



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

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

DEPURADORES D'OSONA, SL

23 de març de 2018

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

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

DEPURADORES D'OSONA, SL

23 de març de 2018



ÍNDEX

1) INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT	I - III
2) ANNEX DEL NOSTRE INFORME D'AUDITORIA	IV
3) COMPTES ANUALS EXERCICI 2017	
- 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 20 (Foli 0N1561956 - 0N1561975)
4) INFORME DE GESTIÓ EXERCICI 2017	Pàg. 21 a 22 (Foli 0N1561976 - 0N1561977)
5) FULL DE FIRMES	Pàg. 23 (Foli 0N1561978)



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 DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

ALS SRS. SOCIS DE:

DEPURADORES D'OSONA, SL

Edifici el sucre

C/ Historiador Ramon d'Abadal i de Vinyals, 5, 4a planta

08500 VIC

Opinió

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

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

Fonament de l'opinió

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

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

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

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 2017 han ascendit a 4.408.246,09€, el que representa el 99,67% de les mateixes. Així mateix el saldo a 31 de desembre de 2017 com a client és de 1.666.786,47€.

La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.



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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

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, circumstància que influeix en la capacitat financera, de gestió i de resultats de la Societat, motiu pel qual l'hem considerat com un aspecte rellevant en la nostra auditoria.

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre altres, verificació de l'Informe tècnic d'atribució de recursos per a la prestació del servei de sanejament amb els ingressos reconeguts en l'exercici en base a les condicions d'aquest atorgament.

Altra informació: Informe de gestió

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

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

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

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 financera i dels resultats de la Societat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

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



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

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

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

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

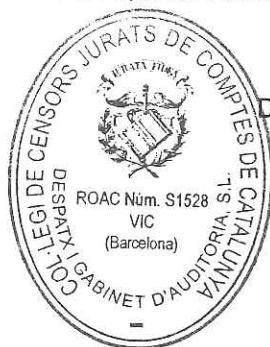
En l'Annex d'aquest informe d'auditoria s'inclou una descripció més detallada de les nostres responsabilitats en relació amb l'auditoria dels comptes anuals. Aquesta descripció és part integrant del nostre informe d'auditoria.

**Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya**

**DESPATX I GABINET
D'AUDITORIA, SLP**

Any **2018** Núm. **20/18/04357**
IMPORT COL·LEGAL: 96,00 EUR

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



DESPATX I GABINET D'AUDITORIA, SLP
Nº ROAC S-1528

Josep Alemany i Farré

23 de març de 2018



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

ANNEX DEL NOSTRE INFORME D'AUDITORIA

Addicionalment a l'inclòs en el nostre informe d'auditoria, en aquest Annex incloem les nostres responsabilitats respecte a l'auditoria dels comptes anuals.

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

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

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels administradors.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels administradors, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència de auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Societat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

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

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació als administradors de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

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

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.1

NIF:	B60858982		UNIDAD (1):	
DENOMINACIÓN SOCIAL:	DEPURADORES D'OSONA, S.L.		Euros:	09001 <input checked="" type="checkbox"/>
			Miles:	09002 <input type="checkbox"/>
			Millones:	09003 <input type="checkbox"/>

Espacio destinado para las firmas de los administradores

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO	2017 (2)	EJERCICIO	2016 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000		280.965,48		244.871,54
I. Inmovilizado intangible	11100		8.356,91		9.236,59
1. Desarrollo	11110				
2. Concesiones	11120		8.356,91		9.236,59
3. Patentes, licencias, marcas y similares	11130				
4. Fondo de comercio	11140				
5. Aplicaciones informáticas	11150				
6. Investigación	11160				
7. Propiedad intelectual	11180				
8. Otro inmovilizado intangible	11170				
II. Inmovilizado material	11200		234.759,00		153.550,14
1. Terrenos y construcciones	11210				
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	11220		234.759,00		153.550,14
3. Inmovilizado en curso y anticipos	11230				
III. Inversiones inmobiliarias	11300				
1. Terrenos	11310				
2. Construcciones	11320				
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	11400				
1. Instrumentos de patrimonio	11410				
2. Créditos a empresas	11420				
3. Valores representativos de deuda	11430				
4. Derivados	11440				
5. Otros activos financieros	11450				
6. Otras inversiones	11460				
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500				
1. Instrumentos de patrimonio	11510				
2. Créditos a terceros	11520				
3. Valores representativos de deuda	11530				
4. Derivados	11540				
5. Otros activos financieros	11550				
6. Otras inversiones	11560				
VI. Activos por impuesto diferido	11600		37.849,57		82.084,81
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: B60858982	
DENOMINACIÓN SOCIAL:	
<u>DEPURADORES D'OSONA, S.L.</u>	
Espacio destinado para las firmas de los administradores	

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
B) ACTIVO CORRIENTE	12000		1.960.577,81	2.299.856,46
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100			
II. Existencias	12200			52.239,96
1. Comerciales	12210			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	12220			52.239,96
a) Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo	12221			
b) Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo	12222			52.239,96
3. Productos en curso	12230			
a) De ciclo largo de producción	12231			
b) De ciclo corto de producción	12232			
4. Productos terminados	12240			
a) De ciclo largo de producción	12241			
b) De ciclo corto de producción	12242			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados	12250			
6. Anticipos a proveedores	12260			
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300		1.794.319,51	2.083.998,53
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12310			
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo.	12311			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo.	12312			
2. Clientes empresas del grupo y asociadas	12320		1.666.786,47	2.020.730,16
3. Deudores varios	12330			
4. Personal	12340		4.667,32	629,59
5. Activos por impuesto corriente	12350		7,10	7,10
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	12360		122.858,62	62.631,68
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo ...	12400			
1. Instrumentos de patrimonio	12410			
2. Créditos a empresas	12420			
3. Valores representativos de deuda	12430			
4. Derivados	12440			
5. Otros activos financieros	12450			
6. Otras inversiones	12460			

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

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.3

NIF:	B60858982	
DENOMINACIÓN SOCIAL:	DEPURADORES D'OSONA, S.L.	
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500			
1. Instrumentos de patrimonio	12510			
2. Créditos a empresas	12520			
3. Valores representativos de deuda	12530			
4. Derivados	12540			
5. Otros activos financieros	12550			
6. Otras inversiones	12560			
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600			
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700		166.258,30	163.617,97
1. Tesorería	12710		166.258,30	163.617,97
2. Otros activos líquidos equivalentes	12720			
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000		2.241.543,29	2.544.728,00

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

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.1

NIF: B60858982

DENOMINACIÓN SOCIAL:
DEPURADORES D'OSONA, S.L.

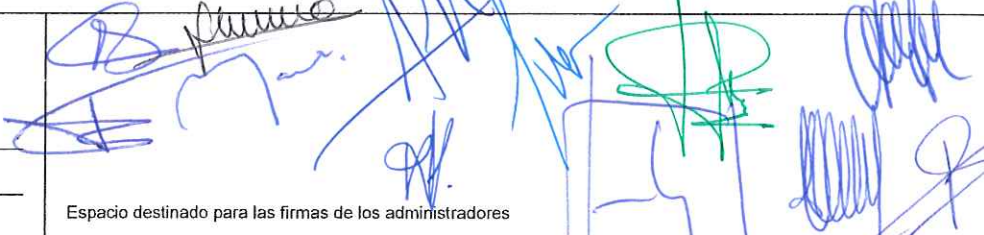
Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO	
		2017 (1)	2016 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000	248.734,85	117.758,03
A-1) Fondos propios	21000	248.734,85	117.758,03
I. Capital	21100	210.280,00	210.280,00
1. Capital escriturado	21110	210.280,00	210.280,00
2. (Capital no exigido)	21120		
II. Prima de emisión	21200		
III. Reservas	21300	46.079,00	46.079,00
1. Legal y estatutarias	21310	42.070,85	42.070,85
2. Otras reservas	21320	4.008,15	4.008,15
3. Reserva de revalorización	21330		
4. Reserva de capitalización	21350		
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400		
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500	-395.377,59	-407.322,59
1. Remanente	21510		
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	21520	-395.377,59	-407.322,59
VI. Otras aportaciones de socios	21600	256.776,62	256.776,62
VII. Resultado del ejercicio	21700	130.976,82	11.945,00
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800		
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	21900		
A-2) Ajustes por cambios de valor	22000		
I. Activos financieros disponibles para la venta	22100		
II. Operaciones de cobertura	22200		
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	22300		
IV. Diferencia de conversión	22400		
V. Otros	22500		
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000		
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000		
I. Provisiones a largo plazo	31100		
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	31110		
2. Actuaciones medioambientales	31120		
3. Provisiones por reestructuración	31130		
4. Otras provisiones	31140		
II. Deudas a largo plazo	31200		
1. Obligaciones y otros valores negociables	31210		

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

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.2

NIF: B60858982	
DENOMINACIÓN SOCIAL: DEPURADORES D'OSONA, S.L.	
Espacio destinado para las firmas de los administradores	

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
2. Deudas con entidades de crédito	31220			
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		1.992.808,44	2.426.969,97
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 gases de efecto invernadero	32210			
2. Otras provisiones	32220			
III. Deudas a corto plazo	32300		687.902,89	1.049.427,46
1. Obligaciones y otros valores negociables	32310			
2. Deudas con entidades de crédito	32320			361.524,57
3. Acreedores por arrendamiento financiero	32330			
4. Derivados	32340			
5. Otros pasivos financieros	32350		687.902,89	687.902,89
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400			
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500		1.304.905,55	1.377.542,51
1. Proveedores	32510		728.233,51	494.514,64
a) Proveedores a largo plazo	32511			
b) Proveedores a corto plazo	32512		728.233,51	494.514,64
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas	32520		186.760,76	291.307,64
3. Acreedores varios	32530		220.111,13	384.452,00
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	32540		63.242,25	113.169,65
5. Pasivos por impuesto corriente	32550			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	32560		106.557,90	94.098,58
7. Anticipos de clientes	32570			
VI. Periodificaciones a corto plazo	32600			
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		2.241.543,29	2.544.728,00

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

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.1

NIF: B60858982

DENOMINACIÓN SOCIAL: DEPURADORES D'OSONA, S.L.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE) / HABER	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100	4.422.480,44	4.114.113,27
a) Ventas	40110		
b) Prestaciones de servicios	40120	4.422.480,44	4.114.113,27
c) Ingresos de carácter financiero de las sociedades <i>holding</i>	40130		
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200		
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300	119.624,24	
4. Aprovisionamientos	40400	-1.946.139,14	-1.481.789,49
a) Consumo de mercaderías	40410		
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	40420	-1.077.294,19	-652.797,07
c) Trabajos realizados por otras empresas	40430	-868.844,95	-828.992,42
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	40440		
5. Otros ingresos de explotación	40500	13.978,47	18.891,39
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	40510	13.978,47	18.891,39
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	40520		
6. Gastos de personal	40600	-1.726.564,79	-1.853.545,30
a) Sueldos, salarios y asimilados	40610	-1.271.456,91	-1.404.014,39
b) Cargas sociales	40620	-455.107,88	-449.530,91
c) Provisiones	40630		
7. Otros gastos de explotación	40700	-651.372,09	-690.411,82
a) Servicios exteriores	40710	-631.607,79	-670.753,69
b) Tributos	40720	-19.764,30	-19.658,13
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	-39.295,06	-52.336,66
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	1.000,00	
a) Deterioro y pérdidas	41110		
b) Resultados por enajenaciones y otras	41120	1.000,00	
c) Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades <i>holding</i>	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 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
13. Otros resultados	41300		
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100	193.712,07	54.921,39
14. Ingresos financieros	41400		6,40
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
b 1) De empresas del grupo y asociadas	41421		
b 2) De terceros	41422		6,40
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430		
15. Gastos financieros	41500	-18.500,01	-21.310,37
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	41510		
b) Por deudas con terceros	41520	-18.500,01	-21.310,37
c) Por actualización de provisiones	41530		
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600		
a) Cartera de negociación y otros	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	-18.500,01	-21.303,97
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	49300	175.212,06	33.617,42
20. Impuestos sobre beneficios	41900	-44.235,24	-21.672,42
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20)	49400	130.976,82	11.945,00
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos	42000		
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21)	49500	130.976,82	11.945,00

(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:	B60858982	
DENOMINACIÓN SOCIAL:	DEPURADORES D'OSONA, S.L.	
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	59100		130.976,82	11.945,00
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO				
I. Por valoración de instrumentos financieros	50010			
1. Activos financieros disponibles para la venta	50011			
2. Otros ingresos/gastos	50012			
II. Por coberturas de flujos de efectivo	50020			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50030			
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	50040			
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50050			
VI. Diferencias de conversión	50060			
VII. Efecto impositivo	50070			
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV +V+VI+VII)	59200			
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS				
VIII. Por valoración de instrumentos financieros	50080			
1. Activos financieros disponibles para la venta	50081			
2. Otros ingresos/gastos	50082			
IX. Por coberturas de flujos de efectivo	50090			
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50100			
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			
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	59400		130.976,82	11.945,00

(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

PN2

NIF: B60858982

DENOMINACIÓN SOCIAL:

DEPURADORES DIOSONA, S.L.


Estado destinado para las firmas de los administradores

	CAPITAL		PRIMA DE EMISIÓN	RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)	OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	TOTAL	
	ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)												01
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (1)	511	210.280,00		46.079,00		-336.309,54	202.776,62	-71.013,05					13	51.813,03
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2015 (1) y anteriores	512													
II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (1) y anteriores	513													
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (2)	514	210.280,00		46.079,00		-336.309,54	202.776,62	-71.013,05						51.813,03
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515													11.945,00
II. Operaciones con socios o propietarios	516						54.000,00	11.945,00						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 socios o propietarios	523						54.000,00	71.013,05						54.000,00
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 2016 (2)	511	210.280,00		46.079,00		-407.322,59	256.776,62	11.945,00						117.758,03
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2016 (2)	512													
II. Ajustes por errores del ejercicio 2016 (2)	513													
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017 (3)	514	210.280,00		46.079,00		-407.322,59	256.776,62	11.945,00						117.758,03
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515													130.976,82
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 2017 (3)	525	210.280,00		46.079,00		-396.377,59	256.776,62	130.976,82						246.734,85

(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 basen.

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

PN2.1

NIF:	B60858982	
DENOMINACIÓN SOCIAL:	DEPURADORES D'OSONA, S.L.	
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

		CAPITAL		PRIMA DE EMISIÓN
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	
		01	02	
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (1)	511	210.280,00		
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2015 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (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 2016 (2)	511	210.280,00		
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2016 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2016 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017 (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 2017 (3)	525	210.280,00		

CONTINUA EN LA PAGINA PN2.2

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

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

PN2.2

		RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		04	05	06
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (1)	511	46.079,00		-336.309,54
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2015 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (2)	514	46.079,00		-336.309,54
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			-71.013,05
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			-71.013,05
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (2)	511	46.079,00		-407.322,59
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2016 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2016 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017 (3)	514	46.079,00		-407.322,59
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			11.945,00
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			11.945,00
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (3)	525	46.079,00		-395.377,59

(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

PN2.3

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: B60858982		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: DEPURADORES D'OSONA, S.L.				
		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)
		07	08	09
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (1)	511	202.776,62	-71.013,05	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2015 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (2)	514	202.776,62	-71.013,05	
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 socios 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	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (2)	511	256.776,62	11.945,00	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2016 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2016 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017 (3)	514	256.776,62	11.945,00	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		130.976,82	
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		-11.945,00	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532		-11.945,00	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (3)	525	256.776,62	130.976,82	

VIENE DE LA PÁGINA PN2.2

CONTIENE 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
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

PN2.4

NIF:	B60858982	
DENOMINACIÓN SOCIAL:	DEPURADORES D'OSONA, S.L.	
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 2015 (1)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2015 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (2)	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			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (2)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2016 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2016 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017 (3)	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			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (3)	525			

VIENE DE LA PÁGINA PN2.3

CONTIÚA 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
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

PN2.5

NIF: B60858982	Espacio destinado para las firmas de los administradores
DENOMINACIÓN SOCIAL:	
DEPURADORES D'OSONA, S.L.	


		TOTAL
		13
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (1)	511	51.813,03
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2015 (1) y anteriores	512	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (1) y anteriores	513	
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (2)	514	51.813,03
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 socios o propietarios	523	54.000,00
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 2016 (2)	511	117.758,03
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2016 (2)	512	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2016 (2)	513	
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017 (3)	514	117.758,03
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	130.976,82
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 2017 (3)	525	248.734,85

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.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.1

NIF: B60858982				
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
DEPURADORES D'OSONA, S.L.				
Espacio destinado para las firmas de los administradores				
	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)	
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN				
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	61100		175.212,06	33.617,42
2. Ajustes del resultado	61200		56.795,07	73.640,63
a) Amortización del inmovilizado (+)	61201		39.295,06	52.336,66
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		-1.000,00	
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)	61206			
g) Ingresos financieros (-)	61207			-6,40
h) Gastos financieros (+)	61208		18.500,01	21.310,37
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		269.282,02	-83.948,79
a) Existencias (+/-)	61301		52.239,96	-52.239,96
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)	61302		289.679,02	25.763,92
c) Otros activos corrientes (+/-)	61303			
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)	61304		-72.636,96	-57.472,75
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	61305			
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	61306			
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	61400		-18.500,01	-21.303,97
a) Pagos de intereses (-)	61401		-18.500,01	-21.310,37
b) Cobros de dividendos (+)	61402			
c) Cobros de intereses (+)	61403			6,40
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		482.789,14	2.005,29
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.				

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.2

NIF: B60858982

DENOMINACIÓN SOCIAL:
DEPURADORES D'OSONA, S.L.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

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


B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

6. Pagos por inversiones (-)	62100	-119.624,24	
a) Empresas del grupo y asociadas	62101		
b) Inmovilizado intangible	62102		
c) Inmovilizado material	62103	-119.624,24	
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	1.000,00	
a) Empresas del grupo y asociadas	62201		
b) Inmovilizado intangible	62202		
c) Inmovilizado material	62203	1.000,00	
d) Inversiones inmobiliarias	62204		
e) Otros activos financieros	62205		
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	-118.624,24	

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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.3

NIF:	B60858982			
DENOMINACIÓN SOCIAL:	DEPURADORES D'OSONA, S.L.			
Espacio destinado para las firmas de los administradores				
		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (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		-361.524,57	-3.154,51
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		-361.524,57	-3.154,51
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)	63208			
2. Deudas con entidades de crédito (-)	63209		-361.524,57	-3.154,51
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	63210			
4. Deudas con características especiales (-)	63211			
5. Otras deudas (-)	63212			
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		-361.524,57	-3.154,51
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	64000			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)	65000		2.640,33	-1.149,22
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	65100		163.617,97	164.767,19
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	65200		166.258,30	163.617,97
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.				



CLASE 8.^a



ON1561956

DEPURADORES D'OSONA, SL

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ
DE L'EXERCICI 2017



CLASE 8.^a



ON1561957

DEPURADORES D'OSONA, SL

MEMÒRIA

CORRESPONENT A L'EXERCICI ANUAL ACABAT

EL 31 DE DESEMBRE DE 2017

(1) NATURALES 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^a 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 ANUALS

a) *Marc Normatiu d'informació financera aplicable a la Societat*

Aquests comptes anuals s'han formulat d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable 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.



CLASE 8.^a



ON1561958

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 financera i en particular, els principis i criteris comptables en ell continguts, de manera que mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de les operacions, així com els seus fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2017.

Els comptes anuals corresponents a l'exercici 2017 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 financera 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 2017 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 i obtenir un resultat positiu.

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 2017, les corresponents a l'exercici anterior.



CLASE 8.^a



ON1561959

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 coneguts 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 2017 formulada pel Consell d'Administració de la Societat i pendent d'aprovació per la Junta General de Socis, és la següent:

BASES	2017	2016	DISTRIBUCIÓ	2017	2016
Pèrdues i guanys	130.976,82	11.945,00	A Reserva Legal		
Romanent			A Reserves Voluntàries		
Reserves voluntàries			A Resultats negatius exercicis anteriors		
			A compensar pèrdues exercicis anteriors	130.976,82	11.945,00
			A dividendes		
TOTAL	130.976,82	11.945,00	TOTAL	130.976,82	11.945,00

D'acord amb l'article 348 Bis de la Llei de Societats de Capital, en els exercicis 2016, 2014 i 2013 la Societat no va distribuir dividendes als seus socis, no existint cap soci que hagués votat en contra de la proposta de distribució de resultats de la Societat. En els exercicis 2015 i 2012 la Societat no va obtenir resultats legalment distribuïbles.



CLASE 8.^a



ON1561960

(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 2017 i 2016, 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 2017 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
Altres 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.



CLASE 8.^a

REPUBLICA



ON1561961

d) *Instrumentos financieros*

Activos financieros. Es clasifiquen:

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

Préstecs i partides a cobrar: Correspon 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.

Passius financieros. Es clasifiquen:

Dèbits i partides a pagar: Són aquells passius financieros que s'originen en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa i aquells passius financieros 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 dèbits 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.



CLASE 8.^a



0N1561962

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 ingrés 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 financera 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'impacta 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.

CLASE 8.^a

ON1561963

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 comptabilitzarà 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) IMMOBILITZACIONS MATERIALS

El detall i moviment hagut durant els exercicis 2017 i 2016 en els diferents comptes d'immobilitzat material, i en les seves amortitzacions acumulades és el següent:

Partides del balanç	Saldo inicial 01-01-2017	Entrades o dotacions	Augments per transferències o traspàs d'altres comptes	Sortides, baixes o reduccions	Disminucions per transferències o traspàs a altres comptes	Saldo final 31-12-2017
2. Instal.lacions tècniques i maquinària	232.596,69	119.624,24				352.220,93
3. Altres instal.lacions, utilatge i mobiliari	13.457,47					13.457,47
5. Altre immobilitzat	127.122,71			6.379,31		120.743,40
7. Amortitzacions						
Instal.lacions tècniques i maquinària	-79.149,17	-38.312,76				-117.461,93
Altres instal., utilatge i mobiliari	-13.354,85	-102,62				-13.457,47
Altre immobilitzat	-127.122,71			-6.379,31		-120.743,40
TOTAL	153.550,14	81.208,86				234.759,00
Partides del balanç	Saldo inicial 01-01-2016	Entrades o dotacions	Augments per transferències o traspàs d'altres comptes	Sortides, baixes o reduccions	Disminucions per transferències o traspàs a altres comptes	Saldo final 31-12-2016
2. Instal.lacions tècniques i maquinària	28.000,00	204.596,69				232.596,69
3. Altres instal.lacions, utilatge i mobiliari	13.457,47					13.457,47
5. Altre immobilitzat	127.122,71					127.122,71
7. Amortitzacions						
Instal.lacions tècniques i maquinària	-28.000,00	-51.149,17				-79.149,17
Altres instal., utilatge i mobiliari	-13.047,03	-307,82				-13.354,85
Altre immobilitzat	-127.122,71					-127.122,71
TOTAL	410,44	153.139,70				153.550,14

Les inversions en instal·lacions de l'exercici 2016 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 2017 per depreciació i obsolescència, segons informe tècnic, sumen la quantitat de 51.149.17 euros.



CLASE 8.^a



ON1561964

En l'exercici 2017 com a conseqüència de la venda i/o baixa d'elements de l'immobilitzat material, s'ha registrat uns guanys de 1.000 euros.

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

DESCRIPCIÓ DELS BÉNS	31-12-17	31-12-16
Maquinària	28.000,00	28.000,00
Utiltatge	6.128,56	6.128,56
Mobiliari	7.328,91	4.250,70
Equips procés informació	4.667,79	4.667,90
Elements de transport	106.992,54	113.371,85
Altres immobilitzat material	9.082,96	9.082,96
TOTAL	162.200,76	165.501,97

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

(6) IMMOBILITZACIONS INTANGIBLE

El detall i moviment hagut durant els exercicis 2017 i 2016 en els diferents comptes d'immobilitzat intangible, i en les seves amortitzacions acumulades és el següent:

Partides del balanç	Saldo inicial 01-01-2017	Entrades o dotacions	Augments per transferències o traspàs d'altres comptes	Sortides, baixes o reduccions	Disminucions per transferències o traspàs a altres comptes	Saldo final 31-12-17
2. Concessions, patents, llicències, marques i similars	22.725,05					22.725,05
9. Amortitzacions acumulades Concessions administratives	-13.488,46	-879,68				-14.368,14
TOTAL	9.236,59	-879,68				8.356,91

Partides del balanç	Saldo inicial 01-01-2016	Entrades o dotacions	Augments per transferències o traspàs d'altres comptes	Sortides, baixes o reduccions	Disminucions per transferències o traspàs a altres comptes	Saldo final 31-12-16
2. Concessions, patents, llicències, marques i similars	22.725,05					22.725,05
9. Amortitzacions acumulades Concessions administratives	-12.608,79	-879,67				-13.488,46
TOTAL	10.116,26	-879,67				9.236,59

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



CLASE 8.^a



ON1561965

(7) ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR

Arrendaments operatius

La societat disposa en règim d'arrendament operatiu a 31-12-17 de diversos vehicles i material informàtic, amb venciment compresos entre els exercici 2018-2022.

Informació arrendataris	2017	2016
Pagaments per arrendaments reconeguts com a despesa de l'exercici.	93.571,21	89.208,15
TOTAL	93.571,21	89.208,15

Imports dels arrendaments mínims que la Societat té contractat al tancament de l'exercici 2017:

	2017
Fins a un any	83.530,49
Entre un any i cinc anys	149.533,39
Més de cinc anys	

(8) INSTRUMENTS FINANCERS

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					
		Instrument de patrimoni		Crèdits i altres		TOTAL	
		2017	2016	2017	2016	2017	2016
Préstecs i partides a cobrar			1.671.453,79	2.021.359,75	1.671.453,79	2.021.359,75	
Total			1.671.453,79	2.021.359,75	1.671.453,79	2.021.359,75	



CLASE 8.^a



ON1561966

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

Categories	Classes	Passius financers a curt termini				
		Deutes amb entitat de crèdit		Altres deutes		TOTAL
		2017	2016	2017	2016	2017
Deutes i partides a pagar		361.524,57	1.886.250,54	1.971.346,82	1.886.250,54	2.332.871,39
Total		361.524,57	1.886.250,54	1.971.346,82	1.886.250,54	2.332.871,39

Imports dels actius que vencin en cada un dels cinc anys següents al tancament de l'exercici 2017 fins la seva cancel·lació:

Actius financers	Venciment en anys					Total
	2018	2019	2020	2021	Resta	
Deutors comercial i altres comptes a cobrar						
Clients per vendes i prest de serveis						
Clients empreses del grup i associades	1.666.786,47					1.666.786,47
Personal	4.667,32					4.667,32
TOTAL	1.671.453,79					1.671.453,79

Imports dels passius financers que vencin en cada un dels cinc anys següents al tancament de l'exercici 2017 fins la seva cancel·lació:

Passius Financers	Venciment en anys					Total
	2018	2019	2020	2021	Resta	
Deutes						
Deutes amb entitats de crèdit						
Altres passius financers	687.902,89					687.902,89
Creditors comercial i altres comptes a pagar						
Proveïdors	728.233,51					728.233,51
Proveïdors empreses grup i associades	186.760,76					186.760,76
Creditors varis	220.111,13					220.111,13
Personal	63.242,25					63.242,25
TOTAL	1.886.250,54					1.886.250,54



CLASE 8.^a



ON1561967

b) Altra informació

- Deutes amb entitat de crèdit a curt termini

El detall d'aquest epígraf al 31 de desembre de 2017 és com segueix:

Entitat	Tipus	Límit	Saldo
CAIXABANK SA	Línia finançament Factoring	1.500.000,00	0,00
TOTAL		1.500.000,00	0,00

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 31-12-17.

IMPORT	
Aval Agència de Residus de Catalunya	36.949,00

c) Fons Propis

- Capital social

A 31 de desembre de 2017 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 2017, els socis de la Societat són els següents:

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



CLASE 8.ª



ON1561968

Detall aportacions socis per compensació de pèrdues a 31 de desembre de 2017:

Consell Comarcal d'Osona	130.956,08
Aigües de Vic, SA	62.910,27
Sorea, SAU	<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 existeixen altres reserves disponibles suficients per aquesta finalitat.

Les reserves voluntàries són de lliure disposició.

(9) SITUACIÓ FISCAL

La composició dels saldos corrents amb les Administracions Públiques i els impostos al tancament dels exercicis 2017 i 2016:

	2017		2016	
	Deutor	Creditor	Deutor	Creditor
Hisenda Pública deutora per IVA	117.067,33		62.631,68	
Hisenda Pública devolució impostos	7,10		7,10	
Organismes de la Seguretat Social deutora	5.791,29			
Hisenda Pública creditora per Impost sobre Societats				
Hisenda Pública creditora per IRPF		60.141,12		51.793,30
Organismes de la Seguretat Social creditors		46.416,78		42.305,28
Total	122.865,72	106.557,90	62.638,78	94.098,58

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.



CLASE 8.^a



ON1561969

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

2017	Pèrdues i Guanys		Patrimoni Net		Reserves		TOTAL
Ingressos i despeses exercici	130.976,82						130.976,82
	Augment	Disminució	Augment	Disminució	Augment	Disminució	
Impost sobre Societats	44.235,24						44.235,24
Diferències permanents	1.728,87						1.728,87
Diferències temporals							
-Origen exercici							
-Ajust limitació 30% amortitzacions		374,68					-374,68
Compensació bases imposables							
Base imposable-resultat fiscal	176.566,25						176.566,25

2016	Pèrdues i Guanys		Patrimoni Net		Reserves		TOTAL
Ingressos i despeses exercici	11.945,00						11.945,00
	Augment	Disminució	Augment	Disminució	Augment	Disminució	
Impost sobre Societats	21.672,42						21.672,42
Diferències permanents	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

Conciliació de l'impost sobre societats.

Descripció	2017	2016
Resultat comptable de l'exercici, abans d'imposats	175.212,06	33.617,42
Diferències permanents	1.728,87	51.449,17
Base comptable de l'impost	176.940,93	85.066,59
Diferències temporals	-374,68	-374,68
Compensació bases negatives		
Base imposable fiscal	176.566,25	84.691,91
Quota	44.235,24	21.672,42
Retencions i pagaments a compte	7,10	7,10



CLASE 8.^a



ON1561970

Inclòs en l'epígraf A.VI de l'actiu del balanç de situació "Actiu per impost diferit" figura el crèdit fiscal per valor de 37.025,28 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	100.159,20	25.039,81
2014	47.941,89	11.985,47
		<u>37.025,28</u>

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 2017 la Societat tenia pendents d'inspecció els quatre últims exercicis. La direcció considera que ateses les diferents interpretacions de la normativa fiscal aplicable, en casa d'inspecció, aquesta no afectaria de manera significativa als comptes anuals de la Societat.

(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	2017	2016
Compres nacionals:		
Compres reactius químics	317.791,56	278.002,20
Compres d'altres aprovisionaments	707.262,67	427.034,83
Variació d'existències	52.239,96	-52.239,96
TOTAL	1.077.294,19	652.797,07

El desglossament de l'epígraf 6.b) "Carregues Socials" del compte de pèrdues i guanys adjunt corresponent als exercicis 2017 i 2016 és el següent:

Descripció	2017	2016
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	439.033,33	426.689,64
Altres despeses socials	16.074,55	22.841,27
TOTAL	455.107,88	449.530,91



CLASE 8.^a



ON1561971

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

Exercici	2017	2016
Manteniment i recollida de fangs		
Compres aprovisionaments		
Despeses varies	900,43	-1.230,33
TOTAL	900,43	-1.230,33

(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 pòlisses 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:

2017	2016
500.337,88	601.417,81

(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.



CLASE 8.^a



ON1561972

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.

(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
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Venda i prestació de serveis	4.408.246,09	4.100.309,75			4.408.246,09	4.100.309,75
Compres i serveis rebuts	33.516,64	33.257,86	343.841,09	346.928,20	377.357,73	380.186,06

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:

2017	2016
840.819,62	718.650,37

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	
	2017	2016
Clients empreses grup	825.966,85	1.302.079,79
Clients empreses gup fra. a emetre	840.819,62	718.650,37
Total clients empreses grup i associades	1.666.786,47	2.020.730,16

PASSIU	2017	2016
Altres passius financers (dividends)	685.682,89	685.682,89
Deutes amb empreses grup i associades c.termini	0,00	0,00

Proveïdors empreses del grup	40.555,13	40.241,85
Proveïdors empreses associades	146.205,63	251.065,79
Total proveïdors grup i associades	186.760,76	291.307,64



CLASE 8.^a



ON1561973

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:

2017	2016
34.812,45	33.684,14

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 2017, que no difereix significativament de la plantilla al tancament de l'exercici va ser de:

Categoria professional	2017			2016		
	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		3,00	3,00	
Comptables i altres administratius	8,00	2,00	6,00	4,00		4,00
Resta personal en ocupacions elementals	38,36	33,72	4,64	41,00	35,00	6,00
TOTAL	50,36	39,72	10,64	49,00	39,00	10,00

Número de persones empleades a 31 de desembre dels exercicis 2017 i 2016 ha estat:

Categoria professional	2017			2016		
	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		3,00	3,00	
Comptables i altres administratius	8,00	2,00	6,00	4,00		4,00
Resta personal en ocupacions elementals	40,00	35,00	5,00	41,00	35,00	6,00
TOTAL	52,00	41,00	11,00	49,00	39,00	10,00



CLASE 8.^a



ON1561974

El número mitjà de persones empleades en l'exercici 2017 amb discapacitat ha estat de 2 persones, 1 home i 1 dona (exercici anterior 2 persones).

Import de la prima d'assegurances de la pòlissa de responsabilitat civil dels administradors en l'exercici 2017 ha estat de 1.199,42 euros (exercici anterior 1.199,42 euros).

Els honoraris d'auditoria de comptes dels exercicis 2017 i 2016 han estat de 4.000,00 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:

	2017	2016
Prestació de serveis per gestió Depuració	4.422.480,44	4.114.113,27
TOTALS	4.422.480,44	4.114.113,27

Àmbit geogràfic: Catalunya.

(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

	Exercici 2017	Exercici 2016
	Dies	Dies
Termini mig pagament a proveïdors	72,01	86,84
Ràtio d'operacions pagades	89,39	96,96
Ràtio d'operacions pendents de pagament	35,02	66,29
	Import (euros)	Import (euros)
Total pagaments realitzats	2.412.974,80	2.374.544,84
Total pagaments pendents	1.134.204,97	1.170.274,28

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.



CLASE 8.^a



ON1561975

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.



CLASE 8.^a



ON1561976

DEPURADORES D'OSONA, SL INFORME DE GESTIÓ

EXERCICI 2017

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 2017 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 4.422.480,44 euros. A 31 de desembre de 2017 el saldo a cobrar del Consell Comarcal d'Osona ascendia a 1.666.786,47 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 130.976,82 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 financera, de gestió i de resultat.

Es preveu que en el termini del 2018 es millori la situació financera 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 2017 fins a la data de formulació d'aquest informe no s'han produït fets posteriors que poguessin afectar als comptes anuals de l'exercici 2017.

Activitats en matèria de recerca i desenvolupament

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



CLASE 8.ª

0,03 EUROS



ON1561977

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 societats 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 2017.

Instruments financers

La societat no disposa d'instruments financers.

16 de març de 2018



CLASE 8.^a



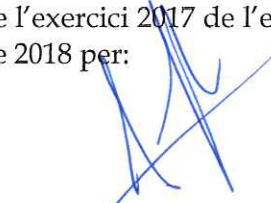
ON1561978

DILIGÈNCIA PER FER CONSTAR:


Que en 39 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 20 (Foli 0N1561956 fins 0N1561975)
- Informe de Gestió Pàg. 21 a 22 (Foli 0N1561976 fins 0N1561977)


de l'exercici 2017 de l'empresa DEPURADORES D'OSONA, SL formulats amb data 16 de març de 2018 per:



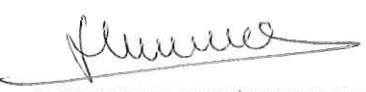
Sr. Joan Roca Tió
(President)




Sr. Manel Romans Sánchez
(Conseller)




Sr. Antoni Serrat Callís
(Conseller)



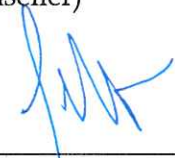
Sr. Josep M^a Freixanet Mayans
(Conseller)




Sr. Xavier Ventayol Carbonell
(Conseller)




Sr. Jaume Ylla Vilarrubia
(Conseller)



Sr. Guillem Treserra Prat
(Conseller)



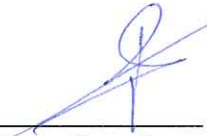
Sra. Raquel Pallach Pascual
(Conseller)




Sr. Jaume Colomer Costa
(Conseller)



Sr. Josep M^a Montserrat Ortego
(Conseller)



Sr. Valenti Costa Casademunt
(Secretari no conseller)



Sra. Georgina Homs Batlle
(Vicesecretaria no consellera)