



despatx i gabinet d'auditoria, s.l.p.

**INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS  
DEPURADORES D'OSONA, SL**

**10 de març de 2017**

# **INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS**

**INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS**

**DEPURADORES D'OSONA, SL**

**10 de març de 2017**



## INDEX

<b>1) INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS .....</b>	<b>I - II</b>
<b>2) COMPTES ANUALS EXERCICI 2016</b>	
- BALANÇ DE SITUACIÓ .....	B1.1 - B2.2
- COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS .....	P1.1 - P1.2
- ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET .....	PN1 - PN2.5
- ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU .....	F1.1 - F1.3
- MEMÒRIA .....	Pàg. 1 a 19 (Fols OM4585370 - OM4585388)
<b>3) INFORME DE GESTIÓ 2016 .....</b>	<b>Pàg. 20 a 21</b> (Fols OM4585389 - OM4585390)
<b>4) FULL DE FIRMES .....</b>	<b>Pàg. 22 (Fol OM4585391)</b>



despatx i gabinet d'auditoria, S.L.P.

C. Gutenberg, 3-13, 4B - Tel. 93 789 15 00 - 08224 TERRASSA ■ Eix Onze de Setembre, 46 baixos - Tel. 93 886 92 59 - 08500 VIC

## INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

ALS SRS. SOCIS  
**DEPURADORES D'OSONA, SL**  
Edifici el sucre  
C/ Historiador Ramon d'Abadal i de Vinyals, 5, 4a planta  
08500 VIC

### Informe sobre els comptes anuals

Hem auditat els comptes anuals adjunts de la societat **DEPURADORES D'OSONA, SL**, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2016, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

### Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals

Els administradors són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financer i dels resultats de **DEPURADORES D'OSONA, SL**, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financer aplicable a l'entitat a Espanya, que s'identifica en la nota 2 de la memòria adjunta, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorecció material, deguda a frau o error.

### Responsabilitat de l'auditor

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

Una auditoria requereix l'aplicació de procediments per a obtenir evidència d'auditoria sobre els imports i la informació revelada en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la formulació per part de l'entitat dels comptes anuals, a fi de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació de les polítiques comptables aplicades i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades per la direcció, així com l'avaluació de la presentació dels comptes anuals presos en el seu conjunt.

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



despatx i gabinet d'auditòria, s.l.p.

C. Gutenberg, 3-13, 4B - Tel. 93 789 15 00 - 08224 TERRASSA ■■■ Eix Onze de Setembre, 46 baixos - Tel. 93 886 92 59 - 08500 VIC

#### *Fonament de l'opinió amb excepcions*

Inclòs en l'eplígraf de l'actiu del balanç de situació "Actiu per impost diferit" figura el crèdit fiscal, per bases imposables negatives, per import de 81.166,84 euros. La Societat considera raonablement assegurada la seva recuperabilitat.

#### *Opinió amb excepcions*

Segons la nostra opinió, excepte pels efectes del fet descrit en el paràgraf de "Fonament de l'opinió amb excepcions", els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financer de la societat DEPURADORES D'OSONA, SL, a 31 de desembre de 2016, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financer que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

#### *Paràgraf d'èmfasi*

Cridem l'atenció sobre la nota 16 de la memòria adjunta, les vendes i prestació de serveis amb el Consell Comarcal d'Osona durant l'exercici 2016 han ascendit a 4.100.309,75€, el que representa el 99,66% de les mateixes. Així mateix el saldo a 31 de desembre de 2016 com a client és de 2.020.730,18€.

Aquestes qüestions no modifica la nostra opinió.

#### *Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris*

L'informe de gestió adjunt de l'exercici 2016 conté les explicacions que els administradors consideren oportunes sobre la situació de la societat, l'evolució dels seus negocis i sobre altres assumptes i no forma part integrant dels comptes anuals. Hem verificat que la informació comptable que conté l'esmentat informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2016. El nostre treball com a auditors es limita a la verificació de l'informe de gestió amb l'abast esmentat en aquest mateix paràgraf i no inclou la revisió d'informació diferent de l'obtinguda a partir dels registres comptables de la societat.

Col·legi  
de Censors Jurats  
de Comptes  
de Catalunya

DESPATX I GABINET  
D'AUDITORIA, SLP

Any 2017 Núm. 2017/01800  
IMPUEST COMERCIAL 00,00 EUR

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



10 de març de 2017

DESPATX I GABINET D'AUDITORIA, SLP

Nº ROAC 5-1528

Josep Alomany i Farré

# BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.1

NIF: B80858262

DENOMINACIÓN SOCIAL:

DEPURADORES D'OBONA, S.L.

UNIDAD (1):

Euros:

09081



Miles:

09002



Millones:

09003



Espacio destinado para las firmas de los administradores

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015 (3)
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE.....</b>			
I. Inmovilizado Intangible .....		244.871,64	114.263,83
1. Desarrollo .....		9.236,59	10.116,26
2. Concesiones .....			
3. Patentes, licencias, marcas y similares .....		9.236,59	10.116,26
4. Fondo de comercio .....			
5. Aplicaciones Informáticas .....			
6. Investigación .....			
7. Propiedad Intelectual .....			
8. Derechos de emisión de gases de efecto invernadero .....			
9. Otro Inmovilizado Intangible .....			
II. Inmovilizado material .....		153.550,14	410,44
1. Terrenos y construcciones .....			
2. Instalaciones técnicas y otro Inmovilizado material .....		153.550,14	410,44
3. Inmovilizado en curso y anticipos .....			
III. Inversiones inmobiliarias .....			
1. Terrenos .....			
2. Construcciones .....			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo .....			
1. Instrumentos de patrimonio .....			
2. Créditos a empresas .....			
3. Valores representativos de deuda .....			
4. Derivados .....			
5. Otros activos financieros .....			
6. Otras inversiones .....			
V. Inversiones financieras a largo plazo .....			
1. Instrumentos de patrimonio .....			
2. Créditos a terceros .....			
3. Valores representativos de deuda .....			
4. Derivados .....			
5. Otros activos financieros .....			
6. Otras inversiones .....			
VI. Activos por impuesto diferido .....		62.084,81	103.757,23
VII. Deudas comerciales no corrientes .....			
	11700		

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

# BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.2

NIF: B60854982

DENOMINACIÓN SOCIAL:

DEPURADORES D'OSONA, S.L.

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>			
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta .....		2.269.858,46	2.927.519,36
II. Existencias .....			
1. Comerciales .....		52.239,96	
2. Materias primas y otros aprovisionamientos .....			
3. Productos en curso .....			
a) De ciclo largo de producción .....			
b) De ciclo corto de producción .....			
4. Productos terminados .....			
a) De ciclo largo de producción .....			
b) De ciclo corto de producción .....			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados .....			
6. Anticipos a proveedores .....			
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar .....		2.083.998,53	2.314.359,14
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios .....			7.593,50
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo .....			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo .....			7.593,50
2. Clientes empresas del grupo y asociadas .....		2.020.730,16	2.248.457,84
3. Deudores varios .....			
4. Personal .....		829,59	1.729,59
5. Activos por impuesto corriente .....			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas .....		7,10	33,80
7. Accionistas (socios) por desembolcos exigidos .....		62.631,66	56.544,31
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo .....			
1. Instrumentos de patrimonio .....			
2. Créditos a empresas .....			
3. Valores representativos de deuda .....			
4. Derivados .....			
5. Otros activos financieros .....			
6. Otras inversiones .....			

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

## BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.3

NIF: B60858962

DENOMINACIÓN SOCIAL:

DEPURADORES D'OSONA, S.L.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016 (1)	EJERCICIO 2015 (2)
V. Inversiones financieras a corto plazo .....	12500		48.393,03
1. Instrumentos de patrimonio .....	12510		
2. Créditos a empresas .....	12520		
3. Valores representativos de deuda .....	12530		
4. Derivados .....	12540		
5. Otros activos financieros .....	12550		48.393,03
6. Otras inversiones .....	12560		
VI. Periodificaciones a corto plazo .....	12600		
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes .....	12700	163.617,97	164.767,19
1. Tesorería .....	12710	163.617,97	164.767,19
2. Otros activos líquidos equivalentes .....	12720		
TOTAL ACTIVO (A + B) .....	10000	2.544.728,00	2.541.803,29

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

(2) Ejercicio anterior.

# BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.1

NIF:	000000002			
DENOMINACIÓN SOCIAL:	DEPURADORES OSONA S.L.			
		Xacobo M. P. G.		
Espacio destinado para las firmas de los administradores				
PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016 (1)	EJERCICIO 2016 (2)	
A) PATRIMONIO NETO .....		117.768,03	51.813,03	
A-1) Fondos propios .....		117.768,03	51.813,03	
I. Capital .....		210.280,00	210.280,00	
1. Capital escriturado .....		210.280,00	210.280,00	
2. (Capital no exigido) .....				
II. Prima de emisión .....				
III. Reservas .....		46.079,00	46.079,00	
1. Legal y estatutarias .....		42.070,85	42.070,85	
2. Otras reservas .....		4.008,15	4.008,15	
3. Reserva de revalorización .....				
4. Reserva de capitalización .....				
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propio) .....				
V. Resultados de ejercicios anteriores .....		-407.322,59	-336.309,54	
1. Remanente .....				
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores) .....		-407.322,59	-336.309,54	
VI. Otras aportaciones de socios .....		256.776,62	202.776,62	
VII. Resultado del ejercicio .....		11.945,00	-71.013,05	
VIII. (Dividendo a cuenta) .....				
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto .....				
A-2) Ajustes por cambios de valor .....				
I. Activos financieros disponibles para la venta .....				
II. Operaciones de cobertura .....				
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta .....				
IV. Diferencia de conversión .....				
V. Otros .....				
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos .....				
B) PASIVO NO CORRIENTE .....				
I. Provisiones a largo plazo .....				
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal .....				
2. Actuaciones medioambientales .....				
3. Provisiones por reestructuración .....				
4. Otras provisiones .....				
II. Deudas a largo plazo .....				
1. Obligaciones y otros valores negociables .....				
2. Deudas con entidades de crédito .....				

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

(2) Ejercicio anterior.

# BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.2

NIF:	860858982	Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
<u>DEPURADORES D'OSONA, S.L.</u>				
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016 (1)	EJERCICIO 2015 (2)
3. Acreedores por arrendamiento financiero .....	31230			
4. Derivados .....	31240			
5. Otros pasivos financieros .....	31250			
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo .....	31300			
IV. Pasivos por impuesto diferido .....	31400			
V. Periodificaciones a largo plazo .....	31500			
VI. Acreedores comerciales no corrientes .....	31600			
VII. Deuda con características especiales a largo plazo .....	31700			
C) PASIVO CORRIENTE .....	32000		2.426.969,97	2.589.990,26
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta .....	32100			
II. Provisiones a corto plazo .....	32200			
1. Provisiones por derechos de emisión de gaseas de efecto invernadero .....	32210			
2. Otras provisiones .....	32220			
III. Deudas a corto plazo .....	32300		1.048.427,48	1.106.581,97
1. Obligaciones y otros valores negociables .....	32310			
2. Deudas con entidades de crédito .....	32320		361.624,57	364.679,08
3. Acreedores por arrendamiento financiero .....	32330			
4. Derivados .....	32340			
5. Otros pasivos financieros .....	32350		887.902,89	741.902,89
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo .....	32400			
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar .....	32500		1.377.542,51	1.483.408,29
1. Proveedores .....	32510		494.514,64	491.455,17
a) Proveedores a largo plazo .....	32511			
b) Proveedores a corto plazo .....	32512		494.514,64	491.455,17
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas .....	32520		291.307,84	367.281,50
3. Acreedores varios .....	32530		384.462,00	487.771,68
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago) .....	32540		113.169,65	47.486,29
5. Pasivos por impuesto corriente .....	32550			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas .....	32560		94.098,68	89.453,65
7. Anticipos de clientes .....	32570			
VI. Periodificaciones a corto plazo .....	32600			
VII. Deuda con características especiales a corto plazo .....	32700			
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)</b>	<b>30000</b>		<b>2.544.728,00</b>	<b>2.641.803,29</b>

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

(2) Ejercicio anterior.

# CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.1

NIF: B90658982

DENOMINACIÓN SOCIAL:

DEPURADORES D'OSONA, S.L.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

*Capitio  
Tavera  
G...  
Diego*

(DEBE) / HABER	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016 (1)	EJERCICIO 2015 (2)
<b>A) OPERACIONES CONTINUADAS</b>			
1. Importe neto de la cifra de negocios .....	40100	4.114.113,27	4.062.721,63
a) Ventas.....	40110		
b) Prestaciones de servicios.....	40120	4.114.113,27	4.062.721,63
c) Ingresos de carácter financiero de las sociedades holding .....	40130		
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación .....	40200		
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo .....	40300		
4. Aprovisionamientos.....	40400	-1.481.789,49	-1.799.185,93
a) Consumo de mercaderías .....	40410		
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles.....	40420	-852.797,07	-744.828,37
c) Trabajos realizados por otras empresas .....	40430	-828.982,42	-1.054.257,56
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.	40440		
5. Otros ingresos de explotación .....	40500	18.891,39	8.084,28
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.....	40510	18.891,39	8.084,28
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio .	40520		
6. Gastos de personal .....	40600	-1.853.545,30	-1.811.341,59
a) Sueldos, salarios y asimilados .....	40610	-1.404.014,39	-1.157.780,86
b) Cargas sociales .....	40620	-449.630,91	-453.550,84
c) Provisiones.....	40630		
7. Otros gastos de explotación .....	40700	-590.411,82	-683.175,60
a) Servicios exteriores .....	40710	-670.753,09	-654.268,57
b) Tributos.....	40720	-18.668,13	-28.910,03
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales .....	40730		
d) Otros gastos de gestión corriente.....	40740		
e) Gastos por emisión de gases de efecto invernadero.....	40750		
8. Amortización del Inmovilizado .....	40800	-52.396,86	-3.287,60
9. Imputación de subvenciones de Inmovilizado no financiero y otras.....	40900		
10. Excesos de provisiones.....	41000		
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del Inmovilizado .....	41100		
a) Deterioro y pérdidas .....	41110		
b) Resultados por enajenaciones y otras .....	41120		
c) Deterioro y resultados por enajenaciones del Inmovilizado de las sociedades holding .....	41130		
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio .....	41200		

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

(2) Ejercicio anterior.

# CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.2

NIF: B60858982

DENOMINACIÓN SOCIAL:

DEPURADORES D'OSONA, S.L.

*Espacio destinado para las firmas de los administradores*

(DEBE) / HABER	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016 (1)	EJERCICIO 2015 (2)
13. Otros resultados.....	41300		
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13) .....	49100	54.921,39	-36.204,61
14. Ingresos financieros .....	41400	6,40	1.058,05
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.....	41410		
a 1) En empresas del grupo y asociadas .....	41411		
a 2) En terceros.....	41412		
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros .....	41420	6,40	1.058,05
b 1) De empresas del grupo y asociadas .....	41421		
b 2) De terceros.....	41422	6,40	1.058,05
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero .....	41430		
15. Gastos financieros.....	41500	-21.310,37	-26.739,69
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas .....	41510		
b) Por deudas con tercero .....	41520	-21.310,37	-26.739,69
c) Por actualización de provisiones .....	41530		
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros .....	41600		
a) Cartera de negociación y otras.....	41610		
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta .....	41620		
17. Diferencias de cambio .....	41700		
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros .....	41800		
a) Deterioros y pérdidas .....	41810		
b) Resultados por enajenaciones y otras .....	41820		
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		
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19) .....	49200	-21.303,97	-26.681,64
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2) .....	49300	33.617,42	-61.886,25
20. Impuestos sobre beneficios .....	49100	-21.672,42	-9.126,80
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20) .....	49400	11.945,00	-71.013,05
<b>B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS</b>			
21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos .....	42000		
<b>A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21) .....</b>	<b>49500</b>	<b>11.945,00</b>	<b>-71.013,05</b>

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

(2) Ejercicio anterior.

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

PN1

NIF: B60556982

DENOMINACIÓN SOCIAL:

DEPURADORES D'OSONA, S.L.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016 (1)	EJERCICIO 2015 (2)
<b>A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS . . . . .</b>			
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO	59100	11.945,00	-71.013,06
I. Por valoración de instrumentos financieros . . . . .	50010		
1. Activos financieros disponibles para la venta . . . . .	50011		
2. Otros ingresos/gastos . . . . .	50012		
II. Por coberturas de flujos de efectivo . . . . .	50020		
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos . . . . .	50030		
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes . . . . .	50040		
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta . . . . .	50060		
VI. Diferencias de conversión . . . . .	50060		
VII. Efecto impositivo . . . . .	50070		
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV + V+VI+VII) . . . . .	59200		
<b>TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>			
VIII. Por valoración de instrumentos financieros . . . . .	50080		
1. Activos financieros disponibles para la venta . . . . .	50081		
2. Otros ingresos/gastos . . . . .	50082		
IX. Por coberturas de flujos de efectivo . . . . .	50090		
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos . . . . .	50100		
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta . . . . .	50110		
XII. Diferencias de conversión . . . . .	50120		
XIII. Efecto impositivo . . . . .	50130		
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII + IX + X + XI+ XII+ XIII) . . . . .	59300		
<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C) . . . . .</b>	59400	11.945,00	-71.013,06

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



## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

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

NIF: B60658862

DENOMINACIÓN SOCIAL:

DEPURADORES D'OSONA, S.L.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

	CAPITAL		
	ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	
		01	02
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2014</u> (1) .....	511	210.280,00	
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	210.280,00	
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 <u>2015</u> (2) .....	511	210.280,00	
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	210.280,00	
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 <u>2016</u> (3) .....	525	210.280,00	

(1) Ejercicio N-2.

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

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

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 18/2012, de 27 de diciembre. Las empresas elegidas a disposiciones de revalorización dictadas de la Ley 18/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

# ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.2

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

NIF: B60858662

DENOMINACIÓN SOCIAL:

DEPURADORES D'OSONA, S.L.

*Este espacio destinado para las firmas de los administradores*

	RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		04	08
<b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (1)</b>	<b>511</b>	<b>46.079,00</b>	<b>-349.327,18</b>
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>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (2)</b>	<b>514</b>	<b>46.079,00</b>	<b>-349.327,18</b>
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		
II. Operaciones con socios o propietarios	516		
1. Aumentos de capital	517		
2. (-) Reducciones de capital	518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519		
4. (-) Distribución de dividendos	520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		<b>13.017,64</b>
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531		
2. Otras variaciones	532		<b>13.017,64</b>
<b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (2)</b>	<b>511</b>	<b>46.079,00</b>	<b>-336.309,54</b>
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2015 (2)	512		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (2)	513		
<b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (3)</b>	<b>514</b>	<b>46.079,00</b>	<b>-336.309,54</b>
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		
II. Operaciones con socios o propietarios	516		
1. Aumentos de capital	517		
2. (-) Reducciones de capital	518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519		
4. (-) Distribución de dividendos	520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		<b>-71.013,05</b>
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531		
2. Otras variaciones	532		<b>-71.013,05</b>
<b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (3)</b>	<b>525</b>	<b>46.079,00</b>	<b>-407.322,59</b>

(1) Ejercicio N-2.

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

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

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

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

PN2.3

NIF: 960858982

DENOMINACIÓN SOCIAL:

DEPURADORES D'OSONA, S.L.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

	OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO		(DIVIDENDO A CUENTA)
		07	08	
<b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (1)</b>	<b>511</b>	<b>202.776,62</b>	<b>13.017,64</b>	
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>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (2)</b>	<b>514</b>	<b>202.776,62</b>	<b>13.017,64</b>	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		-71.013,05	
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		-13.017,64	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532		-13.017,64	
<b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (2)</b>	<b>511</b>	<b>202.776,62</b>	<b>-71.013,05</b>	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2015 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (2)	513			
<b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (3)</b>	<b>514</b>	<b>202.776,62</b>	<b>-71.013,05</b>	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		11.945,00	
II. Operaciones con socios o propietarios	516	54.000,00		
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 acciones o propietarios	523	54.000,00		
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		71.013,05	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532		71.013,05	
<b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (3)</b>	<b>525</b>	<b>256.776,62</b>	<b>11.945,00</b>	

(1) Ejercicio N-2.

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

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

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

# ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

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

PN2.4

NIF: 860858982

DENOMINACIÓN SOCIAL:

DEPURADORES D'OSONA, S.L.

*Klaus*  
*Boix*  
*Boix*  
*Boix*  
*Boix*

Espacio destinado para las firmas de los administradores

	OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS		
			10	11	12
<b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (1)</b>	511				
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>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (2)</b>	514				
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				
<b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (2)</b>	511				
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2015 (2)	512				
II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (2)	513				
<b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (3)</b>	514				
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				
<b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (3)</b>	525				

(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 accionistas a disposición de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.5

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

NIF: B50658982

DENOMINACIÓN SOCIAL:

DEPURADORES D'OSONA, S.L.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

	TOTAL
	13
<b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (1)</b>	<b>122.826,06</b>
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2014 (1) y anteriores	511
II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (1) y anteriores	512
<b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (2)</b>	<b>122.826,06</b>
I. Total ingresos y gastos reconocidos	513
II. Operaciones con socios o propietarios	514
1. Aumentos de capital	515
2. (-) Reducciones de capital	516
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	517
4. (-) Distribución de dividendos	518
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	519
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	520
7. Otras operaciones con socios o propietarios	521
III. Otras variaciones del patrimonio neto	522
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	523
2. Otras variaciones	524
<b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (2)</b>	<b>51.813,03</b>
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2015 (2)	511
II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (2)	512
<b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (3)</b>	<b>51.813,03</b>
I. Total ingresos y gastos reconocidos	513
II. Operaciones con socios o propietarios	514
1. Aumentos de capital	515
2. (-) Reducciones de capital	516
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	517
4. (-) Distribución de dividendos	518
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	519
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	520
7. Otras operaciones con socios o propietarios	521
III. Otras variaciones del patrimonio neto	522
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	523
2. Otras variaciones	524
<b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (3)</b>	<b>117.758,03</b>

(1) Ejercicio N-2.

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

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

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

# ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.1

NIF:	ES0858982					
DENOMINACIÓN SOCIAL:	DEPURADORES D'OSONA, S.L.					
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	33.617,42	-61.888,25	
2. Ajustes del resultado .....			61200	73.640,63	28.969,14	
a) Amortización del inmovilizado (+) .....			61201	52.336,86	3.287,50	
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-) .....			61202			
c) Variación de provisiones (+/-) .....			61203			
d) Imputación de subvenciones (-) .....			61204			
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-) .....			61205			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-) .....			61206			
g) Ingresos financieros (-) .....			61207	-6,40	-1.058,05	
h) Gastos financieros (+) .....			61208	21.310,37	26.730,69	
i) Diferencias de cambio (+/-) .....			61209			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-) .....			61210			
k) Otros ingresos y gastos (-/+)... .....			61211			
3. Cambios en el capital corriente .....			61300	-83.948,79	345.600,56	
a) Existencias (+/-) .....			61301	-52.239,96		
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-) .....			61302	25.763,92	614.480,16	
c) Otros activos corrientes (+/-) .....			61303			
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-) .....			61304	-57.472,76	-267.879,60	
e) Otros pasivos corrientes (+/-) .....			61305			
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-) .....			61306			
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación .....			61400	-21.303,97	-25.681,54	
a) Pagos de intereses (-) .....			61401	-21.310,37	-26.730,69	
b) Cobros de dividendos (+) .....			61402			
c) Cobros de intereses (+) .....			61403	6,40	1.058,05	
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-) .....			61404			
e) Otros pagos (cobros) (-/+)... .....			61405			
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)			61500	2.005,29	288.001,81	
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anexas.						
(2) Ejercicio anterior.						

# ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.2

NIF: B60658062

DENOMINACIÓN SOCIAL:

DEPURADORES D'OSONA, S.L.

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

6. Pagos por inversiones (-) .....	62100		
a) Empresas del grupo y asociadas .....	62101		
b) Inmovilizado intangible .....	62102		
c) Inmovilizado material .....	62103		
d) Inversiones inmobiliarias .....	62104		
e) Otros activos financieros .....	62105		
f) Activos no corrientes mantenidos para venta .....	62106		
g) Unidad de negocio .....	62107		
h) Otros activos .....	62108		
7. Cobros por desinversiones (+) .....	62200		29.597,80
a) Empresas del grupo y asociadas .....	62201		
b) Inmovilizado intangible .....	62202		
c) Inmovilizado material .....	62203		
d) Inversiones inmobiliarias .....	62204		
e) Otros activos financieros .....	62205		29.597,80
f) Activos no corrientes mantenidos para venta .....	62206		
g) Unidad de negocio .....	62207		
h) Otros activos .....	62208		
8. Flujo de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7) .....	62300		29.597,80

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

# ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.3

NIF:	850555882			
DENOMINACIÓN SOCIAL:	<u>DEPURADORES D'OSONA, S.L.</u>			
<i>Espacio destinado para las firmas de los administradores</i>				
		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016 (1)	EJERCICIO 2016 (2)

## C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio .....	63100		
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		
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero .....	63200	-3.154,51	-320.017,49
a) Emisión .....	63201		
1. Obligaciones y otros valores negociables (+) .....	63202		
2. Deudas con entidades de crédito (+) .....	63203		
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+) .....	63204		
4. Deudas con características especiales (+) .....	63205		
5. Otras deudas (+) .....	63206		
b) Devolución y amortización de .....	63207	-3.154,51	-320.017,49
1. Obligaciones y otros valores negociables (-) .....	63208		
2. Deudas con entidades de crédito (-) .....	63209	-3.154,51	-316.374,29
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-) .....	63210		
4. Deudas con características especiales (-) .....	63211		
5. Otras deudas (-) .....	63212		-3.843,20
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio .....	63300		
a) Dividendos (-) .....	63301		
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-) .....	63302		
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11) .....	63400	-3.154,51	-320.017,49

## D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio .....

## E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (6 + 8 + 12 + D) .....

Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio .....

Efectivo o equivalentes al final del ejercicio .....

64000			
65000		-1.149,22	-2.417,88
65100		164.757,19	167.186,07
65200		163.617,97	164.757,19

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

(2) Ejercicio anterior.



**CLASE 8.<sup>o</sup>**



OM4585370

**DEPURADORES D'OSONA, SL**

**COMPTE ANUALS I INFORME DE GESTIÓ  
DE L'EXERCICI 2016**



OM4585371

CLASE 8.  
2004-2005

## DEPURADORES D'OSONA, SL

MEMÒRIACORRESPONENT A L'EXERCICI ANUAL ACABATEL 31 DE DESEMBRE DE 2016

## (1) NATURALESA I ACTIVITAT DE LA SOCIETAT

- a) La Societat DEPURADORES D'OSONA, SL (d'ara en endavant la Societat) es va constituir com una Societat Limitada, el 12 de maig de 1995 amb una durada de cinc anys a partir del dia en que es van inscriure els seus estatuts en el Registre Mercantil. Amb data 29 de desembre de 2000 s'acorda la pròrroga de la durada de la Societat fins al març de 2026 amb la consegüent modificació estatutària.

Amb domicili social en Edifici El Sucre, c/ Historiador Ramon d'Abadal i de Vinyals 5 4<sup>a</sup> planta de Vic. (Barcelona).

- b) L'activitat principal que desenvolupa la Societat és la de gestió dels serveis públics de depuració d'aigües titularitat de la qual sigui del Consell Comarcal d'Osona.

## (2) BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUAIS

- a) *Marc Normatiu d'informació financer applicable a la Societat*

Aquests comptes anuals s'han formulat d'acord amb el marc normatiu d'informació financer applicable a la societat, establerts en:

-El Codi de comerç i la restant legislació mercantil.

-El Pla general de comptabilitat aprovat pel RD 1514/2007 i les seves adaptacions, Ordre EHA/3362/2010 de 23 de desembre per la que s'aprova les normes d'adaptació del Pla General de comptabilitat per les empreses concessionàries d'infraestructura pública.

-Normes d'obligat compliment aprovades per l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes en el desenvolupament del Pla general de comptabilitat i les seves normes complementaries.

-La resta de la normativa comptable espanyola que resulti d'aplicació.



OM4585372

**CLASE 8.<sup>o</sup>****b) Imatge fidel**

Els comptes anuals han estat formulats pel Consell d'Administració a partir dels registres comptables de l'empresa i es presenten d'acord amb el marc normatiu d'informació financer i en particular, els principis i criteris comptables en ell continguts, de manera que mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financer i dels resultats de les operacions, així com els seus fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2016.

Els comptes anuals corresponents a l'exercici 2016 es sotmetran a l'aprovació de la Junta General de Socis. El Consell d'Administració de la Societat estima que seran aprovades sense modificació.

D'acord amb el que preveu l'apartat 10è de les normes d'elaboració dels comptes anuals, en relació a la memòria, no s'inclouen ni complimenten aquells apartats que la informació que s'hi sol·licita no sigui significativa o aplicable.

En relació a l'estat de fluxos d'efectiu i d'acord amb l'apartat 9è de l'estat de fluxos de les normes d'elaboració dels comptes anuals, els fluxos per activitats de finançament de passius financers de rotació elevada (deutes amb entitats de crèdit) s'han mostrat per les variacions netes.

**c) Principis comptables**

Els principis i criteris comptables aplicats per l'elaboració d'aquests comptes anuals són els que s'indiquen en la nota 4 de la memòria. Tots els principis comptables obligatoris amb incidència en el patrimoni, la situació financer i els resultats, s'ha aplicat en l'elaboració d'aquests comptes anuals.

**d) Aspectes crític de la valoració i estimació de la incertesa**

Els comptes anuals de l'exercici 2016 s'han elaborat sota el principi d'empresa en funcionament. La Societat segueix condicionada per la realització de les certificacions en base a la despesa realment comptabilitzada i l'estimació dels ingressos en base a l'atorgament de fons per l'explotació de les EDAR'S i que amb l'atribució addicional de la cogeneració ens ha permès fer front a les despeses.

**e) Comparació de la informació**

D'acord amb la legislació mercantil, el Consell d'Administració presenta, a efectes comparatius, amb cada una de les partides del balanç de situació, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis de patrimoni net i l'estat de fluxos d'efectiu, a més de les xifres de l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2016, les corresponents a l'exercici anterior.



OM4585373

**CLASE 8:***f) Elements recollits en varies partides*

No hi ha elements de naturalesa similar inclosos en diferents partides dins del balanç de situació.

*g) Canvis en criteris comptables i correcció d'errors*

No s'ha realitzat canvis en criteris comptables, així com no s'han detectat errors existents al tancament de l'exercici que obliguin a reformular els comptes. Els fets coneixuts amb posterioritat al tancament que podrien aconsellar ajustaments en les estimacions a tancament de l'exercici, han estat esmentats en els seus apartats corresponents.

**(3) DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS**

La proposta de distribució de resultats per a l'exercici 2016 formulada pel Consell d'Administració de la Societat i pendent d'aprovació per la Junta General de Socis, és la següent:

BASES	2016	2015	DISTRIBUCIÓ	2016	2015
Pèrdues i guanyos	11.945,00	-71.013,05	A Reserva Legal		
Romanent			A Reserves Voluntàries		
Reserves voluntàries			A Resultats negatius exercicis anteriors		
			A compensar pèrdues exercicis anteriors	11.945,00	-71.013,05
			A dividends		
<b>TOTAL</b>	<b>11.945,00</b>	<b>-71.013,05</b>	<b>TOTAL</b>	<b>11.945,00</b>	<b>-71.013,05</b>



OM4585374

CLASE 8.<sup>a</sup>

#### (4) NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de registre i valoració utilitzades per la Societat en l'elaboració dels seus comptes anuals dels exercicis 2016 i 2015, d'acord amb el Pla general de comptabilitat han estat les següents:

##### a) *Immobilitzacions intangible*

Com a norma general l'immobilitzat intangible es valora inicialment pel seu cost d'adquisició o producció. Posteriorment es valora al seu cost minorat per la corresponent amortització i, si escau, per les pèrdues per deteriorament que hagi experimentat.

Correspon als costos incorreguts en l'adquisició de concessions administratives que són amortitzades linealment durant el període de durada de la concessió.

##### b) *Immobilitzacions materials*

L'immobilitzat material es presenta pel seu valor de cost d'adquisició o producció, deduïdes les amortitzacions acumulades corresponents.

La Societat amortitza el seu immobilitzat material seguint el mètode lineal, en base als anys de vida útil estimada restant de cadascun dels elements del seu immobilitzat. El detall dels anys de vida útil estimada aplicats en l'exercici 2016 és el següent:

	Anys de vida Útil estimada
Instal·lacions tècniques	9
Maquinària	10
Mobiliari	10
Equips per a processos d'informació	4
Elements de transport	6
Altre immobilitzat material	10-12

Les despeses de manteniment i reparacions de l'immobilitzat material que no milloren la seva utilització o prolonguen la vida útil, es carreguen a la compte de pèrdues i guanys en el moment en que s'incorren.

##### c) *Arrendaments*

S'han comptabilitzat seguint els criteris de la norma de valoració núm. 8 del Pla General de Comptabilitat aprovat en RD 1514/07 de 16 de novembre.

Els arrendaments es classificaran com arrendaments financers sempre que es dedueixi que es transfereixen substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte. Els demés arrendaments es classificaran com operatius.



OM4585375

**CLASE 8.  
INVESTIMENTOS****d) Instruments financers**

*Actius financers.* Es classifiquen:

*Efectiu i altres medis líquids equivalents:* Es registre l'efectiu en caixa i bancs.

*Prèstecs i partides a cobrar:* Corresponden a crèdits (comercials o no comercials) originats per la venda i prestació de serveis per operacions de tràfic i els quals són de quantia determinada o determinable i no es negocien en un mercat actiu. Es valoren inicialment pel valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de la transacció que li siguin directament atribuïbles. Posteriorment es valoraran al seu "cost amortitzat" reconeixent en la compte de resultat els interessos meritats en funció del tipus d'interès efectiu.

Els crèdits amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, l'import dels quals s'espera rebre a curt termini, es valoraran pel seu import nominal.

*Passejos financers.* Es classifiquen:

*Dèbits i partides a pagar:* Són aquells passius financers que s'originen en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa i aquells passius financers com que no són instruments derivats no tenen origen comercial. Es valoren inicialment pel preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que li siguin imputables. Posteriorment es valoraran al seu "cost amortitzat" reconeixent en la compte de resultat els interessos meritats en funció del tipus d'interès efectiu.

Els débits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, l'import de les quals s'espera pagar a curt termini, es valoraran pel seu import nominal.

**e) Indemnitzacions per acomiadament**

Llevat del cas de causa justificada, les societats venen obligades a indemnitzar als seus empleats quan cessin en els seus serveis. Les indemnitzacions per acomiadament susceptibles de quantificació raonable es registren com a despesa en l'exercici que s'adopta la decisió de l'acomiadament.



TIMBRE  
DEL ESTADO



OM4585376

CLASE 8.<sup>a</sup>

f) *Impost sobre Beneficis*

La despesa per Impost sobre beneficis de l'exercici comprèn la part relativa a la despesa per l'impost corrent i la part corresponent a la despesa per impost diferit.

La despesa o l'ingrés per impost corrent es calcula en funció del resultat econòmic abans d'impostos, augmentat o disminuït, segons correspongui, per les diferències permanents amb el resultat fiscal, entenent aquest com la base imposable de l'esmentat impost, i minorat per les bonificacions i deduccions en la quota aplicables en l'exercici, amb la cancel·lació de les retencions i els pagaments a compte.

La despesa o ingresso per impost diferit s'ha de correspondre amb el reconeixement i la cancel·lació dels passius i actius per impost diferit.

g) *Ingressos i despeses*

S'han comptabilitzat seguint els criteris de la norma de valoració del Pla general de comptabilitat, en particular el criteri de valoració empleat per a la determinació dels ingressos:

**Serveis de depuració d'aigües residuals:** Un import fix i una part variable en funció dels cabals d'aigües residuals tractades.

**Gestió de serveis:** Import de cost del servei més un marge industrial.

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del criteri de meritació, és a dir, quan es produeix la corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment en que es produeixi la corrent monetària o financerament derivada d'ells.

h) *Informació sobre medi ambient*

Es consideren actius de naturalesa mediambiental els béns que són utilitzats en l'activitat de la Societat, la finalitat principal de la qual és la minimització de l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient incloent la reducció o eliminació de la contaminació futura de les operacions de l'entitat.

Aquests actius es valoren, a l'igual que qualsevol actiu material, a preu de cost.

La Societat amortitza aquests elements seguint el mètode lineal, en funció dels anys de vida útil restant estimada dels diferents elements segons el detall que s'indica en la nota 4b.



OM4585377

CLASE 8.<sup>a</sup>

i) *Criteris utilitzats en transaccions entre parts vinculades*

Les operacions entre empreses del mateix grup, amb independència del seu grau de vinculació entre les empreses del grup participades, s'han de comptabilitzar d'acord amb les normes generals. Els elements objectes de les transaccions que es realitzin es comptabilitzaran en el moment inicial pel seu valor raonable. La valoració posterior s'ha de realitzar d'acord amb el que preveuen les corresponents normes.

(5) **IMMOBILIZACIONES MATERIALES**

El detall i moviment hagut durant els exercicis 2016 i 2015 en els diferents comptes d'immobilitzat material, i en les seves amortitzacions acumulades és el següent:

Partida del balanç	Saldo inicial 01-01-2016	Entrades o sortides	Augmentos per transferències o tremp d'altres comptes	Sortides, baixos o reduccions	Diminucions per transferències o tremp a altres comptes	Saldo final 31-12-2016
1. Instal·lacions tècniques i maquinària	26.000,00	204.596,69				232.596,69
3. Altres instal·lacions, mobiliari i moblament	13.457,47					13.457,47
5. Altres immobilitzat	127.122,71					127.122,71
7. Amortitzacions						
Instal·lacions tècniques i maquinària	-26.000,00	-51.149,17				-77.149,17
Altres instal., mobiliari i moblament	-13.457,47	-307,82				-13.765,29
Altres immobilitzat	-127.122,71					-127.122,71
<b>TOTAL</b>	<b>410,44</b>	<b>151.139,70</b>				<b>151.550,14</b>

Les inversions en instal·lacions corresponen a la immobilització d'unes obres d'infraestructura efectuades a diferents depuradores que estaven pendent de cobrament per Consell Comarcal d'Osona. L'amortització acumulada a 31 de desembre de 2016 per depreciació i obsolescència, segons informe tècnic, sumen la quantitat de 51.149,17 euros.

Partida del balanç	Saldo inicial 01-01-2015	Entrades o sortides	Augmentos per transferències o tremp d'altres comptes	Sortides, baixos o reduccions	Diminucions per transferències o tremp a altres comptes	Saldo final 31-12-2015
1. Instal·lacions tècniques i maquinària	26.000,00					26.000,00
3. Altres instal·lacions, mobiliari i moblament	13.457,47					13.457,47
5. Altres immobilitzat	127.122,71					127.122,71
7. Amortitzacions						
Instal·lacions tècniques i maquinària	-26.000,00	-2.100,00				-28.100,00
Altres instal., mobiliari i moblament	-13.457,47	-307,82				-13.765,29
Altres immobilitzat	-127.122,71					-127.122,71
<b>TOTAL</b>	<b>2.818,26</b>	<b>-4.007,82</b>				<b>410,44</b>



OM4585378

CLASE B.<sup>o</sup>

Import i característica dels béns totalment amortitzats que romanen en funcionament.

DESCRIPCIÓ DELS BÉNS	31-12-16	31-12-15
Maquinària	28.000,00	28.000,00
Utilitatge	6.128,56	6.128,56
Mobiliari	4.250,70	4.250,70
Equips procés informació	4.667,90	4.667,90
Elements de transport	113.371,85	113.371,85
Altre immobilitat material	9.082,96	9.082,96
<b>TOTAL</b>	<b>165.501,97</b>	<b>165.501,97</b>

La Societat té formalitzades pòlies d'assegurances per a cobrir els possibles riscos a que estan subjectes els diversos elements del seu immobilitat material, així com les possibles reclamacions que se li puguin presentar per l'exercici de la seva activitat, entenent que dites pòlies cobreixen de manera suficient els riscos als que està sotmesa.

#### (6) IMMOBILIZACIONES INTANGIBLE

El detall i moviment hagut durant els exercicis 2016 i 2015 en els diferents comptes d'immobilitat intangible, i en les seves amortitzacions acumulades és el següent:

Partida del balanç	Saldo inicial 01-01-2016	Entrades o dones	Augmentos per transferts o treballs d'altres comptes	Sortides, baixes o reduccions	Diminucions per transferts o treballs a altres comptes	Saldo final 31-12-16
2 Concessions, patents, llicències, marques i simbols	22.725,05					22.725,05
9 Amortitzacions acumulades						
Concessions administratives	-12.608,79	-879,67				-13.488,46
<b>TOTAL</b>	<b>10.116,26</b>	<b>-879,67</b>				<b>9.236,59</b>
2 Concessions, patents, llicències, marques i simbols	22.725,05					22.725,05
9 Amortitzacions acumulades						
Concessions administratives	-11.729,11	-879,68				-42.608,79
<b>TOTAL</b>	<b>10.995,94</b>	<b>-879,68</b>				<b>10.116,26</b>

S'amortitza linealment durant el període de durada de la concessió que és 25,84 anys.



OM4585379

CLASE 8.<sup>a</sup>

ESTADO ESPAÑOL

## (7) ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

*Arrendaments operatius*

La societat disposa en règim d'arrendament operatiu a 31-12-16 de diversos vehicles i material informàtic, amb venciment compresos entre els exercici 2017-2021.

Informació arrendataris	2016	2015
Pagaments per arrendaments reconeguts com a despesa de l'exercici.	89.208,15	84.771,61
<b>TOTAL</b>	<b>89.208,15</b>	<b>84.771,61</b>

Imports dels arrendaments mínims que la Societat té contractat al tancament de l'exercici 2016:

	2016
Fins a un any	76.309,69
Entre un any i cinc anys	155.076,92
Més de cinc anys	

## (8) INSTRUMENTS FINANCIERS

*a) Categories d'actius i passius financers*

Informació dels actius financers de l'actiu del balanç de la societat a curt termini, sense considerar l'efectiu i altres actius equivalents:

Categories	Classes	Actius financers a curt termini					
		Instruments de patrimoni		Crèdits i altres		TOTAL	
		2016	2015	2016	2015	2016	2015
Préstecs i partides a cobrar				2.021.359,75	2.306.173,96	2.021.359,75	2.306.173,96
Total				2.021.359,75	2.306.173,96	2.021.359,75	2.306.173,96



OM4585380

CLASE 8.  
CREDITOS FINANCIEROS

Informació dels passius financers del balanç de la societat a curt termini:

Categories	Clases	Passius financers a curt termini					
		Deutes amb entitat de crèdit		Altres deutes		TOTAL	
		2016	2015	2016	2015	2016	2015
Deutes i pèrdues a pagar		361.524,57	364.679,08	1.971.346,82	2.135.857,53	2.332.871,39	2.500.536,61
Total		361.524,57	364.679,08	1.971.346,82	2.135.857,53	2.332.871,39	2.500.536,61

Imports dels actius que vencin en cada un dels cinc anys següents al tancament de l'exercici 2016 fins la seva cancel·lació:

Actius financers	Venciment en anys					
	2017	2018	2019	2020	Resta	Total
Deutors comercial i altres comptes a cobrar						
Clients per vendes i prest de serveis	.					
Clients empreses del grup i associades	2.020.730,16					2.020.730,16
Personal	629,59					629,59
TOTAL	2.021.359,75					2.021.359,75

Imports dels passius financers que vencen en cada un dels cinc anys següents al tancament de l'exercici 2016 fins la seva cancel·lació:

Passius Financers	Venciment en anys					
	2017	2018	2019	2020	Resta	Total
Deutes						
Deutes amb entitats de crèdit	361.524,57					361.524,57
Altres passius financers	687.902,89					687.902,89
Creditors comercial i altres comptes a pagar						
Proveïdors	494.514,64					494.514,64
Proveïdors empreses grup i associades	291.307,64					291.307,64
Creditors varis	384.452,00					384.452,00
Personal	113.169,65					113.169,65
TOTAL	2.332.871,39					2.332.871,39



OM4585381

**CLASE 8.<sup>a</sup>**  
DEUTSCHES KREDITINSTITUT

**b) Altra informació**

- *Deutes amb entitat de crèdit a curt termini*

El detall d'aquest epígraf al 31 de desembre de 2016 és com segueix:

Entitat	Típus	Límit	Saldo
CAIXABANK SA	Línia finançament Factoring	1.500.000,00	361.524,57
	<b>TOTAL</b>	<b>1.500.000,00</b>	<b>361.524,57</b>

La cessió dels crèdits s'empara amb les certificacions aprovades pel Consell Comarcal d'Osona. El tipus mig d'interès de la línia de factoring està referenciat al euríbor més un diferencial.

- *Garanties compromeses amb tercers*

Import global de les garanties compromeses amb tercers a 31-12-16.

IMPORT	
Aval Agència de Residus de Catalunya	36.949,00

**c) Fons Propis**

- *Capital social*

A 31 de desembre de 2016 el capital social és de 210.280,00 euros íntegrament subscrit i desemborsat, i està dividit en 14.000 participacions indivisibles del nº 1 al nº 14.000, de valor nominal 15,02 Euros cada una.

Al 31 de desembre de 2016, els socis de la Societat són els següents:

Accionistes	Percentatge
Consell Comarcal d'Osona	51,0%
Aigles de Vic, SA	24,5%
Sorea, SAU	24,5%



OM4585382

CLASE 8.<sup>a</sup>  
ESPAÑA

Detall aportacions socis per compensació de pèrdues a 31 de desembre de 2016:

Consell Comarcal d'Osona	130.956,08
Aigües de Vic, SA	62.910,27
Soreia, S.A.U.	<u>62.910,27</u>
Total	256.776,62

- *Circumstàncies específiques que restringeixen la disponibilitat de les reserves*

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

La reserva legal podrà utilitzar-se per augmentar el capital social en la part del seu saldo que excedeixi del 10% del capital ja augmentat.

Aquesta reserva només podrà destinar-se a la compensació de pèrdues i sempre que no existeixin altres reserves disponibles suficients per aquesta finalitat.

Les reserves voluntàries són de lliure disposició.

#### (9) SITUACIÓ FISCAL

Les Societats tenen obligació de presentar anualment una declaració a efectes de l'impost sobre Societats. Els beneficis, determinats conforme a la legislació fiscal, estan subjectes a un gravamen del 25,00% sobre la base imposable.

L'impost sobre Societats es calcula en base al resultat econòmic o comptable, obtingut per l'aplicació de principis de comptabilitat generalment acceptats, que no necessàriament ha de coincidir amb el resultat fiscal, entès aquest com la base imposable de l'impost.

La conciliació de l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici amb la base imposable de l'impost sobre beneficis:

Ingressos i despeses exercici	2016		Pèrdues i Guanys		Patrimoni Net		Reserves		TOTAL
	Augment	Disminució	Augment	Disminució	Augment	Disminució	Augment	Disminució	
Impost sobre Societats	21.672,42								21.672,42
Diferències permanentes	51.449,17								51.449,17
Diferències temporals									
-Origen exercici									
-Ajust limitació 30% amortitzacions		374,68							-374,68
Compensació bases imposables									
Base imposable-resultat fiscal			84.691,91						84.691,91



OM4585383

CLASE 8.  
ESTADO ESPAÑOL

2015	Pèrdues i Guanys		Patrimoni Net		Reserves		TOTAL
Ingressos i despeses exercici	-71.013,05						-71.013,05
	Augment	Disminució	Augment	Disminució	Augment	Disminució	
Impost sobre Societats	9.126,80						9.126,80
Diferències permanentes							
Diferències temporals							
-Origen exercici		31.701,00					-31.701,00
-Ajust limitació 30% amortitzacions		374,68					-374,68
Compensació bases imponibles							
Base imposable-resultat fiscal		-93.961,93					-93.961,93

Conciliació de l'impost sobre societat.

Descripció	2016	2015
Resultat comptable de l'exercici, abans d'impostos	33.617,42	-61.886,25
Diferències permanentes	51.449,17	
Base comptable de l'impost	85.066,59	-61.886,25
Diferències temporals	-374,68	-32.075,68
Compensació bases negatives		
Base imposable fiscal	84.691,91	-93.961,93
Quota	21.672,42	
Retencions i pagaments a compte	7,10	4,39

Inclòs en l'epígraf A.VI de l'actiu del balanç de situació "Actiu per impost diferit" figura el crèdit fiscal per valor de 81.166,84 euros corresponen a la compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors, la recuperabilitat del qual es considera raonablement assegurada.

Any	Base	Crèdit fiscal
2012	276.725,45	69.181,36
2014	47.941,89	11.985,47
		81.166,84

Segons estableix la legislació vigent, els impostos no poden considerar-se definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals, o hagi transcorregut el termini de prescripció. A 31 de desembre de 2016 la Societat tenia pendents d'inspecció els quatre últims exercicis. La direcció considera que ateses les diferents interpretacions de la normativa fiscal aplicable, en cas d'inspecció, aquesta no afectaria de manera significativa als comptes anuals de la Societat.



OM4585384

CLASE B.<sup>a</sup>

## (10) INGRESSOS I DESPESES

Desglossament de la partida 4.b) "Consum de matèries primes i altres matèries consumibles" del compte de Pèrdues i Guanys distingint entre compres i variació d'existències.

Descripció	2016	2015
<b>Compres nacionals:</b>		
Compres reactius químics	278.002,20	314.497,92
Compres d'altres aprovisionaments	427.034,83	430.491,05
Variació d'existències	-52.239,96	
<b>TOTAL</b>	<b>652.797,07</b>	<b>744.928,37</b>

El desglossament de l'epígraf 6.b) "Carregues Socials" del compte de pèrdues i guanys adjunt corresponent als exercicis 2016 i 2015 és el següent:

Descripció	2016	2015
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	426.689,64	436.966,52
Altres despeses socials	22.841,27	16.584,32
<b>TOTAL</b>	<b>449.530,91</b>	<b>453.550,84</b>

Despeses imputades a l'exercici que hagin de ser satisfets en un de posterior:

Exercici	2016	2015
Manteniment i recollida de fangs		139.610,91
Compres aprovisionaments		38.742,00
Despeses varies	-1.230,33	10.280,00
<b>TOTAL</b>	<b>-1.230,33</b>	<b>188.632,91</b>



OM4585385

**CLASE 8.<sup>o</sup>****(11) INFORMACIÓ SOBRE MEDIAMBIENT**

La sensibilització per a la protecció i conservació del medi ambient és un dels objectius prioritaris de Depuradores d'Osona, SL els treballs realitzats estan concebuts en si mateixos per al manteniment i millora del medi ambient. Els procediments i mitjans utilitzats en aquests treballs estan orientats a la minimització de l'impacte medi ambiental.

El Balanç de la Societat no inclou valor net significatiu en actius relacionats amb la protecció i millora del medi ambient. La Societat tampoc té registrada, ni té necessitat de registrar cap provisió per possibles riscos medi ambiental donat que estima que no existeixen contingències significatives relacionades amb possibles litigis, indemnitzacions o altres conceptes. Addicionalment, la Societat disposa de pòlies d'assegurances així com de plans de seguretat que permetin assegurar raonablement la cobertura de qualsevol possible contingència que es pogués derivar de la seva actuació medi ambiental.

En aquest exercici no han estat incorporats a l'immobilitzat material elements que tinguin com a finalitat la minimització de l'impacte medi ambiental i la protecció i millora del medi ambient.

Les despeses de naturalesa medi ambiental, corresponen al cost de la retirada i tractament dels residus de les depuradores han ascendit a:

2016	2015
601.417,81	785.159,43

**(15) ESDEVENIMENTS POSTERIORS AL TANCAMENT**

Informació complementaria sobre fets ocorreguts amb posterioritat al tancament que no afecten els comptes anuals d'aquesta data, però que el seu coneixement pot ser útil per a l'usuari dels estats financers.

No s'han produït fets d'aquesta naturalesa.

Informació complementaria sobre fets ocorreguts amb posterioritat al tancament dels comptes anuals que afecta a l'aplicació del principi d'empresa en funcionament.

No s'han produït fets d'aquesta naturalesa.



OM4585386

CLASE 8.<sup>o</sup>

## (16) OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Les principals transaccions realitzades amb empreses del grup i associades, han estat les següents:

	Altres empreses del grup		Empreses associades		TOTAL	TOTAL
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Venda i prestació de serveis	4.100.309,75	4.038.915,49			4.100.309,75	4.038.915,49
Comprès i serveis rebuts	38.257,86	33.001,38	346.928,20	415.607,39	380.186,06	448.608,77

En l'apartat "Import net de la xifra de negocis" del compte de pèrdues i guanys de cada exercici inclou, entre altres conceptes, una estimació dels ingressos pendents de facturar a empreses del grup, aquesta estimació és de:

2016	2015
718.650,37	864.606,54

La societat en aquest exercici ha realitzat les certificacions en base a la despesa realment comptabilitzada i s'ha efectuat l'estimació dels ingressos pendents de facturar en base als atorgaments de fons per l'explotació de les EDAR'S.

Detall dels epígrafs B.III.2) "Clients empreses grup i associades" de l'actiu del balanç i C.V.2 "Proveïdors empreses grup i associades" del passiu del balanç:

ACTIU	IMPORTS	
	2016	2015
Clients empreses grup	1.302.079,79	1.383.851,30
Clients empreses grup fra. a emetre	718.650,37	864.606,54
Total clients empreses grup i associades	2.020.730,16	2.248.457,84

PASSIU	2016	2015
Altres passius financers (dividends)	685.682,89	739.682,89
Deutes amb empreses grup i associades c.termini	0,00	0,00

Proveïdors empreses del grup	40.241,85	39.931,76
Proveïdors empreses associades	251.065,79	327.329,74
Total proveïdors grup i associades	291.307,64	367.261,50



OM4585387

CLASE 8.<sup>a</sup>

Import dels sous, dietes i remuneracions de qualsevol classe meritats pels membres de l'òrgan d'administració i personal alta direcció, qualsevol que sigui la causa de forma global i per conceptes retributius són:

2016	2015
33.684,14	33.678,92

Informació article 229 de la Llei de Societats de capital.

Els membres del Consell d'Administració de la societat participen i exerceixen càrrecs en altres empreses que no es detallen ja que no suposen cap situació de conflicte directe o indirecte amb la societat.

#### (17) ALTRA INFORMACIÓ

El número mitjà de persones empleades en l'exercici 2016, que no difereix significativament de la plantilla al tancament de l'exercici va ser de:

Categoria professional	2016			2015		
	Número mig	Homes	Dones	Número mig	Homes	Dones
Director general i/o gerent	1,00	1,00		1,00	1,00	
Tècnics i professionals	3,00	3,00		9,00	6,00	3,00
Comptables i altres administratius	4,00		4,00	3,00		3,00
Resta personal en ocupacions elementals	41,00	35,00	6,00	36,00	33,00	3,00
<b>TOTAL</b>	<b>49,00</b>	<b>39,00</b>	<b>10,00</b>	<b>49,00</b>	<b>40,00</b>	<b>9,00</b>

El número mitjà de persones empleades en l'exercici 2016 amb discapacitat ha estat de 2 persones.( exercici anterior 2 persones)

Import de la prima d'assegurances de la pòlissa de responsabilitat civil dels administradors en l'exercici 2016 ha estat de 1.199,42 euros.

Els honoraris d'auditoria de comptes dels exercicis 2016 i 2015 han estat de 4.400,00 euros i 4.400,00 euros respectivament.

#### (18) INFORMACIÓ SEGMENTADA

Distribució de la xifra de negoci corresponents a les activitats ordinàries per categories d'activitat, així com per mercats geogràfics:

	2016	2015
Prestació de serveis per gestió Depuració	4.114.113,27	4.052.721,83
<b>TOTALS</b>	<b>4.114.113,27</b>	<b>4.052.721,83</b>

Àmbit geogràfic: Catalunya.



OM4585388

CLASE 8.<sup>a</sup>

## (19) INFORMACIÓ SOBRE EL TERMINI MIG DE PAGAMENT A PROVEIDORS

Informació requerida per la Disposició addicional tercera la Llei 15/2010, de 5 juliol sobre el termini mig de pagament a proveïdors

	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
	Días	Días
Termini mig pagament a proveïdors	86,84	95,93
Ràtio d'operacions pagades	96,96	99,04
Ràtio d'operacions pendents de pagament	66,29	88,02

  

	Import (euros)	Import (euros)
Total pagaments realitzats	2.374.544,84	2.941.821,76
Total pagaments pendents	1.170.274,28	1.157.855,44

Termini mig pagament a proveïdors: s'ha calculat com el coeficient format en el numerador pel sumatori del ràtio d'operacions pagades per l'import total de pagaments realitzats, més el ràtio d'operacions pendents per l'import total de pagaments pendents i en el denominador per el sumatori dels imports pagats més els imports pendents de pagament.

Ràtio d'operacions pagades: s'ha calculat com el coeficient format en el numerador pel sumatori dels imports pagats en l'exercici pel número de dies de pagament i en el denominador per l'import total de pagaments realitzats.

Ràtio d'operacions pendents: s'ha calculat com el coeficient format en el numerador pel sumatori dels imports pendents de pagament pel número de dies pendents pagament al tancament de l'exercici i en el denominador per l'import total de pagaments pendents.

Les dades exposades en el quadre anterior sobre els pagaments a proveïdors fan referència a aquells que per la seva naturalesa són creditors comercials per deutes amb els subministraments de béns i serveis i per tant s'inclouen les dades relatives a les partides "Proveïdors i Creditors diversos" del passiu corrent del balanç de situació.



OM4585389

CLASE 8.<sup>a</sup>

## DEPURADORES D'OSONA, SL INFORME DE GESTIÓ

### EXERCICI 2016

Srs. Socis:

#### *Exposició sobre l'evolució dels negocis i la situació de la societat*

L'Administració de la Societat, al sotmetre a la vostra consideració les comptes corresponents a l'exercici tancat al 31 de desembre de 2016 i la documentació econòmica i comptable relativa a l'esmentat període, es complau en informar, de forma succinta, sobre l'evolució dels negocis i de la Societat durant l'últim any.

En aquest exercici s'ha assolit la xifra d'ingressos totals de 4.114.113,27 euros. A 31 de desembre de 2016 el saldo a cobrar del Consell Comarcal d'Osona ascendia a 2.020.730,16 euros.

La situació de la Societat segueix condicionada per la realització de les certificacions en base a la despesa realment comptabilitzada i l'estimació dels ingressos en base a l'atorgament de fons per l'explotació de les EDAR'S i que amb l'atribució addicional de la cogeneració, ens ha permès fer front a les despeses i generar un resultat positiu després d'impostos de 11.945,00 euros.

#### *Evolució previsible de la societat*

La Societat realitza les certificacions en base a la despesa realment comptabilitzada i l'estimació dels ingressos en base a l'atorgament de fons per l'explotació de les EDAR'S, el que ens disminueix la capacitat financer, de gestió i de resultat.

Es preveu que en el termini del 2017 es millori la situació financer amb l'augment d'ingressos per atorgaments de fons complementaris i la tendència a escurçar el termini de cobrament.

#### *Esdeveniments importants succeïts després del tancament de l'exercici*

Des del 31 de desembre de 2016 fins a la data de formulació d'aquest informe no s'han produït fets posteriors que poguessin afectar als comptes anuals de l'exercici 2016.



OM458390

**CLASE 8.<sup>o</sup>**

### *Activitats en matèria de recerca i desenvolupament*

Les normals de manteniment i millora del servei de depuració d'aigües.

### *Relació amb proveïdors*

L'entrada en vigor de la Llei 31/2014, de 3 de desembre que modifica la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre i la Resolució de l'ICAC del 29 de gener de 2016, estableix l'obligació per les societat mercantils de publicar en la memòria dels seus comptes anuals i en l'informe de gestió informació sobre el termini mig de pagament a proveïdors, informació que es detalla en la nota 19 de la memòria adjunta. La Societat està efectuant millores per adaptar progressivament la forma de pagament a la normativa vigent.

### *Adquisició d'accions pròpies*

La Societat no té autocartera al 31 de desembre de 2016.

### *Instruments financers*

La societat no disposa d'instruments financers.

24 de febrer de 2017



OM4585391

CLASE B.<sup>o</sup>**DILIGÈNCIA PER FER CONSTAR:**

Que en 38 fulls enumerats de la següent manera, obren:

- |                                       |  |
|---------------------------------------|--|
| - Balanç de Situació                  | B1.1 - B2.2                                  |
| - Compte de Pèrdues i Guanys          | P1.1 - P1.2                                  |
| - Estat de canvis en el Patrimoni Net | PN1 - PN2.5                                  |
| - Estat de fluxos d'efectiu           | F1.1 - F1.3                                  |
| - Memòria                             | Pàg. 1 a 19 (Foli 0M4585370 fins 0M4585388)  |
| - Informe de Gestió                   | Pàg. 20 a 21 (Foli 0M4585389 fins 0M4585390) |

de l'exercici 2016 de l'empresa DEPURADORES D'OSONA, SL formulats amb data 24 de febrer de 2017 per:

Sr. Joan Roca Tió  
(President)

Sr. Josep M<sup>a</sup> Freixenet Mayans  
(Conseller)

Sr. Josep M<sup>a</sup> Aparicio Guiarao  
(Conseller)

Sr. Josep M<sup>a</sup> Montserrat Ortego  
(Conseller)

Sr. Manel Romans Sánchez  
(Conseller)

Sr. Xavier Ventayol Carbonell  
(Conseller)

Sra. Raquel Pallach Pascual  
(Conseller)

Sr. Valenti Costa Casademunt  
(Secretari no conseller)

Sr. Antoni Serrat Callís  
(Conseller)

Sr. Jaume Ylla Vilarrubia  
(Conseller)

Sr. Jaume Colomer Costa  
(Conseller)

Sra. Anna Serra Mejor  
(Vicesecretaria no consellera)