei de la gestió de manteniment de la xarxa del clavegueram						TOTAL		
		Pressupostat	Real	Desviació %	Pressupostat	Real	Desviació %	Pressupostat	Real	Desviació %	Pressupostat	Real	Desviació %	Pressupostat	Real	Desviació %
60 Compres	2.613.977,06	2.327.251,03	-10,97	36.300,00	41.981,80	15,65	2.650.277,06	2.369.232,83	-10,60							
62 Serveis exteriors	914.606,91	930.792,75	1,77	161.746,34	80.964,14	-49,94	1.076.353,25	1.011.756,89	-6,00							
63 Tributs	105.841,82	110.275,04	4,19	2.748,34	2.692,43	-2,03	108.590,16	112.967,47	4,03							
64 Despesa de personal	2.291.738,17	2.443.359,74	6,62	468.953,61	404.028,48	-13,84	2.760.690,78	2.847.388,22	3,14							
65 Altres despeses de gestió	4.000,00	18.739,42	368,49	4.000,00	322,74	-91,93	8.000,00	19.062,16	138,28							
66 Despeses financeres	32.470,73	31.020,75	-4,47	3.737,08	3.345,65	-10,47	36.207,81	34.366,40	-5,09							
67 Perdudes de l'immobilitzat i despeses excepc	4.291,74	3.750,63	--	0,00	724,24	--	4.291,74	4.474,87	4,27							
68 Dotacions per amortitzacions	1.066.129,79	1.062.652,07	-0,33	13.797,63	16.165,61	17,16	1.079.927,42	1.078.817,68	-0,10							
69 Variació insolvençies abonats i clients	62.889,23	-26.167,28	-141,61	0,00	0,00	--	62.889,23	-26.167,28	-141,61							
12 Retribució	54.074,86	391.224,76	623,49	0,00	21.345,11	--	54.074,86	412.569,87	662,96							
<b>SUMA DESPESES</b>	<b>7.150.020,31</b>	<b>7.292.898,91</b>	<b>2,00</b>	<b>691.282,00</b>	<b>571.570,20</b>	<b>-17,32</b>	<b>7.841.302,31</b>	<b>7.864.469,11</b>	<b>0,30</b>							
Compte	Ingressos	Pressupostat	Real	Desviació %	Pressupostat	Real	Desviació %	Pressupostat	Real	Desviació %	Pressupostat	Real	Desviació %	Pressupostat	Real	Desviació %
70 Ingressos per venda aigua	5.031.138,31	5.270.971,54	4,77	0,00	0,00	--	5.031.138,31	5.270.971,54	4,77							
70 Ingr complementaris a venda aigua	227.214,09	250.483,38	10,24	0,00	0,00	--	227.214,09	250.483,38	10,24							
70 Ingr per obres i serveis a tercers	600.000,00	441.993,86	-26,33	0,00	0,00	--	600.000,00	441.993,86	-26,33							
70 Ingressos per activitat analítica	220.000,00	262.432,09	19,29	0,00	0,00	--	220.000,00	262.432,09	19,29							
70 Ingressos manteniment clavegueram	0,00	0,00	--	691.282,00	568.391,56	-17,78	691.282,00	568.391,56	-17,78							
70 Altres ingressos de gestió	15.200,00	15.846,80	--	0,00	0,00	--	15.200,00	15.846,80	4,26							
71 Variació de productes en curs	0,00	-2.957,16	--	0,00	0,00	--	0,00	0,00	--							
73 Treballs realitzats per l'empresa	240.000,00	217.331,67	--	0,00	0,00	--	240.000,00	217.331,67	-9,45							
74 Subvencions, donacions legats	722.850,20	716.226,21	-0,92	0,00	0,00	--	722.850,20	716.226,21	-0,92							
75 Altres ingressos de gestió	79.000,00	101.219,33	28,13	0,00	2.351,13	--	79.000,00	103.570,46	31,10							
76 Ingressos financers	3.501,24	851,38	-75,68	0,00	0,00	--	3.501,24	851,38	-75,68							
77-79 Ingressos except i excés provisiuns	11.116,47	18.499,81	66,42	827,51	--	11.116,47	19.327,32	73,86								
<b>SUMA INGRESSOS</b>	<b>7.150.020,31</b>	<b>7.292.898,91</b>	<b>2,00</b>	<b>691.282,00</b>	<b>571.570,20</b>	<b>-17,32</b>	<b>7.841.302,31</b>	<b>7.864.469,11</b>	<b>0,30</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:

	Exercici 2017	Exercici 2016
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	25,46	26,18
Rati d'operacions pagades	25,37	27,02
Rati d'operacions pendents de pagament	28,13	15,69
	Euros	Euros
Total pagaments realitzats	6.904.393,24	6.720.022,76
Total pagaments pendents	212.493,44	466.822,95
	7.116.886,68	6.720.022,76

L'anterior informació s'ha calculat de conformitat amb els criteris exposats a la llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostaria i sostenibilitat financer, la qual, té per objecte establir la metodologia econòmica pel càlcul del període mitja de pagament a proveïdors de les Administracions Públiques i altres organismes públics així com societats mercantils de capital pertanyent a una Administració Pública.

El Prat de Llobregat a vint-i-dos de març de dos mil divuit.

A continuació signen els membres del Consell d'Administració amb càrrec vigent

Lluís Tejedor Ballesteros  
President

Juan Pedro Pérez Castro  
Vicepresident

Rafael Duarte Molina  
Conseller

Alba Bou Jordà  
Consellera

Margarita García Domínguez  
Consellera

Marta Mayordomo Descalzo  
Consellera

Jordi Ibern Tortosa  
Conseller

Antonio Miguel Ruiz Redondo  
Conseller

Miguel Àngel Ochoa Oliva  
Conseller

## INFORME DE GESTIÓ

**Aigües del Prat, SA**  
Plaça de l'Aigua, núm. 1  
Tel. 900 701 194 - 934 793 535  
08820 EL PRAT DE LLOBREGAT (Barcelona)  
c/e: info@aiguesdelprat.cat

Empresa Municipal

Grup GIAC. Gestió Integral d'Aigües de Catalunya SA

## INFORME DE GESTIÓ

### CONTINGUT

0	Introducció.....	91
1	Subministrament i distribució d'aigua potable.....	91
2	Serveis analítics (Laboratori).....	98
3	Servei de manteniment de la xarxa del clavegueram.....	99
4	Altres qüestions d'informació obligatòria a l'informe .....	100
5	Indicadors econòmics de l'empresa.....	101

El Prat de Llobregat a 22 de març de 2018

## 0.- INTRODUCCIÓ

La Societat Privada Municipal Aigües del Prat, SA fou creada per l'Ajuntament del Prat de Llobregat com a òrgan de gestió directa per a la prestació del servei públic de subministrament d'aigua potable i posteriorment, s'amplia el seu objecte social per abordar altres serveis.

**Les activitats desenvolupades durant 2017 per l'empresa han estat les següents:**

### 1. SUBMINISTRAMENT D'AIGUA POTABLE I ALTRES TREBALLS.

Compren el subministrament domiciliari d'aigua potable a la població del Prat de Llobregat i el conjunt de treballs i serveis relacionats amb l'abastament: instal·lació de comptadors, d'escomeses així com els treballs d'obres i/o manteniment referits al subministrament sol·licitats per tercers.

### 2. SERVEIS ANALÍTICS.

Aquest servei treballa per la pròpia empresa efectuant les analítiques pròpies que disposa la normativa actual envers l'aigua distribuïda i per a clients externs fent els treballs analítics i de control que li encarreguen.

### 3. SERVEI DE MANTENIMENT DE LA XARXA DEL CLAVEGUERAM.

Aquest servei es presta des del 18/03/2001 quan el Ple de l'Ajuntament de data 7 de març va atorgar la prestació del servei a Aigües del Prat, SA.

En data 18/03/2007 es va formalitzar amb l'Ajuntament un nou conveni, el qual contempla una durada indefinida.

**A continuació s'ofereix una sèrie de dades informatives respecte a les diferents activitats que s'han desenvolupat durant l'any 2017.**

## 1.- SUBMINISTRAMENT I DISTRIBUCIÓ D'AIGUA POTABLE

En relació als treballs i serveis compresos dins d'aquesta activitat es faciliten les dades següents:

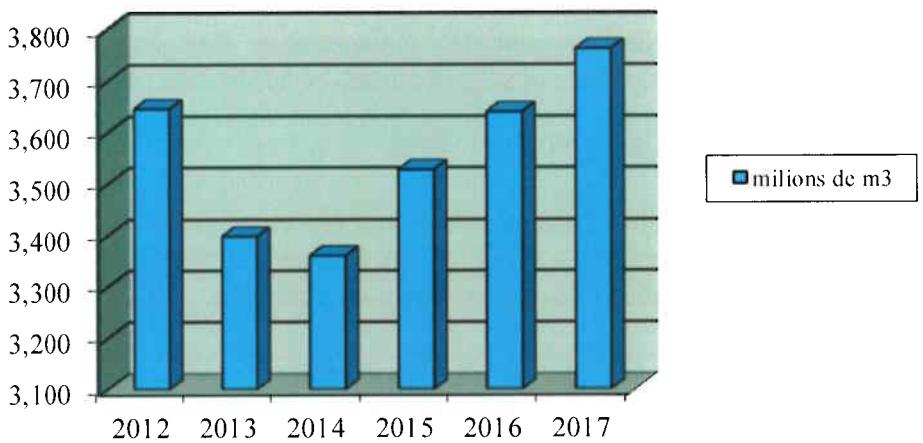
### 1.1. Aigua abastida.

Aigües del Prat, SA a l'any 2017 ha facturat als seus abonats 3.764 milions de m<sup>3</sup> d'aigua, el que representa un augment de 123.832 m<sup>3</sup> (3,40%) respecte al volum facturat a l'exercici 2016 que fou de 3.640 milions de metres cúbics.

A continuació s'exposa una taula dels consums produïts en els darrers anys:

Any	millions de m <sup>3</sup> facturats	Observacions
2012	3,646	Increment 12/11 = (+) 0,89%
2013	3,398	Decreixement 13/12 = (-) 6,80%
2014	3,360	Decreixement 14/13= (-) 1,11%
2015	3.528	Increment 15/14= (+) 4,99%
2016	3.640	Increment 16/15= (+) 3,17%
2017	3.763	Increment 17/16= (+) 3,40%

m<sup>3</sup> facturats



## 1.2. Producció

A continuació s'ofereix les dades relatives a cabals produïts i rendiment del sistema d'abastament:

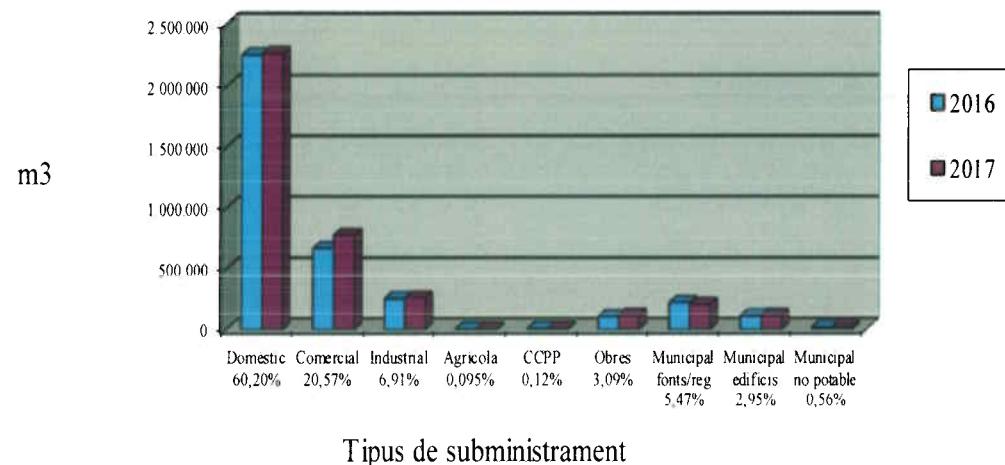
Tipus	2017	2016	Variació
Promig cabal bombejat a la xarxa dia	13.001m <sup>3</sup>	12.150 m <sup>3</sup>	7,00%
Cabal bombejat a la xarxa any	4.745.511m <sup>3</sup>	4.434.931 m <sup>3</sup>	7,00%
Cabal facturat	3.763.481m <sup>3</sup>	3.639.649 m <sup>3</sup>	3,40%
Rendiment de la xarxa	79,31%	82,07%	-3,36%

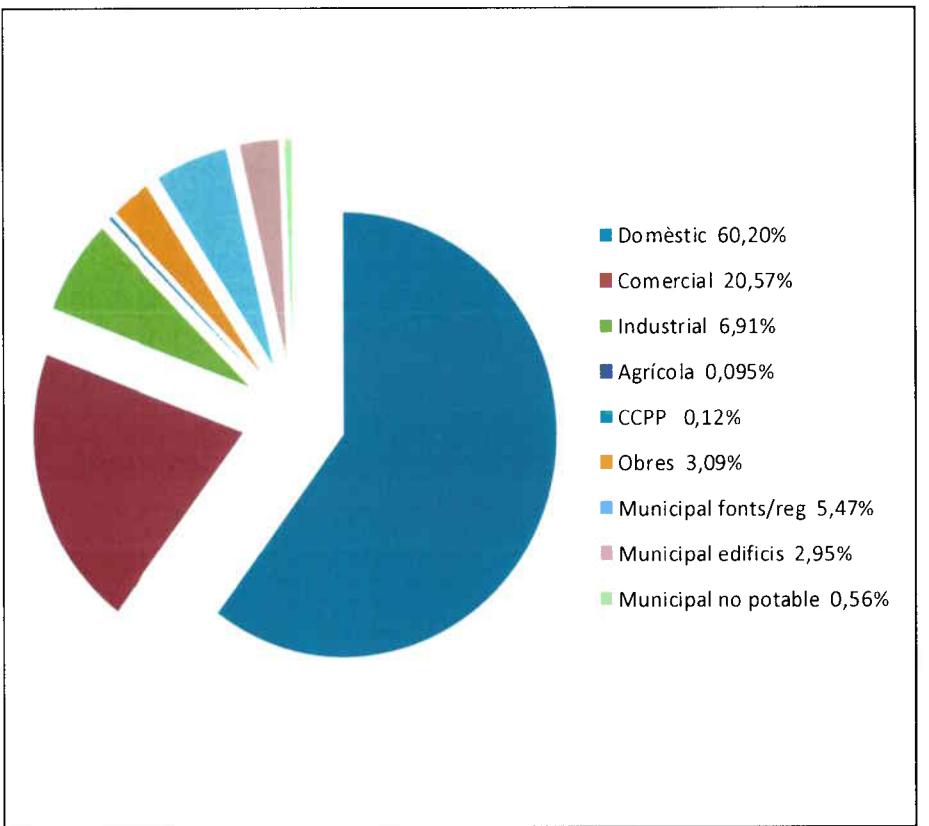
### 1.3. Consum per tipus de subministrament.

Tipus	m <sup>3</sup> facturats 2017	m <sup>3</sup> facturats 2016	Variació %
Domèstic	2.265.733	2.253.623	0,54
Comercial	774.346	666.135	16,24
Industrial	259.894	255.521	1,71
Agrícola	3.327	2.755	20,76
Comunitat de Propietaris	4.630	4.848	-4,50
Obres	116.259	105.531	10,17
Municipal fonts/reg	205.779	222.286	-7,43
Municipal Edificis	112.317	110.512	1,63
Municipal aigua no potable	<u>21.196</u>	<u>18.438</u>	<u>14,96</u>
<b>Total</b>	<b>3.763.481</b>	<b>3.639.649</b>	<b>3,40</b>

Gràfic: consum produït per usos:

Consum x Subministrament



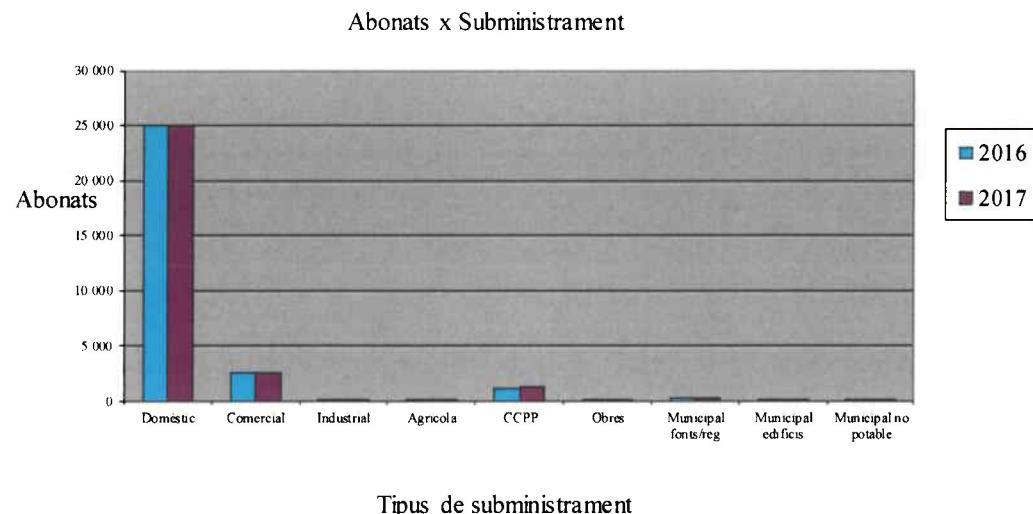


#### **1.4. Abonats.**

El número promig i composició dels abonats en els darrers dos anys ha estat el següent:

<b>Subministrament</b>	<b>Abonats 2017</b>	<b>Abonats 2016</b>
Domèstic.....	25.032	25.023
Comercial.....	2.545	2.545
Industrial.....	51	54
Agrícola.....	12	12
Comunitats propietaris.....	1.212	1.205
Obres.....	143	136
Municipals fonts i reg.....	245	241
Municipals edificis.....	99	99
Municipal ús no potable	7	7
<b>Total .....</b>	<b>29.346</b>	<b>29.322</b>

El número d'abonats respecte a l'anterior exercici ha augmentat en 24 abonats, el que representa un increment del 0,08%.



## 1.5. Obres i manteniments contractats per tercers relacionats amb el subministrament d'aigua.

Concepte	Valor 2017	Valor 2016
- Ingressos per obres noves, renovacions, desviaments i manteniment de xarxes per a tercers més els ingressos corresponents als treballs de tercers en curs.....	441.993,86	387.706,89 €

S'observa un increment de 54.286,87 € (14,00%) en aquests ingressos respecte a l'exercici anterior.

## 1.6. Dades significatives de gestió.

### 1.6.1.- Dades administratives.

Concepte	Valor 2017	Valor 2016
- Ingressos per consums aigua i quota de servei.....	5.270.971,54	5.110.597,90
- Ingressos per instal·lació d'escomeses, nova contractació de comptadors, reconnexions, vendes diverses i cànon escomeses contraincendis .....	250.483,38	181.523,14

### 1.6.2.- Dades tècniques.

Concepte	Unitats 2017	Unitats 2016
- Reparació d'avaries .....	108	91
- Manteniments correctius de la xarxa d'aigua potable .....	241	261
- Ampliacions de xarxa per a ús potable.....	--	105 ml
- Implantació de xarxa per a ús no potable .....	0	160 ml
- Renovació xarxa d'aigua antiga.....	2.683ml	1.383 ml
- Projectes executats.....	69	71
- Pressupostos lliurats a tercers.....	63	88
- Informes tècnics confeccionats .....	200	203

### 1.6.3.- Principals actuacions realitzades a l'any 2017

#### Obres i treballs executats al 2017 encarregats per l'Ajuntament del Prat de Llobregat

- Modificació de la xarxa d'aigua potable i de la xarxa de clavegueram, afectades per la instal·lació d'ascensors en diferents finques del barri de Sant Cosme, al pg. Ramon Codina, esc. 79, esc. 8 i esc. 54, al c. Riu Anoia, esc. 33, i pl. Orcasitas, esc. 27.
- Execució de les obres de “Actualització de la xarxa d'aigua potable dins el projecte executiu d'ordenació de serveis i pavimentació de les voreres de l'av. Verge de Montserrat, entre ctra. de la Marina i el c. Jaume Casanovas”.
- Substitució de la xarxa de clavegueram al c. Pau Casals, entre el c. Jaume Casanovas i el c. Pamplona.
- Substitució de la xarxa de clavegueram al c. Castella, entre el c. Narcís Monturiol i el c. Barcelona.
- Execució dels treballs de caracterització de l'aquífer superficial al voltant del Camí de Cal Silet.
- Execució dels treballs de localització i reparació de diverses fuites al tub d'alimentació d'aigua potable a l'entorn del Parc de la Solidaritat.

#### Principals obres i treballs executats al 2017 encarregats per tercets

- Execució dels treballs de supervisió del connexió i posada en servei de la canonada executada dins del projecte “Acceso Ferroviario APB (Port de Barcelona)” per a l'abastament dels hidrants contraincendis, al municipi del Prat de Llobregat.

- Desviament canonada 300 mm FD ubicada a la Pl. Pla de l'Estany al Pol. Ind. MAS BLAU II, afectada per les obres de construcció de la sortida d'emergència del túnel del nou accés ferroviari a la terminal T-1 de l'Aeroport de Barcelona.
- Execució dels treballs d'instal·lació d'una escomesa DN-150 per abastir d'aigua potable a l'empresa Amazon, ubicada al Parc de Negocis Mas Blau II.
- Desviament de la xarxa d'aigua potable afectada per l'execució del projecte "Urbanització del Parc Litoral, entre el CRAM i la Colònia dels Militars".
- Realització d'una prova pilot d'un sistema de Telecontrol de les vàlvules de la xarxa contraincidis de la ZAL-Prat, en la Zona d'Activitats Logístiques del Port de Barcelona.
- Connexions de claveguerons de sortides domiciliaries a la xarxa general de clavegueram, en diferents finques del municipi.

**Obres i Treballs realitzades per Aigües del Prat, SA i finançades per l'Ajuntament del Prat mitjançant transferència de capital.**

- Execució del "Projecte per a l'execució d'un tractament de remineralització amb llit de calcita a una línia de producció d'aigua potable de l'ETAP SAGNIER".
- Substitució de les canonades de FC de la xarxa primària d'aigua potable al c. Segrià, i entre l'ETAP Mas Blau i el Pou mpal. núm. 16.
- Substitució de les canonades de FC de la xarxa de distribució d'aigua potable al c. Cervera.
- Substitució de les canonades de FC de la xarxa de distribució d'aigua potable al c. Tibidabo, vorera oest.
- Substitució de les canonades de FC de la xarxa de distribució d'aigua potable al c. Tarragona, vorera nord, entre ctra. de la Marina i ctra. de la Bunyola.

**Obres i Treballs realitzades per Aigües del Prat, SA**

- Canvi d'ubicació del sistema de desinfecció amb hipoclorit a l'ETAP SAGNIER.
- Substitució de les canonades de Fibrociment (FC) de la xarxa de distribució d'aigua potable al creuament entre els c. Riu Túria i c. Riu Anoia.

## 2.- SERVEIS ANALÍTICS. (LABORATORI).

### **2.1. Introducció.**

Aquest servei treballa per la pròpia empresa realitzant les analítiques que estableix la normativa envers l'aigua que distribuïm i per a clients externs fent els treballs que li encarreguen. El laboratori disposa de les normes de qualitat ISO 9001 i la 17025.

### **2.2. Dades significatives de gestió.**

#### **2.2.1. Dades econòmiques.**

Concepte	Valor 2017 €	Valor 2016 €
a) Ingressos dels treballs analítics externs: .....	262.432,09	229.729,39
<i>Sent el desglossament el següent:</i>		
-efectuats per encàrrec de l'Ajuntament del Prat:	100.334,62	72.865,01
- efectuats per encàrrec d'altres clients:.....	162.097,47	156.864,38
b) Valor dels treballs d'anàlisis propis efectuats a l'aigua distribuïda:.....	348.678,97	353.819,31
c) Variació de treballs finalitzats.....	-2.957,16	2.395,43
<b>TOTAL (a+b+c)</b>	<b>608.153,90</b>	<b>585.944,13</b>

- S'ha produït un augment en els ingressos procedents dels treballs analítics externs de 32.702,70 € que han passat de 229.729,39 € a 262.432,09 € (14,24%).
- El valor dels treballs de les analisis pròpies destinades a Aigües del Prat, SA s'han reduït en 5.140,34 € representant una disminució del (-1,45%) respecte a l'any anterior.
- Conseqüentment els ingressos totals del laboratori han augmentat en 22.209,77 € (3,79%)

#### **2.2.2. Dades de control de la qualitat de l'aigua distribuïda.**

Concepte	Unitats 2017	Unitats 2016
Mostres recollides en estacions de producció.....	1.010	1.133
Mostres recollides en fonts públiques.....	290	241
Mostres en altres campanyes de control.....	304	277
<b>TOTAL MOSTRES</b>	<b>1.604</b>	<b>1.651</b>
Anàlisis microbiològiques efectuades (paràmetres)	5.725	5.986
Anàlisis fisicoquímics analitzats (paràmetres).....	18.163	18.338
Anàlisis cromatogràfics analitzats.....	864	982
<b>TOTAL ANÀLISI</b>	<b>24.752</b>	<b>25.306</b>

### 2.2.3. Serveis analítics prestats a clients.

Concepte	Unitats 2017	Unitats 2016
<b>Mostres analitzades per a:</b>		
Administració Local (ajuntaments).....	1.581	1.289
Empreses d'abastament d'aigua.....	27	15
Indústries en general.....	1.261	1.406
Particulars.....	17	11
<b>TOTAL</b>	<b>2.886</b>	<b>2.721</b>

Amb consonància amb l'increment de la facturació a tercers, s'observa un increment de les mostres analitzades per a clients.

## 3.- PRESTACIÓ DEL SERVEI DE MANTENIMENT DE LA XARXA DE CLAVEGUERAM.

### 3.1. Introducció.

La prestació del servei de manteniment de la xarxa de clavegueram fou atorgada a Aigües del Prat, SA. per l'Ajuntament del Prat al mes de març de 2001.

Al març de 2007 es va formalitzar un nou document amb l'Ajuntament del Prat, en el qual es regulaven les noves condicions en la prestació del servei a partir d'aquesta data. En el document s'atorga la prestació del servei indefinidament a Aigües del Prat, SA. La prestació del servei inclou la realització dels següents treballs:

- Servei de manteniment de la xarxa de clavegueram en baixa gestiona per l'Ajuntament del Prat a tot el terme municipal.
- Manteniment de l'estació de bombament situada a l'av. Josep Anselm Clavé (EB-1), per evitar inundacions del vial rda. de Llevant sota el pont de la via del tren.
- Manteniment del dipòsit Anti-DSU ubicat a la ctra. de la Bunyola, per disminuir l'efecte d'episodis de fortes pluges.
- Manteniment del sistema de bombament de la Pluvial núm. 7.
- Manteniment del sistema de bombament del túnel de la ctra. B-203 per evitar la inundació del mateix.
- Manteniment del sistema bombament ubicat al camí de La Fonda.
- Manteniment de l'estació de bombament d'aigua d'usos no potables ubicada al Parc del Riu utilitzada per reg del Parc i la xarxa est de càrrega de cisternes per baldeig i neteja de carrers.

- Manteniment del sistema de bombament d'aigües residuals ubicat al c. Nicolàs Maria Urquiza.

### **3.2. Dades significatives de gestió.**

#### **3.2.1. Dades econòmiques.**

	<b>Valor 2017 €</b>	<b>Valor 2016 €</b>
Ingressos per la prestació del servei..... (Derivats del Conveni de gestió)	568.391,56	552.389,29
Altres ingressos .....	3.178,64	1.082,59
<b>TOTAL</b>	<b>571.570,20</b>	<b>553.471,88</b>

#### **3.2.2 Dades tècniques del servei prestat**

	<b>Unitats 2017</b>	<b>Unitats 2016</b>
- Avisos rebuts per actuar:.....	785	739
<i>Dins horari laboral</i> .....	743	700
<i>Dins horari disponibilitat</i> .....	42	39
- Embornals netejats:.....	6.584	5.912
- Pous netejats i fosses sèptiques netejades .....	173	45
- Sifons netejats.....	1.004	988
- Reparació de tapes (adeguades i substituïdes).....	183	138
- Reixetes llargues netejades .....	219	133
- Reparació d'embornals.....	32	104
- Reparació de tronets.....	--	29
- Inspeccions de la xarxa .....	52	78
- Metres lineals de clavegueres netejades.....	40.849	38.195
- Serveis en espais públics municipals.....	405	518

## **4.- ALTRES QÜESTIONS D'INFORMACIÓ OBLIGATÒRIA A L'INFORME**

### **4.1 Principals riscos i incerteses**

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) En quan al risc de crèdit, els principals actius financers són els 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) En quan al risc de liquiditat, cal dir que, la Societat porta a terme una gestió prudent del risc de liquiditat, fonamentada en el manteniment de suficient

efectiu, així com la contractació d'una pòlissa de crèdit d'import suficient per a suportar les necessitats previstes.

- c) Respecte al risc de tipus d'interès, cal dir que, 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 lligats a un tipus d'interès variable.

#### **4.2 Fets posteriors al tancament de l'exercici.**

Amb posterioritat a 31 de desembre de 2017 no han tingut lloc fets rellevants que afectin als comptes anuals de la societat a aquesta data, a excepció de l'indicat a l'apartat 22 de la Memòria.

#### **4.3 Activitats en matèria d'investigació i desenvolupament.**

No hi ha hagut activitats en matèria d'investigació i desenvolupament durant l'exercici.

#### **4.4 Adquisicions d'accions pròpies.**

Durant l'exercici no hi ha hagut operacions amb accions pròpies.

### **5.- INDICADORS ECONÒMICS DE L'EMPRESA**

#### **5.1. Marge brut d'explotació**

	Ingressos d'explotació (Import net de la xifra de negocis)	Consums d'explotació(Aproximationaments)	Marge brut d'explotació	% marge brut s/ingressos
Any 2013	6.091.946,41	2.047.523,13	4.044.423,28	66,39
Any 2014	7.137.410,14	3.074.917,95	4.062.492,19	56,92
Any 2015	6.857.870,87	2.734.176,62	4.123.694,25	60,13
Any 2016	6.478.199,40	2.362.659,12	4.115.540,28	63,53
Any 2017	6.810.119,23	2.369.232,83	4.440.886,40	65,21
<i>Mitja quinquenni:</i>	<i>6.675.109,21</i>	<i>2.517.701,93</i>	<i>4.157.407,28</i>	<i>62,44</i>

## 5.2. Ingressos per persona ocupada

	Ingressos d'explotació (Import net de la xifra de negocis)	Mitjana de persones ocupades	Mitjana d'ingressos per persona ocupada
Any 2013	6.091.946,41	59,59	102.231,02
Any 2014	7.137.410,14	59,01	120.952,55
Any 2015	6.857.870,87	59,18	115.881,56
Any 2016	6.478.199,40	59,53	108.822,43
Any 2017	6.810.119,23	61,58	110.589,79
<i>Mitja quinquenni:</i>	<i>6.675.109,21</i>	<i>59,78</i>	<i>111.695,47</i>

## 5.3. Marge de beneficis sobre ingressos d'explotació.

	Ingressos d'explotació (Import net de la xifra de negocis)	Benefici	% Marge del benefici s/ingressos d'explotació
Any 2013	6.091.946,41	44.089,25	0,72
Any 2014	7.137.410,14	242.944,63	3,40
Any 2015	6.857.870,87	79.419,99	1,16
Any 2016	6.478.199,40	144.560,65	2,23
Any 2017	6.810.119,23	412.569,87	6,06
<i>Mitja quinquenni:</i>	<i>6.675.109,21</i>	<i>184.716,88</i>	<i>2,71</i>

## 5.4. Indicador de liquiditat immediata

	2013	2014	2015	2016	2017
(Fons líquids/Passiu corrent)	0,47	0,63	0,55	0,56	0,56

## 5.5. Indicador de liquiditat a curt termini

	2013	2014	2015	2016	2017
(Fons líquids + Drets pendents cobrament)/Passiu corrent	1,48	1,61	1,55	1,48	1,52

## 5.6. Indicador de liquiditat general

	2013	2014	2015	2016	2017
(Actiu corrent/Passiu corrent)	1,68	1,73	1,71	1,66	1,70

## 5.7. Indicador d'endeutament

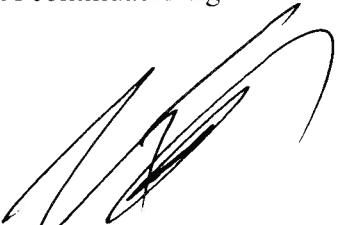
	2013	2014	2015	2016	2017
(Passiu corrent + no corrent)/(Total patrimoni net i passiu)	0,25	0,32	0,29	0,29	0,29

### Conclusió:

- a) Augment en 1,68 punts percentuals de l'indicador del marge brut d'explotació respecte a l'any anterior. Vol dir que per cada euro facturat, després de descomptar les despeses d'aprovisionament ens queden 65,21 cèntims per a cobrir el conjunt de la resta de despeses de l'empresa (personal i altres). L'any passat en quedaven 63,53 cèntims. Per tant aquest rati ha millorat i permet afrontar més despeses no lligades als aprovisionaments per unitat de venda que a l'any anterior.
- b) La mitjana d'ingressos per persona ocupada s'incrementa lleugerament respecte a l'any anterior.
- c) En el que respecta als indicadors financers, cal dir el següent:
- Es manté l'indicador de liquiditat immediata. El valor que es considera acceptable de l'indicador estaria comprès entre 0,35 i 0,40, per tant ens trobem en una situació per damunt del valor acceptable.
  - Millora l'indicador de liquiditat a curt termini respecte a l'any anterior. El seu valor és excel·lent per què significa que es pot fer front amb escreix als pagaments a curt termini (passiu corrent). El valor que es considera acceptable d'aquest indicador és el comprés entre 1 i 1,25.
  - Augmenta la qualitat de l'indicador de liquiditat general respecte a l'any anterior. El valor que resulta és òptim i s'escau a la banda alta dels valors que es consideren acceptables (entre 1,25 i 1,75).
  - En el que respecta a l'indicador d'endeutament es manté i presenta un nivell baix. Aquest indicador significa que el 29% del patrimoni de l'empresa està compromès amb els seus creditors, principalment amb l'Ajuntament del Prat.

El Prat de Llobregat, a vint-i-dos de març de dos mil divuit.

A continuació signen els membres del Consell d'Administració amb càrrec vigent

  
Lluís Tejedor Ballesteros

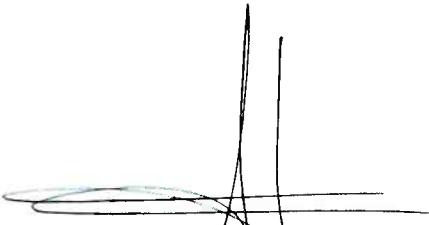
President

  
Juan Pedro Pérez Castro

Vicepresident

  
Rafael Duarte Molina

Conseller

  
Alba Bou Jordà

Consellera

  
Margarita García Domínguez

Consellera

  
Marta Mayordomo Descalzo

Consellera

  
Jordi Ibern Tortosa

Conseller

  
Antonio Miguel Ruiz Redondo

Conseller

  
Miguel Àngel Ochoa Oliva

Conseller





C. Solsona, 2  
08500 Vic  
Tel. 93 881 53 01

C. Josep Irla Bosch, 57  
08034 Barcelona  
Tel. 93 393 83 47

[info@viraudit.com](mailto:info@viraudit.com)  
[www.viraudit.com](http://www.viraudit.com)