

# COMPTES ANUALS 2016

**Expedient:  
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](mailto:info@aiguesdelprat.cat)

Empresa  Municipal

Grup GIAC Gestió Integral d'Aigües de Catalunya SA

# DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN

ID

## IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

Forma jurídica: SA:  01011  X SL:  01012

NIF:  01010  A58623406 Otras:  01013

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

Denominación social:  01020  AIGÜES DEL PRAT, SA

Domicilio social:  01022  PLAÇA DE L'AIGUA, 1

Municipio:  01023  EL PRAT DE LLOBREGAT Provincia:  01025  BARCELONA

Código postal:  01024  08820 Teléfono:  01031  934.793.535

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

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

## ACTIVIDAD

Actividad principal:  02009  Captación, depuración y 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 2016 (2)	EJERCICIO 2015 (3)
FIJO (4):	<input type="checkbox"/> 04001 <input type="checkbox"/> 56,63	<input type="checkbox"/> 57,74
NO FIJO (5):	<input type="checkbox"/> 04002 <input type="checkbox"/> 2,90	<input type="checkbox"/> 1,44

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

<input type="checkbox"/> 04010 <input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
---	--------------------------

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

	EJERCICIO 2016 (2)		EJERCICIO 2015 (3)	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
FIJO:	<input type="checkbox"/> 04120 <input type="checkbox"/> 40	<input type="checkbox"/> 04121 <input type="checkbox"/> 18	<input type="checkbox"/> 41	<input type="checkbox"/> 17
NO FIJO:	<input type="checkbox"/> 04122 <input type="checkbox"/> 4	<input type="checkbox"/> 04123 <input type="checkbox"/> 2	<input type="checkbox"/> 1	<input type="checkbox"/> 0

## PRESENTACIÓN DE CUENTAS

	EJERCICIO 2016 (2)			EJERCICIO 2015 (3)		
	AÑO	MES	DÍA	AÑO	MES	DÍA
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:	<input type="checkbox"/> 01102 <input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> 2016 <input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> 1 <input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> 2015 <input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> 1 <input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> 1 <input type="checkbox"/>
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	<input type="checkbox"/> 01101 <input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> 2016 <input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> 12 <input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> 2015 <input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> 12 <input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> 31 <input type="checkbox"/>
Número de páginas presentadas al depósito:	<input type="checkbox"/> 01901 <input type="checkbox"/>					
En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa:	<input type="checkbox"/> 01903 <input type="checkbox"/>					

## UNIDADES

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

Euros:  09001  X

Miles de euros:  09002

Millones de euros:  09003

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

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

(3) Ejercicio anterior.

(4) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios:  
 a) Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio.  
 b) Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce.  
 c) Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada efectivamente trabajada.

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

$$n.º \text{ de personas contratadas} \times \frac{n.º \text{ medio de semanas trabajadas}}{52}$$

## 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

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

Espacio destinado para las firmas de los administradores

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016 <sup>(2)</sup>	EJERCICIO 2015 <sup>(3)</sup>
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b> .....	<b>11000</b>	14.507.348,96	15.088.880,75
<b>I. Inmovilizado intangible</b> .....	<b>11100</b>	7	6.448.985,78
1. Desarrollo .....	<b>11110</b>		
2. Concesiones .....	<b>11120</b>		
3. Patentes, licencias, marcas y similares .....	<b>11130</b>		
4. Fondo de comercio .....	<b>11140</b>		
5. Aplicaciones informáticas .....	<b>11150</b>	109.214,29	66.535,76
6. Investigación .....	<b>11160</b>		
7. Propiedad intelectual .....	<b>11180</b>		
8. Derechos de emisión de gases de efecto invernadero .....	<b>11190</b>		
9. Otro inmovilizado intangible .....	<b>11170</b>	6.339.771,49	7.005.176,36
<b>II. Inmovilizado material</b> .....	<b>11200</b>	5	7.993.494,30
1. Terrenos y construcciones .....	<b>11210</b>	4.172.019,56	4.222.119,37
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material .....	<b>11220</b>	3.729.801,85	3.646.901,64
3. Inmovilizado en curso y anticipos .....	<b>11230</b>	91.672,89	81.311,72
<b>III. Inversiones inmobiliarias</b> .....	<b>11300</b>		
1. Terrenos .....	<b>11310</b>		
2. Construcciones .....	<b>11320</b>		
<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo</b> .....	<b>11400</b>		
1. Instrumentos de patrimonio .....	<b>11410</b>		
2. Créditos a empresas .....	<b>11420</b>		
3. Valores representativos de deuda .....	<b>11430</b>		
4. Derivados .....	<b>11440</b>		
5. Otros activos financieros .....	<b>11450</b>		
6. Otras inversiones .....	<b>11460</b>		
<b>V. Inversiones financieras a largo plazo</b> .....	<b>11500</b>	9.1	64.868,88
1. Instrumentos de patrimonio .....	<b>11510</b>	63.042,00	63.042,00
2. Créditos a terceros .....	<b>11520</b>		
3. Valores representativos de deuda .....	<b>11530</b>		
4. Derivados .....	<b>11540</b>		
5. Otros activos financieros .....	<b>11550</b>	1.826,88	3.793,90
6. Otras inversiones .....	<b>11560</b>		
<b>VI. Activos por impuesto diferido</b> .....	<b>11600</b>		
<b>VII. Deudas comerciales no corrientes</b> .....	<b>11700</b>		

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

# BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.2

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

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016 <sup>(1)</sup>	EJERCICIO 2015 <sup>(2)</sup>
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b> .....	<b>12000</b>	3.056.567,80	3.023.049,83
<b>I. Activos no corrientes mantenidos para la venta</b> .....	<b>12100</b>		
<b>II. Existencias</b> .....	<b>12200</b>	10	286.614,09
1. Comerciales .....	<b>12210</b>	52.944,69	59.234,26
2. Materias primas y otros aprovisionamientos .....	<b>12220</b>	277.281,05	224.470,93
3. Productos en curso .....	<b>12230</b>		
a) De ciclo largo de producción .....	<b>12231</b>		
b) De ciclo corto de producción .....	<b>12232</b>		
4. Productos terminados .....	<b>12240</b>	2.957,16	1.185,83
a) De ciclo largo de producción .....	<b>12241</b>		
b) De ciclo corto de producción .....	<b>12242</b>	2.957,16	1.185,83
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados .....	<b>12250</b>		
6. Anticipos a proveedores .....	<b>12260</b>		1.723,07
<b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b> .....	<b>12300</b>	9.3	1.684.252,48
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios .....	<b>12310</b>	1.228.339,13	1.311.422,97
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo .....	<b>12311</b>		
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo .....	<b>12312</b>	1.228.339,13	1.311.422,97
2. Clientes empresas del grupo y asociadas .....	<b>12320</b>	355.908,74	311.803,92
3. Deudores varios .....	<b>12330</b>	161,50	6.800,78
4. Personal .....	<b>12340</b>	200,00	600,00
5. Activos por impuesto corriente .....	<b>12350</b>	925,89	619,55
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas .....	<b>12360</b>	98.717,22	86.821,40
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos .....	<b>12370</b>		
<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo</b> .....	<b>12400</b>		
1. Instrumentos de patrimonio .....	<b>12410</b>		
2. Créditos a empresas .....	<b>12420</b>		
3. Valores representativos de deuda .....	<b>12430</b>		
4. Derivados .....	<b>12440</b>		
5. Otros activos financieros .....	<b>12450</b>		
6. Otras inversiones .....	<b>12460</b>		

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

# BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.3

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

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016 (1)	EJERCICIO 2015 (2)
<b>V. Inversiones financieras a corto plazo</b> .....	<b>12500</b>		15.018,96
1. Instrumentos de patrimonio .....	12510		
2. Créditos a empresas .....	12520		
3. Valores representativos de deuda .....	12530		
4. Derivados .....	12540		
5. Otros activos financieros .....	12550		- 15.018,96
6. Otras inversiones .....	12560	-	
<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b> .....	<b>12600</b>	11.728,55	29.313,98
<b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b> .....	<b>12700</b>	1.027.403,87	974.034,18
1. Tesorería .....	12710	1.027.403,87	974.034,18
2. Otros activos líquidos equivalentes .....	12720		
<b>TOTAL ACTIVO (A + B)</b> .....	<b>10000</b>	17.563.916,76	18.111.930,58

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

# BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.1

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

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016 (1)	EJERCICIO 2015 (2)
<b>A) PATRIMONIO NETO</b> .....	<b>20000</b>	12.502.109,74	12.914.128,41
<b>A-1) Fondos propios</b> .....	<b>21000</b>	5.725.799,83	5.581.239,18
<b>I. Capital</b> .....	<b>21100</b>	2.207.180,00	2.207.180,00
1. Capital escriturado .....	<b>21110</b>	2.207.180,00	2.207.180,00
2. (Capital no exigido) .....	<b>21120</b>		
<b>II. Prima de emisión</b> .....	<b>21200</b>		
<b>III. Reservas</b> .....	<b>21300</b>	3.374.059,18	3.294.639,19
1. Legal y estatutarias .....	<b>21310</b>	52.863,74	44.921,74
2. Otras reservas .....	<b>21320</b>	3.321.195,44	3.249.717,45
3. Reserva de revalorización .....	<b>21330</b>		
4. Reserva de capitalización .....	<b>21350</b>		
<b>IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)</b> .....	<b>21400</b>		
<b>V. Resultados de ejercicios anteriores</b> .....	<b>21500</b>		
1. Remanente .....	<b>21510</b>		
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores) .....	<b>21520</b>		
<b>VI. Otras aportaciones de socios</b> .....	<b>21600</b>		
<b>VII. Resultado del ejercicio</b> .....	<b>21700</b>	144.560,65	79.419,99
<b>VIII. (Dividendo a cuenta)</b> .....	<b>21800</b>		
<b>IX. Otros instrumentos de patrimonio neto</b> .....	<b>21900</b>		
<b>A-2) Ajustes por cambios de valor</b> .....	<b>22000</b>		
<b>I. Activos financieros disponibles para la venta</b> .....	<b>22100</b>		
<b>II. Operaciones de cobertura</b> .....	<b>22200</b>		
<b>III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta</b> .....	<b>22300</b>		
<b>IV. Diferencia de conversión</b> .....	<b>22400</b>		
<b>V. Otros</b> .....	<b>22500</b>		
<b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b> .....	<b>23000</b>	6.776.309,91	7.332.889,23
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b> .....	<b>31000</b>	3.224.852,80	3.433.708,96
<b>I. Provisiones a largo plazo</b> .....	<b>31100</b>		
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal .....	<b>31110</b>		
2. Actuaciones medioambientales .....	<b>31120</b>		
3. Provisiones por reestructuración .....	<b>31130</b>		
4. Otras provisiones .....	<b>31140</b>		
<b>II. Deudas a largo plazo</b> .....	<b>31200</b>	12.031,51	17.800,05
1. Obligaciones y otros valores negociables .....	<b>31210</b>		
2. Deudas con entidades de crédito .....	<b>31220</b>		

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

# BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.2

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

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016 <sup>(1)</sup>	EJERCICIO 2015 <sup>(2)</sup>
3. Acreedores por arrendamiento financiero .....	31230		
4. Derivados .....	31240		
5. Otros pasivos financieros .....	31250	9.2      12.031,51	17.800,05
<b>III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo .....</b>	<b>31300</b>	<b>3.195.838,05</b>	<b>3.395.577,93</b>
<b>IV. Pasivos por impuesto diferido .....</b>	<b>31400</b>	<b>16.983,24</b>	<b>20.330,98</b>
<b>V. Periodificaciones a largo plazo .....</b>	<b>31500</b>		
<b>VI. Acreedores comerciales no corrientes .....</b>	<b>31600</b>		
<b>VII. Deuda con características especiales a largo plazo .....</b>	<b>31700</b>		
<b>C) PASIVO CORRIENTE .....</b>	<b>32000</b>	<b>1.836.954,22</b>	<b>1.764.093,21</b>
<b>I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta .....</b>	<b>32100</b>		
<b>II. Provisiones a corto plazo .....</b>	<b>32200</b>	<b>4.528,99</b>	
1. Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero .....	32210		
2. Otras provisiones .....	32220	4.528,99	
<b>III. Deudas a corto plazo .....</b>	<b>32300</b>	<b>9.2      29.893,29</b>	<b>113.895,24</b>
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	29.767,38	113.895,24
<b>IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo .....</b>	<b>32400</b>	<b>199.739,88</b>	<b>199.739,88</b>
<b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar .....</b>	<b>32500</b>	<b>9.2      1.555.116,47</b>	<b>1.419.160,77</b>
1. Proveedores .....	32510	402.968,80	294.910,45
a) Proveedores a largo plazo .....	32511		
b) Proveedores a corto plazo .....	32512	402.968,80	294.910,45
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas .....	32520	201.045,06	174.409,89
3. Acreedores varios .....	32530	416.616,26	455.478,42
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago) .....	32540	77.261,02	75.849,67
5. Pasivos por impuesto corriente .....	32550		
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas .....	32560	439.963,95	405.570,49
7. Anticipos de clientes .....	32570	17.261,38	12.941,85
<b>VI. Periodificaciones a corto plazo .....</b>	<b>32600</b>	<b>47.675,59</b>	<b>31.297,32</b>
<b>VII. Deuda con características especiales a corto plazo .....</b>	<b>32700</b>		
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C) .....</b>	<b>30000</b>	<b>17.563.916,76</b>	<b>18.111.930,58</b>

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



# 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](mailto:info@aiguesdelprat.cat)

Empresa  Municipal

Grup GIAC Gestió Integral d'Aigües de Catalunya SA

# CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA

PA

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

(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016 <sup>(1)</sup>	EJERCICIO 2015 <sup>(2)</sup>
1. Importe neto de la cifra de negocios .....	40100	13.1	6.478.199,40	6.857.870,87
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación .....	40200	13.2	1.771,33	1.185,83
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo .....	40300	13.3	263.369,13	174.814,70
4. Aprovisionamientos .....	40400	13.4	- 2.362.659,15	- 2.734.176,62
5. Otros ingresos de explotación .....	40500	13.5	115.169,11	76.024,32
6. Gastos de personal .....	40600	13.6	- 2.748.981,11	- 2.720.298,58
7. Otros gastos de explotación .....	40700	13.7	- 1.241.259,51	- 1.214.946,58
8. Amortización del inmovilizado .....	40800	13.8	- 1.039.410,96	- 999.141,39
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras .....	40900	13.9	709.076,26	708.818,50
10. Excesos de provisiones .....	41000			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado .....	41100	13.11	- 25.292,73	- 6.442,51
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio .....	41200			
13. Otros resultados .....	41300	13.13	29.204,39	20.350,12
<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b> (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13) .....	<b>49100</b>		<b>179.186,16</b>	<b>164.058,66</b>
14. Ingresos financieros .....	41400		3.229,78	5.231,59
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero .....	41430		1.111,08	1.359,59
b) Otros ingresos financieros .....	41490		2.118,70	3.872,00
15. Gastos financieros .....	41500		- 37.322,48	- 89.721,07
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros .....	41600			
17. Diferencias de cambio .....	41700			
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros .....	41800			
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero .....	42100			
a) Incorporación al activo de gastos financieros .....	42110			
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores .....	42120			
c) Resto de ingresos y gastos .....	42130			
<b>B) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19) .....</b>	<b>49200</b>	<b>13.14</b>	<b>- 34.092,70</b>	<b>- 84.489,48</b>
<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B) .....</b>	<b>49300</b>		<b>145.093,46</b>	<b>79.569,18</b>
20. Impuestos sobre beneficios .....	41900		- 532,81	- 149,19
<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20) .....</b>	<b>49500</b>		<b>144.560,65</b>	<b>79.419,99</b>

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

## ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

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

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

PN1

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

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016 <sup>(1)</sup>	EJERCICIO 2015 <sup>(2)</sup>
<b>A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b> . . . . .	<b>59100</b>		144.560,65	79.419,99
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO				
<b>I. Por valoración de instrumentos financieros</b> . . . . .	<b>50010</b>			
1. Activos financieros disponibles para la venta . . . . .	50011			
2. Otros ingresos/gastos . . . . .	50012			
<b>II. Por coberturas de flujos de efectivo</b> . . . . .	<b>50020</b>			
<b>III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b> . . . . .	<b>50030</b>	18	150.000,00	
<b>IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes</b> . . . . .	<b>50040</b>			
<b>V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta</b> . . . . .	<b>50050</b>			
<b>VI. Diferencias de conversión</b> . . . . .	<b>50060</b>			
<b>VII. Efecto impositivo</b> . . . . .	<b>50070</b>		- 375,00	
<b>B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV +V+VI+VII)</b> . . . . .	<b>59200</b>		149.625,00	
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS				
<b>VIII. Por valoración de instrumentos financieros</b> . . . . .	<b>50080</b>			
1. Activos financieros disponibles para la venta . . . . .	50081			
2. Otros ingresos/gastos . . . . .	50082			
<b>IX. Por coberturas de flujos de efectivo</b> . . . . .	<b>50090</b>			
<b>X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b> . . . . .	<b>50100</b>	18	- 710.187,34	- 710.178,09
<b>XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta</b> . . . . .	<b>50110</b>			
<b>XII. Diferencias de conversión</b> . . . . .	<b>50120</b>			
<b>XIII. Efecto impositivo</b> . . . . .	<b>50130</b>		3.983,02	1.988,50
<b>C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII + IX + X + XI+ XII+ XIII)</b> . . . . .	<b>59300</b>		- 706.204,32	- 708.189,59
<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)</b> . . . . .	<b>59400</b>		- 412.018,67	- 628.769,60

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

## 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

PN2.1

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

		CAPITAL		
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	PRIMA DE EMISIÓN
		01	02	03
NIF: A58623406		(VER AL DORSO)		
DENOMINACIÓN SOCIAL: AIGÜES DEL PRAT, SA				
Espacio destinado para las firmas de los administradores				
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (1) .....		511	2.207.180,00	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2014 (1) y anteriores .....		512		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (1) y anteriores .....		513		
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (2) .....		514	2.207.180,00	
I. Total ingresos y gastos reconocidos .....		515		
II. Operaciones con socios o propietarios .....		516		
1. Aumentos de capital .....		517		
2. (-) Reducciones de capital .....		518		
3. 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		
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (2) .....		511	2.207.180,00	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2015 (2) .....		512		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (2) .....		513		
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (3) .....		514	2.207.180,00	
I. Total ingresos y gastos reconocidos .....		515		
II. Operaciones con socios o propietarios .....		516		
1. Aumentos de capital .....		517		
2. (-) Reducciones de capital .....		518		
3. 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		
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (3) .....		525	2.207.180,00	

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.2

(1) Ejercicio N-2.

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

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

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

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

PN2.2

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

		RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		04	05	06
		<b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (1)</b> .....	<b>511</b>	3.233.631,21
<b>I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2014 (1) y anteriores</b> .....	<b>512</b>			
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (1) y anteriores</b> .....	<b>513</b>			
<b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (2)</b> .....	<b>514</b>	3.233.631,21		- 181.936,65
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos</b> .....	<b>515</b>			
<b>II. Operaciones con socios o propietarios</b> .....	<b>516</b>			
1. Aumentos de capital .....	<b>517</b>			
2. (-) Reducciones de capital .....	<b>518</b>			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) .....	<b>519</b>			
4. (-) Distribución de dividendos .....	<b>520</b>			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) .....	<b>521</b>			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios .....	<b>522</b>			
7. Otras operaciones con socios o propietarios .....	<b>523</b>			
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b> .....	<b>524</b>	61.007,98		181.936,65
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) .....	<b>531</b>			
2. Otras variaciones .....	<b>532</b>	61.007,98		181.936,65
<b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (2)</b> .....	<b>511</b>	3.294.639,19		
<b>I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2015 (2)</b> .....	<b>512</b>			
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (2)</b> .....	<b>513</b>			
<b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (3)</b> .....	<b>514</b>	3.294.639,19		
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos</b> .....	<b>515</b>			
<b>II. Operaciones con socios o propietarios</b> .....	<b>516</b>			
1. Aumentos de capital .....	<b>517</b>			
2. (-) Reducciones de capital .....	<b>518</b>			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) .....	<b>519</b>			
4. (-) Distribución de dividendos .....	<b>520</b>			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) .....	<b>521</b>			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios .....	<b>522</b>			
7. Otras operaciones con socios o propietarios .....	<b>523</b>			
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b> .....	<b>524</b>	79.419,99		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) .....	<b>531</b>			
2. Otras variaciones .....	<b>532</b>	79.419,99		
<b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (3)</b> .....	<b>525</b>	3.374.059,18		

VIENE DE LA PÁGINA PN2.1

CONTINUA EN LA PÁGINA PN2.3

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

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

PN2.3

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

		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)
		07	08	09
<b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (1)</b> .....	<b>511</b>		242.944,63	
<b>I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2014 (1) y anteriores</b> .....	<b>512</b>			
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (1) y anteriores</b> .....	<b>513</b>			
<b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (2)</b> .....	<b>514</b>		242.944,63	
<b>I. Total Ingresos y gastos reconocidos</b> .....	<b>515</b>		79.419,99	
<b>II. Operaciones con socios o propietarios</b> .....	<b>516</b>			
1. Aumentos de capital .....	<b>517</b>			
2. (-) Reducciones de capital .....	<b>518</b>			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) .....	<b>519</b>			
4. (-) Distribución de dividendos .....	<b>520</b>			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) .....	<b>521</b>			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios .....	<b>522</b>			
7. Otras operaciones con socios o propietarios .....	<b>523</b>			
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b> .....	<b>524</b>		- 242.944,63	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) .....	<b>531</b>			
2. Otras variaciones .....	<b>532</b>		- 242.944,63	
<b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (2)</b> .....	<b>511</b>		79.419,99	
<b>I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2015 (2)</b> .....	<b>512</b>			
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (2)</b> .....	<b>513</b>			
<b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (3)</b> .....	<b>514</b>		79.419,99	
<b>I. Total Ingresos y gastos reconocidos</b> .....	<b>515</b>		144.560,65	
<b>II. Operaciones con socios o propietarios</b> .....	<b>516</b>			
1. Aumentos de capital .....	<b>517</b>			
2. (-) Reducciones de capital .....	<b>518</b>			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) .....	<b>519</b>			
4. (-) Distribución de dividendos .....	<b>520</b>			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) .....	<b>521</b>			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios .....	<b>522</b>			
7. Otras operaciones con socios o propietarios .....	<b>523</b>			
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b> .....	<b>524</b>		- 79.419,99	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) .....	<b>531</b>			
2. Otras variaciones .....	<b>532</b>		- 79.419,99	
<b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (3)</b> .....	<b>525</b>		144.560,65	

VIENE DE LA PÁGINA PN2.2

CONTINUA EN LA PÁGINA PN2.4

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



## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.4

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

NIF: <u>A58623406</u>				
DENOMINACIÓN SOCIAL: <u>AIGÜES DEL PRAT, SA</u>		(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	12
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2014</u> (1) .....	511			8.041.078,82
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio <u>2014</u> (1) y anteriores .....	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio <u>2014</u> (1) y anteriores .....	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO <u>2015</u> (2) .....	514			8.041.078,82
I. Total ingresos y gastos reconocidos .....	515			- 708.189,59
II. Operaciones con socios o propietarios .....	516			
1. Aumentos de capital .....	517			
2. (-) Reducciones de capital .....	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) .....	519			
4. (-) Distribución de dividendos .....	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) .....	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios .....	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios .....	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto .....	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) .....	531			
2. Otras variaciones .....	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2015</u> (2) .....	511			7.332.889,23
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio <u>2015</u> (2) .....	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio <u>2015</u> (2) .....	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO <u>2016</u> (3) .....	514			7.332.889,23
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			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2016</u> (3) .....	525			6.776.309,91

VIENE DE LA PÁGINA PN2.3

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.5

(1) Ejercicio N-2.

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

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

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.5

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

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

		TOTAL
		13
<b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (1)</b> .....	<b>511</b>	13.542.898,01
<b>I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2014 (1) y anteriores</b> .....	<b>512</b>	
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (1) y anteriores</b> .....	<b>513</b>	
<b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (2)</b> .....	<b>514</b>	13.542.898,01
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos</b> .....	<b>515</b>	- 628.769,60
<b>II. Operaciones con socios o propietarios</b> .....	<b>516</b>	
1. Aumentos de capital .....	<b>517</b>	
2. (-) Reducciones de capital .....	<b>518</b>	
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) .....	<b>519</b>	
4. (-) Distribución de dividendos .....	<b>520</b>	
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) .....	<b>521</b>	
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios .....	<b>522</b>	
7. Otras operaciones con socios o propietarios .....	<b>523</b>	
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b> .....	<b>524</b>	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) .....	<b>531</b>	
2. Otras variaciones .....	<b>532</b>	
<b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (2)</b> .....	<b>511</b>	12.914.128,41
<b>I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2015 (2)</b> .....	<b>512</b>	
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (2)</b> .....	<b>513</b>	
<b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (3)</b> .....	<b>514</b>	12.914.128,41
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos</b> .....	<b>515</b>	- 412.018,67
<b>II. Operaciones con socios o propietarios</b> .....	<b>516</b>	
1. Aumentos de capital .....	<b>517</b>	
2. (-) Reducciones de capital .....	<b>518</b>	
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) .....	<b>519</b>	
4. (-) Distribución de dividendos .....	<b>520</b>	
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) .....	<b>521</b>	
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios .....	<b>522</b>	
7. Otras operaciones con socios o propietarios .....	<b>523</b>	
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b> .....	<b>524</b>	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) .....	<b>531</b>	
2. Otras variaciones .....	<b>532</b>	
<b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (3)</b> .....	<b>525</b>	12.502.109,74

VIENE DE LA PÁGINA PN2.4

(1) Ejercicio N-2.  
 (2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).  
 (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).  
 (4) Reserva de Revalorización de la Ley 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.

## ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU

**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 FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.1

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

	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016 (1)	EJERCICIO 2015 (2)
<b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos .....	61100	145.093,46	79.569,18
2. Ajustes del resultado .....	61200	528.207,68	435.674,69
a) Amortización del inmovilizado (+) .....	61201	1.039.410,96	999.141,39
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-) .....	61202	139.727,10	55.293,14
c) Variación de provisiones (+/-) .....	61203		
d) Imputación de subvenciones (-) .....	61204	-709.076,26	- 708.818,50
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-) .....	61205	25.292,73	6.442,51
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-) .....	61206		
g) Ingresos financieros (-) .....	61207	-2.118,70	- 5.231,59
h) Gastos financieros (+) .....	61208	37.322,48	89.721,07
i) Diferencias de cambio (+/-) .....	61209		
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-) .....	61210		
k) Otros ingresos y gastos (-/+). .....	61211	-2.350,63	- 873,33
3. Cambios en el capital corriente .....	61300	-17.522,94	56.853,74
a) Existencias (+/-). .....	61301	-46.568,81	10.443,62
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-) .....	61302	-105.604,62	817.274,19
c) Otros activos corrientes (+/-). .....	61303	17.585,43	- 11.362,39
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-). .....	61304	100.686,79	- 790.799,00
e) Otros pasivos corrientes (+/-) .....	61305	16.378,27	31.297,32
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-) .....	61306		
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación .....	61400	-35.656,74	- 85.645,12
a) Pagos de intereses (-) .....	61401	-37.196,57	- 89.721,07
b) Cobros de dividendos (+) .....	61402		
c) Cobros de intereses (+) .....	61403	2.118,70	5.231,59
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-) .....	61404	-578,87	844,36
e) Otros pagos (cobros) (-/+). .....	61405		- 2.000,00
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)	61500	620.121,46	486.452,49

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

## 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 2016 (1)

EJERCICIO 2015 (2)

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

	62100		-533.997,87	- 881.726,75
6. Pagos por inversiones (-) .....	62100		-533.997,87	- 881.726,75
a) Empresas del grupo y asociadas .....	62101			
b) Inmovilizado intangible .....	62102		-92.587,60	- 92.270,29
c) Inmovilizado material .....	62103		-441.410,27	- 774.437,50
d) Inversiones inmobiliarias .....	62104			
e) Otros activos financieros .....	62105			- 15.018,96
f) Activos no corrientes mantenidos para venta .....	62106			
g) Unidad de negocio .....	62107			
h) Otros activos .....	62108			
7. Cobros por desinversiones (+) .....	62200		16.985,98	13.702,60
a) Empresas del grupo y asociadas .....	62201			
b) Inmovilizado intangible .....	62202			
c) Inmovilizado material .....	62203			
d) Inversiones inmobiliarias .....	62204			
e) Otros activos financieros .....	62205		16.985,98	13.702,60
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		-517.011,89	- 868.024,15

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

(2) Ejercicio anterior.

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

	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016 (1)	EJERCICIO 2015 (2)
<b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
<b>9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio</b>	<b>63100</b>	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	150.000,00	
<b>10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero</b>	<b>63200</b>	-199.739,88	- 335.201,95
a) Emisión	63201		3.595.317,81
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	63202		
2. Deudas con entidades de crédito (+)	63203		
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	63204		3.595.317,81
4. Deudas con características especiales (+)	63205		
5. Otras deudas (+)	63206		
b) Devolución y amortización de	63207	-199.739,88	- 3.930.519,76
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)	63208		
2. Deudas con entidades de crédito (-)	63209		- 3.924.999,73
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	63210	-199.739,88	
4. Deudas con características especiales (-)	63211		
5. Otras deudas (-)	63212		- 5.520,03
<b>11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio</b>	<b>63300</b>		
a) Dividendos (-)	63301		
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)	63302		
<b>12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11)</b>	<b>63400</b>	-49.739,88	- 335.201,95
<b>D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio</b>	<b>64000</b>		
<b>E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)</b>	<b>65000</b>	53.369,69	- 716.773,61
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	65100	974.034,18	1.690.807,79
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	65200	1.027.403,87	974.034,18

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

# 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

	<b><u>Pàgina</u></b>
1.- Activitat de l'empresa.....	40
2.- Bases de presentació dels comptes anuals.....	42
3.- Distribució de resultats.....	44
4.- Normes de registre i valoració.....	44
5.- Immobilitzat material .....	54
6.- Inversions immobiliàries.....	57
7.- Immobilitzat intangible.....	57
8.- Lloguers i altres operacions de naturalesa similar.....	59
9.- Instruments financers.....	60
10.- Existències.....	69
11.- Diferències de canvi en moneda estrangera.....	69
12.- Situació Fiscal.....	70
13.- Ingressos i despeses.....	71
14 Provisions i contingències.....	78
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.....	79
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.....	86
26.- Liquidació del pressupost d'ingressos i despeses aprovat per a l'any 2016....	87
27.- Informació sobre el període mig de pagament realitzats a proveïdors.....	88



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

### **1.1 ASPECTES JURÍDICS.**

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

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

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

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

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

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

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

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

També a l'any 2014 es va traslladar el domicili fiscal, social i d'activitat de la societat a l'actual emplaçament de Plaça de l'Aigua, 1, modificant-se l'article núm. 3 dels Estatuts Socials per l'escriptura del notari del Prat, senyor Roman Torres Lopez, núm. de protocol 1168 i data 11 de novembre de 2014. Ambdues escriptures socials, corresponents a l'any 2014, 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'anàlisi d'aigües potables, residuals, de piscines i marines, de l'aire, d'aliments, així com d'altres paràmetres sanitaris i mediambientals.
- e) Així mateix, i d'acord amb la deguda previsió de les necessitats, tindrà per objecte planificar, projectar, executar, conservar i explotar les obres i instal·lacions necessàries per a l'establiment i prestació dels esmentats serveis públics i també les obres que se li encarreguin, així com portar la gestió i l'explotació de les esmentades obres i serveis.
- f) La construcció i explotació d'instal·lacions de producció i distribució d'energies renovables incloses les activitats de serveis d'assessorament i estudis en aquesta matèria.

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

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

Durant l'any 2016 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'aïreació i la xarxa d'abastament. També te cedides en ús i explotació, per part d'ATLL, dues plantes de tractament d'osmosi inversa, i per l'AMB el pou núm.16.

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

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

## 1.4 DURACIÓ D'ACTIVITATS.

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

## 1.5 REGIM LEGAL.

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

## 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS.

### 2.1 IMATGE FIDEL.

Els estats financers que s'han elaborat a 31 de desembre de 2016 han sigut confeccionats seguint el principi d'empresa en funcionament i s'han obtingut a partir dels registres comptables de la Societat, formulant-se d'acord amb les disposicions legals vigents en matèria comptable i amb aplicació dels principis de comptabilitat, a l'objecte de mostrar, en tots els aspectes, la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat així com de la realitat dels fluxos incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu.

### 2.2 PRINCIPIS COMPTABLES.

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

**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

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 2016, és possible que esdeveniments (fets econòmics, canvis de normativa, etc.) que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-los (a l'alça o a la baixa) en els propers exercicis, el que es portaria a terme, en el seu cas, de forma prospectiva.

## 2.4 COMPARACIÓ DE LA INFORMACIÓ.

Als efectes de l'obligació establerta a l'art. 35.6 del Codi de Comerç i als efectes derivats de l'aplicació del principi d'uniformitat i del requisit de comparabilitat, els presents comptes son perfectament comparables amb els de l'anterior exercici 2015.

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

## 2.5 AGRUPACIÓ DE PARTIDES.

En el que respecta a l'agrupació de partides, a manca de disposar del Pla Sectorial de Comptabilitat, s'han seguit els criteris que disposava l'ordre de 10/12/1998 del "Pla General de Comptabilitat aplicable a les empreses del sector d'abastament i sanejament d'aigua". En aquest sentit, l'import de la Taxa Metropolitana de Tractament de Residus (TMTR) pendent de cobrament a 31/12/2016, 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 mes 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 com factures impagades i dotades com insolvències de clients totes aquelles en les que ha transcorregut més de 9 mesos des de la seva data d'emissió i no ha estat cobrada. A l'anterior exercici 2015 es van considerar com impagades i es van dotar les que no s'havien cobrat un cop passats més de dotze mesos des de la seva emissió.

## 3. DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

3.1. BASE DE REPARTIMENT	2016	2015
Guany exercici (€) .....	144.560,65	79.419,99
3.2. DISTRIBUCIÓ		
Reserva legal (€).....	14.456,07	7.942,00
Reserva voluntària (€).....	130.104,58	71.477,99
3.3. RESUM ACTUAL DE LES RESERVES		
Reserva legal (€).....	52.863,74	44.921,74
Reserva voluntària (€).....	3.321.195,44	3.249.717,45
<b>Total Reserves (€).....</b>	<b>3.374.059,18</b>	<b>3.294.639,19</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 més 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 2015 (ambdós inclosos).

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

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

### **c) Actiu intangible en curs.**

Aquest actiu està compostat per les despeses incorregudes en l'anàlisi i programació d'un nou programari per a la gestió d'abonats.

L'import total imputat al compte de pèrdues i guanys en 2016 per la dotació d'amortització de l'actiu intangible ha estat de: 690.260,79 €. Cal precisar que 667.445,38 € figuren com a subvencions de capital traspasades al resultat de l'exercici als comptes d'ingrés, per la cessió de l'actiu en ús sense contraprestació, per la qual cosa,

l'efecte total sobre la dotació d'amortització resta quasi esmorteït.

## B) IMMOBILITZAT MATERIAL

Les immobilitzacions materials es valoren de la forma següent:

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

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

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

L'actiu material s'amortitza seguint el mètode lineal de forma que es distribueix el cost dels actius entre els anys de vida útil estimada i es comença a amortitzar a partir del moment que els bens entren en funcionament. Els coeficients d'amortització aplicats s'escauen dins dels assenyalats 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

**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

<b>- <u>Altres instal·lacions:</u></b>	
Instal·lacions edifici.....	5 % anual
Instal·lacions climatització.....	7 % anual
Instal·lacions elèctriques .....	5 % anual
<b>- <u>Mobiliari:</u></b>	
Mobiliari.....	10 % anual
Maquinaria d'oficina.....	10 % anual
<b>- <u>Elements de transport:</u></b>	
Vehicles .....	16 % anual
<b>- <u>Equips d'informàtica:</u></b>	
Equips .....	25 % anual
<b>- <u>Equips de laboratori:</u></b>	
Equips de control i anàlisi.....	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 2016 per la dotació d'amortització de les immobilitzacions materials ha estat de: 349.150,17 €

## **○ 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 2016, Aigües del Prat, SA. és propietari del 11,69% del capital de Gestió Integral d'Aigües de Catalunya, SA. Aquesta participació correspon a 78 accions.

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



## **C2) Passius financers**

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

Els originats per operacions comercials figuren valorats d'acord al preu estipulat en la transacció, el qual equival a la contraprestació rebuda. Vist que 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 financera 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 produeixin 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.

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

No existeixen.

## **F) IMPOST SOBRE BENEFICIS.**

El resultat comptable de l'exercici ha estat positiu ascendint a: 144.560,65 €.

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

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

Segons siguin les diferències poden classificar-se:

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

**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

**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 diferències permanents.

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

- Resultat abans d'impostos:.....	145.093,46 €
- Diferències permanents .....	260,28 €
- Resultat comptable ajustat.....	145.353,74 €
- Base imposable.....	145.353,74 €
- Quota íntegra (25% de la base).....	36.338,44 €
- Bonificació 99%.....	35.975,06 €
- Quota íntegra bonificada.....	363,38 €
- Deducció fiscal 25% quota íntegra bonificada.....	90,85 €
- Quota líquida/despesa de l'impost.....	272,53 €
- Retencions fiscals suportades.....	-402,55 €
- Pagaments a compte.....	-176,32 €
- Resultat de la liquidació.....	-306,34 €

## G) INGRESSOS I DESPESES

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

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

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

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

En quan a l'import imputat en els comptes anuals en concepte d'aigua consumida i no facturada en la data de tancament de l'exercici, el qual correspon a la facturació del

bimestre novembre-desembre/2016, 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. També s'ha fet una estimació dels ingressos procedents de la planta fotovoltaica de l'ETAP Sagnier corresponents als mesos de novembre i desembre que encara no han estat facturats.

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 2016 del quals encara no tenim factura, be per què físicament no ha arribat el document o be per que es facturen al mes de gener de 2017. Les de major quantia que es recullen son les de l'adquisició d'aigua al mes de desembre 2016 que és facturada per ATLL Concessionària al gener de 2017, la factura anual corresponent a les arteries bàsiques de distribució, la quota tributària del cànon de l'aigua per l'aigua extreta dels pous corresponent al quart trimestre de 2016, la taxa d'ocupació del subsòl de l'any 2016, els serveis telefònics i el subministrament d'energia del mes de desembre de 2016.

## H) PROVISIONS I CONTINGÈNCIES.

En els comptes anuals apareix la dotació d'una provisió a curt termini per import de 4.528,99 €. Aquesta provisió es correspon amb una demanda formulada contra Aigües del Prat, SA que es troba pendent de resolució a la Sala de lo Social del TSJC. La provisió ha estat valorada d'acord al que va sentenciar el Jutjat de lo Social.

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

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

No existeix cap compromís legal o contractual amb el personal en matèria de pensions o jubilació 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'exploració 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 2016 i al mateix temps traspassada a ingressos per subvencions és de 6.203,70 €.

### 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 2001-2015 (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: 316.323,95 €.

**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 béns 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 noves instal·lacions afectes al servei domiciliari d'aigua potable tal com: les plantes d'osmosi cedides en ús per l'empresa pública Aigües Ter-Llobregat o el pou núm. 16 cedit en ús per l'EMSHTR.

L'import imputat al compte de pèrdues i guanys en concepte d'amortització d'aquestes instal·lacions ascendeix a 347.006,94€. Per altra part l'import per subvenció traspasada 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 traspasada al resultat de l'exercici ascendeix a 20.467,63 €

**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 €.

**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

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 consegüentment 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 consegüentment de subvenció traspassada al resultat de l'exercici, ascendeix a 9.624,72 €.

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

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

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

L'import imputat al compte de pèrdues i guanys en concepte d'amortització i consegüentment de subvenció traspassada al resultat de l'exercici, ascendeix a 7.555,56 €.

#### 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 3.991,02 €. Per altra part l'import per subvenció traspassada al resultat de l'exercici ascendeix a: 3.885,54 €.

### **D) NEGOCIS CONJUNTS.**

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

## M) ELEMENTS PATRIMONIALS DE NATURALESA MEDIAMBIENTAL.

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

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

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

## N) ARRENDAMENTS.

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

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

## O) TRANSACCIONS AMB PARTS VINCULADES

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

## 5.- IMMOBILITZAT MATERIAL

La variació experimentada per les immobilitzacions materials i la seva corresponent amortització acumulada durant els exercicis 2015 i 2016, es recull en el quadres següents:

Any 2015

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

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

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 maquinària	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, utilitatge 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: FONTS 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 maquinària	1.670.958,32	181.967,11	0,00	6.936,99	0,00	1.845.988,44
Altres instal·lacions, aparells de mesura, utilitatge 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>

Consideracions respecte a l'immobilitzat material (en referència al quadre 2016):

- 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 diposit acumulació St. Cosme	156.658,41	93.310,33
2	Rehabilitació obra civil diposit Pl. Catalunya	270.937,74	69.810,99
3	Rehabilitació enllumenat diposit Pl. Catalunya	158.429,45	66.932,15
4	Instal.lació planta fotovoltaica a l'ETAP Mas Blau	197.296,75	56.033,11
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	18.423,01
8	Subvencions execució XAP 2016	154.071,72	3.991,02
	<b>Total</b>	<b>1.376.638,09</b>	<b>554.464,82</b>

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

	2016	2015
Construccions	34.089,83	34.089,83
Instal.lacions tècniques	521.154,62	494.969,41
Maquinària	9.647,09	16.653,86
Utilatge	53.605,45	53.605,45
Altres instal.lacions	18.756,66	18.756,66
Mobiliari	90.690,97	74.980,58
Equips per a processos d'informació	198.094,68	198.867,65
Elements de transport	366.219,56	363.932,28
Altres immobilitzat material	221.513,48	221.513,48
<b>TOTAL MATERIAL</b>	<b>1.513.772,34</b>	<b>1.479.384,20</b>

### Resum estat de moviments de les immobilitzacions materials any 2016 (€)

A) IMPORT (BRUT) A L'INICI DE L'EXERCICI 2016.....	10.809.486,73
(+) Entrades i augments per traspàs.....	540.454,05
(-) Sortides i disminucions per traspàs.....	172.011,43
B) IMPORT (BRUT) AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2016.....	11.177.929,35
C) AMORTITZACIÓ ACUMULADA A L'INICI DE L'EXERCICI 2016.....	2.859.154,00
(+) Dotacions i augments.....	349.150,17
(-) Reduccions per baixes, sortides i transf. ....	23.869,12
D) AMORTITZACIÓ ACUM. AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2016.....	3.184.435,05

**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

## 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 2015 i 2016, es recull en el quadre següent:

Any 2015

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

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

Any 2016

IMMOBILITZAT INTANGIBLE BRUT: COST D'ADQUISICIÓ O PRODUCCIÓ. ANY 2016						
Descripció del compte	Saldo inicial a 01/01/2016	Entrades	Augment per traspass	Sortides	Disminucions per traspass	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	0,00	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 traspass	Sortides	Disminucions per traspass	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>

Consideracions respecte a l'immobilitzat intangible (en referència al quadre 2016)

- Els coeficients d'amortització que l'empresa aplica a l'actiu figuren a l'apartat 4.A) de la present memòria.
- No figura cap despesa financera capitalitzada dins de la valoració de l'actiu intangible donat que no s'ha produït.
- No s'han practicat correccions per deteriorament d'immobilitzat per que s'ha considerat que no han existit.
- Tot l'actiu intangible resta afecte directament a l'explotació.
- No existeix cap compromís ni de compra ni de venda d'immobilitzat que sigui significatiu.
- No existeix cap be afectat a garanties ni reversions.
- 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	208.971,15
Dipòsits	570.844,17	273.958,33
Motors i bombes	76.352,38	70.161,39
Instal·lacions de filtratge i cloració	678.330,79	531.058,61
Instal·lacions complementàries mecàniques i elèctriques	540.528,48	295.064,70
Xarxa de distribució	5.956.463,32	3.393.181,22
<b>Actiu cedit en ús per ATLL:</b>		
Plantes d'osmosis inversa	4.480.203,75	2.374.481,43
<b>Actiu cedit en ús per l'EMSHTR:</b>		
Pou 16	483.833,81	255.383,25
<b>Total</b>	<b>13.515.313,00</b>	<b>7.402.260,08</b>

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

Actiu intangible totalment amortitzat	2015	2016
Aplicacions informàtiques	498.784,44	485.181,44
Actiu cedits en ús	65.597,74	65.597,74
<b>TOTAL INTANGIBLE</b>	<b>566.397,18</b>	<b>550.779,18</b>

Estat resum de moviments de les immobilitzacions intangibles any 2016 (€)

<b>A) IMPORT (BRUT) A L'INICI DE L'EXERCICI 2016.....</b>	<b>14.307.862,05</b>
(+ Entrades i augments per traspàs .....	135.074,68
(-) Sortides i disminucions per traspàs .....	67.540,23
<b>B) IMPORT (BRUT) AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2016.....</b>	<b>14.375.396,50</b>
<b>C) AMORTITZACIÓ ACUMULADA A L'INICI DE L'EXERCICI 2016.....</b>	<b>7.236.149,93</b>
(+ Dotacions i augments.....	690.260,79
(-) Reduccions per baixes, sortides i traspassos.....	0,00
<b>D) AMORTITZACIÓ ACUMULADA AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2016.....</b>	<b>7.926.410,72</b>

**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

## 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'importos entre el balanç i el llistat d'elements patrimonials d'Aigües del Prat que es troben en funcionament a 31/12/2016.

L'esmentat llistat dona les xifres següents:

• <i>Cost històric</i> .....	25.234.934,39
• <i>Amortització Acumulada</i> .....	<u>11.110.845,77</u>
<i>Valor net comptable</i> .....	<u>14.124.088,62</u>

### Balanç

#### *Cost històric:*

Immobilitzat material (sense bestretes i immobilitzacions materials en curs) .....	(+) 11.086.256,46
Immobilitzat intangible (sense bestretes i immobilitzacions intangibles en curs).....	<u>(+) 14.148.677,93</u>
<u>Total cost històric actiu APSA en funcionament .....</u>	<u>25.234.934,39</u>

#### *Amortització acumulada*

Immobilitzat material .....	(+) 3.184.435,05
Immobilitzat intangible.....	<u>(+) 7.926.410,72</u>
<u>Total amortització acumulada actiu APSA en funcionament ..</u>	<u>11.110.845,77</u>

<u>Valor net comptable</u> .....	<u>14.124.088,62</u>
----------------------------------	----------------------

## 8. LLOGUERS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

### 8.1 ARRENDAMENT FINANCER.

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

### 8.2 ARRENDAMENTS OPERATIUS.

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

- Es va formalitzar un contracte d'arrendament d'una copiadora impressora HP PRO 400 IBERENT en data 7/2/2014, d'una durada de 60 mesos i per un import

mensual de 219,65 € amb l'entitat BBVA rënting, SA. Durant l'exercici 2016 s'han meritat un total de dotze quotes per un import total de 2.635,80 €. Les quotes pagades s'han considerat despeses de l'exercici perquè existeixen dubtes raonables de sí a la finalització del contracte s'exercirà l'opció de compra.

- Aigües del Prat, SA a 31 de desembre de 2016 no és arrendatari de cap local.

## **9. INSTRUMENTS FINANCERS**

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

## 9.1 ACTIUS FINANCERS

ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres		Total	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Any								
Fiances					1.826,88	3.793,90	1.826,88	3.793,90
Part. Gestió Integral d'Aigües de Catalunya, SA	63.042,00	63.042,00					63.042,00	63.042,00
<b>Total</b>	<b>63.042,00</b>	<b>63.042,00</b>			<b>1.826,88</b>	<b>3.793,90</b>	<b>64.868,88</b>	<b>66.835,90</b>

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

ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres		Total	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Any								
Actius a valor raonable amb canvis a pèrdues i guanys								
<i>Mantinguis per a negociar</i>								
<i>Altres</i>								
Inversions mantingudes fins el venciment								
Prèstecs i partides a cobrar								
Actius disponibles per a la venda:					1.584.609,37	1.645.646,63	1.584.609,37	1.645.646,63
<i>Valorat a valor raonable</i>								
<i>Valorats a cost</i>								
Derivats de cobertura								
<b>Total</b>					<b>1.584.609,37</b>	<b>1.645.646,63</b>	<b>1.584.609,37</b>	<b>1.645.646,63</b>

L’import total dels “*Actius financers a curt termini*” que apareixen a l’any 2016 i 2015 correspon a la suma dels apartats III “*Deutors comercials i altres comptes a cobrar*” i V “*Inversions financeres a curt termini*” de l’actiu corrent del balanç menys els saldos a cobrar de les AAPP compte 47 del PGC

## 9.2 PASSIUS FINANCERS

PASSIUS FINANCERS A LLARG TERMINI	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Crèdits, derivats i altres		Total	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Any								
Debits i partides a pagar								
Passius a valor raonable amb canvis a perd. i guanys								
<i>Mantinguts per a negociar</i>								
<i>Altres</i>								
Derivats de cobertura								
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			<b>3.207.869,56</b>	<b>3.413.377,98</b>	<b>3.207.869,56</b>	<b>3.413.377,98</b>

L'import total del "Passius financers a llarg termini" que apareixen a l'any 2016 i 2015 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	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Any								
Debits i partides a pagar								
Passius a valor raonable amb canvis a perd. i guanys								
<i>Mantinguts per a negociar</i>								
<i>Altres</i>								
Derivats de cobertura								
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			<b>1.344.785,69</b>	<b>1.327.225,40</b>	<b>1.344.785,69</b>	<b>1.327.225,40</b>

L'import total del "Passius financers a curt termini" que apareixen a l'any 2016 i 2015 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 AAPP compte 47 del PGC

**9.3 VENCIMENT DELS INSTRUMENTS FINANCERS DE L'ACTIU AL TANCAMENT DE L'EXERCICI**  
**Any 2015**

VENCIMENT DELS INSTRUMENTS FINANCERS DE L'ACTIU AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2015	Venciment en anys						Total
	Un any	Dos anys	Tres anys	Quatre anys	Cinc Anys	+ de 5 anys	
<i>Inversions a empreses del grup i associades</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Crèdits a empreses</i>							
<i>Valors representatius de deutes</i>							
<i>Derivat</i>							
<i>Altres actius financers</i>							
<i>Altres inversions</i>							
<i>Inversions financeres a llarg termini</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.793,90	3.793,90
<i>Crèdits a tercers</i>							
<i>Valors representatius de deute</i>							
<i>Derivat</i>							
<i>Altres actius financers</i>						3.793,90	3.793,90
<i>Altres inversions</i>							
<i>Deutes comercials no corrents</i>	15.018,96						15.018,96
<i>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</i>	1.630.627,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.630.627,67
<i>Clients per vendes i prestacions de serveis</i>	1.311.422,97						1.311.422,97
<i>Clients per empreses del grup i associades</i>	311.803,92						311.803,92
<i>Deutors variis</i>	6.800,78						6.800,78
<i>Personal</i>	600,00						600,00
<i>Accionistes per desemborsaments exigits</i>	0,00						0,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.645.646,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.793,90</b>	<b>1.649.440,53</b>



**Any 2016**

	Venciment en anys						Total
	Un any	Dos anys	Tres anys	Quatre anys	Cinc Anys	+ de 5 anys	
<b>VENCIMENT DELS INSTRUMENTS FINANCERS DE L'ACTUAL TANCAMENT DEL EXERCICI 2016</b>							
Inversions a empreses del grup i associades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crèdits a empreses							
Valors representatius de deutes							
Derivats							
Altres actius financers							
Altres inversions							
Inversions financeres a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.826,88	1.826,88
Crèdits a tercers							
Valors representatius de deute							
Derivats							
Altres actius financers						1.826,88	1.826,88
Altres inversions							
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	0,00	1.584.609,37
Clientis per vendes i prestacions de serveis	1.228.339,13						1.228.339,13
Clientis per empreses del grup i associades	355.908,74						355.908,74
Deutors variis	161,50						161,50
Personal	200,00						200,00
Accionistes per desemborsaments exigits	0,00						0,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.584.609,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.826,88</b>	<b>1.586.436,25</b>

**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

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

Any 2015

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

**Any 2016**

VENCIMENT DELS INSTRUMENTS FINANCERS DEL PASSIU AL TANCAMENT DEL L'EXERCICI 2016	Venciment en anys						Total
	Un any	Dos anys	Tres anys	Quatre anys	Cinc Anys	+ de 5 anys	
Deutes	29.893,29	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	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 varis</i>	416.616,26						416.616,26
<i>Personal</i>	77.261,02						77.261,02
<i>Bestreta de clients</i>	17.261,38						17.261,38
<i>Deutes amb característiques especials</i>							
<b>TOTAL</b>	<b>1.344.785,69</b>	<b>206.039,51</b>	<b>205.471,76</b>	<b>199.739,88</b>	<b>199.739,88</b>	<b>2.396.878,53</b>	<b>4.552.655,25</b>

**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

## 9.5 ALTRES CONSIDERACIONS RESPECTE ALS INSTRUMENTS FINANCERS.

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

	Crèdits i altres 2016		Crèdits i altres 2015	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Pèrdua per deteriorament a l'inici de l'exercici		180.037,25		124.744,11
(+) Correcció valorativa per deteriorament		319.765,35		180.037,25
(-) Reversió del deteriorament		180.037,25		124.744,11
(-) Sortides i reduccions				
(+)(-) Traspassos				
Pèrdua per deteriorament al final de l'exercici		<b>319.765,35</b>		<b>180.037,25</b>

- 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 te una participació del 11,69% de la societat Gestió Integral d'Aigües del Catalunya, SA figurant aquesta participació valorada pel seu valor nominal de 63.042,00€. Aquesta empresa no es considera una empresa associada per què el control que s'ostenta és del 11,69% del capital social i no es tenen la majoria dels drets de vots ni s'exerceix sobre la societat cap control significatiu.
- A 31 de desembre de 2015 Aigües del Prat, SA la societat tenia concertades les següents operacions de crèdit.:

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

Quantitat disposada a 31 de desembre de 2015= 0,00 €.

Data de venciment: 30/05/2016.

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

Aquest préstec fou concertat per a amortitzar tots els préstecs que estaven vigents amb entitats financeres a desembre 2015, els quals van ser cancel·lats. El tipus d'interès que es va meritjar durant 2015 fou de l'1%.

Data de venciment: 31/12/2033.

3a.- Subvenció reemborsable.

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

- A 31 de desembre de 2016 Aigües del Prat, SA la societat te 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.

## 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.

**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 CIAC Gestió Integral d'Aigües de Catalunya, SA

b) Risc de liquiditat

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

c) Risc de tipus d'interès

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

## 10.- EXISTÈNCIES.

- A l'any 2014, es va practicar una correcció valorativa per deteriorament d'existències per import de 50.761,55€ en concepte de lenta rotació de les mateixes. Existia un grup d'articles que durant un període superior a 24 mesos no havia tingut cap moviment i es va dotar un percentatge del 50% del seu valor com a deteriorament. Als anys 2015 i 2016 s'ha fet el mateix supòsit de càlcul i s'ha optat per mantenir la dotació realitzada a 2014.
- A data 31 de desembre de 2016 no existeixen compromisos fermes i significatius de compra d'existències.
- No existeixen limitacions a la disponibilitat de les existències degut a garanties, pignoracions, fiances i altres qüestions.
- La valoració de les existències s'ha determinat en base al criteri del preu d'adquisició.
- El cicle de maduració de les existències 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 diferències de canvi en moneda estrangera.

## 12.- SITUACIÓ FISCAL

A) CONCILIACIÓ DE L'IMPORT NET D'INGRESOS I DESPESES DE L'EXERCICI AMB LA BASE IMPOSABLE DE L'IMPOST SOBRE BENEFICIS						
	Compte de pèrdues i guanys			Ingressos i despeses directes imputades al patrimoni net		
	Import de l'exercici 2016			Import de l'exercici 2016		
	Augments	Disminucions	Efecte net	Augments	Disminucions	Efecte net
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici			144.820,93			0,00
Impost sobre societats	532,81		532,81			0,00
Diferències permanents						
Diferències Temporaries						0,00
- amb origen a l'exercici			0,00			
- amb origen a exercicis anteriors						
Compensacions de bases imposables negatives d'exercicis anteriors ( )						
<b>Base imposable (Resultat fiscal)</b>			<b>145.353,74</b>			<b>0,00</b>

B) BONIFICACIONS I DEDUCCIONS FISCALS PENDENTS D'APLICAR						
EXERCICI	%	CONCEPTE	INICIAL	APLICAT	ROMANENT	LIMIT
2004	35%	D. Formació	184,94	90,85	94,09	2014
2005	35%	D. Formació	173,39	0,00	173,39	2020
2005	Art. 35 i 36	INCENTIUS DET.	582,12	0,00	582,12	2023
2006	35%	D. Formació	349,91	0,00	349,91	2021
2006	35%	INCENTIUS DET.	1.538,40	0,00	1.538,40	2024
2007	35%	D. Formació	955,97	0,00	955,97	2022
2008	35%	D. Formació	450,72	0,00	450,72	2023
2009	35%	D. Formació	67,15	0,00	67,15	2024
2010	35%	D. Formació	197,63	0,00	197,63	2025
		<b>SUMA</b>	<b>4.500,23</b>	<b>90,85</b>	<b>4.409,38</b>	

Evolució del compte de passius per impost diferit:

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

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

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 s'ha ajustat l'impost diferit procedent de subvencions rebudes pendents d'amortitzar del tipus del 28% al 25%.

**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

### 13.- INGRESSOS I DESPESES

A continuació s'oferirà una comparació entre el compte de pèrdues i guanys del present exercici i de l'anterior exercici 2015:

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

	Any 2016 €	Any 2015 €
<b>Subministrament d'aigua potable.....:</b>	5.110.597,90	4.985.366,67
<b>Serveis relacionats amb el subministrament d'aigua:</b>	181.523,14	246.266,48
- Escomeses.....	36.496,68	78.084,35
- Comptadors.....	71.671,00	74.835,00
- Vendes diverses.....	124,72	197,20
- Cànon servei abastament contraincendis.....	67.247,86	66.499,06
- Treballs de reparació de danys causats per a tercers.....	1.085,88	9.776,87
- Reconexions subministraments.....	4.897,00	16.874,00
<b>Subtotal i subministrament i serveis relacionats aigua.....</b>	<b>5.292.121,04</b>	<b>5.231.633,15</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.....	387.706,89	832.922,75
<b>Serveis analítics:</b>		
- Treballs contractats per tercers.....	229.729,39	193.826,78
<b>Manteniment i treballs a la xarxa del clavegueram:</b>		
- Conveni Ajuntament.....	552.389,29	574.398,35
<b>Energia fotovoltaica:.....</b>	<b>16.252,79</b>	<b>25.089,84</b>
<b>Subtotal obres i serveis a tercers.....</b>	<b>1.186.078,36</b>	<b>1.626.237,72</b>
<b>Total.....</b>	<b>6.478.199,40</b>	<b>6.857.870,87</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 125.231,23 € (2,51%) 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	2016 m3	2015 m3	Augment m3 consumits	%
Domèstic	2.261.226	2.244.691	16.535	0,74%
Comercial	666.135	662.289	3.846	0,58%
Industrial i obres	361.052	283.477	77.575	27,37%
Municipal	351.236	337.496	13.740	4,07%
<b>Total</b>	<b>3.639.649</b>	<b>3.527.953</b>	<b>111.696</b>	<b>3,17%</b>



- b) Disminució de 64.743,34 € (-26,29%) en els ingressos obtinguts pels treballs i serveis relacionats amb el subministrament d'aigua que han passat de 246.266,48 € al 2015 a 181.523,14 € a l'any 2016. La reducció en aquest tipus d'ingressos s'ha produït principalment en l'execució d'escomeses i de reconexions de comptadors.
- c) La facturació per obres executades i manteniments prestats ha disminuït en 445.215,86 € (-53,45%) respecte a l'exercici precedent.
- d) Augment de 35.902,61€ (18,53%) en els ingressos obtinguts pel laboratori analític.
- e) Disminució de 22.009,06 € (-3,83%) dels ingressos derivats del manteniment de la xarxa del clavegueram.
- f) Energia fotovoltaica: correspon als ingressos obtinguts per la planta fotovoltaica de Mas Blau. S'observa que al 2015 son superiors als del 2016 per que una part dels ingressos del 2014 es varen facturar al 2015 quan va arribar l'autorització d'Endesa.

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

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

Partida d'ingressos	Any 2016 €	Any 2015 €
Variació valor productes en acabats i en curs.....	1.771,33	1.185,83
<b>TOTAL.....</b>	<b>1.771,33</b>	<b>1.185,83</b>

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

Partida d'ingressos	Any 2016 €	Any 2015 €
Treballs realitzats per l'empresa pel seu actiu.....	263.369,13	174.814,70
<b>TOTAL.....</b>	<b>263.369,13</b>	<b>174.814,70</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 2016 responen a l'execució de les obres de substitució de canonades a diversos carrers del Prat de Llobregat.

**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

#### 4. Aprovisionaments

	Partida de despesa	Any 2016 €	Any 2015 €
1.	Compres de mercaderies		
	a/ Compra d'aigua a tercers (volum adquirit).	-182.913,59	-129.034,28
	b/ Quotes fixes de servei per compra d'aigua...	-895.751,64	-902.737,08
	c/ Compres de comptadors.....	-164.871,50	-121.740,64
2.	Compra de reactius químics per EATP'S	-150.163,67	-170.826,49
3.	Compra de matèries primeres i altres matèries consumibles.....	-290.997,10	-897.639,45
4.	Compres d'energia elèctrica.....	-306.360,15	-410.327,00
5.	Compres d'altres aprovisionaments .....	-56.035,00	-62.127,38
6.	Treballs realitzats per altres empreses.....	-315.566,50	-39.744,30
7.	Dotació provisió existències.....	0,00	0,00
	<b>TOTAL.....</b>	<b>-2.362.659,15</b>	<b>-2.734.176,62</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 53.879,31 € (41,76 %) 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 943.340 m<sup>3</sup> al 2015 fins els 1.345.011 m<sup>3</sup> al 2016.

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

Disminució de 6.985,44 € (-0,77%) en les despeses per les quotes fixes de servei degut a la reducció de preus que va aplicar Aigües Ter-Llobregat Concessionària.

##### 1c.- Comptadors.

Augment de 43.130,86 € (35,42 %) 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 20.662,82 € (-12,10%) 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.

##### 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. A l'any 2016 s'ha diferenciat en totes les factures si realment s'adquirien matèries primeres o serveis prestats per altres empreses que també inclouen materials. En aquest darrer cas les factures s'han imputat a treballs prestats per altres empreses.

La despesa incorreguda en aquestes rubriques han estat:

Partida de despeses	Any 2016 €	Any 2015 €
Compres de matèries primeres.....	290.997,10	897.639,45
Treballs i serveis prestats per altres empreses	315.566,50	39.744,30
<b>TOTAL.....</b>	<b>606.563,60</b>	<b>937.383,75</b>

S'observa que en relació al 2015 ha disminuït en 330.820,15 € (-35,29%). Aquesta xifra és congruent amb la reducció que experimenta la xifra d'ingressos.

#### 4.- Compres d'energia elèctrica.

La partida d'energia elèctrica ha disminuït respecte a l'exercici anterior en 103.966,85 € (-25,34%) motivada pel nou contracte que es va licitar conjuntament amb les empreses del Congiac.

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

Despesa poc significativa en relació a la despesa total.

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

Partida d'ingressos	Any 2016 €	Any 2015 €
Subvencions lligades a l'explotació.....	9.800,00	4.200,00
Altres ingressos de gestió.....	105.369,11	71.824,32
<b>TOTAL.....</b>	<b>115.169,11</b>	<b>76.024,32</b>

Les subvencions indicades anteriorment són per a projectes de col·laboració internacional i en els "altres ingressos de gestió" es reflecteixen les quantitats percebudes per l'ACA i l'AMB pels serveis de cobrament de les seves respectives taxes. Al 2016 han estat superiors per que es va percebre una part dels serveis de gestió del cànon de l'aigua que es vàrem fer al 2015.

**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

## 6 Despeses de personal:

La composició de la partida de sous salaris i carregues socials dels anys 2016 i 2015 es mostra en el quadre següent:

	Partida de despesa	Any 2016 €	Any 2015 €
<b>1</b>	<b>Sous i salaris:..</b>		
	a/ Sous i salaris personal Aigües del Prat, SA.....	-2.128.917,66	-2.055.226,36
	b/ Indemnitzacions.....	-4.886,65	-21.761,57
<b>2</b>	<b>Carregues Socials:.....</b>		
	a/ Seguretat social a càrrec de l'empresa per personal contractat per Aigües del Prat, SA.....	-577.645,48	-606.438,87
<b>3</b>	<b>Altres carregues socials. ....</b>		
	Altres carregues socials personal APSA	-37.531,32	-36.871,78
	<b>TOTAL.....</b>	<b>-2.748.981,11</b>	<b>-2.720.298,58</b>

Les despeses de personal s'han incrementat al 2016 en 28.682,53 € (1,05%) seguint el criteri establert a la llei de pressupostos de l'estat pel 2016.

## 7 Altres despeses d'explotació:

	Partida de despesa	Any 2016 €	Any 2015 €
	Serveis exteriors prestats per empreses:		
	Lloguer de bens mobles.....	-2.685,60	-22.514,85
	Cànon d'instal·lacions tècniques .....	-176.631,64	-173.480,45
	Cànon de l'aigua (extracció) .....	-83.494,13	-83.214,25
	Reparació i conservació d'instal·lacions tècniques, maquinària, edificis ,mobiliari, equips informàtics i vehicles.....	-269.567,07	-255.313,37
	Serveis de professionals independents.....	-44.555,00	-54.031,03
	Assegurances.....	-49.310,50	-51.107,14
	Serveis Bancaris.....	-22.853,71	-24.172,25
	Publicitat.....	-15.770,08	-22.659,22
	Subministraments.....	-95.441,09	-104.184,26
	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.).....	-203.485,12	-255.721,08
	Altres tributs.....	-104.957,68	-101.873,31
	Rescabaments pagats a tercers per reclamacions patrimonials i altres despeses.....	-1.436,10	-759,49
	Variació dotacions a insolvències d'abonats i clients...	-171.071,79	-65.915,88
	<b>TOTAL.....</b>	<b>-1.241.259,51</b>	<b>-1.214.946,58</b>

A nivell general l'import de la despesa reflectida en aquesta partida del compte de pèrdues i guanys ha augmentat en 26.312,93 € (2,17%). La variació més notable és l'augment que experimenta el saldo de la dotació d'insolvències per impagament de les factures d'aigua amb motiu de la llei de pobresa energètica i d'un canvi de criteri pel qual s'ha considerat com impagades les factures pendents de cobrament amb una antiguitat superior a 9 mesos des de la seva data d'emissió, mentre que al 2015 es van considerar com impagades les factures amb una antiguitat superior a 12 mesos. Això ha fet que el saldo passi de 65.915,88 € a 171.071,79 €.

## 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:

Partida de despesa	Any 2016 €	Any 2015 €
Amortització actiu intangible.....	-690.260,79	- 685.676,56
Amortització actiu material .....	-349.150,17	-313.464,83
<b>TOTAL.....</b>	<b>-1.039.410,96</b>	<b>-999.141,39</b>

L'augment d'aquestes despeses s'explica per que s'han començat a amortitzar les darreres inversions efectuades que substituïen a actiu ja amortitzat sobre el qual no es practicava cap amortització.

## 9 Imputació de subvencions:

Partida d'ingressos	Any 2016 €	Any 2015 €
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.....	709.076,26	708.818,50
<b>TOTAL.....</b>	<b>709.076,26</b>	<b>708.818,50</b>

L'import de 709.076,26 € 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).

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

L'import al qual ascendeix aquesta partida al 2016 correspon a béns que s'han donat de baixa.

<b>Partida de despesa</b>	<b>Any 2016 €</b>	<b>Any 2015 €</b>
Cancel·lació de despeses de projectes no posats en marxa.....	-25.053,15	0,00
Resultat en baixes d'elements envellits.....	-239,58	-6.442,51
<b>TOTAL.....</b>	<b>-25.292,73</b>	<b>-6.442,51</b>

### 13 Altres resultats:

El desglossament d'aquesta partida seria el següent:

<b>Partida d'ingressos</b>	<b>Any 2016 €</b>	<b>Any 2015 €</b>
Ingrés abonat per asseguradora per a compensar danys produïts en concepte de responsabilitat civil.....	25.333,07	0,00
Ingrés abonat per asseguradora per a compensar danys produïts en concepte de responsabilitat civil.....	5.549,27	0,00
Ingrés abonat per proveïdor corresponent a la franquícia del sinistre anterior.....	616,59	0,00
Devolució del centim sanitari anys 2010, 2011 i 2012.....	0,00	4.727,26
Incentiu Asepeyo a inversió en PRL.....	0,00	4.253,86
Servei recaptació Cànon Aigua exercicis anteriors..	0,00	10.383,26
Altres ingressos.....	0,00	985,74
Altres despeses.....	-2.294,54	0,00
<b>TOTAL.....</b>	<b>29.204,39</b>	<b>20.350,12</b>

### 14 i 15 Resultat financer:

<b>Partida d'ingressos i despeses financeres</b>	<b>Any 2016 €</b>	<b>Any 2015 €</b>
Ingressos financers .....	3.229,78	5.231,59
Despeses financeres.....	-37.322,48	-89.721,07
<b>TOTAL.....</b>	<b>-34.092,70</b>	<b>-84.489,48</b>

La disminució de les despeses financeres es produeix per que a l'any 2015 es van cancel·lar els préstecs que estaven vigents amb les entitats financeres i es va subscriure un nou préstec amb l'Ajuntament del Prat a un tipus inferior.

Altres consideracions respecte als ingressos i a les despeses:

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

**14.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES**

Les provisions dotades 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'impacta ambiental són:

- "Pantalla acústica per a minimitzar el soroll produït pel funcionament de les torres d'aïreació de la planta de Sagnier"; cost d'adquisició 44.322,33 €, any d'adquisició 2000, fons d'amortització acumulat a 31/12/2016 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 31/12/2016 en 56.033,11 €.
- No s'han produït altres despeses a l'exercici 2016 destinades a la minimització de l'impacta mediambiental o a la protecció i millora del medi ambient.

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

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

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

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

## 18.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS.

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

- a) Les instal·lacions de captació, producció i distribució d'aigua cedides en ús per l'Ajuntament del Prat de Ll. a Aigües del Prat, SA per a gestionar l'abastament a la població i de les subvencions de capital concedides..  
A tal efecte el "Conveni d'adscripció d'ús sense contraprestació de les instal·lacions municipals de captació, tractament i distribució d'aigua potable de titularitat municipal a Aigües del Prat, SA." signat en data 18/12/2001 entre aquesta empresa i l'Ajuntament, establia el valor net de l'actiu cedit a data 31/12/2000. Posteriorment també s'ha registrat el cost net de l'actiu cedit als anys compresos entre 2001 al 2015 (ambdós inclusius).
- b) A diversos elements d'actiu material per a gestionar el servei de manteniment de la xarxa del clavegueram de conformitat amb el document que regula les condicions per a prestar el servei aprovat pel Ple Municipal del Prat de Llobregat en data 7 de març de 2007.
- c) Al valor de diverses instal·lacions subvencionades directa o indirectament per l'ACA, ATLL i l'AMB.

Anualment, es traspasa als comptes d'ingressos de l'exercici amb càrrec a subvencions de capital la part corresponent a la depreciació anual dels bens objecte de la subvenció.

En quan als béns cedits en propietat el seu import es molt poc significatiu.

A continuació es reflectirà l'evolució de les mateixes en els exercicis 2015 i 2016:

Any 2015:

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



Any 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>150.000</b>	<b>0,00</b>	<b>3.608,02</b>	<b>-710.187,34</b>	<b>6.776.309,91</b>

## 19.- FONS PROPIS.

A 31 de desembre de 2016 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 2016 no s'han realitzat negocis conjunts amb cap societat.

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

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

## 22.- ESDEVENIMENTS POSTERIORS AL TANCAMENT.

- Amb posterioritat a 31 de desembre de 2016, s'han venut 23 accions de la societat participada Gestió Integral d'Aigües de Catalunya per un import de: 25.094,61 € els quals ja han estat percebuts. Amb l'operació descrita la participació d'Aigües del Prat, SA en el capital de Gestió Integral d'Aigües de Catalunya, SA passarà a ser del 8,245%.

**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

- No s'ha produït cap més fet rellevants que afectin als comptes anuals de la societat a aquesta data.

## 23.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES.

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

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

Les xifres de les operacions econòmiques formalitzades amb l'Ajuntament del Prat, SA, durant els anys de 2016 i 2015, han estat les següents:

Any 2015

<b>Vendes de productes i serveis a l'Ajuntament del Prat</b>	<b>Import € (Iva exclòs)</b>
Instal·lació d'escomeses i quotes cànon escomeses contraincendis	9.876,83
Instal·lació de comptadors	298,87
Consum d'aigua (Import quotes de servei més consum m3)	267.860,17
Obres executades	544.875,07
Manteniment xarxa de clavegueram	574.398,35
Serveis analítics	81.134,47
<b>TOTAL</b>	<b>1.478.443,76</b>
<b>Compres de productes i serveis a l'Ajuntament del Prat</b>	<b>Import € (Iva exclòs)</b>
Lloguers	0,00
Quota CONGIAC	10.756,69
Taxa d'ocupació del subsòl (resto 2014)	2.302,32
Cànon municipal(resto 2014)	1.452,47
Impostos diversos	18.638,85
Altres	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>33.150,33</b>

<b>Subvencions rebudes de l'Ajuntament del Prat</b>	<b>Import €</b>
Per a projectes de col·laboració internacional	4.200,00
<b>TOTAL</b>	<b>4.200,00</b>

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

desembre de 2015, fou el següent

Saldo a 31/12/2015 a favor d'Aigües del Prat, SA en concepte de factures pendents de cobrament..... 272.563,91 € (IVA inclòs)

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

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

Situació a 31/12/2015 del préstec concedit per l'Ajuntament:

Saldo a pagar a curt termini: quota any 2016..... 199.739,88 €

Saldo a pagar a llarg termini: quotes anys 2017 i següents.. 3.395.577,93 €

## Any 2016

<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 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>
<b>Compres de productes i serveis a l'Ajuntament del Prat</b>	<b>Import € (Iva exclòs)</b>
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>

### **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 CIAC Gestió Integral d'Aigües de Catalunya SA

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 2016, fou el següent

Saldo a 31/12/2016 a favor d'Aigües del Prat, SA en concepte de factures pendents 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 pendents 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 pendents 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 €

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 2016 a 83.807,81 €. A l'any 2015 els sous de l'alta direcció foren de 95.143,89 € bruts. La diferència entre ambdues quantitats es deu a que a l'any 2015 es va considerar com alta direcció al director gerent i al director adjunt i que al 2016 no existeix el càrrec de director adjunt per que es va donar de baixa al març de 2015.
- d) En el que respecte a les relacions econòmiques entre altre Aigües del Prat, SA i altres entitats vinculades amb l'Ajuntament com son Prat Espais, SLU (NIF B63842439) i Fundació Rubricatus, s'informa del següent:
- A ambdues entitats Aigües del Prat, SA factura bimestralment el consum d'aigua, aplicant en tot moment les tarifes aprovades per la Comissió de Preus de Catalunya pels subministraments comercials/industrials.
  - Aigües del Prat ha contractat a la Fundació Rubricatus la distribució de les factures d'aigua als abonats i del correu ordinari, així com treballs de jardineria a diverses instal·lacions, aplicant-se a les operacions preus de mercat. L'import d'aquestes contractacions han ascendit a l'any 2016 a 38.208,29 €. A l'any 2015 fou de: 38.413,47

€ (iva exclòs). La Fundació Rubricatus ha contractat a Aigües del Prat, SA analítiques per l'import a l'any 2016 de 66,83 €

- Per altre part, Aigües del Prat, SA i Prat espais, SLU no han tingut relacions econòmiques durant 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 2015

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

Distribució per gènere dels membres del Consell d'Administració:

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

**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 CIAC Gestió Integral d'Aigües de Catalunya SA

Any 2016

<b>Categoria</b>	<b>2016</b>		
	<b>Distribució per generes</b>		<b>Total</b>
	<b>Homes</b>	<b>Dones</b>	
- Direcció .....	3,00	1,00	4,00
- Caps de Servei.....	1,00	2,48	3,48
- Tècnics .....	5,87	2,89	8,76
- Auxiliars tècnics .....	2,00	3,78	5,78
- Administratius i lectors .....	5,00	7,27	12,27
- Operaris explotació: (inclou encarregats, caps d'equip i oficials).....	25,00	0,00	25,00
- Peons especialitzats xarxa.....	0,24	0,00	0,24
<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:

	<b>2016</b>		
	<b>Distribució per generes</b>		<b>Total</b>
	<b>Homes</b>	<b>Dones</b>	
- Consellers .....	6	3	9

- 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 2016 està establerta en 7.232,90 (7.119, 00€ a l'exercici 2015). Durant els anys 2015 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 previstes en l'article 228 del text refós de la Llei de Societats de Capital. Així mateix, tant ells com les persones a ells vinculades, s'han abstingut d'incórrer en els supòsits de conflicte d'interès previstos en l'article 229 d'aquesta Llei.

## 25.- INFORMACIÓ SEGMENTADA.

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

Activitat	Any 2016 €	Any 2015 €
Distribució aigua potable i operacions relacionades.....	5.679.827,93	6.071.084,85
Serveis analítics.....	229.729,39	193.826,76
Servei manteniment xarxa del clavegueram.....	552.389,29	574.398,35
Energia fotovoltaica.....	16.252,79	18.560,91
<b>TOTAL</b>	<b>6.478.199,40</b>	<b>6.857.870,87</b>

26.- LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE INGRESSOS I DESPESES APROVAT A L'ANY 2016.

2016		AFSA: Prestació del servei de captació, tractament i distribució domiciliària d'aigua potable				AFSA: Prestació del servei de la gestió de manteniment de la xarxa del clavegueram				TOTAL			
Compte	Despeses	Pressupost	Real	Desviació %	Pressupost	Real	Desviació %	Pressupost	Real	Desviació %	Pressupost	Real	Desviació %
60	Compres	2.160.576,46	2.329.038,46	7,80	76.598,71	33.620,69	-56,11	2.237.175,17	2.362.659,15	5,61			
62	Serveis externs	881.911,16	892.132,75	1,16	88.470,58	71.661,19	-19,00	970.381,74	963.793,94	-0,68			
63	Tributs	95.276,83	102.527,93	7,61	2.033,99	2.962,56	45,65	97.310,82	105.490,49	8,41			
64	Despesa de personal	2.368.199,91	2.315.163,27	-2,24	473.273,96	433.817,84	-8,34	2.841.473,87	2.748.981,11	-3,26			
65	Altres despeses de gestió	8.000,00	1.436,10	-82,05	6.000,00	0,00	-100,00	14.000,00	1.436,10	-89,74			
66	Despeses financeres	32.717,14	33.777,09	3,24	3.325,35	3.545,39	6,62	36.042,49	37.322,48	3,55			
67	Pèrdues de l'immobilitzat i despeses excepc.	1,01	26.068,14	--	0,00	0,00	--	1,01	26.068,14	--			
68	Dotacions per amortitzacions	1.013.668,45	1.024.676,47	1,09	17.579,31	14.734,49	-16,18	1.031.247,76	1.039.410,96	0,79			
69	Variació insolvències abonats i clients	56.015,89	171.071,79	205,40	0,00	0,00	--	56.015,89	171.071,79	205,40			
12	Retribució	108.228,16	151.430,93	39,92	0,00	-6.870,28	--	108.228,16	144.560,65	33,57			
	<b>SUMA DESPESES</b>	<b>6.724.595,01</b>	<b>7.047.322,93</b>	<b>4,80</b>	<b>667.281,90</b>	<b>553.471,88</b>	<b>-17,06</b>	<b>7.391.876,91</b>	<b>7.600.794,81</b>	<b>2,83</b>			
<hr/>													
Compte	Ingressos	Pressupost	Real	Desviació %	Pressupost	Real	Desviació %	Pressupost	Real	Desviació %	Pressupost	Real	Desviació %
70	Ingressos per venda aigua	4.909.688,53	5.110.597,90	4,09	0,00	0,00	--	4.909.688,53	5.110.597,90	4,09			
70	Ingr. complementaris a venda aigua	244.606,83	181.523,14	-25,79	0,00	0,00	--	244.606,83	181.523,14	-25,79			
70	Ingr. per obres i serveis a tercers	525.000,00	387.706,89	-26,15	0,00	0,00	--	525.000,00	387.706,89	-26,15			
70	Ingressos per activitat analítica	216.000,00	229.729,39	6,36	0,00	0,00	--	216.000,00	229.729,39	6,36			
70	Ingressos manteniment xarxa clavegueram	0,00	0,00	--	667.281,90	552.389,29	-17,22	667.281,90	552.389,29	-17,22			
70	Altres ingressos de gestió	17.111,38	16.252,79	--	0,00	0,00	--	17.111,38	16.252,79	-5,02			
71	Variació de productes en curs	0,00	1.771,33	--	0,00	0,00	--	0,00	1.771,33	--			
73	Treballs realitzats per l'empresa	0,00	263.369,13	--	0,00	0,00	--	0,00	263.369,13	--			
74	Subvencions, donacions legats	720.946,67	718.876,26	-0,29	0,00	0,00	--	720.946,67	718.876,26	-0,29			
75	Altres ingressos de gestió	85.268,63	104.286,52	22,30	0,00	1.082,59	--	85.268,63	105.369,11	23,57			
76	Ingressos financers	4.893,27	3.229,78	-34,00	0,00	0,00	--	4.893,27	3.229,78	-34,00			
77	Ingressos excepcionals	1.079,70	29.979,80	2.676,68	0,00	0,00	--	1.079,70	29.979,80	2.676,68			
	<b>SUMA INGRESSOS</b>	<b>6.724.595,01</b>	<b>7.047.322,93</b>	<b>4,80</b>	<b>667.281,90</b>	<b>553.471,88</b>	<b>-17,06</b>	<b>7.391.876,91</b>	<b>7.600.794,81</b>	<b>2,83</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:

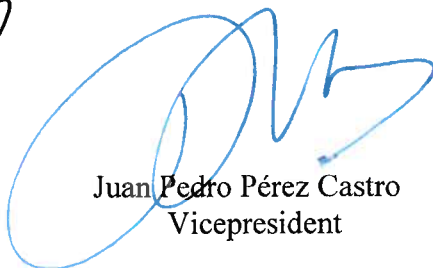
	Exercici 2016 Dies	Exercici 2015 Dies
Període mig de pagament a proveïdors	26,18	30,57
Rati d'operacions pagades	27,02	31,09
Rati d'operacions pendents de pagament	15,69	20,42
	Euros	Euros
Total pagaments realitzats	6.720.022,76	8.195.793,42
Total pagaments pendents	466.822,95	412.578,76

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

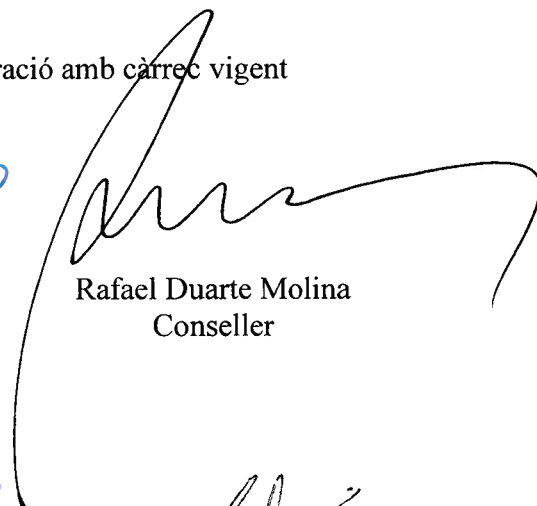
A continuació signen els membres del Consell d'Administració amb càrrec vigent




Lluís Tejedor Ballesteros  
President



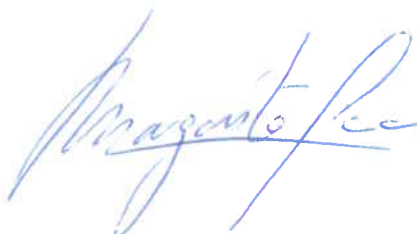
Juan Pedro Pérez Castro  
Vicepresident



Rafael Duarte Molina  
Conseller



Alba Bou Jordà  
Consellera



Margarita Garcia Domínguez  
Consellera



Marta Mayordomo Descalzo  
Consellera



Jordi Ibern Tortosa  
Conseller



Antonio Miguel Ruiz Redondo  
Conseller



Miguel Àngel Ochoa Oliva  
Conseller