

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, S.A.

**Informe d'Auditoria
a 31 de desembre de 2016**

Protocol número: 6.609

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



ÍNDEX:

	Pàgina
1.- Informe dels Auditors	2
2.- Comptes Anuals i Informe de Gestió	5



INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

Als accionistes de
Companyia d'Aigües de Sabadell, S.A.

Informe sobre els comptes anuals

Hem auditat els comptes anuals adjunts de la societat **Companyia d'Aigües de Sabadell, S.A.**, 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 financera i dels resultats de **Companyia d'Aigües de Sabadell, S.A.**, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera 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'incorrecció 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'ètica, així com que planifiquem i executem l'auditoria a la fi d'obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals estan lliures d'incorreccions 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'incorrecció 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.



Opinió

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 **Companyia d'Aigües de Sabadell, S.A.** a 31 de desembre de 2016, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Paràgraf d'èmfasi

Cridem l'atenció sobre allò que es detalla a la nota 9.5. de la memòria adjunta, en referència a la provisió per pèrdua de valor que es manté registrada en la participació de la societat filial CASSA Aigües i Depuració, S.L.U., estimada en base al valor net comptable d'aquesta societat. El valor del patrimoni de CASSA Aigües i Depuració, S.L.U. a 31 de desembre de 2016 s'ha vist incrementat pels efectes de l'operació de venda de la participació en la societat Aguas e Energia de Boavista, Ltda per part de CASSA Cabo Verde Holding, Ltda. Aquesta operació ha suposat al 2016 la reversió parcial del deteriorament dels saldos pendents de cobrament de CASSA Cabo Verde Holding, Ltda. per import de 1,3 milions d'euros (equivalent a l'import cobrat per la venda de les accions d'Aguas e Energia de Boavista, Ltda.) i de les provisions registrades en exercicis anteriors per tal de cobrir els compromisos assumits amb entitats financeres pels avals atorgats a aquesta societat per import de 2,3 milions d'euros. A data de tancament es mantenen deteriorats la totalitat de saldos pendents amb aquestes societats. La recuperació parcial dels mateixos resta condicionada al cobrament efectiu del saldo de 1,15 milions d'euros fixats segons contracte.

Per altra part, CASSA Aigües i Depuració, S.L.U manté provisions per cobrir responsabilitats derivades de la seva activitat per un import total de 1,52 milions d'euros, destacant els riscos existents a la UTE PSARU Ebre com a conseqüència dels avals solidaris concedits, el desenllaç dels quals roman subjecte a la resolució del procediment judicial detallat en el punt 9.5 de la memòria.

Aquestes qüestions no modifiquen 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.

Barcelona, 6 de abril de 2017

Faura-Casas Auditors-Consultors, S.L.

Nº ROAC S0206



Mª Josep Arasa Alegre



An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

Companyia d'Aigües de Sabadell, S.A.
COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2016





0M3281722

CLASE 8.^a

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

COMPTES ANUALS DE L' EXERCICI 2016

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, S.A.





OM3281723

CLASE 8.^a

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

BALANÇ DE SITUACIÓ 31 DE DESEMBRE DE 2016

ACTIU	Notes de la memòria	Exercici 2016	Exercici 2015
A) ACTIU NO CORRENT		30.321.898,95	26.747.093,41
I. Immobilitzat intangible	6	16.374.123,78	17.000.914,82
2.Acord de concessió, actiu regulat		14.920.516,15	15.729.932,08
5.Aplicacions informàtiques		196.432,24	396.503,79
6.Altre immobilitzat intangible		719.000,00	309.500,00
7.Drets sobre actius cedits en ús		538.175,39	564.978,95
II. Immobilitzat material	5	2.213.102,03	1.237.536,73
1.Terrenys i construccions		61.185,55	65.815,48
2.Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		366.287,55	417.118,29
3.Immobilitzat en curs i acomptes		1.785.628,93	754.602,96
III. Inversions immobiliàries	7	329.689,11	0,00
IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini		11.095.834,49	8.202.055,30
1.Instruments de patrimoni	8.5	11.095.834,49	8.202.055,30
2.Crèdits a empreses	18.a	0,00	0,00
V. Inversions financeres a llarg termini	9.1.a.	23.919,08	24.540,10
2.Crèdits a tercers		0,00	0,00
5.Altres actius financers		23.919,08	24.540,10
VI. Actius per impost diferit		285.230,46	282.046,46
B) ACTIU CORRENT		8.654.133,43	8.866.710,07
II. Existències	10	312.583,05	364.441,67
2.Matèries primeres i altres aprovisionaments		312.583,05	364.441,67
6.Acomtes a proveïdors		0,00	0,00
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	9.1.b	6.907.750,63	6.475.327,56
1.Clients per vendes i prestacions de serveis		5.717.853,48	4.413.390,57
2.Clients, empreses del grup i associades	18.a	350.914,50	667.495,13
3.Deutors diversos		814.884,03	1.378.190,28
4.Personal		2.535,32	11.466,57
5.Actius per impost corrent		18.757,76	0,01
6.Altres crèdits amb les Administracions Públiques		2.805,54	4.785,00
IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini	9.1.b	0,00	0,00
2.Crèdits a empreses	18.a	0,00	0,00
V. Inversions financeres a curt termini	9.1.b	1.586,11	1.255,51
2.Crèdits a empreses		625,00	805,00
3.Valors representatius de deute		0,00	0,00
5.Altres actius financers		961,11	450,51
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		1.432.213,64	2.025.685,33
1.Tresoreria		1.432.213,64	2.025.685,33
TOTAL ACTIU (A + B)		38.976.032,38	35.613.803,48





OM3281724

CLASE 8.^a

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	Exercici 2016	Exercici 2015
A) PATRIMONI NET		17.484.308,83	13.544.343,31
A-1) Fons propis	9.6	17.159.588,07	13.184.254,46
I. Capital		7.514.723,70	7.514.723,70
1. Capital escripturat		7.514.723,70	7.514.723,70
II. Prima d'emissió		896.244,28	896.244,28
III. Reserves		9.112.096,55	9.112.096,55
1. Legal i estatutàries		1.510.328,99	1.510.328,99
2. Altres reserves		7.601.767,56	7.601.767,56
V. Resultats d'exercicis anteriors		-4.338.954,96	-6.780.901,50
2. Resultats negatius d'exercicis anteriors		-4.338.954,96	-6.780.901,50
VI. Altres aportacions de socis		144,89	144,89
VII. Resultat de l'exercici	3	3.975.333,61	2.441.946,54
A-2) Ajustos per canvi de valor		0,00	0,00
1. Actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts		324.720,76	360.088,85
B) PASSIU NO CORRENT		10.261.548,33	12.160.786,28
I. Provisions a llarg termini	13	8.170.805,39	7.859.595,05
1. Provisions per actuacions sobre la infraestructura		8.170.805,39	7.859.595,05
II. Deutes a llarg termini	9.1.d	1.983.151,18	4.177.097,86
2. Deutes amb entitats de crèdit		1.638.306,93	2.116.329,35
5. Altres passius financers		344.844,25	2.060.768,51
IV. Passius per impost diferit	9.1.d	107.591,76	124.093,37
C) PASSIU CORRENT	9.1.e	11.230.175,22	9.908.673,89
III. Deutes a curt termini		1.608.730,45	932.554,19
2. Deutes amb entitats de crèdit		1.429.436,70	908.139,96
5. Altres passius financers		179.293,75	24.414,23
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar		9.621.444,77	8.976.119,70
1. Proveïdors		6.509.538,48	6.256.182,99
2. Proveïdors, empreses del grup i associades	18.a	1.096.661,58	604.981,95
3. Creditors variis		633.428,36	628.080,92
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		273.595,13	263.233,04
5. Passius per impost corrent		0,00	207.291,73
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		1.058.110,47	966.384,89
7. Acomptes de clients		50.110,75	49.964,18
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		38.976.032,38	35.613.803,48





OM3281725

CLASE 8.^a

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES A 31 DE DESEMBRE DE 2016

A) OPERACIONS CONTINUADES	Notes de la memòria	Exercici 2016	Exercici 2015
1. Import net de la xifra de negocis	12.a	25.864.151,76	26.008.087,89
a) Vendes		18.630.949,50	18.382.080,52
Vendes d'aigua		18.228.904,27	17.957.138,67
Vendes de materials i altres		93.356,65	124.088,13
Vendes drets de pressa		303.630,24	298.541,47
Ingressos per treballs		5.058,34	2.312,25
b) Prestació de serveis		7.233.202,26	7.626.007,37
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		0,00	0,00
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		2.230.730,59	1.463.430,93
4. Aprovisionaments	12.b	-14.255.712,94	-13.935.838,85
a) Consum de mercaderies		-7.703.233,28	-7.729.925,93
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		-2.606.022,39	-2.305.915,56
c) Treballs realitzats per altres empreses		-3.946.457,27	-3.899.997,36
5. Altres ingressos d'explotació		218.445,16	83.936,45
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		142.087,94	83.936,45
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		76.357,22	0,00
6. Despeses de personal	12.c	-5.638.824,78	-5.439.342,36
a) Sous, salaris i assimilats		-4.183.608,81	-4.066.675,58
b) Càrregues socials		-1.455.215,97	-1.372.666,78
7. Altres despeses d'explotació		-4.943.741,91	-4.448.929,55
a) Serveis Exteriors		-3.864.259,95	-3.722.916,60
b) Tributs		-583.768,75	-356.556,74
c) Pèrdues, deteriorament i variació de prov.per operacions comercials		-328.614,53	-267.971,73
d) Altres despeses de gestió corrent		-167.098,68	-101.484,48
8. Amortització de l'immobilitzat	5,6 i 7	-1.564.437,03	-1.610.670,99
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres		49.814,14	49.814,14
10. Excessos de provisions		0,00	0,00
11. Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat		1.195,87	957,45
b) Resultat per vendes i altres		1.195,87	957,45
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11)		1.961.620,86	2.171.445,11
12. Ingressos financers		6.060,23	32.244,89
a) De participacions en instruments de patrimoni		0,00	486,26
a2) En tercers		0,00	486,26
b) De valors negociables i altres instruments financers		6.060,23	31.758,63
b1) D' empreses del grup i associades		0,00	25.671,90
b2) De tercers		6.060,23	6.086,73
13. Despeses financeres		-545.070,28	-580.581,88
b) Per deutes amb tercers		-232.616,46	-280.145,56
c) Per actualització de provisions		-312.453,82	-300.436,32
16. Deteriorament i resultat per alienació d'instruments financers		2.893.779,19	1.214.914,12
a) Deterioraments i pèrdues	9.5	2.893.779,19	1.214.914,12
b) Resultat per vendes i altres		0,00	0,00
A.2) RESULTAT FINANCER (12 + 13 + 14 + 15 + 16)		2.354.769,14	666.577,13
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)		4.316.390,00	2.838.022,24
17. Impostos sobre beneficis	11	-341.056,39	-396.075,70
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.3 + 17)		3.975.333,61	2.441.946,54



OM3281726

CLASE 8.ª

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2016

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS CORRESPONENT A L'EXERCICI 2016

		Notes de la Memòria	31/12/2016	31/12/2015
A)	RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES			
	INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
I.	Per valoració d'instruments financers			
1.	<i>Actius financers disponibles per a la venda</i>			
2.	<i>Altes ingressos/despeses</i>			
II.	Per cobertures de fluxos d'efectiu			
III.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	15		51.057,57
IV.	Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustos			
V.	Efecte impositiu			
B)	Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I+II+III+IV+V)		0,00	51.057,57
	TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES			
VI.	Per valoració d'instruments financers		0,00	-486,26
1.	<i>Actius financers disponibles per a la venda</i>		0,00	-486,26
2.	<i>Altes ingressos/despeses</i>			
VII.	Per cobertures de fluxos d'efectiu			
VIII.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	15	-49.814,14	-49.814,14
IX.	Efecte impositiu	15	14.446,05	10.461,02
C)	Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VI+VII+VIII+IX)		-35.368,09	-39.839,38
	TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		3.939.965,52	2.453.164,73



CLASE 8.ª

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI 2016

	Capital escripturat	Prima d'emissió	Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Altres aportacions de socis	Resultat de l'exercici	Ajustos per canvi de valor	Subvencions, donacions i llegats rebuts	Total
A) SALDO, FINAL DE L'ANY 2014	7.514.723,70	896.244,28	9.112.096,55	0,00	0,00	-6.780.901,50	486,26	348.384,40	11.091.033,69
I. Ajustos per canvi de criteri 2014 i anteriors									0,00
II. Ajustos per errors 2014 i anteriors									0,00
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2015	7.514.723,70	896.244,28	9.112.096,55	0,00	0,00	-6.780.901,50	486,26	348.384,40	11.091.033,69
I. Total ingressos i despeses reconeguts						2.441.946,54	-486,26	11.704,45	2.453.164,73
II. Operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	144,89	0,00	0,00	0,00	144,89
2. (-) Reduccions de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	144,89	0,00	0,00	0,00	144,89
5. Operacions amb accions pròpies (netes)									0,00
III. Altres variacions del patrimoni net				-6.780.901,50		6.780.901,50			0,00
C) SALDO, FINAL DE L'ANY 2014	7.514.723,70	896.244,28	9.112.096,55	-6.780.901,50	144,89	2.441.946,54	0,00	360.088,85	13.544.343,31
I. Ajustos per canvi de criteri 2014									0,00
II. Ajustos per errors 2014									0,00
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2015	7.514.723,70	896.244,28	9.112.096,55	-6.780.901,50	144,89	2.441.946,54	0,00	360.088,85	13.544.343,31
I. Total ingressos i despeses reconeguts						3.975.333,61	0,00	-35.368,09	3.939.965,52
II. Operacions amb socis o propietaris									0,00
7. Altres operacions amb socis o propietaris									0,00
III. Altres variacions del patrimoni net				2.441.946,54		-2.441.946,54			0,00
E) SALDO, FINAL DE L'ANY 2015	7.514.723,70	896.244,28	9.112.096,55	-4.338.954,96	144,89	3.975.333,61	0,00	324.720,76	17.484.308,83



OM3281727





OM3281728

CLASE 8.ª

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2016

	NOTES	2016	2015
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		4.316.390,00	2.838.022,24
2. Ajustos al resultat		-513.971,07	1.180.731,14
a) Amortització de l'immobilitzat (+).	5, 6 i 7	1.564.437,03	1.610.670,99
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-).	9.2	-2.565.164,66	-946.942,39
c) Variació de provisions (+/-).		-1.243,48	19.292,25
d) Imputació de subvencions (-)	15	-49.814,14	-49.814,14
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-).		-1.195,87	-957,45
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-).	9.5		
g) Ingressos financers (-).		-6.060,23	-32.244,89
h) Despeses financeres (+).		545.070,28	580.581,88
i) Diferències de canvi (+/-).			
j) Variació de valor raonable en instruments financers (+/-).			
k) Altres ingressos i despeses (-/+).		0,00	144,89
3. Canvis en el capital corrent		-1.137.864,53	42.856,59
a) Existències (+/-).		51.858,62	-58.039,20
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-).		-760.393,16	-1.560.092,89
c) Altres actius corrents (+/-).		-330,60	425,20
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-).		-257.298,97	1.782.438,26
e) Altres passius corrents (+/-).		-171.700,42	-121.874,78
f) Altres actius i passius no corrents (+/-).			
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació.		329.127,42	-345.850,17
a) Pagaments d'interessos (-).		-232.616,46	-280.145,56
b) Cobraments de dividends (+).			
c) Cobraments d'interessos (+).	9.2	6.060,23	31.758,63
d) Pagaments (cobraments) per impost sobre beneficis (-/+).		555.683,65	-97.463,24
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+).			
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)		2.993.681,82	3.715.759,80





OM3281729

CLASE 8.ª

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-).		-2.262.001,41	-1.488.095,12
a) Empreses del grup i associades.		0,00	-322,00
b) Immobilitzat intangible.	6	-950.355,93	-788.066,10
c) Immobilitzat material.	5	-1.312.266,50	-697.578,29
d) Inversions immobiliàries.		0,00	0,00
e) Altres actius financers.		0,00	0,00
f) Actius no corrents mantinguts per a la venda.		0,00	0,00
g) Altres actius.		621,02	-2.128,73
7. Cobraments per desinversions (+).		1.195,87	115.433,28
a) Empreses del grup i associades.		0,00	5.952,56
b) Immobilitzat intangible.		0,00	0,00
c) Immobilitzat material.		1.195,87	1.513,22
d) Inversions immobiliàries.		0,00	0,00
e) Altres actius financers.		0,00	107.967,50
f) Actius no corrents mantinguts per a la venda.		0,00	0,00
g) Altres actius.		0,00	0,00
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)		-2.260.805,54	-1.372.661,84
C) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni.		0,00	0,00
a) Emissió d'instruments de patrimoni.		0,00	0,00
b) Amortització d'instruments de patrimoni.		0,00	0,00
c) Adquisició d'instruments de patrimoni propi.	9.6	0,00	0,00
d) Alienació d'instruments de patrimoni propi.		0,00	0,00
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts.		0,00	0,00
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer.		-1.326.347,97	-1.534.878,76
a) Emissió		0,00	415.824,49
1. Obligacions i valors similars (+).		0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (+).		0,00	0,00
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+).		0,00	0,00
4. Altres (+).		0,00	415.824,49
b) Devolució i amortització de		-1.326.347,97	-1.950.703,25
1. Obligacions i valors similars (-).		0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (-).		43.274,32	-1.943.584,44
3. Deutes amb empreses del grup y associades (-).		0,00	0,00
4. Altres (-).		-1.369.622,29	-7.118,81
11. Pagament per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni.		0,00	0,00
a) Dividends (-).		0,00	0,00
b) Remuneració d'altres instruments de patrimoni (-).		0,00	0,00
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10-11)		-1.326.347,97	-1.534.878,76
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (+/- A+/-B+/-C+/- D)			
		-593.471,69	808.219,20
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici.		2.025.685,33	1.217.466,13
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		1.432.213,64	2.025.685,33



OM3281730

CLASE 8.^a

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

MEMÒRIA DE L' EXERCICI 2016

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, S.A.





CLASE 8.ª



OM3281731

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

INTRODUCCIÓ

La present memòria de la COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA (també d'ara endavant la Companyia o Aigües de Sabadell) forma part dels Comptes Anuals corresponents a l'exercici anual tancat el 31 de desembre de 2016, d'acord a l'indicat en l'article 254 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital, Reial Decret Legislatiu 1/2010, de 2 de juliol. La memòria té com a objecte completar, ampliar i comentar la informació que contenen els altres documents que integren els comptes anuals.

Per a la confecció d'aquests Comptes Anuals s'han seguit les indicacions donades pel Pla General de Comptabilitat, aprovat pel Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, i per la Ordre EHA/3362/2010, de 23 de desembre, per la que s'aproven les normes de adaptació del Pla General de Comptabilitat a les empreses concessionàries de infraestructures públiques, que va entrar en vigor a 1 de gener de 2011.

NOTA 1.ACTIVITAT DE L'EMPRESA

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA té el seu domicili social al Carrer Concepció, 20, de Sabadell. Fou fundada el 22 de juliol de 1949 amb l'objecte social de portar la gestió i l'explotació del servei de proveïment d'aigua potable a poblacions i en especial a la ciutat de Sabadell. Per complir aquesta finalitat l'Ajuntament de Sabadell (d'ara endavant, l'Ajuntament) li atorgà el servei en règim de monopoli per un termini de noranta-nou anys, que acaba el 31 de juliol de 2048. En extinguir-se el termini concedit de l'explotació, revertiran a l'Ajuntament els drets, concessions i instal·lacions d'aigua de la ciutat de Sabadell, sigui quin sigui el seu valor en aquella data, en pagament de la quota de capital corresponent a les accions representatives de la seva aportació.

Així mateix l'objecte social de la Companyia contempla el desenvolupament de totes les activitats relacionades amb el cicle integral de l'aigua fora de l'àmbit de la ciutat de Sabadell, tant directament com a través de les participacions en altres societats.

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA es regeix pels seus Estatuts Socials i es troba subjecta a les disposicions generals de les Societats de Capital. A més pel que respecta a Sabadell també és regeix per les Bases d'Explotació d'aquest municipi.

La totalitat de les accions de la Companyia estan representades per anotacions en compte.

La Societat està integrada al Grupo Suez Spain, de la que la societat dominant es Suez Spain, S.L., amb domicili social al carrer Santa Leonor, número 39, Madrid. Suez Spain, S.L. està dispensada de la obligació de formular comptes anuals consolidats, en base a l'article 7.1.b) i al compliment de l'article 9 del Reial Decret 1159/2010 que aprova les Normes per a la Formulació de Comptes Anuals Consolidats, al ser a la seva vegada Suez Spain, S.L. depenent de Suez, S.A., amb domicili social a CB21 Torre 16, place de l'Iris –





CLASE 8.^a



OM3281732

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

92040 París - La Défense – Francia, societat dominant del grup internacional Suez que formula comptes anuals consolidats i que es regeix per la legislació francesa.

Els estats financers consolidats del Grup Suez es depositen al Registre Mercantil de París/Nanterre. Els estats financers consolidats de l'exercici 2016 del Grup Suez seran formulats en temps i forma i dipositats, junts amb el corresponent informe d'auditoria, en el corresponent Registre Mercantil de París/Nanterre en els terminis establerts legalment. Una còpia dels comptes anuals consolidats, juntament amb la seva traducció a l'espanyol (de las parts que procedeixin), seran dipositades en el Registre Mercantil de Madrid. A efectes d'aclariment es fa constar que la referència continguda a AGBAR (nom comercial amb el que es coneix al grup) en els comptes anuals consolidats de Suez, S.A. que es dipositen, se entén referida a Suez Spain, S.L., societat capçalera del grup a Espanya, i societats dependents, i que s'acull a la dispensa legal indicada en el paràgraf anterior. Per la seva part, els comptes anuals consolidats de Suez, S.A. corresponents a l'exercici 2015 van ser aprovades per la Junta General Ordinària d'accionistes celebrada el 28 d'abril de 2016.

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

(a) Imatge fidel

Els presents comptes anuals han estat obtinguts dels registres comptables de la Societat i es presenten d'acord amb el Pla General de Comptabilitat, aprovat pel R.D. 1514/2007 de 16 de novembre, i tenint en compte la Ordre EHA/3362/2010, de 23 de desembre, per la que s'aproven les normes de adaptació del Pla General de Comptabilitat a les empreses concessionàries de infraestructures públiques, de forma que reflecteixen la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'empresa a 31 de desembre de 2016 i 2015, així com de la veracitat dels fluxos incorporats als Estats de Fluxos d'Efectiu dels exercicis anuals acabats en aquesta data.

Aquests comptes anuals han estat formulats pels Administradors de la Companyia, estant pendents de l'aprovació de la Junta General Ordinària d'Accionistes. Els Administradors estimen que seran aprovats sense modificacions. Els comptes corresponents a l'exercici 2015 van estar aprovats per part de la Junta General d'Accionistes el 28 de juny de 2016.

(b) Principis Comptables no obligatoris aplicats

En la formulació dels presents comptes anuals no s'han aplicat principis comptables no obligatoris. Els Administradors han formulat els citats comptes anuals en aplicació de la totalitat dels principis i normes comptables de caràcter obligatori que poden tenir un efecte significatiu en els mateixos.





CLASE 8.^a



OM3281733

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

(c) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

En la preparació dels comptes anuals de la Societat, els Administradors han utilitzat ocasionalment judicis i estimacions per quantificar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos registrats. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a:

- La vida útil dels actius materials, intangibles e inversions immobiliàries (Notes 4.a, 4.b i 4.n)
- Les pèrdues per deteriorament de determinats actius (Nota 4.d.1)
- Les hipòtesis utilitzades pel càlcul del valor raonable dels instruments financers (Nota 4.d)
- Els ingressos per subministrament pendents de facturació (Nota 4.g)
- Les provisions per compromisos adquirits amb tercers i els passius contingents (Nota 4.h)
- Els riscos derivats de les inspeccions fiscals (Nota 11)

Tot i que aquests judicis i estimacions s'han realitzat en base a la millor informació disponible sobre els fets analitzats al 31 de desembre de 2016, és possible que esdeveniments (fets econòmics, canvis de normativa, etc.) que puguin tindre lloc en el futur obliguin a la seva modificació (a l'alça o a la baixa) en propers exercicis, el que es realitzaria, en el seu cas, de manera prospectiva.

Els presents comptes anuals s'han preparat d'acord amb el principi d'empresa en funcionament.

(d) Comparació de la informació

La Societat presenta el Balanç de Situació, el Compte de Pèrdues i Guany, l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net i l'Estat de Fluxos d'Efectiu pels exercicis 2015 i 2014, d'acord amb l'estructura fixada en el Pla General de Comptabilitat aprovat pel R.D. 1514/2007 de 16 de novembre, i tenint en compte la Ordre EHA/3362/2010, de 23 de desembre, per la que s'aproven les normes de adaptació del Pla General de Comptabilitat a les empreses concessionàries de infraestructures públiques, que va entrar en vigor l'1 de gener de 2011, de manera que resulten comparables entre sí.

(e) Elements recollits en diverses partides

No hi han elements patrimonials registrats en dues o més partides del balanç que no estiguin detallats en el punt corresponent de la memòria.

Els únics elements patrimonials que figuren en més d'una partida del balanç són els Deutes amb entitats de crèdit, que figuren classificats dintre del passiu corrent i no corrent, en





CLASE 8.^a



0M3281734

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

funció dels venciments.

(f) Correcció d'errors

En l'elaboració dels presents comptes anuals no s'ha posat de manifest l'existència d'errors significatius que facin necessària la modificació, per correcció d'errors, dels imports reflectits en els comptes anuals de l'exercici 2015.

NOTA 3.- DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

La proposta de distribució del resultat de l'exercici 2016 és la següent:

BASE DE REPARTIMENT	Euros
Saldo compte de pèrdues i guanys	3.975.333,61
Total	3.975.333,61
APLICACIÓ	Euros
A compensar resultats negatius d'exercicis anteriors	3.975.333,61
Total	3.975.333,61

No existeixen limitacions a la distribució de dividends.

En el present exercici no s'han distribuït dividends a compte.

NOTA 4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de registre i valoració utilitzades per AIGÜES DE SABADELL, per l'elaboració dels presents comptes anuals, d'acord amb les establertes en el Pla General de Comptabilitat i amb les normes de adaptació del Pla General de Comptabilitat a les empreses concessionàries de infraestructures públiques, han estat les següents:





CLASE 8.ª



OM3281735

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

(a) Immobilitzat Intangible

L'immobilitzat intangible es valora inicialment pel seu preu d'adquisició o cost de producció i, posteriorment, es valora al seu cost menys, segons procedeixi, la seva corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagi experimentat. Aquests actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

Els costos dels treballs realitzats per l'empresa pel seu propi immobilitzat comprenen el següents apartats: sous i salaris i seguretat social del personal propi, materials emprats, factures de tercers per la realització del propi immobilitzat, impostos i taxes no recuperables de la hisenda pública, i un percentatge de les despeses indirectes. Els costos activats per aquest concepte en els exercicis 2016 i 2015 figuren com "Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu" en el compte de pèrdues i guanys adjunt.

L'immobilitzat intangible està compostat, bàsicament, per programes informàtics, cessions de drets d'ús de determinades instal·lacions, i concessions administratives.

L'immobilitzat intangible en curs està comptabilitzat segons els mateixos criteris i comprèn aquelles aplicacions informàtiques que no han entrat en funcionament a la data de tancament de l'exercici, i que es començaran a amortitzar a partir de la seva entrada en funcionament.

L'amortització dels programes informàtics es fa linealment en 5 anys, llevat d'aquells que es preveu una vida útil inferior. Pel que respecta a les cessions dels drets d'ús d'instal·lacions, aquestes s'amortitzen linealment en el període que resta fins a la seva finalització. No hi ha immobilitzats intangibles amb vida útil indefinida.

L'import registrat en la partida "Acord de concessió, actiu regulat", s'amortitza durant el període concessional.

El regulat a l'Ordre EHA/3362/2010 de 23 de desembre d'adaptació del Pla General de Comptabilitat a les empreses concessionàries de infraestructures, afecta als acords de concessió de serveis quan:

- Existeix una infraestructura que controla el concedent.
- L'explotació de l'esmentada infraestructura doni un servei públic de naturalesa econòmica sotmès a la regulació imposada pel concedent.

La contraprestació rebuda pels serveis pot rebre varis tractaments comptables en funció dels termes de l'acord de concessió. Els mètodes de comptabilització poder ser:

- Model de l'actiu intangible: Aquest model és d'aplicació en aquells casos en que l'empresa concessionària rebi a canvi el dret a cobrar tarifes en funció del grau d'utilització del servei públic. És l'entitat concedent que controla l'ús de la





CLASE 8.ª



OM3281736

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

infraestructura i aquesta es comptabilitza com un immobilitzat intangible.

- Model financer: És d'aplicació en aquells casos en que l'empresa concessionària gaudeixi d'un dret incondicional a cobrar un import determinat a canvi dels serveis prestats, per tant, l'empresa concessionària no suporta el risc de demanda.

El contracte de concessió és un acord entre una entitat pública concedent i l'empresa concessionària per proporcionar els serveis públics mitjançant l'explotació de la infraestructura. El dret concessional suposa generalment el monopoli de l'explotació del servei per un termini a la finalització del qual la infraestructura reverteix a l'entitat pública concedent, normalment sense contraprestació.

Els imports registrats en la partida "Acord de concessió, actiu regulat", són de vida finita i el seu cost, en el cas d'estar incloses com a actiu intangible, és imputat a resultat mitjançant un mètode d'amortització lineal en la vida útil de la concessió. Els elements revertibles amb vida útil superior a la concessió s'amortitzen en el període de la concessió. En els casos en que la vida útil de l'element sigui inferior a la vida de la concessió, es realitza l'estimació de la necessitat de reposició en base a la seva vida útil prevista, registrant l'estimació del cost de la mateixa com a més cost de la concessió, de forma conjunta amb la resta d'obligacions existents amb l'entitat concedent, i s'amortitza en base a la durada de la concessió.

Tant les dotacions a l'amortització dels actius intangibles com l'actualització financera de les provisions per obligacions relacionades amb la concessió i la seva reversió s'imputen a resultat anualment.

No s'ha registrat cap deteriorament, entenent que procedeix realitzar una correcció valorativa per deteriorament dels elements d'immobilitzat intangible que presenten un valor comptable superior al seu valor recuperable, entès aquest com l'import més alt entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús.

(b) Immobilitzat Material

L'immobilitzat material es valora inicialment pel seu preu d'adquisició o cost de producció i, posteriorment, es valora al seu cost menys, segons procedeixi, la seva corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagi experimentat.

En el preu d'adquisició s'inclouen, quan procedeixi, totes les despeses addicionals produïdes fins a l'entrada en funcionament del bé, els impostos indirectes no recuperables, les despeses estimades de desmantellament i retirada, així com les despeses financeres meritedes per aquells elements que necessitin per la seva posada en marxa un període de temps superior a un any.

Els costos d'ampliació, modernització o millores que representen un augment de la





OM3281737

CLASE 8.ª

COMPANIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels béns es capitalitzen com a major cost dels béns corresponents. Les despeses per reparacions i manteniment són registrades al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en que es produeixen.

Els costos dels treballs realitzats per l'empresa pel seu propi immobilitzat comprenen el següents apartats: sous i salaris i seguretat social del personal propi, materials emprats, factures de tercers per la realització del propi immobilitzat, impostos i taxes no recuperables de la hisenda pública, i un percentatge de les despeses indirectes. Els costos activats per aquest concepte en els exercicis 2016 i 2015 figuren com "Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu" en el compte de pèrdues i guanys adjunt.

Els elements d'immobilitzat material s'amortitzen de forma lineal basant-se en la seva vida útil. Els percentatges d'amortització aplicats en els exercicis 2016 i 2015 han estat els següents:

	Anys vida útil estimada
Construccions	30 – 50
Instal·lacions Tècniques	10-34
Maquinària	5
Eines i Utensilis	5-8
Altres Instal·lacions	10-20
Mobiliari	8-12
Equips de processament de la informació	5
Elements de transport	4-8
Altre immobilitzat material	16-20

L'immobilitzat material en curs està comptabilitzat segons els mateixos criteris i comprèn aquelles instal·lacions que no han entrat en funcionament a la data de tancament de l'exercici.

(c) Arrendaments

Els arrendaments es classifiquen com arrendaments financers sempre que les condicions dels mateixos transfereixin substancialment els riscos i avantatges derivats de la propietat a l'arrendatari. Els altres arrendaments es classifiquen com arrendaments operatius.

Els actius adquirits en règim d'arrendament financer es registren dintre de l'immobilitzat segons la naturalesa del bé arrendat, amortitzant-se en la seva vida útil prevista seguint el mateix mètode que per als actius en propietat. Com a contrapartida es reconeix un passiu d'igual import, pel menor import entre el seu valor raonable o el valor actual de les quantitats a pagar a l'arrendador, inclòs el preu de l'exercici de l'opció de compra.

Els interessos derivats del finançament d'immobilitzat mitjançant arrendament financer s'imputen als resultats de l'exercici d'acord amb el mètode del tipus d'interès efectiu.





CLASE 8.^a



OM3281738

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

(d) Instruments financers

d.1 Actius Financers

Els actius financers de la Societat es classifiquen en les següents categories:

Préstecs i partides a cobrar

En aquesta categoria s'inclouen els actius financers originats en la venda de béns o en la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa, i aquells que no tenint un origen comercial, no són instruments de patrimoni ni derivats, i els seus cobraments són de quantia fixa o determinable i no es negocien en un mercat actiu. Es classifiquen com a corrents els que tenen un venciment inferior a 12 mesos, i com a no corrents els que superen aquest venciment.

Aquests actius es valoren inicialment pel valor raonable de la contraprestació entregada més els costos de la transacció que li siguin directament atribuïbles. Posteriorment, es valoren pel seu cost amortitzat, imputant en el compte de pèrdues i guanys el interessos meritats, aplicant el mètode de l'interès efectiu. El cost amortitzat inclou, a més, les correccions al seu valor motivades pel deteriorament que hagin experimentat.

Es reconeixen en el resultat del període les dotacions i reversions dels deterioraments de crèdits per operacions comercials i no comercials, per diferència entre el valor en llibres i el valor actual del fluxos d'efectiu recuperables.

Pel que fa als saldos pendents de cobrament d'abonats, la Societat registra el deteriorament dels deutes que superen l'any d'antiguitat, i es donen de baixa quan tenen antiguitat superior a cinc anys, amb excepció d'aquells imports pendents corresponents a entitats públiques. La resta de saldos a cobrar s'analitzen individualment per tal de registrar les corresponents correccions valoratives per deteriorament. En l'exercici 2016 s'han reconegut pèrdues de crèdits comercials incobrables per import de 11.882,64 euros, pèrdues per deterioraments per import de 352.931,43 euros i reversió de deterioraments d'anys anteriors per import de 36.199,54 euros. En l'exercici 2015 es van registrar pèrdues definitives per import de 2.148,32 euros i deterioraments per import de 304.195,89 euros i reversió de deterioraments d'anys anteriors per import de 38.372,48 euros.

Els dipòsits i fiances es reconeixen per l'import desemborsat per fer front als compromisos contractuals. Degut a la irrellevància del seu import i a la indeterminació del seu venciment, no s'ha procedit a la seva actualització.

Inversions mantingudes fins al venciment

En aquesta categoria s'inclouen els actius amb una data de venciment fixada, cobraments de quantia determinada o determinable, que es negocien en un mercat actiu i que la societat té la intenció i la capacitat de conservar-los fins al seu venciment. Després del seu





CLASE 8.ª



OM3281739

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

reconeixement inicial pel seu valor raonable, es valoren posteriorment al seu cost amortitzat. Els interessos meritats es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys.

Inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades.

Les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades es valoren inicialment al cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que li siguin directament atribuïbles. Posteriorment es valoren al cost minorat, en el seu cas, per l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

Les correccions valoratives per deteriorament es calculen com la diferència entre el valor en llibres i l'import recuperable, entès aquest com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió. En el cas de que la societat participada tingui pèrdues, i no es pugui justificar el no deteriorament de la participació mitjançant una estimació dels fluxos d'efectiu futurs esperats, en aquest cas en l'estimació del deteriorament es pren en consideració el patrimoni net de l'entitat participada segons els darrers estats financers tancats disponibles, corregit per les plusvàlues tàcites que hi hagi en la data de la valoració.

Els dividends a cobrar es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys quan es declara el dret del soci a rebre'ls.

Actius financers disponibles per a la venda

Es valoren pel seu valor raonable. Els canvis en el valor raonable es registren directament en el patrimoni net, fins que l'actiu financer sigui baixa del balanç o es deteriori, moment en què l'import així reconegut s'imputa al compte de pèrdues i guanys.

d.2 Passius Financers

Els passius financers de la Societat corresponen a debits i partides a pagar originats en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa, i a altres que no tenint un origen comercial, no poden ser considerats com instruments financers derivats.

Els passius financers es reconeixen inicialment pel valor raonable de la contraprestació rebuda, ajustat pels costos de transacció que li hagin estat directament atribuïbles. Posteriorment es valoren al seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode d'interès efectiu.

La Societat dona de baixa els passius financers quan s'extingeixen les obligacions que els han generat.





CLASE 8.ª



OM3281740

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

d.3 Instruments de patrimoni propi

Totes les transaccions amb els propis instruments de patrimoni es registren en el patrimoni net com una variació dels fons propis. Les despeses derivades d'aquestes transaccions es registren directament contra patrimoni net com a reserves menors.

La valoració de les accions pròpies de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA s'efectua a cost d'adquisició, registrant les corresponents reserves indisponibles per accions pròpies, pel mateix import. En el moment de la transmissió de les accions pròpies, els resultats materialitzats són imputats com increments de reserves. Al tancament dels exercicis 2016 i 2015 la Societat no té accions pròpies.

d.4 Cobertures comptables

La Societat només utilitza instruments de cobertura per eliminar o reduir significativament determinats riscos de tipus d'interès existents sobre posicions patrimonials, a les que, per raó de les seves operacions, s'ha exposat.

La pèrdua o guany d'aquests instruments de cobertura es reconeix transitòriament en el patrimoni net, i s'imputa al compte de pèrdues i guanys en l'exercici o exercicis en què l'operació coberta prevista afecta al resultat, i a mida que es van realitzant les liquidacions per part de les entitats financeres.

Al tancament de l'exercici aquests instruments de cobertura es registren al seu valor raonable. Les variacions positives o negatives estimades amb meritament en propers exercicis es registren en els capítols de inversions financeres a llarg termini i en el patrimoni net com ajustos per canvi de valor en operacions de cobertura en el cas de les variacions positives, i en els capítols de passius financers i patrimoni net com ajustos per canvi de valor de operacions de cobertura en el cas de les variacions negatives.

(e) Existències

Es valoren inicialment al seu preu d'adquisició o al cost de producció. Els impostos indirectes únicament s'inclouen en el preu d'adquisició si no són recuperables directament de la hisenda pública. Les despeses financeres associades a les existències que necessitin un període de temps superior a un any per estar en disposició de ser venudes s'inclouen en el preu d'adquisició o cost de producció.

Posteriorment es valoren al preu mig ponderat. Quan el valor net de realització és inferior al preu d'adquisició o cost de producció, s'efectuen les oportunes correccions valoratives reconeixent-les com una despesa en el compte de pèrdues i guanys.

(f) Impostos sobre beneficis





CLASE 8.^a



OM3281741

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

La despesa per impost sobre beneficis de l'exercici inclou tant l'impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici, després d'aplicar les deduccions que fiscalment siguin admissibles, com la variació d'actius i passius per impost diferits i de crèdits fiscals per les bases imposables negatives i per altres deduccions acreditades.

Els actius i passius per impostos diferits inclouen les diferències temporàries que es prevegin recuperables o a pagar, derivades de les diferències entre els imports en llibres dels actius i passius i el seu valor fiscal, així com els crèdits per les bases imposables negatives pendents de compensat o per les deduccions fiscals pendents d'aplicació. Aquests imports es registren aplicant a aquestes diferències temporàries el tipus de gravamen al que s'espera que siguin recuperades o liquidades.

Es reconeixen passius per impost diferit per a totes les diferències temporàries que resultaran gravables en el futur. Tan sols es reconeixen els actius per impost diferits corresponents a diferències temporàries o a crèdits fiscals quan es considera provable que les entitats consolidades tindran, en el futur, suficients beneficis fiscals amb els que poder fer-los efectius.

Els actius i passius per impost diferit originats per operacions amb càrrecs o abonaments directes en comptes de patrimoni es comptabilitzaran també amb contrapartida en el patrimoni net.

Amb ocasió de cada tancament comptable, es revisaran els impostos diferits o els crèdits fiscals registrats amb objecte de comprovar que es mantenen vigents, efectuant-se, en el seu cas, les oportunes correccions dels mateixos.

Els actius i passius per impost diferit no es descompten a una taxa d'actualització.

(g) Ingressos i despeses

Els ingressos (i les despeses) es calculen al valor raonable de la contraprestació a entregar (o rebre) i representen els imports a cobrar (pagar) pels béns lliurats (rebuts) i els serveis prestats (rebuts) en el marc ordinari de l'activitat, menys descomptes, devolucions, impost sobre el valor afegit i altres impostos relacionats amb les operacions. A aquests efectes, l'ingrés (despesa) es produeix en el moment que s'entenguin cedits (es rebin) els riscos i beneficis amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

Ingressos per venda d'aigua

Pel que fa als ingressos per venda d'aigua, COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA registra com vendes de l'exercici els subministraments realment efectuats, inclòs l'import d'aigua subministrada que al 31 de desembre restava pendent de facturar. Al 31 de desembre de 2016 i 2015, respectivament, aquest import ascendia a 1.978.750,14 euros i





OM3281742

CLASE 8.^a

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

1.962.690,08 euros, i figura registrat dintre de l'epígraf "Clients per vendes i prestacions de serveis" de l'actiu del balanç de situació adjunt.

Cànon anual de concessió

Amb motiu de les concessions de depuració a Sabadell, la Companyia satisfà un cànon anual en funció dels metres cúbics facturats i cobrats.

Les bases d'explotació que regulen l'acord de servei entre l'Ajuntament de Sabadell i Aigües de Sabadell, estipulen que Aigües de Sabadell posarà a disposició de l'Ajuntament de Sabadell un fons de reinversió no reintegrable per un import del 7,87% de la facturació anual realitzada per Aigües de Sabadell, per la gestió i explotació dels sistemes de Sanejament del Riu Sec i Riu Ripoll.

L'Informe Tècnic, respecte a despeses directes, esmenta que l'article 55.1 del text refós de la legislació en matèria d'aigües de Catalunya, modificat per l'article 174.13 d'atribució de recursos de la Llei 2/2014, estableix que, per l'exercici pressupostari del 2013 i següents, el valor màxim en concepte de despesa directa d'explotació correspon a la suma de l'import certificat i validat per l'Agència Catalana de l'Aigua per a l'exercici immediatament anterior, descomptant les contraprestacions econòmiques (cànon, aportacions directes o indirectes, etc.) que percebin els gestors i que no siguin d'aplicació directa en benefici dels sistemes de sanejament de la seva responsabilitat.

L'exercici 2015 i 2016, es va constituir el fons de reinversió per la gestió i explotació dels Sistemes de Sanejament del Riu Sec i Riu Ripoll, sent l'import meritat a de 315.978,31 i 326.818,75 euros respectivament. En l'exercici 2016, s'ha liquidat el fons de reinversió constituït corresponent als exercicis 2011, 2012 i 2013 per import de 1.362.503,48 euros.

Impostos locals

En els municipis en els quals efectua subministrament d'aigua, la Societat satisfà la taxa d'ocupació del subsòl, en base al 1,5% dels ingressos bruts per facturació d'aigua als respectius termes municipals. Així mateix satisfà la resta d'arbitris taxes i impostos existents en cadascun d'ells.

(h) Provisions i contingències

Es corresponen a aquells passius que resulten indeterminats respecte al seu import o a la data en què s'han de cancel·lar, i es valoren en la data de tancament pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, registrant-ne els ajustos que sorgeixen per l'actualització de la provisió com una despesa financera a mida que es merita.

Quan desapareixen o disminueixen els riscos que van donar lloc al reconeixement d'una





CLASE 8.ª



OM3281743

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

provisió, es procedeix a la seva reversió, total o parcial.

La Societat reconeix provisions per l'import estimat per fer front a responsabilitats ocasionades per litigis en curs i per indemnitzacions o obligacions pendents de quantia indeterminada. Aquestes provisions es reconeixen quan el risc es considera probable.

La provisió per actuacions sobre la infraestructura recollida dintre de provisions a llarg termini, correspon al valor actual de les obligacions estimades en relació a les actuacions que s'hauran de realitzar en la xarxa municipal d'aigua fins al moment de la reversió, d'acord amb l'establert al contracte de concessió. L'estimació inicial de les obligacions assumides derivades d'aquestes actuacions, ha estat reconeguda com un immobilitzat intangible dintre de la partida de "Acords de concessió, actiu regulat". El càlcul ha estat realitzat mitjançant l'actualització de l'estimació del valor net comptable de la infraestructura revertible i obligacions de reposicions al final de la concessió. L'estimació s'ha realitzat considerant una inflació anual del 2,9% i un interès d'actualització del 4%.

Fons complementari d'amortització per reversió

Fins a l'exercici 2010, abans de l'entrada en vigor de la Ordre EHA/3362/2010, de 23 de desembre, per la que s'aproven les normes de adaptació del Pla General de Comptabilitat a les empreses concessionàries de infraestructures públiques, la societat tenia registrat un Fons complementari d'amortització per reversió, que dotava anualment.

D'acord amb les Bases d'explotació de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, quan expiri el període de concessió, l'1 d'agost de 2048 revertiran a l'Ajuntament, de forma immediata i gratuïta i de ple dret, totes les instal·lacions de conducció d'aigua, concessions, xarxa de distribució interior, dipòsits, estacions d'elevació o repartiment, i altres elements de la Companyia relatius a la prestació del servei de proveïment d'aigua a la ciutat de Sabadell, tant els que foren aportats en el moment en què fou constituïda i subsisteixin, com els constituïts o instal·lats en anys posteriors.

De conformitat amb l'article 31 dels Estatuts Socials i l'onzena Base d'Explotació de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, i l'article 60 del Reglament de l'Impost sobre Societats, la Companyia dotava anualment un Fons complementari d'amortització per reversió per un import calculat de forma lineal, de manera que, quan es faci efectiva l'any 2048 la reversió dels béns de l'immobilitzat material i dels drets i concessions de l'immobilitzat intangible afectes a l'explotació del servei de proveïment d'aigua potable en el terme municipal de Sabadell, sigui possible recuperar-los de forma plena sense cap pèrdua per als accionistes posseïdors de les accions de la classe B.

Això no obstant, l'article 35 dels Estatuts Socials i l'onzena de les Bases d'Explotació especifiquen que per a la reversió de totes aquelles instal·lacions i elements que representin per a la Companyia inversió del capital propi o de tercers, mitjançant crèdit, en els darrers vint-i-cinc anys anteriors a la finalització de les seves activitats, caldrà l'acord previ a la inversió entre COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA i el Municipi, en el





OM3281744

CLASE 8.ª

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

qual es fixaran les escales d'amortització i el valor de rescat o de reversió a l'Ajuntament.

La formula pel càlcul de la dotació anual del Fons complementari d'amortització per reversió és la següent:

- (+) Valor brut dels actius substituïbles abans d'amortitzacions econòmiques.
- (+) Valor brut dels actius no substituïbles abans d'amortitzacions econòmiques.
- (-) Fons d'amortització econòmica dels actius no substituïbles, acumulat fins l'exercici corrent, és a dir, incloent-hi la dotació del propi exercici.
- (-) Fons complementari d'amortització de reversió acumulat fins l'exercici precedent.
- (-) Valor teòric comptable de les accions classe A, o valor nominal de dites accions si fos superior.

Número d'anys que resten en cada moment fins el termini de la Societat (reversió)

S'entén per actius substituïbles aquells béns subjectes al règim de reversió a l'Ajuntament dels quals la vida útil estimada sigui, al moment de la seva adquisició, inferior al període que resti fins el termini de la Companyia.

S'entén per actius no substituïbles aquells béns subjectes al règim de reversió a l'Ajuntament dels quals la vida útil estimada sigui, al moment de la seva adquisició, igual o superior al període que resti fins el termini de la Companyia.

Quan un immobilitzat revertible està subvencionat o finançat amb endeutament, el seu import no es té en compte pel càlcul del Fons de Reversió.

Aquest Fons complementari d'amortització per reversió es materialitzava en accions de RIBATALLADA, SA Unipersonal (veure Nota 9.5).

El Fons complementari d'amortització per reversió va ser actualitzat emparat sota l'Actualització de Valors, Llei de Pressupostos 1983 (R D. 382/84).

D'acord amb l'establert al pla comptable aprovat pel R.D. 1514/2007 de 16 de novembre, es va procedir a reclassificar aquest fons com més import d'amortització.

(i) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental



CLASE 8.ª



OM3281745

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

Es consideren actius de naturalesa mediambiental els béns que són utilitzats de forma duradora en l'activitat de la Societat, amb la finalitat principal de minimitzar l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient.

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, durant el mes d'abril del 2016 va concloure satisfactòriament l'auditoria de Renovació del Sistema de Gestió de la Qualitat segons la norma internacional UNE-EN-ISO 9001:2008 pel Sistema Integral de l'aigua (Gestió de Serveis de Distribució d'Aigua Potable, Gestió d'Estacions Depuradores d'Aigües Residuals i Gestió de Serveis de tractament i distribució aigua regenerada) amb nº de certificat ES16/19771.01 vàlid fins setembre del 2018.

Alhora també va concloure satisfactòriament l'auditoria de Renovació del Sistema de Gestió Ambiental segons la norma internacional UNE-EN-ISO 14001:2004 pel Sistema Integral de l'aigua amb nº de certificat ES16/19772.01 vàlid fins setembre del 2018.

També va concloure satisfactòriament l'auditoria de seguiment del Sistema de Gestió de Seguretat i Salut en el treball segons la norma internacional OHSAS 18001:2007 pel Sistema Integral de l'aigua amb nº de certificat ES16/19773.01 vàlid fins juliol del 2019.

Durant aquest exercici, Companyia d'Aigües de Sabadell, s'ha certificat, per primer cop, del Sistema de Gestió energètica segons la norma internacional UNE-EN-ISO 50001:2011 pel Sistema Integral de l'aigua amb nº de certificat 01 407 1516985 vàlid fins el gener del 2019.

(j) Registre i valoració de les despeses de personal

Les despeses de personal són registrades en el moment de meritarse l'obligació, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

Assegurances i premis

L'article 52 del conveni col·lectiu de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, estableix una assegurança mèdica privada, les quotes de la qual seran suportades íntegrament per l'empresa. Aquesta assegurança mèdica ve a compensar l'expressa desaparició de l'anomenat "complement de jubilació", així com els drets i obligacions dimanants del mateix, regulats en l'anterior conveni col·lectiu de l'empresa.

L'article 55 del conveni col·lectiu estableix un premi especial de permanència al servei de l'empresa de 1.050,82 euros bruts en el 2016, a fer efectiu als empleats que durant la vigència del conveni compleixin els 25 d'anys d'antiguitat a l'empresa. El seu import és revisat anualment segons els increments salarials.

(k) Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats de caràcter no reintegrable es reconeixen inicialment pel valor raonable de l'import concedit o bé rebut, en funció de si són de caràcter monetari





CLASE 8.ª



OM3281746

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

o no, registrant-se com ingressos directament imputats al patrimoni net. Es reconeixen com ingressos en el compte de pèrdues i guanys en proporció a la dotació a l'amortització efectuada en el període pels elements subvencionats o, en el seu cas, quan es produeixi la seva alienació o correcció valorativa per deteriorament.

Les subvencions a l'explotació es registren directament en el compte de pèrdues i guanys en el moment que són concedides, excepte si es concedeixen per finançar despeses específiques, donat que llavors s'imputen a resultats a mesura que es meriten les despeses finançades.

(l) Transaccions amb pagaments basats en instruments de patrimoni

En abril de 2014 Suez Environnement va posar en marxa el seu pla global de participació anomenat "Sharing". Aquest programa d'accions per a empleats forma part de la política per augmentar la participació dels empleats i enfortir la relació entre Suez i els seus empleats, oferint-les la possibilitat d'estar més estretament relacionats amb el creixement del Grup Suez i el seu rendiment.

Aquest pla, impulsat i finançat per Suez Environnement, no suposa cap impacte patrimonial per al Grup CASSA, en tant que la matriu assumeix la contraprestació amb accions.

(m) Transaccions entre parts vinculades

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

(n) Inversions immobiliàries

Les inversions immobiliàries es valoren inicialment pel seu preu d'adquisició o cost de producció i, posteriorment, es valora al seu cost menys, segons procedeixi, la seva corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagi experimentat.

En el preu d'adquisició s'inclouen, quan procedeixi, totes les despeses addicionals produïdes fins a l'entrada en funcionament del bé, els impostos indirectes no recuperables, les despeses estimades de desmantellament i retirada, així com les despeses financeres meritedes per aquells elements que necessitin per la seva posada en marxa un període de temps superior a un any.

Els costos d'ampliació, modernització o millores que representen un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels béns es capitalitzen com a major cost dels béns corresponents. Les despeses per reparacions i manteniment són registrades al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en que es produeixen.





OM3281747

CLASE 8.ª

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

Les inversions immobiliàries s'amortitzen de forma lineal basant-se en la seva vida útil. Els percentatges d'amortització aplicats han estat els següents:

	Anys vida útil estimada
Construccions	30 – 50
Instal·lacions Tècniques	10-34
Maquinària	5
Eines i Utensilis	5-8
Altres Instal·lacions	10-20
Mobiliari	8-12
Equips de processament de la informació	5
Elements de transport	4-8
Altre immobilitzat material	16-20

Com a inversions immobiliàries es classifiquen aquells actius de l'entitat no corrents destinats a la obtenció de rendes, plusvàlues o ambdues.





OM3281748

CLASE 8.ª

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

NOTA 5.- IMMOBILITZAT MATERIAL

Els moviments de les partides que componen l'immobilitzat material durant els exercicis 2016 i 2015 han estat els següents:

2016	Saldo 01.01.16	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.16
Terrenys	15.748,26	0,00	0,00	-65.220,88	-49.472,62
Construccions	221.470,57	0,00	0,00	0,00	221.470,57
Instal·lacions tècniques i maquinària	730.095,10	0,00	0,00	-43.498,20	686.596,90
Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	384.571,16	0,00	-8.207,03	0,00	376.364,13
Altre immobilitzat	577.183,12	7.797,41	-11.398,99	0,00	573.581,54
Immobilitzat en curs i bestretes	754.602,96	1.304.469,09	-11.515,00	-261.928,12	1.785.628,93
Immobilitzat material brut	2.683.671,17	1.312.266,50	-31.121,02	-370.647,20	3.594.169,45
Amort. acum. construccions	171.403,35	76.137,06	0,00	-136.728,01	110.812,40
Amort. acum. instal·lacions tècniques i maquinària	686.815,88	913.447,13	0,00	-899.201,16	701.061,85
Amort. acum. altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	65.207,47	155.524,71	0,00	-193.082,63	27.649,55
Amort. acum. altre immobilitzat	522.707,74	45.783,87	-11.398,99	-15.549,00	541.543,62
Amortitzacions immobilitzat material	1.446.134,44	1.190.892,77	-11.398,99	-1.244.560,80	1.381.067,42
Immobilitzat Material Net	1.237.536,73	121.373,73	-19.722,03	873.913,60	2.213.102,03

2015	Saldo 01.01.15	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.15
Terrenys	15.748,26	0,00	0,00	0,00	15.748,26
Construccions	221.470,57	0,00	0,00	0,00	221.470,57
Instal·lacions tècniques i maquinària	832.783,65	0,00	-7.688,55	-95.000,00	730.095,10
Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	320.266,79	64.304,37	0,00	0,00	384.571,16
Altre immobilitzat	577.273,17	21.018,46	-21.108,51	0,00	577.183,12
Immobilitzat en curs i bestretes	532.235,34	612.255,46	0,00	-389.887,84	754.602,96
Immobilitzat material brut	2.499.777,78	697.578,29	-28.797,06	-484.887,84	2.683.671,17
Amort. acum. Construccions	176.156,59	76.286,78	0,00	-81.040,02	171.403,35
Amort. acum. instal·lacions tècniques i maquinària	683.583,35	905.643,23	-831,50	-901.579,20	686.815,88
Amort. acum. altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	93.476,15	148.247,96	0,00	-176.516,64	65.207,47
Amort. acum. altre immobilitzat	502.577,27	56.232,21	-20.552,74	-15.549,00	522.707,74
Amortitzacions immobilitzat material	1.455.793,36	1.186.410,18	-21.384,24	-1.174.684,86	1.446.134,44
Immobilitzat Material Net	1.043.984,42	-488.831,89	-7.412,82	689.797,02	1.237.536,73



OM3281749

CLASE 8.^a

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

Els actius totalment amortitzats en ús al tancament de l'exercici són els següents:

Actiu	31/12/2016	31/12/2015
Construccions	83.653,47	83.653,47
Instal·lacions tècniques i maquinària	465.720,62	459.905,22
Altres Instal·lacions, utilitatge i mobiliari	93.605,32	74.881,02
Altre immobilitzat	318.026,59	309.537,73
Total elements Immobilitzat Material totalment amortitzats	961.006,00	927.977,44

En els exercicis 2016 i 2015 la Societat no ha realitzat cap adquisició de elements de l'immobilitzat material a empreses del Grup.

La societat comptabilitza com a treballs en curs, dins de l'immobilitzat material, les inversions realitzades en la xarxa d'abastament fins el moment de la seva finalització i activació definitiva, moment en que es classifiquen com a major cost de l'acord de concessió, sempre que els mateixos estiguin vinculats a la concessió, i suposin una millora o increment de la capacitat de les instal·lacions. Dintre de les altes de l'exercici, s'inclouen treballs realitzats per l'empresa per al seu propi immobilitzat per import de 1.304.469,09 euros al 2016 i 612.255,46 euros al 2015.

Els traspassos registrats en els exercicis 2016 i 2015 es compensen amb l'immobilitzat intangible i les inversions immobiliàries.

Durant els exercicis 2016 i 2015 no s'han efectuat correccions valoratives per deteriorament.

La societat té formalitzades pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos als 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 aquestes pòlisses cobreixen de manera suficient els riscos als que estan sotmesos.





OM3281750

CLASE 8.^a

COMPANIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

NOTA 6.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Els moviments de les partides que componen l'immobilitzat intangible durant els exercicis 2016 i 2015 han estat els següents:

2016	Saldo 01.01.16	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.16
Despeses de recerca i desenvolupament	13.823,28	0,00	0,00	0,00	13.823,28
Acord de concessió, actiu regulat	42.093.217,27	536.483,53	0,00	-28.854,55	42.600.846,25
Patents, llicències, marques i similars	8.166,26	0,00	0,00	0,00	8.166,26
Aplicacions informàtiques	3.973.880,53	4.372,40	0,00	0,00	3.978.252,93
Drets sobre actius cedits en ús	1.433.990,85	0,00	0,00	0,00	1.433.990,85
Acomptes immobilitzat intangible	309.500,00	409.500,00	0,00	0,00	719.000,00
Inversions immobiliàries	47.832.578,19	950.355,93	0,00	-28.854,55	48.754.079,57
Amort. acum. despeses recerca i desenvolup.	13.823,28	0,00	0,00	0,00	13.823,28
Amort. acum. acord de concessió	26.363.285,19	142.296,75	0,00	1.174.748,16	27.680.330,10
Amort. acum. patents i similars	8.166,26	0,00	0,00	0,00	8.166,26
Amort. acum. aplicacions informàtiques	3.577.376,74	204.443,95	0,00	0,00	3.781.820,69
Amort. acum. drets sobre actius cedit en ús	869.011,90	26.803,56	0,00	0,00	895.815,46
Amortitzacions immobilitzat intangible	30.831.663,37	373.544,26	0,00	1.174.748,16	32.379.955,79
Immobilitzat Intangible Net	17.000.914,82	576.811,67	0,00	-1.203.602,71	16.374.123,78

2015	Saldo 01.01.15	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.15
Despeses de recerca i desenvolupament	13.823,28	0,00	0,00	0,00	13.823,28
Acord de concessió, actiu regulat	41.130.958,33	477.371,10	0,00	484.887,84	42.093.217,27
Patents, llicències, marques i similars	8.166,26	0,00	0,00	0,00	8.166,26
Aplicacions informàtiques	3.972.685,53	1.195,00	0,00	0,00	3.973.880,53
Drets sobre actius cedits en ús	1.433.990,85	0,00	0,00	0,00	1.433.990,85
Acomptes immobilitzat intangible	0,00	309.500,00	0,00	0,00	309.500,00
Immobilitzat intangible brut	46.559.624,25	788.066,10	0,00	484.887,84	47.832.578,19
Amort. acum. despeses recerca i desenvolup.	13.823,28	0,00	0,00	0,00	13.823,28
Amort. acum. acord de concessió	25.046.303,58	142.296,75	0,00	1.174.684,86	26.363.285,19
Amort. acum. patents i similars	8.166,26	0,00	0,00	0,00	8.166,26
Amort. acum. aplicacions informàtiques	3.322.216,24	255.160,50	0,00	0,00	3.577.376,74
Amort. acum. drets sobre actius cedit en ús	842.208,34	26.803,56	0,00	0,00	869.011,90
Amortitzacions immobilitzat intangible	29.232.717,70	424.260,81	0,00	1.174.684,86	30.831.663,37
Immobilitzat Intangible Net	17.326.906,55	363.805,29	0,00	-689.797,02	17.000.914,82



OM3281751

CLASE 8.ª

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

Durant els exercicis 2016 i 2015 COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL S.A. no ha adquirit elements de l'immobilitzat intangible a empreses del Grup.

Els traspassos registrats en els exercicis 2016 i 2015 es compensen amb l'immobilitzat material i les inversions immobiliàries.

Dintre de les altes de l'exercici, s'inclouen treballs realitzats per l'empresa per al seu propi immobilitzat per import de 926.261,50 euros al 2016 i 786.871,10 euros al 2015.

Els acomptes per a l'immobilitzat intangible registrats en l'exercici 2016 per import de 409.500 i 309.500,00 euros al 2015 estan relacionats amb el desenvolupament de la integració dels sistemes d'informació en els de Grup Agbar.

Durant els exercicis 2016 i 2015 no s'han capitalitzat despeses financeres dintre de l'epígraf de l'immobilitzat intangible.

Els actius totalment amortitzats en ús al tancament de l'exercici són els següents:

Actiu	31/12/2016	31/12/2015
Propietat industrial	13.823,28	13.823,28
Aplicacions informàtiques	2.825.231,93	2.534.240,14
Concessions administratives	19.846.768,95	18.885.913,23
Total elements Immobilitzat Intangible totalment amortitzats	22.685.824,16	21.433.976,65

Durant els exercicis 2016 i 2015 no s'han efectuat correccions valoratives per deteriorament.

Dintre de acord de concessió figuren béns valorats per import de 3.760.000 euros que es troben afectes a un préstec hipotecari del mateix import formalitzat l'any 2006 i venciment al 2023, amb un principal pendent d'amortització al tancament de l'exercici 2016 de 1.822.414,31 euros i al 2015 de 2.078.904 euros.

6.1.- Acords de Concessió

Concessió d'aigua potable a Sabadell

La COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA és una societat de caràcter mixt municipal i privat constituïda l'any 1949. La Societat té com a objecte l'exercici i el desenvolupament de les següents activitats, totes elles relacionades amb el cicle de l'aigua:





CLASE 8.ª



OM3281752

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

- L'abastament d'aigua potable a la ciutat de Sabadell.
- La recollida, el tractament, el sanejament o depuració d'aigües residuals, així com el reciclatge de les aigües depurades per ser destinades a altres usos diferents al consum humà a Sabadell.
- La prestació dels serveis previstos als punts anteriors a altres poblacions.
- La redacció i execució de projectes i tot tipus de treballs o activitats relacionats amb els punts anteriors.

Al tancament dels exercicis 2016 i 2015 el capital social és de 7.514.723,70 €, totalment subscrit i desemborsat, representat per 125.649 accions de la Classe A i 499.536 accions de Classe B, cadascuna amb un valor nominal de 12,02 euros.

La Societat està regida per la Junta General d'Accionistes, que té plena sobirania, i està representada i administrada pel Consell d'Administració i per la Comissió Executiva.

Amb la constitució de la Societat mixta, per un període de 99 anys a comptar des de l'1 d'agost de 1949, van començar les seves operacions a Sabadell.

La Societat dota anualment amb càrrec al compte de pèrdues i guanys, l'amortització dels imports estimats de les obligacions futures de reposició en el moment de la reversió, així com el cost financer per actualització dels compromisos adquirits, per tal de cobrir el valor dels actius a revertir a l'Ajuntament de Sabadell, un cop finalitzada la concessió.

Concessió d'aigua potable a Bellaterra i Terranova

Des del 16 d'octubre de 1981, la COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA (Aigües Sabadell) presta el servei de subministrament d'aigua potable a Bellaterra (Cerdanyola).

El termini de concessió per al subministrament d'aigua potable a les zones residencials de Bellaterra i Terranova finalitza el 31 de juliol del 2048.

Concessió de depuració a Sabadell (EDAR Riu Sec i EDAR Riu Ripoll)

El Ple de l'Ajuntament de Sabadell, reunit en data 28 d'abril de 1999, va aprovar encarregar a l'empresa mixta COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA la gestió del sistema de sanejament Riu Sec.

Així mateix, la COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA inicia la gestió del sistema de sanejament del Riu Ripoll el 2 de setembre de 2002.





OM3281753

CLASE 8.ª

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

La regulació de les relacions entre l'Ajuntament i Aigües Sabadell en la gestió dels serveis de sanejament es regulen per les Bases d'Explotació vigents i pel Reglament del Servei.

El sistema de sanejament del Riu Sec es compon de:

- Xarxa de col·lectors en alta, als municipis de Sant Quirze del Vallès i Sabadell
- Estació Depuradora d'Aigües Residuals (EDAR) de Riu Sec

El sistema de sanejament del Riu Ripoll es compon de:

- Xarxa de col·lectors en alta, al municipi de Sabadell
- Estació Depuradora d'Aigües Residuals (EDAR) del Riu Ripoll

L'Ajuntament de Sabadell -l'administració actuant- cedeix en ús a Aigües Sabadell -companyia gestora- les instal·lacions que componen els sistemes de sanejament del Riu Sec i del Riu Ripoll, les quals hauran de ser retornades a la finalització de l'explotació.

Per la raó de la prestació d'aquests serveis Aigües Sabadell posarà a disposició de l'Ajuntament un fons de reinversió no reintegrable.

La prestació dels serveis d'explotació i gestió dels sistemes de sanejament del Riu Sec i Riu Ripoll finalitza el 31 de juliol de 2048.

Les bases d'explotació que regulen el contracte entre l'Ajuntament de Sabadell i Aigües de Sabadell, estipulen que Aigües de Sabadell posarà a disposició de l'Ajuntament de Sabadell un fons de reinversió no reintegrable per un import del 7,87% de la facturació anual realitzada per Aigües de Sabadell, per la gestió i explotació dels sistemes de Sanejament del Riu Sec i Riu Ripoll.

Durant l'exercici 2016, Aigües de Sabadell ha satisfet a l'Ajuntament de Sabadell l'import de 1.362.503,48 euros corresponent al fons de reinversió pendent fins a l'exercici 2014 segons Informe tècnic emes pel Servei de Sostenibilitat i Gestió d'Ecosistemes de l'Ajuntament de Sabadell.

Al tancament de l'exercici, resten pendent de liquidar els imports atribuïts al fons de reinversió corresponents als exercicis 2015 i 2016 que ascendeixen a 642.797,06 euros.





OM3281754

CLASE 8.^a

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

NOTA 7.- INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

Els moviments de les partides que componen les inversions immobiliàries durant l'exercici 2016 han estat els següents:

2016	Saldo 01.01.16	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.16
Terrenys	0,00	0,00	0,00	290.782,67	290.782,67
Construccions	0,00	0,00	0,00	65.220,88	65.220,88
Instal·lacions tècniques i maquinària	0,00	0,00	0,00	43.498,20	43.498,20
Inversions immobiliàries brutes	0,00	0,00	0,00	399.501,75	399.501,75
Amort. acum. construccions	0,00	0,00	0,00	55.624,69	55.624,69
Amort. acum. instal·lacions tècniques i maquinària	0,00	0,00	0,00	14.187,95	14.187,95
Amortitzacions inversions immobiliàries	0,00	0,00	0,00	69.812,64	69.812,64
Inversions immobiliàries netes	0,00	0,00	0,00	329.689,11	329.689,11

S'han classificat com a inversions immobiliàries els actius corresponents al terreny i construccions del solar del carrer Ferrer i Blanes sobre el que se espera una venda futura.

Durant l'exercici 2016 COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL S.A. no ha adquirit elements d'inversions immobiliàries a empreses del Grup.

Els traspassos registrats en els exercicis 2016 i 2015 es compensen amb l'immobilitzat material.

Els actius totalment amortitzats en ús al tancament de l'exercici són els següents:

Actiu	31/12/2016
Construccions	42.573,25
Total elements Inversions Immobiliàries	42.573,25

Durant l'exercici 2016 no s'han efectuat correccions valoratives per deteriorament.

NOTA 8.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS



CLASE 8.ª



OM3281755

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

(a) Arrendaments financers

Al tancament dels exercicis 2016 i 2015 la Societat no manté formalitzat cap contracte de arrendament qualificat com a financer.

(b) Arrendaments operatius

La Societat té signats contractes d'arrendaments operatius corresponents al lloguer de vehicles, locals i pàrquings. Fins l'any 2012 els contractes d'arrendament de vehicles es consideraven com arrendaments financers, però a partir de l'any 2013, a l'haver-se estimat que no s'exerciria la opció de compra, van passar a considerar-se com a arrendaments operatius.

La despesa per arrendaments operatius durant l'exercici 2016 ha estat de 120.645,52 euros, mentre que a l'exercici 2015 aquesta va ser de 119.411,60 euros.

A banda d'arrendaments operatius, es troben registrats el cànon a liquidar a l'Ajuntament de Sabadell per import de 326.818,75 euros al 2016 i 415.824,49 euros a 2015, i el cànon a satisfer a l'ACA per import de 80.057,17 euros a 2016 i 79.145,60 euros al 2015.

El detall al tancament dels exercicis 2016 i 2015 dels pagaments mínims per arrendaments operatius no cancel·lables és el següent:

Termini	Pagaments mínims	
	Exercici 2016	Exercici 2015
Fins 1 any	83.318,36	83.318,36
De 1 a 5 anys	142.302,36	205.356,92
Més de 5 anys	0,00	0,00

NOTA 9.- INSTRUMENTS FINANCERS

9.1.- Informació sobre balanç

- a) Actius financers a llarg termini, excepte inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades

El detall per categories del actius financers a llarg termini, excepte inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades, és el següent:





OM3281756

CLASE 8.^a

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

Classes	Crèdits, derivats i altres		Total	
Categoria	Exercici 2016	Exercici 2015	Exercici 2016	Exercici 2015
Inversions mantingudes fins al venciment	23.919,08	24.540,10	23.919,08	24.540,10
Préstecs i partides a cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	23.919,08	24.540,10	23.919,08	24.540,10

El detall per conceptes dels imports registrats en aquest epígraf és el següent:

Concepte	2016	2015
Fiances constituïdes a llarg termini	23.127,35	23.748,37
Dipòsits constituïts a llarg termini	791,73	791,73
Crèdits a tercers	0,00	0,00
Crèdits a empreses del grup i associades a ll/t	0,00	0,00
Deteriorament crèdits a empreses del grup	0,00	0,00
TOTAL	23.919,08	24.540,10

Les inversions mantingudes fins al venciment corresponen a fiances i dipòsits constituïts a llarg termini, però que no tenen un venciment determinat.

- b) Actius financers a curt termini, excepte inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades

El detall per categories del actius financers a curt termini, excepte inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades, és el següent:

Classes	Crèdits, derivats i altres		Total	
Categoria	Exercici 2016	Exercici 2015	Exercici 2016	Exercici 2015
Préstecs i partides a cobrar	6.909.336,74	6.476.583,07	6.909.336,74	6.476.583,07
Total	6.909.336,74	6.476.583,07	6.909.336,74	6.476.583,07

El detall per conceptes dels imports registrats en aquest epígraf és el següent:

Concepte	2016	2015
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	6.907.750,63	6.475.327,56
Crèdits a empreses del grup	0,00	0,00
Instruments de patrimoni	0,00	0,00
Periodificació de interessos	0,00	0,00
Altres actius financers	1.586,11	1.255,51
TOTAL	6.909.336,74	6.476.583,07





OM3281757

CLASE 8.^a

COMPANIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

Dintre de l'epígraf de Tresoreria del Balanç, al tancament de l'exercici 2016 s'inclouen saldos no disponibles per import de 1.284.449,69 milions d'euros, que es troben consignats per ajornament de pagaments a proveïdors. Al tancament de 2015 l'import era de 1.233.537,48 milions d'euros.

c) Classificació dels actius financers per venciments

El detall per venciments dels actius financers a 31/12/16 i 31/12/15 és el següent:

Classe	Detall per venciments a 31/12/2016						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Inversions financeres							
- Altres actius financers	1.586,11					23.919,08	25.505,19
Deutors cials. i altres comptes a cobrar							
- Clients per vendes i prestacions de serveis	5.717.853,48						5.717.853,48
- Clients, empreses del grup i associades	350.914,50						350.914,50
- Deutors diversos	814.884,03						814.884,03
- Personal	2.535,32						2.535,32
- Actius per impost corrent	18.757,76						18.757,76
- Altres crèdits amb les Administracions Públiques	2.805,54						2.805,54
Total	6.909.336,74	0,00	0,00	0,00	0,00	23.919,08	6.933.255,82

Classe	Detall per venciments a 31/12/2015						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Inversions financeres							
- Altres actius financers	1.255,51					24.540,10	25.795,61
Deutors cials. i altres comptes a cobrar							
- Clients per vendes i prestacions de serveis	4.413.390,57						4.413.390,57
- Clients, empreses del grup i associades	667.495,13						667.495,13
- Deutors diversos	1.378.190,28						1.378.190,28
- Personal	11.466,57						11.466,57
- Actius per impost corrent	0,01						0,01
- Altres crèdits amb les Admin. Públiques	4.785,00						4.785,00
Total	6.476.583,07	0,00	0,00	0,00	0,00	24.540,10	6.501.123,17

d) Passius financers a llarg termini

El detall per categories dels passius financers a llarg termini és el següent:





OM3281758

CLASE 8.^a

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		Total	
	Exercici 2016	Exercici 2015	Exercici 2016	Exercici 2015	Exercici 2016	Exercici 2015
Crèdits i partides a pagar	1.638.306,93	2.116.329,35	452.436,01	2.184.861,88	2.090.742,94	4.301.191,23
Total	1.638.306,93	2.116.329,35	452.436,01	2.184.861,88	2.090.742,94	4.301.191,23

El detall per conceptes dels imports registrats en aquest epígraf és el següent:

Concepte	2016	2015
Deutes amb entitats de crèdit	1.638.306,93	2.116.329,35
Altres deutes a llarg termini	274.282,49	312.358,24
Deutes amb l'Ajuntament	0,00	1.678.481,79
Fiances rebudes	70.561,76	69.928,48
Passius per impost diferit	107.591,76	124.093,37
Total	2.090.742,94	4.301.191,23

Els deutes amb l'Ajuntament de l'exercici 2015 corresponen als imports acumulats fins a 2014 pel cànon de la concessió de depuració a Sabadell que s'explica a la Nota 4 (g) que han estat liquidats durant l'exercici 2016. Al 2016, la part pendent de liquidar corresponent a 2015 de 315.978,31 euros ha estat classificada, juntament amb la part meritada a 2016 per import de 326.818,75 euros, com a deutes a curt termini amb l'Ajuntament de Sabadell.

e) Passius financers a curt termini

El detall per categories dels passius financers a curt termini és el següent:

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		Total	
	Exercici 2016	Exercici 2015	Exercici 2016	Exercici 2015	Exercici 2016	Exercici 2015
Crèdits i partides a pagar	1.429.436,70	908.139,96	9.800.738,52	9.000.533,93	11.230.175,22	9.908.673,89
Total	1.429.436,70	908.139,96	9.800.738,52	9.000.533,93	11.230.175,22	9.908.673,89



OM3281759

CLASE 8.ª

COMPANIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

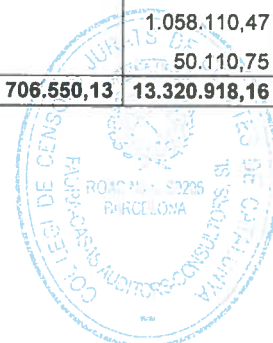
El detall per conceptes dels imports registrats en aquest epígraf és el següent:

Concepte	2016	2015
Deutes amb entitats de crèdit	1.429.436,70	908.139,96
Altres passius financers:		
Altres deutes a curt termini	38.075,75	21.002,95
Proveïdors d'immobilitzat a c/t	0,00	0,00
Dividend actiu a pagar	45,17	45,17
Altres creditors	129.811,72	0,00
Fiances rebudes a c/t	11.361,11	3.366,11
Proveïdors	6.509.538,48	6.256.182,99
Proveïdors, empreses del grup i associades	1.096.661,58	604.981,95
Creditors variis	633.428,36	628.080,92
Personal (remuneracions pendents de pagament)	273.595,13	263.233,04
Passius per impost corrent	0,00	207.291,73
Altres deutes amb les Administracions Públiques	1.058.110,47	966.384,89
Acomptes de clients	50.110,75	49.964,18
Total	11.230.175,22	9.908.673,89

f) Classificació dels passius financers per venciments

El detall per venciments dels passius financers a 31/12/16 i 31/12/15 és el següent:

Classe	Detall per venciments a 31/12/2016						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Deutes							
- Deutes amb entitats de crèdit	1.429.436,70	275.003,31	284.755,50	294.853,51	305.309,62	478.384,99	3.067.743,63
- Altres passius financers	179.293,75	57.132,18	57.703,49	58.280,51	51.154,69	120.573,38	524.138,00
Passius per impost diferit						107.591,76	107.591,76
Creditors cials. i altres comptes a pagar							
- Proveïdors	6.509.538,48						6.509.538,48
- Proveïdors, empreses del grup i associades	1.096.661,58						1.096.661,58
- Creditors diversos	633.428,36						633.428,36
- Personal	273.595,13						273.595,13
- Passius per impost corrent	0,00						0,00
- Altres deutes amb les Administracions Públiques	1.058.110,47						1.058.110,47
- Acomptes de clients	50.110,75						50.110,75
Total	11.230.175,22	332.135,49	342.458,99	353.134,02	356.464,31	706.550,13	13.320.918,16





OM3281760

CLASE 8.^a

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

Classe	Detall per venciments a 31/12/2015						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Deutes							
- Deutes amb entitats de crèdit	908.139,96	484.757,80	350.417,89	284.755,50	294.853,51	701.544,65	3.024.469,31
- Altres passius financers	24.414,23	46.525,13	57.132,18	57.703,49	58.280,51	1.525.148,89	1.769.204,43
Passius per impost diferit						124.093,37	124.093,37
Creditors i altres comptes a pagar							
- Proveïdors	6.256.182,99						6.256.182,99
- Proveïdors, empr. grup i associades	604.981,95						604.981,95
- Creditors diversos	628.080,92						628.080,92
- Personal	263.233,04						263.233,04
- Passius per impost corrent	207.291,73						207.291,73
- Altres deutes amb les AAPP	966.384,89						966.384,89
- Acomptes de clients	49.964,18						49.964,18
Total	9.908.673,89	531.282,93	407.550,07	342.458,99	353.134,02	2.350.786,91	14.209.865,12

En relació als préstecs, no s'ha produït cap impagament de capital ni d'interessos segons condicions contractuals vigents.

Pel que fa als Altres passius financers a llarg termini, corresponen al següent detall:

- A fiances i dipòsits rebuts, per import de 70.561,76 euros al 2016 i 69.928,48 euros al 2015, que no tenen un venciment determinat.
- A un préstec INNPACTO atorgat l'any 2012 pel Ministerio de Economía y Competitividad, a cobrar en 4 anualitats (del 2012 al 2015), a un tipus d'interès del 1%, i a retornar amb 2 anys de carència i 8 anys d'amortització (del 2015 al 2023). El principal pendent de devolució al tancament de l'exercici 2015 era de 333.361,19 euros i al 2016 és de 312.358,24 euros (274.282,49 euros a llarg termini i 38.075,75 euros a curt termini).

S'inclou a curt termini com a altres passius financers, els interessos a satisfer per les factures retingudes a proveïdors que ascendeixen al tancament de l'exercici 2016 a 129.811,72 euros.

9.2.- Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys i el patrimoni net.

A continuació es detallen els ingressos i despeses relacionades amb els instruments financers reconeguts en el compte de pèrdues i guanys i en el patrimoni net.

Ingressos i despeses financeres imputades a Patrimoni Net

Durant els exercicis 2016 i 2015 no s'han imputat a Patrimoni net resultats d'instruments de cobertura.





CLASE 8.^a



OM3281761

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

Ingressos i despeses imputats a PiG per actius i passius financers

Els ingressos i despeses imputats al compte de pèrdues i guanys relacionats amb els actius i passius financers són els següents:

Concepte	2016	2015
<u>Ingressos financers</u>		
Ingressos d'actius mantinguts fins al venciment	1.534,64	2.801,96
Ingressos d'actius disponibles per a la venda	0,00	486,26
Interessos de crèdits a empreses del grup	0,00	25.671,90
Altres ingressos financers	4.525,59	3.284,77
	6.060,23	32.244,89
<u>Despeses financeres</u>		
Interessos deutes empreses del grup		
Interessos deutes entitats financeres	102.804,74	166.960,75
Interessos per ajornament a proveïdors	129.811,72	113.184,81
	232.616,46	280.145,56
<u>Altres ingressos/despeses</u>		
Pèrdues, deteriorament i variació de prov. per operacions comercials	-328.614,53	-267.971,73
Deteriorament de crèdits a empreses del grup	2.893.779,19	1.214.914,12

9.3.- Altra informació

(a) Pòlisses de crèdit i línies de descompte

Al tancament dels exercicis 2016 i 2015 la Societat no tenia contractades línies de descompte. Els imports contractats i disposats de les pòlisses de crèdit han estat els següents:

Concepte	Situació a 31/12/16		Situació a 31/12/15	
	Límit	Disposat	Límit	Disposat
<u>Pòlisses de crèdit</u>				
Banc Sabadell	500.000	155.293	500.000	0,00
BBVA	1.100.000	959.120	300.000	0,00
Total	1.600.000	1.114.413	800.000	0,00





OM3281762

CLASE 8.^a

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

(b) Garanties compromeses amb tercers i altres

El detall de les garanties atorgades per la Societat a data de tancament de l'exercici és el següent:

Garanties atorgades	2016		2015	
	Límit	Disposat	Límit	Disposat
Línia d'avalis bancaris empreses del grup	1.549.352	1.082.203	1.378.945	995.180
Préstecs d'empreses del grup i associades	20.544.000	12.038.085	20.544.000	13.899.825
Avalis empreses Grup i Associades	74.250	74.250	74.250	74.250
Confirming d'empreses del grup	0,00	0,00	200.000	71.442

El detall de les principals garanties és el següent:

- La Societat ha atorgat garantia per import de 1,349 milions d'euros a CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ SLU derivat de la línia d'avalis que aquesta darrera té formalitzada amb el Banc Sabadell. L'import disposat a 31 de desembre de 2016 és de 0,967 milions d'euros (0,99 milions d'euros per al 2015).
- La Societat ha atorgat garanties per import de 9,14 milions d'euros a AGUAS DE PONTA PRETA Ltda, derivat d'una "Comfort letter" amb les entitats Banc de Sabadell i Comercial Atlántico. L'import a 31 de desembre de 2016 ascendeix a 6,4 milions d'euros (7,0 milions d'euros per a l'exercici 2015).
- La Societat ha atorgat garanties per import de 11,4 milions d'euros a EMPRESA MIXTA DE AGUAS DE ANTIGUA SL, derivat d'un "Project finance" amb les entitats Banc de Sabadell i Catalunya Caixa. L'import pendent a data de tancament de l'exercici ascendeix a 5,6 milions d'euros (6,9 milions d'euros per a l'exercici 2015). La Societat actua com a sots-fiançador de la esmentada operació, de la que es fiançador CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ SLU.

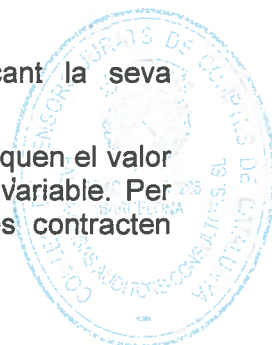
En referència a les garanties rebudes per part de la Societat, el detall a data de tancament de l'exercici és el següent:

Garanties rebudes	2016		2015	
	Límit	Disposat	Límit	Disposat
Avalis bancaris	650.000	62.896	650.000	67.572
Confirmings d'entitats financeres	600.000	237.420	600.000	265.631

9.4.- Naturalesa i nivell de risc procedent d'instruments financers

La societat està exposada a determinats riscos que gestiona mitjançant la seva identificació, medició, limitació de la concentració i supervisió.

Pel que fa a riscos de tipus d'interès, les variacions del tipus d'interès modifiquen el valor raonable i els fluxos dels actius i passius referenciats a un tipus d'interès variable. Per mitigar aquests riscos, quan s'estima que existeix un risc significatiu, es contracten





CLASE 8.ª



OM3281763

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

cobertures de tipus d'interès. En els exercicis 2016 i 2015 no hi ha contractats instruments de cobertura, al considerar que no existeix un risc significatiu. Pel que fa al risc del tipus de canvi es considera que no és significatiu, tenint en compte el volum d'operacions que es realitzen en moneda diferent a l'euro.

Els administradors de la societat consideren que les provisions registrades cobreixen adequadament els riscos, arbitratges i demés operacions de la societat i no s'espera que dels mateixos es desprenguin passius addicionals als que hi ha registrats.

9.5.- Empreses del grup, multigrup i associades

Les participacions en empreses del grup estan valorades pel seu cost d'adquisició, i en cas de que existeixin pèrdues que minorin aquest valor, es realitza la corresponent provisió per deteriorament, a excepció dels casos en que les previsions futures de fluxos d'efectiu garanteixin la recuperació de la inversió.

Les dades més significatius d'aquestes societats corresponents a l'exercici 2016 i 2015 són les següents:

Societats del grup	% part.	Par.	Capital	Reserves	Rtats ex anteriors	Rtat exercici 2016	Altres partides del PN	Cost de la participació	Deterior.
RIBATALLADA, S.A.	100%	D	5.788.712	6.952.911	-4.039.449	-589.726	655.910	5.985.439	
CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, S.L.U.	100%	D	1.251.282	997.435	0	2.874.566	243	8.870.088	-3.759.693
CASSA-CABO VERDE HOLDING, Lda	100%	I	22.673	9.343	-3.038.498	86.799			
CANALIZACIONES Y EXCAVACIONES, S.L.	100%	I	262.692	201.294	-228.291	22.706			
SOCADÉ INFORMÀTICA, S.L.	100%	I	40.000	417.786	0	90.236			
AGUAS DE COSTA ANTIGUA, S.L.	82%	I	1.281.171	7.448	-7.448	190.771			
EMPRESA MIXTA DE AGUAS DE ANTIGUA, S.L.	40%	I	2.605.335	1.727.443	0	857.063	-1.310		
AGUAS DE PONTA PRETA, Lda	49%	I	3.899.696	-784.401	80.219	788.969	-604.801		
AGUAS DE PORTONOVO SA	39%	I	399.038	-11.916	-110.854	263			
LAVANDARIA DO SAL SA	49%	I	116.274	942.172	-1.279.376	-114.225			





OM3281764

CLASE 8.^a

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

Societats del grup	% part.	Part.	Capital	Reserves	Rtats ex anteriors	Rtat exercici 2015	Altres partides del PN	Cost de la participació	Deterior.
RIBATALLADA, S.A.	100%	D	5.788.712	6.950.335	-4.062.633	25.760	911.839	5.985.439	
CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, S.L.	100%	D	1.251.282		-217.236	1.214.914		8.870.088	-6.653.472
CASSA-CABO VERDE HOLDING, Lda	100%	I	22.673	9.343	-3.007.919	-48.263			
AGUAS E ENERGIA DE BOAVISTA, S.A.	40%	I	4.353.149		-6.274.220	-130.283			
CANALIZACIONES Y EXCAVACIONES, S.L.	100%	I	262.692	194.705	-287.598	65.897			
(a) SBD PORTUGAL, Lda	100%	I	5.000	912	6.133	-2.397			
SOCADÉ INFORMÁTICA, S.L.	100%	I	40.000	466.768	0	71.003			
AGUAS DE COSTA ANTIGUA, S.L.	63%	I	1.281.171	0	-63.489	74.476			
EMPRESA MIXTA DE AGUAS DE ANTIGUA, S.L.	31%	I	2.605.335	1.632.652	-78.012	580.967	-25.610		
AGUAS DE PONTA PRETA, Lda	49%	I	3.899.696	42.034	-880.700	799.869	-604.801		
AGUAS DE PORTONOVO SA	39%	I	399.038	-12.884	-118.944	-56.892			
LAVANDARIA DO SAL SA	49%	I	116.274	942.172	-980.929	-293.389			
(a) TRATWATER-TÉCNICAS HIDRÁULICAS E ENERGIAS RENOVÁVEIS, Lda,	100%	I	5.000	884	8.498	-2.859			

(a) Societats liquidades a 2016

Deterioraments de les participacions

En l'exercici de 2014 el resultat de CASSA, AIGÜES I DEPURACIÓ, S.L.U. va ser negatiu per import de 6,9 milions d'euros, degut a que es van registrar provisions per cobrir el deteriorament i riscos per responsabilitats de societats participades per CASSA, AIGÜES I DEPURACIÓ, S.L.U. per un import total de 7,23 milions d'euros, dels que 7,03 provenien directa o indirectament de la participació en la societat Aguas e Energia de Boavista, Ltda. Es considerava que amb aquesta provisió es cobrien la totalitat dels riscos futurs que es poguessin derivar d'aquesta participació.

En l'exercici 2014 els administradors de la societat CASSA, AIGÜES I DEPURACIÓ, S.L.U., d'acord amb els resultats obtinguts per part de la societat Aguas e Energia de Boavista, Ltda, i un cop analitzada la situació de les inversions realitzades i les necessitats d'inversió del negoci, en absència d'un pla de viabilitat de la mateixa, van considerar irrecuperables les inversions realitzades directa o indirectament en aquesta societat, així com les possibles contingències per garanties prestades a la mateixa, el que va suposar el registre de 7,03 milions d'euros de provisions en l'exercici 2014, que addicionat a la provisió de 1,9 milions registrada en l'exercici anterior, suposava un impacte en els dos exercicis de 8,93 milions d'euros.

Aquests fets van motivar que els Fons Propis de CASSA, AIGÜES I DEPURACIÓ, S.L.U. a 31 de desembre de 2014 fossin negatius per import de 1,7 milions d'euros. La Direcció va avaluar el deteriorament de la participació en CASSA, AIGÜES I DEPURACIÓ, S.L.U., considerant que degut a la seva situació patrimonial procedia el deteriorament de la totalitat del cost de la inversió, que era de 6,1 milions d'euros. Així mateix, degut al patrimoni net negatiu, es va procedir al deteriorament parcial del crèdit concedit a la Societat, sent l'import disposat al tancament de l'exercici 2014 de 2,75 milions d'euros, i el deteriorament registrat de 1,7 milions d'euros.



CLASE 8.ª



OM3281765

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

Davant la situació patrimonial de CASSA, AIGÜES I DEPURACIÓ, S.L.U., i per tal de restablir l'equilibri patrimonial com a conseqüència de pèrdues, en data 9 d'abril de 2015 COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, com a soci únic de CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SLU, va acordar una reducció de capital social a zero i un augment simultani en la quantitat de 1.251.282 euros amb una prima d'emissió de 1.499.040 euros, amb objectiu de compensar pèrdues i reequilibrar el patrimoni social, deixant uns fons propis de 1.033.803 euros, respectius del 82,62% del capital social. El valor total a desemborsar de 2.750.322 euros es va aportar pel soci únic mitjançant la compensació del crèdit que el soci tenia front la companyia pel mateix import. Arrel d'aquesta operació es va donar de baixa el deteriorament del crèdit registrat en l'exercici anterior per import de 1,7 milions d'euros, i al tancament de l'exercici 2015 es va registrar un major deteriorament de la participació en CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SLU per import de 0,5 milions d'euros, que va ser calculat en base al seu patrimoni net al tancament de l'exercici. L'impacte total en resultats va ser de 1,2 milions d'euros positius a 2016.

En l'exercici 2016 s'han recuperat deterioraments a CASSA Aigües i Depuració fruit de la venda de la participació a AEB. . Aquesta operació ha suposat al 2016 la reversió parcial del deteriorament dels saldos pendents de cobrament de CASSA Cabo Verde Holding, Ltda. per import de 1,3 milions d'euros (equivalent a l'import cobrat per la venda de les accions d'Aguas e Energia de Boavista, Ltda.) i de les provisions registrades en exercicis anteriors per tal de cobrir els compromisos assumits amb entitats financeres pels avals atorgats a aquesta societat per import de 2,3 milions d'euros.

En la nota 17 es detallen les operacions realitzades i els saldos amb les societats del grup, multigrup i associades.

a) RIBATALLADA, SA Unipersonal

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA participa en la societat RIBATALLADA, SA Unipersonal, amb domicili social a Sabadell, al carrer Concepció, 20. Fou constituïda el 14 d'agost de 1968 i el seu objecte social és la realització d'inversions mobiliàries i immobiliàries i qualsevol altre que acordi la Junta General d'Accionistes i és l'encarregada de l'administració dels béns en què es materialitza el Fons de Reversió de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA (veure Nota 4-c). El capital de RIBATALLADA, SA Unipersonal és propietat íntegra de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA.

La participació a RIBATALLADA, SA Unipersonal a 31 de desembre de 2016 i 2015 es desglossa en:





CLASE 8.ª



OM3281766

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Aportacions efectuades a RIBATALLADA, SA	5.631.451,47	5.631.451,47
Actualització de les accions de RIBATALLADA, SA segons la Llei de Pressupostos de 1983	353.987,84	353.987,84
	5.985.439,31	5.985.439,31

A 31 de desembre de 2016 i de 2015 el capital es troba totalment desemborsat.

La materialització del Fons de Reversió es va iniciar l'any 1956 mitjançant inversions en immobles i efectiu dipositat en comptes d'estalvi. Per acord de la Junta General d'Accionistes de la Companyia, els immobles i l'efectiu que hi havia consignats en aquest compte d'actiu van ser destinats a la creació, el 14 d'agost de 1968, de RIBATALLADA, SA Unipersonal, que té per objecte social la realització d'inversions mobiliàries i immobiliàries.

En data 17 de març de 1999 RIBATALLADA, SA Unipersonal va signar un contracte amb el seu Soci Únic COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, per la realització de tots els serveis administratius i comptables, així com la custòdia i confecció de totes les declaracions fiscals i la documentació oficial.

A l'exercici 2006 RIBATALLADA, SA Unipersonal va adquirir al soci únic COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA un solar edificable situat a Sabadell per import de 713.000 euros. La valoració va ser fixada en base a la valoració realitzada per un expert independent. Es va pactar que el pagament de la operació descrita anteriorment es realitzés pel 10% i l'IVA que grava l'operació, en el moment de signar el contracte de compravenda, i la resta en tres pagaments anuals iguals de 213.900 euros, pactant-ne el meritament d'un interès equivalent a l'Euribor més un diferencial del 0,75 punts sobre el saldo pendent.

RIBATALLADA, SA Unipersonal té formalitzats contractes de lloguer amb les següents empreses del grup: COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ S.L. Unipersonal, i SOCADE INFORMÀTICA, SL Unipersonal.

b) CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL Unipersonal.

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA participa en la societat CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL Unipersonal amb domicili social a Sabadell, carrer Concepció, 12-20. Fou constituïda el 4 de juny de 1996 i el seu objecte social és:

- a) L'abastament i distribució d'aigua potable.
- b) Recollida, tractament i sanejament o depuració d'aigües residuals.





OM3281767

CLASE 8.ª

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

c) La redacció i execució de projectes i tot tipus de treballs, obres o activitats relacionades amb els anteriors apartats.

El capital de CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL Unipersonal és propietat íntegra de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA.

La participació de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA a 31 de desembre de 2016 i 2015 es desglossa en:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Aportacions efectuades per AIGÜES DE SABADELL	4.096.203,82	4.096.203,82
Aportació no dinerària d' AIGÜES DE SABADELL per escissió branca activitat	4.773.884,13	4.773.884,13
	<u>8.870.087,95</u>	<u>8.870.087,95</u>

CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL Unipersonal, amb data 21 de setembre de 1998 va signar amb la COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA un contracte de prestació de serveis per la realització de treballs de gestió i direcció d'obres, serveis auxiliars d'enginyeria i treballs de col·laboració tècnica.

En data 30 de juny de 2000 es va signar un contracte de prestació de serveis entre les dues companyies, pel qual la COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA es fa càrrec de les tasques derivades de l'Administració de CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL Unipersonal.

CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL Unipersonal va signar amb data 30 de setembre de 2001 un contracte d'arrendament o prestació recíproca de Serveis, en concepte de gestió i direcció d'obres, serveis d'enginyeria, col·laboració tècnica i reparacions de xarxa, la durada d'aquest és anual, prorrogable tàcitament d'any en any.

En data 2 de gener de 2003 es va signar un contracte amb COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, amb el que aquesta es compromet a subministrar a CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL Unipersonal 1.000.000 m³ d'aigua anuals per l'abastament de la població de Sant Quirze del Vallès amb una vigència anual prorrogable tàcitament.

En data 31 de desembre de 2012 es signa un contracte de préstec-crèdit per a la prestació de suport financer des de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA a CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL Unipersonal per import total de tres milions d'euros, del qual en podrà disposar total o parcialment depenent de les necessitats de tresoreria. El contracte tenia una duració de 3 anys i es va renovar fins al 22 de gener de 2016. L'import disposat meritava un tipus d'interès en base a l'EURIBOR a un any + 4%. Al tancament de l'exercici 2014 estava disposat per import de 2,75 milions d'euros i, degut a la situació patrimonial de CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL Unipersonal, es va registrar un deteriorament d'aquest crèdit per import de 1,7 milions d'euros.





CLASE 8.ª



OM3281768

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

Tal i com s'ha esmentat anteriorment, davant la situació patrimonial de CASSA, AIGÜES I DEPURACIÓ, S.L.U., i per tal de restablir l'equilibri patrimonial com a conseqüència de pèrdues, en data 9 d'abril de 2015 es va acordar una reducció de capital social a zero i un augment simultani, amb objectiu de compensar pèrdues i reequilibrar el patrimoni social, deixant uns fons propis de 1.033.803 euros, respectius del 82,62% del capital social. Arrel d'aquesta operació, i en base al patrimoni net de CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SLU al tancament de l'exercici 2015, en relació al deteriorament del crèdit registrat en l'exercici anterior es va procedir a la seva reversió parcial per import de 1.214.914,12 euros, i es van reclassificar els 533.706,01 euros restants com a major deteriorament del valor de la participació en aquesta Societat, que ha estat calculat en base al seu patrimoni net al tancament de l'exercici.

Al tancament de l'exercici 2016 la participació en aquesta Societat ascendeix a 8.870.097,95 euros, i es troba deteriorada per import de 3.759.693 euros.

Empreses participades per CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL Unipersonal

b.1) CASSA CABO VERDE HOLDING, LIMITADA

El capital social de CASSA CABO VERDE HOLDING, LIMITADA, està totalment desemborsat. Les participacions dels socis són les següents:

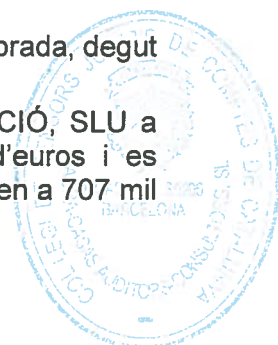
CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL Unipersonal	99,60%
CANALIZACIONES Y EXCAVACIONES, SL Unipersonal	0,40%

CASSA CABO VERDE HOLDING, LIMITADA amb domicili social a Vila de Santa Maria-Illa do Sal. Fou constituïda el 08 de mayo de 2007 i el seu objecte social és:

- Participacions en altres societats que operen en sectors financers, turisme, comercial, industrial i prestació de serveis.
- Adquisició d'una cartera de títols financers, a través d'accions i obligacions d'empreses i títols de deute públic.
- Podent, a més, dedicar-se a activitats complementaries al seu objecte social com a altres similars.

La participació en aquesta societat, per import de 22.582 euros, es troba deteriorada, degut a la seva situació patrimonial.

Al tancament de l'exercici 2015 els crèdits de CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SLU a CASSA CABO VERDE HOLDING, LIMITADA ascendien a 2,45 milions d'euros i es trobaven totalment deteriorats, i els saldos per operacions comercials ascendien a 707 mil





CLASE 8.ª



OM3281769

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

euros, figurant un deteriorament per import de 624 mil euros, dels que 152 mil euros van ser registrats en l'exercici 2015.

Durant l'exercici 2016, els crèdits amb CASSA CABO VERDE HOLDING, LIMITADA s'han reduït fins als 1,13 milions d'euros. La venda per part de CASSA CABO VERDE HOLDING, LIMITADA de l'empresa participada AGUAS E ENERGIA DE BOAVISTA Lda (veure condicions en punt a.1)) ha permès la reducció dels crèdits mantinguts entre CASSA i CCVH en 1,3 milions d'euros.

Per altra banda, els saldos comercials s'han vist incrementats en 1,2 milions d'euros, arribant a gairebé els 2 milions d'euros. Aquest increment esdevé per la cessió de crèdit signada entre CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SLU i CASSA CABO VERDE HOLDING, LIMITADA signat en data 22 de març de 2016. CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SLU mantenia un saldo pendent de cobrament per import de 1,2 milions d'euros de AGUAS E ENERGIA DE BOAVISTA Lda. Els drets de cobrament són cedits a CASSA CABO VERDE HOLDING, LIMITADA.

Empreses participades per CASSA CABO VERDE HOLDING LIMITADA

b.1.1) AGUAS E ENERGIA DE BOAVISTA S.A.

CASSA CABO VERDE HOLDING, LDA participa en la societat AGUAS E ENERGIA DE BOAVISTA SA amb domicili social a Ilha da Boa Vista Cabo Verde. Fou constituïda el 12 d'octubre de 2007 i el seu objecte social és:

- a) La producció, distribució i comercialització d'aigua potable i energia elèctrica.
- b) Recollida, tractament, sanejament i depuració d'aigües residuals, així com la reutilització d'aigües depurades amb finalitats diferents al consum humà.
- c) Participar i adquirir accions de qualsevol societat ja siguin del sector públic o privat.

A 31 de desembre de 2015, el capital de AGUAS E ENERGIA DE BOAVISTA SA, un 50% era propietat de BUCAN LDA, un 40% era propietat de CASSA CABO VERDE HOLDING i un 10% de IMOBILIARIA PROMOMAX LDA.

Durant l'exercici 2014, CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL Unipersonal va deteriorar 1,3 milions d'euros de saldos per operacions comercials amb AGUAS E ENERGIA DE BOAVISTA Lda.

En data 13 de maig de 2015 es formalitza una cessió de crèdit entre TRATWATER-TÉCNICAS HIDRÁULICAS E ENERGIAS RENOVAVEIS Lda (en endavant TRATWATER) i CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SLU (en endavant CASSA), mitjançant la qual TRATWATER cedeix a CASSA els drets de crèdit amb AGUAS EN ENERGIA DE BOAVISTA, LDA (en endavant AEB) per import de 1.036.581,15 euros i els drets de crèdit amb AGUAS DE PONTA PRETA, LDA per import de 28.521,75 euros, procedint a





CLASE 8.ª



OM3281770

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

compensar el deute que TRATWATER tenia amb CASSA per import de 1.146.237,98 euros. Com a conseqüència de la cessió de crèdits subsisteix un deute de TRATWATER a favor de CASSA per import de 81.135,08 euros. Atès que CASSA tenia deteriorats els drets de crèdit amb TRATWATER, aquest deteriorament passa a considerar-se corresponent als drets de crèdit amb AEB, sent el deteriorament acumulat dels saldos per operacions comercials amb AGUAS E ENERGIA DE BOAVISTA Lda. de 2,4 milions d'euros al tancament de l'exercici 2015.

Així mateix, durant l'exercici 2014 es van deteriorar crèdits atorgats a AGUAS E ENERGIA DE BOAVISTA Lda per import de 0,59 milions d'euros, que es mantenen al 2015.

CASSA va registrar provisions per responsabilitats per import total de 3,3 milions d'euros, corresponents d'una banda a l'aval de 2,9 milions d'euros presentat davant el BPI a favor de AGUAS E ENERGIA DE BOAVISTA Lda, i d'altra banda per import de 0,43 milions d'euros per la possible reclamació de tercers, degut a la situació patrimonial de CASSA CABO VERDE HOLDING Lda. En l'exercici 2015 s'han revertit 616 mil euros en relació a la provisió per responsabilitats de AGUAS E ENERGIA DE BOAVISTA Lda, degut a la disminució de l'import disposat de l'aval, i l'import de 0,43 milions d'euros s'ha reclassificat a deteriorament de crèdits comercials, arrel l'operació de cessió de crèdit esmentada anteriorment entre SBD PORTUGAL LDA i CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SLU.

Amb data 30 de març de 2016 es va signar contracte de compra-venda per part de CASSA CABO VERDE HOLDING Lda (CCVH) i Sociedade de Desenvolvimento Turístico Das Ilhas de Boa Vista e Maio (SDTIBM) per les participacions que la primera posseïa sobre AGUAS E ENERGIA DE BOAVISTA Lda. La venda representa un 40 % del capital social de AEB amb 19.200 participacions, de les que 15.360 es trobaven penyorades a Caixa Economica de Cabo Verde. El preu de venda de les accions es va establir en 1,3 milions euros, que ha estat liquidat en l'exercici 2016.

Dins del contracte de compra venda s'inclou l'alliberació dels avals atorgats per part de CASSA pel finançament de AEB amb BPI, per import de 2,3 milions d'euros. CASSA assumirà les pèrdues acumulades fins al tancament de l'exercici 2015 en la part que li correspon sobre les participacions que en posseïa. AEB reconeix deutes pendents de pagament a les empreses del grup CASSA per import acumulat de 4,3 milions d'euros, a descomptar les pèrdues assumides fins a l'exercici 2014 per import de 2,5 milions d'euros, i les corresponents a l'exercici 2015 per import de 0,67 milions euros. El saldo pendent de pagament per part de AEB a les empreses del grup CASSA es de 1,15 milions d'euros a liquidar en 8 quotes semestrals a iniciar a 30 de novembre de 2016 fins a 30 de maig de 2020.

CASSA manté en el balanç 1,2 milions d'euros per operacions comercials i 0,6 milions d'euros per crèdits pendent de cobrament totalment deteriorats per AEB.

Durant l'exercici 2016 s'ha procedit a la reversió de la provisió per responsabilitats que es mantenia en el balanç a 2015 per import de 2,3 milions d'euros pels avals cancel·lats a AEB.





CLASE 8.ª



OM3281771

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

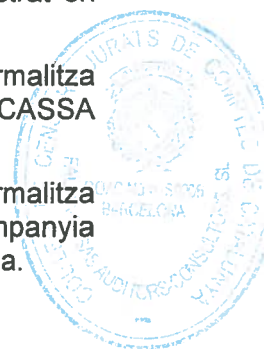
Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

b.2) CANALIZACIONES Y EXCAVACIONES, SL Unipersonal

CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL Unipersonal participa en la societat CANALIZACIONES Y EXCAVACIONES, SL Unipersonal que fou constituïda en Sabadell el 17 d'octubre de 1977.

El seu objecte social és:

- Realització, per compte propi o en col·laboració, de treballs d'obra, reparacions, moviments de terres, canalitzacions, muntatge e instal·lacions i altres serveis per empreses o bé per qualsevol servei públic, sigui per contractació, concurs o concessió administrativa.
- Conservació, manteniment i reparació d'instal·lacions i aparells.
- Construcció i edificació de tota classe d'obres privades.
- En data 2 de gener de 2006 CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL Unipersonal va adquirir la totalitat de les participacions als seus anteriors propietaris. En la mateixa data es va procedir a la declaració d'unipersonalitat, la modificació del domicili social al carrer de Milà i Fontanals, 42 de Sabadell, atorgant-se les corresponents escriptures davant Notari. El 7 d'octubre de 2010, mitjançant escriptura pública autoritzada pel Notari de Sabadell Jesús Cembrano Zaldívar, es trasllada el domicili social de la Societat al carrer Pare Sallarès, 167-175, de Sabadell.
- La participació a 31 de desembre de 2011 de CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL Unipersonal en CANALIZACIONES Y EXCAVACIONES, SL Unipersonal era de 207.427,17 euros. En data 21 de desembre de 2012 es va acordar l'ampliació del capital de CANALIZACIONES Y EXCAVACIONES, SL Unipersonal per import de 176.688 euros, mitjançant la creació de 29.448 noves participacions de 6 euros de valor nominal cadascuna, que són subscriïdes íntegrament pel soci únic. La participació a 31 de desembre de 2012 de CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL Unipersonal en CANALIZACIONES Y EXCAVACIONES, SL Unipersonal és de 384.115,17 euros
- Durant l'exercici 2013, CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL Unipersonal va deteriorar una part de la seva participació a CANALIZACIONES Y EXCAVACIONES SLU, per import de 236.704,98 euros, derivades de pèrdues en el seu valor patrimonial. A l'exercici 2015, en base al resultat obtingut per la participada, CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL Unipersonal va revertir 88.285,10 € del deteriorament registrat en exercicis anteriors, i 22.706,14 a l'exercici 2016.
- En data 2 de gener de 2009 Canalizaciones y Excavaciones, SL Unipersonal formalitza un contracte per actuar com a subcontractista amb les obres adjudicades a CASSA Aigües i Depuració, S.L.U. en qualsevol municipi del que es concessionària.
- En data 2 de gener de 2009 Canalizaciones y Excavaciones, SL Unipersonal formalitza un contracte per actuar com a subcontractista amb les obres adjudicades a Companyia d'Aigües de Sabadell, S.A. en el municipi de Sabadell del que es concessionària.





CLASE 8.^a



OM3281772

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

- En data 2 de gener de 2009 Canalizaciones y Excavaciones, SL Unipersonal formalitza contracte amb CASSA Aigües i Depuració, S.L.U. pel qual presta serveis de manteniment preventiu en qualsevol municipi del que es concessionària.
- En data 2 de gener de 2009 Canalizaciones y Excavaciones, SL Unipersonal formalitza contracte amb Companyia d'Aigües de Sabadell, S.A, pel qual presta serveis de manteniment preventiu en el municipi de Sabadell del que es concessionària.
- En data 2 de novembre de 2009 Canalizaciones y Excavaciones, SL Unipersonal formalitza contracte amb Ribatallada, S.A.U. per a la realització d'obres i manteniment als immobles propietat de Ribatallada, S.A.U.

b.3) SBD PORTUGAL, LDA

En data 7 d'agost de 2009 es va constituir la societat SBD PORTUGAL, Lda, amb seu social a Avenida Engenheiro Duarte Pacheco, Torre dois, oitavo andar, sala dois, freguesia de Santa Isabel, de Lisboa. El seu capital social és de 5.000 euros, i participen CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SLU en un 98% i CANALIZACIONES Y EXCAVACIONES, SL Unipersonal en un 2%.

El seu objecte social és:

- La prestació de serveis de gestió i explotació, directa o indirectament relacionats amb les activitats del cicle integral de l'aigua, les energies renovables i les obres e infraestructures, sigui a entitats públiques o a particulars.
- La prestació de serveis de manteniment, conservació i explotació de tot tipus d'obres, instal·lacions, edificis o estacions en general, això com la manipulació, tractament i transport de residus, i la realització de treballs relatius a mesures de protecció del medi ambient i serveis de neteja en general.

En data 1 de setembre de 2009 CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, S.L. formalitza un contracte amb SBD PORTUGAL, LDA pel qual presta serveis administratius.

Durant l'exercici 2014, CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL Unipersonal va deteriorar la totalitat de la seva participació a SBD PORTUGAL Lda, per import de 4.900 euros, derivades de pèrdues en el seu valor patrimonial, així com crèdits atorgats per import de 94.086,57 euros.

Amb data 13 de maig de 2015, es va signar una cessió de crèdit en la que SBD Portugal cedeix a CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL Unipersonal drets de crèdit per import global de 677.105,46 euros, dels quals 584.527,94 € corresponen a CASSA CABO VERDE HOLDING i 92.577,52 a AGUAS E ENERGIA DE BOAVISTA, LTDA, els quals es troben totalment deteriorats per CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL.

Al tancament de l'exercici 2016 aquesta societat ha estat liquidada.





CLASE 8.^a



OM3281773

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

b.4) SOCADE INFORMÀTICA, SL Unipersonal

La Societat participa en SOCADE INFORMÀTICA, SL Unipersonal. El 2 de gener de 2006 es va traslladar el domicili social al Pg. Manresa, 19-27 5è 2a de Sabadell. Fou constituïda el 26 de març de 1999 i el seu objecte social és:

- a) Anàlisis, programació, realització i comercialització d'aplicacions informàtiques, relacionades amb activitats pròpies del cicle integral de l'aigua i qualsevol altres sector econòmic.
- b) La comercialització de productes informàtics necessaris per les aplicacions informàtiques relacionades amb l'anterior epígraf.
- c) La comercialització de productes i serveis de qualsevol altre classe no especialitzats en els epígrafs anteriors, amb referència amb empreses relacionades amb el cicle integral de l'aigua.

La Societat es propietària del 100% de les participacions de SOCADE INFORMÀTICA, SL Unipersonal a 31 de desembre del 2016 i 2015.

En data 1 de juliol de 2001, es signa un contracte de prestació de serveis entre COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, S.A. i SOCADE INFORMÀTICA, SL Unipersonal pel qual la primera es fa càrrec de les tasques derivades de l'Administració de SOCADE INFORMÀTICA, SL Unipersonal, amb efectes 1 de gener de 2001.

En data 1 de gener de 2006 SOCADE INFORMÀTICA, SL Unipersonal signa contractes amb COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA i la Societat, que substitueixen els contractes de serveis anteriors, per la realització del seguiment del rendiment de les xarxes d'aigua potable, prorrogables anualment, i pel manteniment de cartografia base, manteniment xarxes, software, etc., també prorrogables anualment.

Durant l'exercici 2013, es va adjudicar a SOCADE INFORMÀTICA SL el contracte per a la prestació de serveis de d'assistència tècnica per a la realització d'inventaris, digitalització i estudis hidràulics i de diagnòstic del drenatge de la xarxa urbana gestionada per CANAL DE ISABEL II GESTION SA, per una durada de 3 anys.

Empreses participades per SOCADE INFORMÀTICA, SL Unipersonal

b.4.1) SOCADE INFORMÀTICA, SL I MD TOPOGRAFIA Y CARTOGRAFIA, SRLP UTE Ley 26 de mayo 1982 SOCADE-MD UTE

La Societat participa en la Unió Temporal d'Empreses denominada SOCADE INFORMATICA SL I MD TOPOGRAFIA Y CARTOGRAFIA, SRLP UTE ley de 26 de Mayo de 1982 (SOCADE-MD) amb domicili social a Madrid carrer Arboleda nº 14. Fou constituïda el 5 de novembre de 2010 i el seu objecte social és: "Topografia completa dels sistemes de col·lectors i emissaris de la Comunitat de Madrid i de les xarxes municipals de





CLASE 8.ª



OM3281774

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

clavegueram".

La participació en el Fons Operatiu en aquesta Unió Temporal esta distribuït entre MD TOPOGRAFIA Y CARTOGRAFIA, SRLP amb el 50 %, i SOCADE INFORMÀTICA, SL amb el 50%.

Els criteris de comptabilització i les Normes de Valoració d'aquesta Unió Temporal són els mateixos que utilitza la Societat.

El resultat de l'UTE s'ha integrat en els estats financers de SOCADE INFORMATICA, SL per la part proporcional a la seva participació. No s'han integrat les partides del Balanç i Compte de pèrdues i guanys de l'UTE al haver considerat que no són significatives.

La participació de la Societat en l'UTE SOCADE-MD era de 1.000 euros. Al tancament de 2016 aquesta societat ha estat liquidada.

b.4.2) SOCADE INFORMÀTICA, SL I ARCAIN INGENIERIA Y ARQUITECTURA SL, UTE Ley 26 de mayo 1982 SOCADE-URAIGUA

La Societat participa en la Unió Temporal d'Empreses denominada SOCADE INFORMATICA SL I ARCAIN INGENIERIA Y ARQUITECTURA, SL UTE ley de 26 de Mayo de 1982 (SOCADE-URAIGUA) amb domicili social a Leioa, Plaza Ibaiondo 4º1ª. Va ser constituïda el 24 d'octubre de 2013 i el seu objecte social és la elaboració, realització i execució de tota classe de projectes d'enginyeria, realització de treballs geogràfics i cartogràfics o la presentació de tot tipus de serveis de manteniment integral, entre d'altres.

La participació en el Fons Operatiu en aquesta Unió Temporal esta distribuït entre ARCAIN INGENIERIA Y ARQUITECTURA, SL amb el 50 %, i SOCADE INFORMÀTICA, SL amb el 50%.

Els criteris de comptabilització i les Normes de Valoració d'aquesta Unió Temporal són els mateixos que utilitza la Societat.

La participació de la Societat en l'UTE SOCADE-URAIGUA era de 1.503 euros. Al tancament de 2016 aquesta societat es troba en procés de liquidació.

b.4.3) SOCADE INFORMÀTICA, SL I AQUALOGY AQUA AMBIENTE SERVICIOS INTEGRALES, SAU UTE Ley 26 de mayo 1982 SOCADE-AQUALOGY

La Societat participa en la Unió Temporal d'Empreses denominada SOCADE INFORMATICA SL I AQUALOGY AQUA AMBIENTE SERVICIOS INTEGRALES, SAU UTE ley de 26 de Mayo de 1982 (SOCADE-AQUALOGY) amb domicili social a Passeig Manresa números 19-25 de Sabadell. Ha estat constituïda el 21 de febrer de 2014 i el seu objecte social és: "Serveis d'enginyeria per al manteniment dels models hidràulics de la xarxa d'abastiment i distribució utilitzades en Canal de Isabel II Gestión, SA".

La participació en el Fons Operatiu en aquesta Unió Temporal esta distribuïda entre AQUALOGY AQUA AMBIENTE SERVICIOS INTEGRALES, SAU amb el 50 %, i SOCADE





CLASE 8.ª



OM3281775

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

INFORMÀTICA, SL amb el 50%.

Els criteris de comptabilització i les Normes de Valoració d'aquesta Unió Temporal són els mateixos que utilitza la Societat.

El resultat de l'UTE s'ha integrat en els estats financers de SOCADE INFORMATICA, SL per la part proporcional a la seva participació. No s'han integrat les partides del Balanç i Compte de pèrdues i guanys de l'UTE al haver considerat que no són significatives.

La participació de la Societat en l'UTE SOCADE-AQUALOGY és de 1.500 euros.

b.4.4) SOCADE INFORMÀTICA, S.L.U. - AQUATEC, PROYECTOS PARA EL SECTOR DEL AGUA, S.A.U. Ley 26 de mayo 1982 UTE VERIFICACION MADRID

La Societat participa en la Unió Temporal d'Empreses denominada SOCADE INFORMÀTICA, S.L.U. - AQUATEC, PROYECTOS PARA EL SECTOR DEL AGUA, S.A.U. Ley 26 de mayo 1982 (UTE VERIFICACION MADRID), amb domicili social a Passeig Manresa números 19-25 de Sabadell. Ha estat constituïda el 22 de juny de 2015 i el seu objecte social és: "Servei de verificació dels models hidràulics i del model energètic de la xarxa de distribució del Canal de Isabel II Gestión S.A.".

La participació en el Fons Operatiu en aquesta Unió Temporal està distribuït entre AQUATEC, PROYECTOS PARA EL SECTOR DEL AGUA, S.A.U amb el 50 %, i SOCADE INFORMÀTICA, SL amb el 50%.

Els criteris de comptabilització i les Normes de Valoració d'aquesta Unió Temporal són els mateixos que utilitza la Societat.

El resultat de l'UTE s'ha integrat en els estats financers de SOCADE INFORMATICA, SL per la part proporcional a la seva participació. No s'han integrat les partides del Balanç i Compte de pèrdues i guanys de l'UTE al haver considerat que no són significatives.

La participació de la Societat en l'UTE VERIFICACIÓN MADRID és de 1.500 Euros.

b.4.5) SOCADE INFORMÀTICA, S.L.U. - AQUATEC, PROYECTOS PARA EL SECTOR DEL AGUA, S.A.U. – DHY WATER & ENVIRONMENT ESPAÑA, S.L., Ley 26 de mayo 1982 UTE MODELO Y SCADA BILBAO

La Societat participa en la Unió Temporal d'Empreses denominada SOCADE INFORMÀTICA, S.L.U. - AQUATEC, PROYECTOS PARA EL SECTOR DEL AGUA, S.A.U. - DHY WATER & ENVIRONMENT ESPAÑA, S.L., Ley 26 de mayo 1982 (UTE MODELO Y SCADA BILBAO), amb domicili social a Passeig Manresa números 19-25 de Sabadell. Ha estat constituïda el 10 de juliol de 2015 i el seu objecte social és: "Servei de assistència tècnica per la realització dels treballs de implantació del model matemàtic de abastament amb el SCADA".

La participació en el Fons Operatiu en aquesta Unió Temporal està distribuït entre AQUATEC, PROYECTOS PARA EL SECTOR DEL AGUA, S.A.U amb el 33 %, DHY





CLASE 8.ª



0M3281776

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

WATER & ENVIRONMENT ESPAÑA, S.L amb el 33% i SOCADE INFORMÀTICA, SL amb el 34%.

Els criteris de comptabilització i les Normes de Valoració d'aquesta Unió Temporal són els mateixos que utilitza la Societat.

El resultat de l'UTE s'ha integrat en els estats financers de SOCADE INFORMATICA, SL per la part proporcional a la seva participació. No s'han integrat les partides del Balanç i Compte de pèrdues i guanys de l'UTE al haver considerat que no són significatives.

La participació de la Societat en l'UTE MODELO Y SCADA BILBAO és de 1.000 Euros.

b.5) AGUAS DE COSTA DE ANTIGUA, SL

La Societat participa en AGUAS DE COSTA DE ANTIGUA, SL amb domicili social a Antigua (Fuerteventura), Centro Comercial Caleta Amigos 2ª Avenida. Fou constituïda el 22 de novembre de 2000 i el seu objecte social és:

- a) L'execució de tota mena de feines, serveis, obres, estudis i projectes relacionats amb la distribució, captació, desalació, depuració i reutilització d'aigües i en general de tot el que estigui relacionat amb el cicle integral de l'aigua.

A 31 de desembre de 2009, el capital de AGUAS DE COSTA DE ANTIGUA, SL estava repartit entre les societats: CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL Unipersonal un 52%, ARUPALCA, SL amb un 24% i el 24% restant la Societat CONSULTING TURISTICO DE FUERTEVENTURA, SL.

La participació de CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL Unipersonal a AGUAS DE COSTA DE ANTIGUA, S.L. a 31 de desembre de 2009 era de 2.249.200,39 euros.

En data 5 de febrer de 2010, la Junta General Extraordinària de Aguas de Costa de Antigua, S.L. acorda l'augment de capital en la quantitat de 300.500 euros, el que representa passar de un capital de 980.671,45 euros a la xifra de 1.281.171,45 euros, el que es fa mitjançant la creació de 50.000 participacions noves de 6,01 euros de valor nominal cadascuna, números 163.171 a 213.171, ambdues inclusive. Totes les participacions són subscrites i desemborsades per CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ S.L., prèvia renúncia al seu dret de subscripció preferent de la resta de socis.

A 31 de desembre de 2015, el capital de AGUAS DE COSTA DE ANTIGUA, SL estava repartit entre les societats de la següent manera: CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL Unipersonal un 63,25%, ARUPALCA, SL un 18,375% i CONSULTING TURISTICO DE FUERTEVENTURA, SL un 18,375%.

En data 4 de febrer de 2016 i mitjançant escriptura pública de compra-venda la societat CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL Unipersonal ha adquirit a ARUPALCA SL la seva participació, passant a ser la distribució del capital la següent: CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL Unipersonal un 81,625% i CONSULTING TURISTICO DE FUERTEVENTURA, SL un 18,375%.





CLASE 8.ª



0M3281777

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

Durant l'exercici 2015, es va retrocedir el deteriorament registrat en la participació per import de 216 mil euros, per la valoració del negoci atribuïble a EMPRESA MIXTA DE AGUAS DE ANTIGUA, S.L.

Empreses participades per AGUAS DE COSTA DE ANTIGUA S.L.

b.5.1) EMPRESA MIXTA DE AGUAS DE ANTIGUA, S.L.

AGUAS DE COSTA DE ANTIGUA, SL participa en la EMPRESA MIXTA DE AGUAS DE ANTIGUA, S.L. que fou constituïda el 19 de desembre de 2000 i el seu objecte social és tot allò que estigui relacionat amb el cicle integral de l'aigua: Subministrament d'aigua al municipi d'Antigua, tractament, sanejament i depuració d'aigües residuals, prestació de serveis fora del terme municipal d'Antigua i construcció i execució d'instal·lacions per la producció d'energia elèctrica.

EMPRESA MIXTA DE AGUAS DE ANTIGUA, S.L. està participada en un 49% per AGUAS DE COSTA DE ANTIGUA, SL i la resta de capital és propietat de l'AJUNTAMENT D'ANTIGUA.

La participació de AGUAS DE COSTA DE ANTIGUA, SL a l'EMPRESA MIXTA DE AGUAS DE ANTIGUA, S.L. a 31 de desembre de 2009 era de 980.671,45 euros.

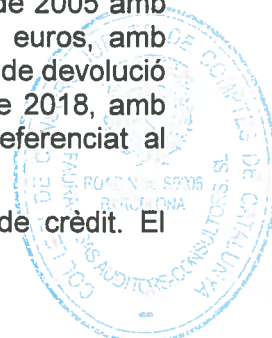
En data 5 de febrer de 2010, la Junta General de la Empresa Mixta de Aguas de Antigua, S.L. va acordar un augment de capital de la societat en la quantitat de 601.000 € mitjançant la creació de 100.000 participacions noves de 6,01 € cadascuna, números 333.501 al 433.501, que han estat subscrites i desemborsades pels dos socis de conformitat amb la seva proporció en el capital, és a dir:

1. EXCMO. AYUNTAMIENTO DE ANTIGUA assumeix 51.000 participacions números 333.501 a 348.501, ambdues inclusive, de la classe A.
2. AGUAS DE COSTA DE ANTIGUA S.L. assumeix 49.000 participacions números 384.501 a 433.501, ambdues inclusive, de la classe B.

La participació de AGUAS DE COSTA DE ANTIGUA, SL a l'EMPRESA MIXTA DE AGUAS DE ANTIGUA, S.L. a 31 de desembre de 2016 i de 2015 és de 1.275.161,45 euros.

Les participacions de la societat EMPRESA MIXTA DE AGUAS DE ANTIGUA, S.L. es troben pignorades en garantia del crèdit sindicat formalitzat el 25 de febrer de 2005 amb Caixa de Catalunya i Banc de Sabadell per import màxim de 11.404.000 euros, amb disposicions parcials en funció de les necessitats, dos anys de carència i deu de devolució de principal. El venciment últim per la seva devolució és el 25 de febrer de 2018, amb amortitzacions semestral fixades contractualment i a un tipus variable, referenciat al Euribor més un diferencial entre 1,25 y 1,50 puntos.

En data 10 de novembre de 2011 es va realitzar novació del contracte de crèdit. El





CLASE 8.ª



OM3281778

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

venciment del crèdit serà el 25 d'agost de 2025, amb amortitzacions semestral fixades contractualment a un tipus variable, referenciat a l'Euribor més un diferencial establert a 3,25% punts. Sense perjudici del termini i sistema d'amortització estipulat, existeix l'obligació de realitzar amortitzacions anticipades del crèdit, a realitzar segons el menor dels següents imports: a) el 20% del servei de la deute devengat pel crèdit en l'exercici precedent a la data d'amortització o, b) el 50% del cash flow de l'esmentat exercici menys les quantitats aplicades en l'esmentat exercici a dotació del FRSD, la dotació del qual tindrà en tot cas caràcter preferent a l'amortització anticipada obligatòria aquí estipulada. En la novació del contracte s'estableix que l'import FRSD serà fix i invariable de 510.000 euros. A desembre de 2015 esta totalment dotat.

L'import disposat a 31 de desembre de 2016 és de 5.625.556,65 euros (6.925.429,91 euros en 2015).

En data 21 de juliol de 2001 es va signar un contracte de prestació de serveis entre EMPRESA MIXTA DE AGUAS DE ANTIGUA S.L. i COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL S.A. pel que la segona es fa càrrec de les tasques derivades de l'administració de l'EMPRESA MIXTA DE AGUAS DE ANTIGUA S.L. aquest contracte va quedar sense efecte en 2014.

En data 27 de març de 2014 s'estableix un conveni de col·laboració amb CASSA AIGÜES I DEPURACIO S.L.U. per la realització e implementació d'un projecte de posicionament on-line de la Societat.

En data 11 d'abril de 2014 es firma un contracte amb CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ S.L.U. pel que aquesta es fa càrrec de la gestió dels serveis comercials del cicle integral de l'aigüa.

En data 1 de setembre de 2014 es firma un contracte amb CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ S.L.U. per la gestió de serveis financers del cicle integral de l'aigüa.

En data 30 d'octubre de 2014 es signa un contracte amb SOCADE INFORMATICA SL per la realització dels treballs de consultoria i implementació d'un sistema de gestió segons la norma de qualitat ISO 9001:2008.

b.6) MOLINS ENERGIA, SL

A 31 de desembre de 2008 BIOMASA ENERGIA, SL Unipersonal participava en la societat MOLINS ENERGIA, SL amb domicili social a Molins de Rei, Plaça Catalunya, 1. Fou constituïda el 26 juliol de 1998 i el seu objecte social és la gestió del servei públic consistent en la construcció, administració i explotació de les instal·lacions d'aigua calenta sanitària i calefacció al polígon d'habitatges "La Granja" de Molins de Rei.

Del capital de MOLINS ENERGIA, SL, a 31 de desembre de 2008 un 55% era propietat de BIOMASA ENERGIA, SL Unipersonal i la resta del capital se'l reparteixen a parts iguals l'AJUNTAMENT DE MOLINS DE REI, l'ENTITAT METROPOLITANA DE SERVEIS





CLASE 8.ª



OM3281779

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

HIDRAULICS I TRACTAMENT DE RESIDUS I EFICIÈNCIA ENERGÈTICA, SA. Des del 31 de desembre de 2009, arrel la fusió per absorció de BIOMASA ENERGIA, S.L. per part de CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, S.L., aquesta última ostenta la participació del 55% que posseïa BIOMASA ENERGIA, S.L.

En data 4 de maig de 2007, es va prendre l'acord d'ampliació de capital de la Societat per import de 41.709,40 euros, en virtut del qual en data 30 de juliol de 2009, es va ampliar el Capital social en la quantitat de 41.709,40 euros. Aquesta ampliació va ser subscrita i desemborsada únicament per l'Entitat Metropolitana de Serveis Hidràulics i Tractament de Residus en funció de la seva participació en el capital social, és a dir, per import de 6.256,41 euros, quedant pendent de desemborsar la resta de socis. En Junta General Extraordinària i Universal celebrada el 27 de juliol de 2011 es subscriu l'ampliació per part de l'Ajuntament de Molins de Rei, Entitat Metropolitana de Serveis Hidràulics i Tractament de Residus i Cassa Aigües i Depuració, S.L. D'altra banda, Eficiència Energètica renuncia a la subscripció de les participacions quedant l'ampliació de capital subscrita de forma incompleta per import de 35.452,99 euros.

Amb aquesta variació, el Capital social a 31 de desembre de 2011 queda fixat en 431.511,99 euros.

En Junta General Extraordinària i Universal de data 13 d'abril de 2012 els socis de la Societat aproven una reducció de capital de 134.965,57 euros i una ampliació de capital simultània de 251.006,65 euros per tal de restituir l'equilibri patrimonial de la Societat. Aquesta ampliació resta pendent de subscripció i desembors.

En data 29 de gener de 2013 es subscriu i desemborsa, i es registra l'increment de la part proporcional a CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ SLU.

En data 12 de desembre de 2014 s'eleva a públic els acords per unanimitat, per la Junta General de la Societat de 28 de novembre de 2014, amb reducció del capital del valor nominal de 134.965,57 euros mitjançant reducció del valor nominal de totes i cadascuna de les participacions, i de manera simultània l'augment de capital social en 209.700,07 euros.

Quedant modificat el capital social en 506.246,50 euros dividit en 122.571 participacions de 4,13 euros de valor nominal cadascuna, acumulables e indivisibles. El capital esta totalment subscrit i desemborsat.

Les participacions dels socis a 31 de desembre de 2014 quedaven establertes en els següents percentatges:

	2014
CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, S.L.	59,489%
EFICIENCIA ENERGÈTICA, S.A.	8,065%
ENTITAT METROPOLITANA DE SERVEIS HIDRÀULICS I TRACTAMENT DE RESIDUS	16,223%
AJUNTAMENT DE MOLINS DE REI	16,223%





CLASE 8.ª



OM3281780

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

En data 11 de novembre de 2014 s'ha signat conveni amb l'Ajuntament de Molins de Rei on s'acorda que, un cop es formalitzi la operació de reducció i ampliació de capital que resta pendent a 31 de desembre de 2014, l'Ajuntament de Molins de Rei en qualitat de soci públic de MOLINS ENERGIA SL assumeix en exclusiva el compromís de recomprar a CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL Unipersonal les seves participacions socials.

En data 9 de març de 2015 es formalitza, en virtut del conveni subscrit en data 11 de novembre de 2014 on s'acorda la recompra pel Ajuntament de Molins de Rei de les participacions socials de CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SLU, la venta per un preu global d'un euro i el retorn del deute acumulat de Molins Energia, S.L. realitzant una cessió de crèdit al Ajuntament de Molins de Rei del deute a data del acord amb CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SLU per un total de 292.106,41 euros que es pagaran en tres anualitats a parts igual amb primer venciment el 30 de abril de 2015. No obstant, ha estat cobrada la totalitat del deute en l'exercici 2015

Durant l'exercici 2013, CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL Unipersonal va deteriorar fins a la seva totalitat la part restant de la seva participació a MOLINS ENERGIA SL, per import de 197.422,20 euros, derivades de pèrdues en el seu valor patrimonial.

Durant l'exercici 2014, CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL Unipersonal ha deteriorat saldos d'operacions comercials per import de 62.154 euros, i la participació per import de 135.689,80 euros.

En data 28 d'octubre de 1999, BIOMASA ENERGIA, SL Unipersonal va signar un contracte amb MOLINS ENERGIA, SL i l'Ajuntament de Molins de Rei per la formalització de l'adjudicació de la gestió del servei públic de generació i distribució de calefacció i aigua calenta al sector urbà de "La Granja" de Molins de Rei.

En data 16 de març de 2000 es signa un contracte entre BIOMASA ENERGIA, SL Unipersonal i MOLINS ENERGIA, SL per a l'execució de treballs administratius i d'explotació i gestió de la planta de calor.

Aquest dos contractes van quedar subrogats a CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SLU per l'absorció de BIOMASA ENERGIA, SL.

En data 30 de desembre de 2011 es signa un contracte de préstec entre CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, S.L.U. i MOLINS ENERGIA, S.L. per un import màxim de 250.000 euros, amb duració indefinida i un tipus d'interès de Euribor a un any més un diferencial del 4% durant tota la vigència del contracte.

b.7) AGUAS DE PONTA PRETA, LTDA

La Societat participa en AGUAS DE PONTA PRETA, LTDA. amb domicili social a Santa Maria, Ilha do Sal, República de Cabo Verde. Fou constituïda el 20 de maig de 2000 i el seu objecte social és:





CLASE 8.ª



OM3281781

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

- a) La producció, distribució i comercialització d'aigua potable.
- b) La recollida, tractament, sanejament i depuració d'aigües residuals.
- c) La elaboració i execució de projectes de tota mena d'obres relacionades amb l'objecte referenciat anteriorment.
- d) Construcció i execució d'instal·lacions per produir i comercialitzar energia elèctrica a través de recursos renovables.

A 31 de desembre de 2016 i 2015 del capital de AGUAS DE PONTA PRETA, LTDA. era la propietària en un 49% CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL Unipersonal i el 51% restant el tenia CABOCAN LTDA.

Durant l'exercici 2011 AGUAS DE PONTA PRETA, LTDA va realitzar ampliació de capital per import total de 2.454.924,72 euros, dels quals CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL Unipersonal va subscriure el 49%, import que ascendeix a 1.202.858,57 euros, havent desemborsat l'import de 647.708,57 euros i la part restant s'ha realitzat amb càrrec a compensació de crèdits atorgats.

La participació de la Societat en AGUAS DE PONTA PRETA, LTDA a 31 de desembre de 2016 i 2015 és de 2.438.701,20 euros.

El valor de la participació es troba classificat a l'exercici 2016 com a "Actiu no corrent disponible per a la venda" derivat de les negociacions que s'estan portant a terme per la seva venda a tercers.

Empreses participades per AGUAS DE PONTA PRETA, LTDA

b.7.1) AGUAS DE PORTONOVO, S.A.

AGUAS DE PONTA PRETA, LTDA participa en la societat AGUAS DE PORTONOVO, S.A., en un 80%. Aquesta societat té el seu domicili social a la República de Cabo Verde, illa de Santo Antao, villa do Porto Novo, i el seu objecte social és:

- L'exercici de la concessió d'obra pública, relativa al projecte, construcció, finançament, explotació i manteniment d'un sistema de dessalinització d'aigua del mar a la villa do Porto Novo.
- La recollida, tractament, sanejament i depuració d'aigües residuals, així com el reciclatge i reutilització d'aigües depurades per altres fins diferents del consum humà.
- L'elaboració i execució d'estudis i projectes i la realització de tot tipus d'obres, treballs u altres activitats relacionades amb l'objecte social.
- L'elaboració de projectes, construcció i execució d'instal·lacions per la producció i comercialització d'energia elèctrica a través d'energies renovables.

b.7.2) FCS LAVANDERIAS DO SAL, S.A.





CLASE 8.^a



OM3281782

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

AGUAS DE PONTA PRETA, LTDA participa en la societat FCS LAVANDERIAS DO SAL, S.A., en un 100%. Aquesta societat té el seu domicili social a la República de Cabo Verde, illa de Sal, villa dos Espargos, i el seu objecte social és la neteja industrial de roba, neteja en sec, neteja de materials i equipaments.

En data 2 de novembre de 2015 la societat va realitzar una reducció i ampliació de capital simultània amb l'objectiu de reequilibrar el seu patrimoni que es trobava en desequilibri a 31 de desembre de 2014.

La reducció es va realitzar per un import de 222.355 euros destinats a compensar resultats negatius d'exercicis anteriors i una ampliació de 34.653 euros amb la posada en circulació de 3.821.000 accions noves quedant fixat el capital social en 116.274 euros.

b.8) TRATWATER-TÉCNICAS HIDRÁULICAS E ENERGÍAS RENOVÁVEIS, LDA

A l'exercici 2014 va estar integrada per part de CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL Unipersonal mitjançant fusió per absorció la societat ERHTEC HIDRAULICA Y ENERGÍAS RENOVABLES, S.L. que estava participada íntegrament per part de la Societat. Addicionalment, ERHTEC HIDRAULICA Y ENERGÍAS RENOVABLES, S.L. participava en un 98% en la societat TRATWATER-TÉCNICAS HIDRÁULICAS E ENERGÍAS RENOVAVEIS Lda. Com a conseqüència de la fusió per absorció esmentada, CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ SL Unipersonal passa a participar de manera directa en aquesta darrera en el 98% anàlogament.

En data 7 d'agost de 2009 es va constituir la societat TRATWATER-TÉCNICAS HIDRÁULICAS E ENERGÍAS RENOVÁVEIS, Lda, amb seu social a Avenida Engenheiro Duarte Pacheco, Torre dois, oitavo andar, sala dois, freguesia de Santa Isabel, de Lisboa. El seu capital social és de 5.000 euros, i CANALIZACIONES Y EXCAVACIONES, SL Unipersonal participa en el 2% restant.

El seu objecte social és:

- La realització i execució d'estudis i projectes d'enginyeria i la respectiva tramitació administrativa
- La realització de qualsevol activitat d'enginyeria, gestió, manteniment, construcció i explotació d'edificis e instal·lacions productores, distribuïdores o consumidores d'energia, i també d'instal·lacions relatives al tractament i distribució d'aigües i al tractament i reutilització d'aigües residuals
- L'execució d'obres de construcció i prestació de serveis integrals de manteniment, conservació, i explotació de tot tipus d'obres, instal·lacions i edificis industrials en general, incloses les instal·lacions productores, distribuïdores i consumidores d'energia, de tractament i potabilització d'aigües, incineració, cogeneració i preses, així com manipulació, tractament i transport de residus
- Realització de treballs relatius a mesures correctores ambientals





CLASE 8.^a



OM3281783

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

- Explotació i gestió d'instal·lacions industrials en règim de concessió administrativa
- Compra i venda, fabricació i comercialització de tot tipus de maquinària, equipament i eines relatives a instal·lacions productores, distribuïdores i consumidores d'energia i tractament d'aigües.

Durant l'exercici 2014, CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL Unipersonal va deteriorar fins a la seva totalitat la seva participació a TRATWATER-TÉCNICAS HIDRÁULICAS E ENERGIAS RENOVÁVEIS, Lda, per import de 4.900 euros, derivades de pèrdues en el seu valor patrimonial; així com saldos per operacions comercials per import de 1,05 milions, que s'havien integrat mitjançant la fusió per absorció esmentada.

Amb data 13 de maig de 2015, es signa contracte on TRATWATER-TÉCNICAS HIDRÁULICAS E ENERGIAS RENOVÁVEIS, Lda cedeix a CASSA els drets de crèdit que aquesta mantenia amb AGUAS E ENERGIA DE BOAVISTA Lda i AGUAS DE PONTA PRETA, LDA per un import global de 1,065 milions d'euros, en compensació dels deutes mantinguts fins a la data de TRATWATER-TÉCNICAS HIDRÁULICAS E ENERGIAS RENOVÁVEIS, Lda amb CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL Unipersonal.

Al tancament de l'exercici 2016 aquesta societat ha estat liquidada.

b.9) HIDROWATT, SA, CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL UNIPERSONAL I TAU INGENIERÍA Y CONSTRUCCIONES ESPECIALES, SA UTE Ley 18/1982 UTE PSARU EBRE

La Societat participa en la Unió Temporal d'Empreses denominada HIDROWATT, SA, CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SLU I TAU INGENIERÍA Y CONSTRUCCIONES ESPECIALES, SA UTE Ley 18/1982 de 26 de Mayo (UTE PSARU EBRE) amb domicili social a Barcelona carrer Aragó 295 7è 1^a. Fou constituïda el 16 de juliol de 2003 i el seu objecte social és: "Concessió d'Obra Pública per la redacció del Projecte, construcció i explotació de les instal·lacions de sanejament d'aigües residuals urbanes a la Conca de l'Ebre. CLAU: CT02004355", adjudicats per AGÈNCIA CATALANA DE L'AIGUA, del Departament de Medi Ambient de la GENERALITAT DE CATALUNYA".

La participació en el Fons Operatiu en aquesta Unió Temporal està distribuït entre HIDROWAT, SA amb el 48 %, TAU ICESA amb el 32 % i CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL Unipersonal amb el 20%.

La participació de la Societat en la UTE PSARU EBRE és de 1.200 Euros.

Segons resolució de l'Agència Catalana de l'Aigua de data 16 de juliol de 2009 s'ha extingit per mutu acord el contracte de concessió d'obra pública per a la redacció dels projectes, construcció explotació de les instal·lacions de sanejament d'aigües residuals urbanes a la Conca de l'Ebre, entre l'Agència Catalana de l'Aigua i UTE PSARU EBRE.

A 31 de desembre de 2015 la UTE PSARU EBRE es troba pendent de liquidació.





CLASE 8.^a



OM3281784

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

Els criteris de comptabilització i les Normes de Valoració d'aquesta Unió Temporal són els mateixos que utilitza la Societat.

El resultat de l'UTE s'ha integrat en els estats financers de CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SLU per la part proporcional a la seva participació. No s'han integrat les partides del Balanç i Compte de pèrdues i guanys de l'UTE al haver considerat que no són significatives.

Durant l'exercici 2013, CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SLU va registrar un deteriorament provinent de la UTE PSARU EBRE per import de 150.000 €, corresponents a l'import de la seva participació del 20% en les liquidacions pendents de satisfer per part de l'Agència Catalana de l'Aigua, a favor de la UTE, per import total de 750.000 €.

Adicionalment, i segons resolució de l'Agència Catalana de l'Aigua de data 4 d'abril de 2013, es requeria a la UTE PSARU EBRE a la realització de les obres necessàries de les obres per reparacions derivades del contracte de la concessió, que ascendeixen a l'import de 2.926.620,63 €, de tal manera que l'Agència Catalana de l'Aigua executaria els avals de la UTE que es van constituir en garantia de les obligacions derivades del propi contracte, per import total de 1.443.412,33 € i el diferencial de 732.208,30 € s'hauria de liquidar a l'Agència Catalana de l'Aigua.

En data 4 d'abril de 2013 es van sol·licitar mesures cautelars de supressió de la execució de la Resolució de l'Agència Catalana de l'Aigua, abans esmentada, davant el jutjat nº 5 de Barcelona, que va ser desestimada en data 8 de juliol de 2013. En conseqüència, en data 25 de juliol de 2013 es va interposar recurs d'apel·lació davant la Sala de lo Contencioso Administrativo del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya. D'acord amb l'opinió dels assessors legals de la societat, es disposa d'una visió incerta sobre que el desenvolupament de l'apel·lació sigui favorable als interessos de la UTE PSARU EBRE, optant, per prudència, a provisionar els imports pendents de cobrament així com possibles riscos per penalitats derivades de l'execució de l'obra.

b.10) CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL Unipersonal – AÏLLAMENTS I INSTAL·LACIONS RIAL SL. UNIÓN TEMPORAL DE EMPRESAS LEY 26 DE MAYO DE 1982 (U.T.E ESPINALBET)

La Societat CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL participava en la Unió Temporal d'empreses denominada CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL Unipersonal-AÏLLAMENTS I INSTAL·LACIONS RIAL SL, Unión Temporal de Empresas Ley 26 de mayo de 1982 (Abreviadament UTE ESPINALBET) amb domicili a Sabadell carrer Concepció número 20 (Barcelona). Fou constituïda el 23 de juny de 2011 i és el seu objecte social "Estació depuradora d'aigües residuals a l'Espinalbet, 1º fase", adjudicat per l'Ajuntament de Castellar del Riu.

La participació operativa en aquesta Unió Temporal estava distribuïda en CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SLU en un 50% i AÏLLAMENTS I INSTAL·LACIONS RIALS S.L. en un altre 50%.





CLASE 8.^a



OM3281785

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

La participació de la Societat en UTE ESPINALBET era de 500 euros.

Els criteris de comptabilització i les Normes de Valoració d'aquesta Unió Temporal són els mateixos que utilitza la Societat.

Amb data 16 de juny de 2015 ha sigut dissolta.

b.11) CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL Unipersonal – AÏLLAMENTS I INSTAL·LACIONS RIAL SL. UNION TEMPORAL DE EMPRESAS LEY 26 DE MAYO DE 1982 (U.T.E CASSA-RIAL)

La Societat participa en la Unió temporal d'empreses denominada CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ SL Unipersonal – AÏLLAMENTS I INSTAL·LACIONS RIALS SL, Unión temporal de empresas Ley 26 de mayo de 1982 (Abreviadament UTE CASSA-RIAL) amb domicili a Sabadell carrer Concepció número 20 (Barcelona). Fou constituïda el 22 de març de 2013 i és el seu objecte social "la gestió i explotació del servei municipal de subministrament d'aigua potable de La Pobla de Lillet mitjançant concessió administrativa" adjudicat per l'Ajuntament de la pobla de Lillet.

La participació operativa en aquesta Unió Temporal està distribuït en CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SLU en un 50% i en AÏLLAMENTS I INSTAL·LACIONS RIALS, SL en un altre 50%.

La participació de la Societat en UTE CASSA-RIAL és de 500 €.

Els criteris de comptabilització i les Normes de Valoració d'aquesta Unió Temporal són els mateixos que utilitza la Societat.

El resultat de l'UTE s'ha integrat en els estats financers de CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ SL per la part proporcional a la seva participació. No s'han integrat les partides del Balanç i Compte de pèrdues i guanys de l'UTE al haver considerat que no són significatives.

9.6.- Fons Propis.

(a) Capital Social

El Capital Social de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA a 31 de desembre de 2013 estava representat per 628.244 accions amb un valor nominal de 12,02 euros cadascuna, que es trobaven totalment subscrites i desemborsades.

La distribució era la següent:





OM3281786

CLASE 8.ª

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

Classe	Accions	Euros	% Capital
A	125.649	1.510.300,98	20,10%
B	502.595	6.041.191,90	79,90%
	628.244	7.551.492,88	100,00%

Les accions de la Classe A estan representades per anotacions en compte i són propietat de l'Ajuntament de Sabadell i confereixen els següents drets polítics:

1. La qualitat d'accionista.
2. Un vot per cada acció a les Juntes Generals de la Societat.
3. La representació municipal en el Consell d'Administració per cinc Consellers designats i substituïts per la Corporació, un d'ells en serà l'alcalde de Sabadell, que ostenta la vicepresidència primera.

Les accions de la Classe B estan representades per anotacions en compte i són propietat d'accionistes privats i confereixen els següents drets:

1. La qualitat d'Accionista.
2. Un vot per cada acció a les Juntes Generals de la Societat.

Totes les accions cotitzaven a la Borsa de Valors de Barcelona.

Els accionistes significatius a 31 de desembre de 2013 eren els següents:

Denominació	% Directe	% Indirecte	% Total
Ajuntament de Sabadell	20,00%	0,00%	20,000%
Sociedad General de Aguas de Barcelona, S.A.*	77,713%	0,000%	77,713%

* Segons informació de la CNMV a 31.12.13

En data 8 de maig de 2014, COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA va anunciar la oferta pública de adquisició de accions sobre les pròpies accions de la Societat, per a la seva exclusió de negociació de la Borsa de Valors de Barcelona i posterior amortització, a un preu de 60 euros per acció i adreçada a la totalitat del seu capital social. Prèviament a la oferta pública de adquisició de accions la Societat havia adquirit 175 accions de la classe B, i a la oferta pública de adquisició de accions van acudir 2.884 accions de la classe B. Per tant, l'autocartera va ser de 3.059 accions, amb un valor nominal de 36.769,18 euros i un cost d'adquisició de 184.099,41 euros, import pel qual es va constituir la corresponent reserva per accions pròpies.

En data 22 de juliol de 2014 la Borsa de Valors de Barcelona va fer pública l'exclusió de negociació de les accions de Companyia d'Aigües de Sabadell, després d'haver-ne liquidat la Oferta Pública d'Adquisició d'Accions formulada per la pròpia Societat a efectes de la



Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

En data 8 de maig de 2014 la Junta General d'accionistes va acordar, entre d'altres aspectes, reduir el capital social de la Societat, amb càrrec a reserves de lliure disposició, en l'import que representin les accions que acudeixin a l'oferta pública d'adquisició, així com les 175 accions que la Societat tenia en autocartera, fins a la xifra màxima de 172.727,40 euros, mitjançant l'amortització de les accions que la Societat adquireixi en l'esmentada Oferta Pública d'Adquisició d'accions, així com de les accions que la Societat te en autocartera, i delegar en el Consell d'Administració perquè procedeixi a executar aquest acord una vegada executada l'oferta pública d'adquisició.

En data 16 d'octubre del 2014 el Consell d'Administració va adoptar, entre d'altres, l'acord de reduir el capital social en l'import de 36.769,18 euros, corresponent a la suma del valor nominal de les 2.884 accions de la classe B que han acudit a l'Oferta Pública d'Adquisició d'Accions emesa per la Societat i que fou autoritzada per la Comissió Nacional del Mercat de Valors el 23 de juny de 2014, més el valor nominal de les 175 accions de la classe B que la Companyia té en autocartera, el que resulta un total de 3.059 accions de la classe B de valor nominal de 12,02 euros.

Atesa la xifra de reducció de capital acordada, i que amb subjecció als acords adoptats per la Junta General d'Accionistes, la reducció de capital s'ha de materialitzar mitjançant l'amortització de les 2.884 accions de la classe B que han acudit a l'Oferta Pública d'Adquisició d'Accions, i les 175 accions de la classe B que la Companyia té en autocartera, el que resulta un total de 3.059 accions de la classe B de 12,02 euros de valor nominal, s'acorda modificar l'article dels estatuts relatiu al capital social. La distribució del capital passar a ser la següent:

Classe	Accions	Euros	% Capital
A	125.649	1.510.300,98	20,10%
B	499.536	6.004.422,72	79,90%
	625.185	7.514.723,70	100,00%

L'acord de reducció de capital es va fer públic mitjançant escriptura de data 21 d'octubre de 2014, i ha quedat inscrit al Registre Mercantil de Barcelona en data 25 de novembre de 2014.

Com a conseqüència de la reducció del capital social per import de 36.769,18 euros, mitjançant l'amortització de les accions pròpies amb un cost d'adquisició de 184.099,41 euros, s'ha registrat una reducció en les reserves de la Societat pel diferencial, que ascendeix a 147.330,23 euros, tal i com es detalla a l'estat de canvis del patrimoni net:

A 31 de desembre de 2016 i de 2015 la Societat no té accions pròpies.





CLASE 8.ª



OM3281788

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

Els accionistes significatius a 31 de desembre de 2016 i 2015 eren els següents:

Denominació	% Directe	% Indirecte	% Total
Ajuntament de Sabadell	20,10%	0,00%	20,10%
Sociedad General de Aguas de Barcelona, S.A.	78,09%	0,00%	78,09%

Totes les accions estan representades per anotacions en compte.

Així mateix, es fa constar que:

- No existeix cap restricció als drets de vot.
- Les normes aplicables al nomenament i substitució dels membres de l'òrgan d'administració de la societat pels accionistes de la classe A són: la representació en el consell d'administració de cinc consellers designats i substituïts per la corporació on un d'ells serà l'alcalde de Sabadell, qui ostenta la vicepresidència primera.
- Per a la resta de nomenaments i substitucions del consell d'administració no existeixen normes aplicables.
- Per a la modificació dels estatuts es necessita aprovació de la junta general amb anuència municipal.

(b) Prima d'emissió

El Saldo del compte "Prima d'emissió" es va originar amb l'augment del capital social que es va fer a l'any 1995, amb una prima d'emissió de 15,03 euros per acció.

El Text Refós de la Llei de Societats de Capital permet la utilització del saldo de la prima d'emissió per ampliar el capital i no estableix cap restricció específica pel que fa referència a la disponibilitat de l'esmentat saldo.

(c) 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 reserva legal fins que aquesta arribi, almenys, al 20% del capital social. La reserva legal es podrà utilitzar per augmentar el capital en la part del seu saldo que excedeixi el 10% del capital ja augmentat. Excepte per a la finalitat esmentada anteriorment, i mentre no es superi el 20% del capital social, aquesta reserva es podrà destinar a compensar pèrdues, sempre que no hi hagi altres reserves disponibles suficients per a aquest fi.

A 31 de desembre de 2016 i 2015 aquesta reserva està dotada en la seva totalitat.





CLASE 8.ª



OM3281789

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

(d) Pagaments de dividends

En els exercicis 2016 i 2015 no s'han distribuït dividends.

NOTA 10.- EXISTÈNCIES

La composició d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2016 i a 31 de desembre de 2015 és la següent:

Existències	Exercici 2016	Exercici 2015
Matèries primeres i altres aprovisionaments	312.567,05	364.425,67
Deteriorament de mercaderies	16,00	16,00
Productes en curs	0,00	0,00
Total	312.583,05	364.441,67

Al tancament dels exercicis 2016 i 2015 no ha estat necessari registrar correccions valoratives per deteriorament de les existències.

NOTA 11.- SITUACIÓ FISCAL

La conciliació de l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici 2016 amb la base imposable de l'impost sobre beneficis és la següent:

Conciliació de l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici amb la base imposable de l'impost sobre beneficis				
	Compte de Pèrdues i Guanyos		Ingressos i despeses directament imputats al Patrimoni Net	
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions
Saldo d'Ingressos i despeses de l'exercici	3.975.333,61		-35.368,09	
Impost sobre Societats	341.056,39		-14.446,05	
Diferències permanents	407,77	2.893.779,19		0,00
Diferències Temporàries				
- amb origen en l'exercici	0,00		49.814,14	0,00
- amb origen en exercicis anteriors	8.222,24	103.313,97		
Base Imposable (Resultat Fiscal)	1.327.926,85		0,00	
Compensació bases negatives d'exercicis anteriors				
Base Imposable (Resultat Fiscal)	1.327.926,85		0,00	



CLASE 8.ª



OM3281790

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

Les diferències permanents positives corresponen a despeses no deduïbles, per sancions, i les negatives corresponen a reversió de deterioraments de les inversions en empreses del grup registrats en exercicis anteriors i considerats no deduïbles fiscalment.

En la liquidació de l'exercici 2016 la Societat ha aplicat diferències temporals amb origen en exercicis anteriors per import de 8.222,24 euros, i s'han revertit diferències temporals per import 103.313,97 euros d'acord la limitació de la dotació a l'amortització fiscalment deduïble en els exercicis anteriors 2013 i 2014.

L'explicació/conciliació entre despesa/ingrés per impost sobre beneficis del 2016 i l'aplicació del tipus de gravamen al total d'ingressos i despeses reconeguts, diferenciant el saldo del compte de pèrdues i guanys, és la següent:

Resultat comptable abans d'impostos * tipus impositiu	1.079.097,50
<u>Diferències permanents:</u>	
+ Diferència permanent positiva * tipus impositiu	101,94
- Diferència permanent negativa * tipus impositiu	-723.444,80
+ Ajustos en la imposició d'exercicis anteriors	5.934,00
- Ajustos en la imposició d'exercicis anteriors	1.644,64
<u>Deduccions aplicades a efectes comptables</u>	
- Deducció aplicada innovació tecnològica	-17.111,19
- Deducció per limitació a la dotació de l'amortització	-5.165,70
IMPOST SOBRE SOCIETATS (despesa/ingrés)	341.056,39

El desglossament de la despesa/ingrés per impost sobre beneficis és el següent:

<u>Operacions en pèrdues i guanys</u>	
Impost corrent	317.283,46
Efecte impositiu del naixement d'impostos diferits	
+ Alta o increment del passiu per impost diferit originat a l'exercici	
- Alta o increment de l'actiu per impost diferit originat a l'exercici	
Efecte impositiu de la reversió d'impostos diferits	
+ Cancel·lació, disminució o baixa de l'Actiu per impost diferit d'exercicis anteriors	25.828,49
- Cancel·lació, disminució o baixa del Passiu per impost diferit d'exercicis anteriors	-2.055,56
Despesa/ Ingres per impost sobre societats	341.056,39



CLASE 8.ª



OM3281791

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

Aquests saldos s'han determinat d'acord als tipus impositius que segons la normativa fiscal aprovada estaran en vigor en els exercicis en els quals es preveu la seva reversió i que poden diferir, en algun cas, dels tipus impositius vigents en el present exercici.

La Societat i la resta de filials que compleixen el requisit, van ser integrades amb efectes 1 de gener de 2015 en el Grup Fiscal número 167/10, on Suez Spain, S.L. ocupa la posició de societat dominant des de que va optar per l'aplicació d'aquest règim de tributació.

Amb motiu de l'aprovació de la Llei 27/2014, de 27 de novembre de 2014 del IS i, més concretament, del seu article 58, s'ha de considerar societat dominant del grup fiscal, des de 1 de gener de 2015, a Suez, S.A., entitat no resident en territori espanyol, resident en França, i sotmesa a un impost anàleg a l'Impost sobre Societats espanyol. Aquesta entitat, Suez, S.A., participa de forma directa o indirecta en almenys un 75% del capital social de les societats que formaven part del grup fiscal 167/10. En conseqüència, aquestes societats segueixen integrant el perímetre de consolidació del grup 167/10.

Adicionalment, atenent al que disposen els articles 56.2 i 61.6 de la Llei 27/2014, l'entitat Suez, S.A., no resident en territori espanyol, i dominant del grup fiscal des de l' 1 de gener de 2015, ha acordat que Suez Spain, S.L., actuï com a representant del grup fiscal amb número 167/10.

La societat té oberts a inspecció per part de les autoritats fiscals les declaracions de tots els impostos als que es troba subjecte pels darrers 4 exercicis. Segons estableix la legislació vigent, els impostos no poden considerar-se definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin sigut inspeccionades per les autoritats fiscals, o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys.

En opinió dels Administradors no existeixen contingències que puguin resultar en passius addicionals de consideració en la Societat en cas d'inspecció.

Els moviments dels actius i passius per impostos diferits en l'exercici 2016 han estat els següents:

Concepte	Import
Saldo Actius per impost diferits a 01/01/16	282.046,46
<u>Augments:</u>	
- Amb origen en l' exercici	1.897,00
- Amb origen en exercicis anteriors	27.115,49
<u>Disminucions:</u>	
- Aplicació amortitzacions exercicis anteriors	-25.828,49
- Altres amb origen en exercicis anteriors	
Saldo Actius per impost diferits a 31/12/16	285.230,46





CLASE 8.ª



OM3281792

COMPANIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

Concepte	Import
Saldo Passius per impost diferits a 01/01/16	124.093,37
<u>Augments:</u>	
- Amb origen en l' exercici	
- Amb origen en exercicis anteriors	
<u>Disminucions:</u>	
- Amb origen en exercicis anteriors	-2.055,56
- Per efecte ajust tipus impositiu	
- Per operacions en Patrimoni Net	
Per efecte ajust tipus impositiu	0,00
Amb origen en exercicis anteriors	-14.446,05
Saldo Passius per impost diferits a 31/12/16	107.591,76

La millor estimació futura dels resultats a tributar del grup fiscal consolidat mostren una recuperació dels actius fiscals més enllà dels deu anys. No obstant, el grup de consolidació fiscal té contractes de concessió més enllà d'aquest termini, pel que la Societat considera raonable un període de recuperació també superior. No obstant, donat aquest termini de recuperació, la Societat a pres la decisió de no registrar els actius fiscals generats amb posterioritat a 1 de gener de 2016 que no s'estimin recuperar en la liquidació de l'impost de societats de l'exercici i, per tant, de reduir els actius per impost diferit acumulats en el grup fiscal als registrats a 1 de gener de 2016. Al tancament de l'exercici no hi ha actius fiscals pendent de reconèixer a l'actiu de la societat.

NOTA 12.- INGRESSOS I DESPESES

(a) Import de la Xifra de Negocis

La distribució de l'import de la xifra de negocis obtinguda és la següent (en euros):

Concepte	2016	2015
Vendes	18.630.949,50	18.382.080,52
Venda d'Aigua	18.228.904,27	17.957.138,67
Vendes de productes comercials	93.356,65	124.088,13
Ingressos treballs/drets de presa	308.688,58	300.853,72
Prestació de Serveis	7.233.202,26	7.626.007,37
Altres ingressos per serveis	7.233.202,26	7.626.007,37





CLASE 8.^a



0M3281793

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

(b) Aprovisionaments

El detall dels aprovisionaments és el següent:

Concepte	2016	2015
Consum de primeres matèries	7.703.233,28	7.729.925,93
Consum de materials	2.543.163,57	2.256.757,40
Compres de materials	2.491.304,95	2.304.956,67
Variació d'existències	51.858,62	-48.199,27
Compres d'altres aprovisionaments	62.858,82	49.158,16
Treballs realitzats per altres empreses	3.946.457,27	3.899.997,36
Total aprovisionaments	14.255.712,94	13.935.838,85

Totes les compres són nacionals, a excepció de 1.048,29 euros de adquisicions intracomunitàries en l'exercici 2016 (89.230,71 euros al 2015). No s'han produït importacions en cap dels dos exercicis.

(c) Despeses de personal

Les despeses de personal estan formades per les següents partides:

Concepte	2016	2015
Sous, salaris i assimilats	4.183.608,81	4.066.675,58
Sous i salaris	4.183.608,81	4.024.687,07
Indemnitzacions	0,00	41.988,51
Càrregues Socials	1.455.215,97	1.372.666,78
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	1.242.619,01	1.192.967,38
Dietes Consell d'Administració	0,00	0,00
Altres despeses socials diverses	212.596,96	179.699,40
Total despeses de personal	5.638.824,78	5.439.342,36





OM3281794

CLASE 8.ª

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

NOTA 13.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Els moviments de les provisions en els exercicis 2016 i 2015 han estat els següents:

Concepte	Saldo 01.01.16	Dotacions	Altres	Aplicacions	Saldo 31.12.16
Provisions per actuacions sobre la infraestructura	7.859.595,05	312.453,82	-1.243,48	0,00	8.170.805,39
Altres provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions a Llarg termini	7.859.595,05	312.453,82	-1.243,48	0,00	8.170.805,39
Provisions a Curt termini					
Total provisions	7.859.595,05	0,00	0,00	0,00	8.170.805,39

Concepte	Saldo 01.01.15	Dotacions	Altres	Aplicacions	Saldo 31.12.15
Provisions per actuacions sobre la infraestructura	7.546.723,53	300.436,32	12.435,20	0,00	7.859.595,05
Altres provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions a Llarg termini	7.546.723,53	300.436,32	12.435,20	0,00	7.859.595,05
Provisions a Curt termini					
Total provisions	7.546.723,53	0,00	0,00	0,00	7.859.595,05

La provisió per actuacions sobre la infraestructura correspon al valor actual de les obligacions estimades en relació a les actuacions que s'hauran de realitzar en la xarxa municipal d'aigua fins al moment de la reversió.

Els moviments de dotacions corresponen als efectes per l'actualització de la provisió reconeguts en el compte de pèrdues i guanys com a despeses financeres.

El càlcul ha estat realitzat mitjançant l'actualització de l'estimació del valor net comptable de la infraestructura revertible i obligacions de reposicions a final de la concessió. L'estimació i posterior dotacions s'han realitzat considerant una inflació anual del 2,9% i una taxa d'interès d'actualització del 4%.

Els moviments dels exercicis 2016 i 2015 en concepte de Altres s'han registrat contra el resultat de l'exercici.





CLASE 8.ª



OM3281795

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

NOTA 14.- INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA (Aigües Sabadell) és una societat que, d'acord amb el seu objecte social i tal com explica la Nota 1, treballa per la preservació del medi natural. En aquest sentit, s'ha potenciat i millorat aquest compromís realitzant diferents actuacions mediambientals, tant externes com internes.

Durant el 2016, Aigües Sabadell ha impulsat la contribució activa a la millora social, econòmica i mediambiental a través del seu pla integral de Desenvolupament Sostenible que recull les diferents iniciatives que porta a terme i que interessen als seus grups d'interès.

La Companyia fomenta la difusió d'una política integrada de qualitat, medi ambient, seguretat i salut, energètica i seguretat alimentària per a la millora de la qualitat de l'aigua, del servei, la seguretat en el treball i la preservació de l'entorn. Algunes de les actuacions portades a terme durant el 2016 es concreten en:

- L'organització de la 30a edició del Programa Educatiu Mediambiental EDUCASSA a les escoles dels municipis on el Grup gestiona el servei d'aigües, a través de la FUNDACIÓ PRIVADA CASSA. L'assistència total ha estat de més de 8.000 alumnes.
- El patrocini i suport a iniciatives de difusió mediambiental.
- Formació i conscienciació ambiental i de seguretat i salut en el treball als treballadors.

A nivell intern, el compromís mediambiental d'Aigües Sabadell es posa de manifest en l'establiment dels Objectius integrats anuals, que es comuniquen mitjançant els canals de comunicació habituals (comitès, newsletters, revista interna, comunicats interns, etc) i que estan orientats als compromisos ambientals de l'organització (ex. reducció del consum energètic, millores del rendiment de la xarxa de distribució, sanejament, entre d'altres).

Al llarg de l'exercici, la Companyia ha superat amb èxit les corresponents auditories de seguiment de les certificacions que proveeixen l'empresa de les pautes necessàries per a l'establiment, la implantació, el manteniment i la millora d'un sistema de Gestió Integrat. Amb aquestes certificacions, per tant, la Companyia assumeix el compromís de:

- Portar a terme una gestió eficaç en la prevenció de la contaminació.
- Acomplir la legislació i reglamentació mediambiental aplicables a l'activitat.
- Vetllar per l'establiment, seguiment i consecució dels objectius i fites mediambientals.
- Comunicar aquesta política a tots els seus col·laboradors, fer-la entendre i posar-la a disposició del públic en general.





CLASE 8.ª



OM3281796

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

La Direcció General aprova i recolza aquesta política integrada i el Manual de Gestió Integrat, vetllant per la seva execució i seguiment. I per tal d'assegurar la implementació i manteniment d'aquest sistema s'han nomenat als Responsables de Sistemes per desenvolupar les funcions i autoritats descrites a la norma de referència.

Aigües Sabadell, al treballar per compte de tercers, no disposa d'actius inclosos en el seu immobilitzat material destinats a la minimització de l'impacte ambiental i a la protecció i millora del medi natural, donat que es fa la gestió per compte de l'Administració actuant en el corresponent sistema de sanejament. Tampoc ha rebut subvencions ni ha meritat despeses durant l'exercici destinades a la protecció i millora del medi ambient. Tanmateix, Aigües Sabadell no ha dotat provisions per cobrir riscos per actuacions mediambientals a l'estimar que no existeixen contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient.

NOTA 15.- SUBVENCIONS I DONACIONS

El total de subvencions i donacions rebudes imputades a patrimoni net i recollides directament com subvencions d'explotació imputades a resultats són les següents:

Concepte	Saldo 31.12.16	Saldo 31.12.15
Subvencions recollides en el patrimoni net	324.720,76	360.088,85
Subvencions d'explotació imputades directament a resultats	76.357,22	0,00

Els moviments de l'exercici 2016 de les subvencions, donacions i llegats rebuts que apareixen en el patrimoni net eren els següents:

Concepte	Saldo 01.01.16	Subv. Rebudes	Traspassos a Resultats	Altres moviments	Saldo 31.12.16
Subvencions oficials de capital	480.118,47		-49.814,14		430.304,33
Impostos diferits	-120.029,62		14.446,05		-105.583,57
Subvencions, donacions i llegats rebuts	360.088,85	0,00	-35.368,09	0,00	324.720,76

Els moviments de l'exercici 2015 de les subvencions, donacions i llegats rebuts que apareixen en el patrimoni net són els següents:





CLASE 8.ª



0M3281797

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

Concepte	Saldo 01.01.15	Subv. Rebudes	Traspassos a Resultats	Altres moviments	Saldo 31.12.15
Subvencions oficials de capital	509.057,92		-49.814,14	20.874,69	480.118,47
Impostos diferits	-160.673,52		3.736,08	36.907,82	-120.029,62
Subvencions, donacions i llegats rebuts	348.384,40	0,00	-46.078,06	57.782,51	360.088,85

L'import de altres moviments correspon a l'actualització de l'efecte impositiu al tipus actualment d'aplicació del 25%.

NOTA 16.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

En data 20 de febrer de 2017 es formalitza contracte privat de venda pel qual s'executa la venda de l'immoble classificat com a Inversions Immobiliàries en el balanç de la societat per un preu superior al valor net comptable a tancament de l'exercici. L'execució de la venda es troba condicionada al fefaent compliment de 3 condicions suspensives per part tant del comprador com de la Companyia d'Aigües de Sabadell, S.A.

Amb data 15 de març de 2017 la societat participada CASSA Aigües i Depuració SLU ha signat el contracte de compra-venda de la societat Aguas de Ponta Preta Ltda. i les seves societats participades, aquesta participació estava comptabilitzada com a actius no corrents mantinguts per a la venda i d'aquesta transacció se n'ha obtingut una plusvàlua bruta de 0,3 milions de euros. Amb aquesta venda la societat queda exonerada de totes les garanties detallades en la nota 9.3 (b).

No s'han produït altres fets rellevats amb posterioritat al tancament de l'exercici.

NOTA 17.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Les societats considerades com parts vinculades són les següents:





CLASE 8.ª



OM3281798

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

PARTS VINCULADES	Entitat dominant	Altres empreses del Grup	Negocis Conjunts	Empreses Associades	Empreses amb control o influència significativa	Altres parts vinculades
Ajuntament de Sabadell					x	
SGAB, S.A.	x					
Suez Spain	x					
Aguas de Levante, Servicios Compartidos, S.A.U.		x				
Aqua Development Network, S.A.		x				
Aquadom, Concesiones Ibericas SLU						
Aquae Security, SAU		x				
Aqualogy Solutions, S.A.		x				
Aquambiente Servicios para Sect. Agua S.A.U.		x				
Aquatec, Proyectos para el sector del Agua, S.A.U.		x				
Canaragua Concesiones, S.A.U.		x				
Labagua, S.A.		x				
Logistium Servicios Logísticos S.A.						
Sorea		x				
Synectic Tecnologías de la Información, S.A.U.		x				
Ribatallada S.A.		x				
CASSA Aigües i Depuració, S.L.		x				
CASSA Cabo Verde Holding Lda		x				
Aguas e Energia de Boavista, S.A.				x		
Canalizaciones y Excavaciones S.L.		x				
Socade Informàtica S.L.		x				
Aguas de Costa Antigua S.L.		x				
Empresa Mixta de Aguas de Antigua S.L.				x		
Aguas de Ponta Preta, Lda				x		
Aguas de Portonovo SA				x		
Lavandería do Sal SA				x		
Fundació Privada Cassa		x				

(a) Operacions amb parts vinculades en l'exercici 2016 i 2015

El detall dels saldos a cobrar a 31 desembre de 2016 i 2015 per part de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL S.A. de les empreses del grup, i les transaccions realitzades en els esmentats exercicis són les següents:





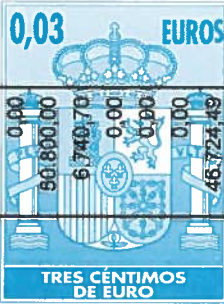
OM3281799

Euros	Exercici 2016	EMPRESA	Compres	Arrendaments	Serveis rebuts	Serveis prestats	Vendes	Clients	Proveïdors
Empreses del grup	Empresa dominant	Aigües de Barcelona, Empresa Metropolitana Gestió del Cicle Integral de l'aigua, SA	601.561,89		11.400,00	14.236,44			-280.354,16
		Suez Spain							-900,00
		Cassa Aigües i Depuració, SL			557.682,71	1.024.297,74	-79.896,07	268.255,43	-215.012,06
		Ribatalada		20.157,66		-78.735,22		15.878,28	
		Socade, SL			374.295,74	-97.404,42		26.783,04	-136.767,63
		Aguas Costa Antigua SI				-5.965,90		9.965,90	
		Canalizaciones y Excavaciones, SL			978.471,14	-84.999,74		17.141,62	-266.406,58
		Fundació Privada CASSA			91.500,00	-5.000,37		1.008,34	-44.110,06
		Aquatec, Proyectos para el sector del agua, SAU			59.404,00				-43.354,94
		Aqua Development Network, SA			21.240,00				-21.240,00
		Aqualogy Solutions, SA			1.005,20				1.005,20
		Aquae Security, SAU			20.440,90				-16.695,26
		Aquadom Concesiones Ibérica, SLU			11.157,83				-2.308,95
		Logistium Servicios Logísticos, SA			14.531,65	14.524,50		6.000,00	-129.782,95
Empreses associades		Aquambiente, Servicios para el sector del Agua, SAU			2.585,00				-900,00
		Synectic Tecnologías de la Información, SAU			212.456,33	-120.649,71		4.735,89	-14.219,38
		Sociedad Gral. De Aguas de Barcelona, SA			2.806,40				
		Suez Spain			11.400,00				
		Sorea. Sociedad Regional de Abastecimiento de Aguas, SAU			34.195,47				
		Aguas de Levante			1.320,00				
		Aguas de Ponta Preta Lda.							
		Aguas de Porto Novo							
		Aguas Energia Boavista, SA							
		Empresa Mixta Aguas de Antigua, SL				-4.854,39		1.146,00	
		SBD Portugal, Lda.							
		Tratwater							
		FCS Lavanderias do Sal, SA							





CLASSE 8.ª



OM3281800

Euros	Exercici 2015	EMPRESA	Compres	Arrendaments	Serveis Rebutis	Serveis Prestats	Vendes	Ingressos financers	Client's	Proveïdor's
Empresa Dominant		Aigües de Barcelona, Empresa Metropolitana Gestió del Cicle Integral de l'aigua, SA	742.874,75							60.097,82
Empreses del grup		Cassa Aigües i Depuració, SL			574.390,62	1.217.188,87		25.671,90	609.538,86	176.864,23
		Ribatallada			14.135,14	78.735,00			15.878,22	
		Socade, SL			330.737,00	86.736,33			17.400,52	102.716,89
		Aguas Costa Antigua SI				6.000,00			4.000,00	
		Canalizaciones y Excavaciones, SL			874.041,10	85.809,96			17.141,66	275.887,20
		Fundació Privada CASSA			61.958,00	5.004,00			1.009,14	44.110,06
		Aquatec, Proyectos para el sector del agua, SAU			29.400,00					9.332,00
		Aqua Development Network, SA			15.272,73					0,00
		Aqualogy Solutions, SA			42.612,60					80.800,00
		Aqua Security, SAU			54.714,87					6.740,70
		Aquadom Concesiones Ibérica, SLU			12.385,31					0,00
		Canaragua Concesiones SAU			3.154,76					0,00
		Labagua, S.A.			2.616,99					0,00
		Logistum Servicios Logísticos, SA			59.943,18					46.724,49
Empreses Associades		Aquambiente, Servicios para el sector del Agua, SAU			13.600,00					16.456,00
		Synectic Tecnologías de la Información, SAU								
		Sociedad Gral. De Aguas de Barcelona, SA								
		Suez Spain								
		Sorea. Sociedad Regional de Abastecimiento de Aguas, SAU			24.999,99	9.947,05			4.544,24	13.827,17
		Aguas de Levante			2.980,00					1.477,00
Empreses Associades		Aguas de Ponta Preta Lda.								
		Aguas de Porto Novo								
		Aguas Energia Boavista, SA								
		Empresa Mixta Aguas de Antigua, SL								
		SBD Portugal, Lda.								
		Tratwater								
		FCS Lavanderías do Sal, SA								



OM3281801

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

El detall de saldo i operacions amb l'Ajuntament de Sabadell és el següent:

CLASE 8.ª

	2016			2015		
	Saldo deutor a 31/12/16	Ingressos per prestació serveis	Ingressos financers	Saldo deutor a 31/12/15	Ingressos per prestació serveis	Ingressos financers
Ajuntament de Sabadell						
<i>Per cobrament de dividends</i>						
<i>Per saldos a cobrar per operacions comercials</i>	3.244.584,01	6.941.966,57	0,00	2.832.188,55	5.411.579,32	0,00
facturació prestació de serveis	2.922.935,09	6.552.123,64		2.650.963,55	5.018.359,74	
facturació aigua	321.648,92	389.842,93		181.225,00	393.219,58	
Total	3.244.584,01	6.941.966,57	0,00	2.832.188,55	5.411.579,32	0,00

	2016			2015		
	Saldo creditor a 31/12/16	Compres i serveis rebuts	Despeses financeres	Saldo creditor a 31/12/15	Compres i serveis rebuts	Despeses financeres
Ajuntament de Sabadell						
<i>Per deutes</i>	84.363,48	540.485,40	0,00	11.257,95	327.817,58	0,00
TAXA SUBSOL 2015	84.363,48	266.034,04		11.257,95	262.394,27	
IICO		21.475,53			7.658,62	
IMPOST CIRCULACIÓ		936,50			1.004,66	
IBI		207.687,65			29.099,16	
TAXA RESIDUS I GUALS		7.634,43			3.601,99	
I.A.E.		6.969,15			6.558,88	
ACTES DIVERSOS		29.748,10			17.500,00	
<i>Per saldos a pagar per operacions comercials</i>	0,00	22.798,71		0,00	22.653,99	
Factures d' analítiques	0,00	22.798,71		0,00	22.653,99	
Total	84.363,48	563.284,11	0,00	11.257,95	350.471,57	0,00

Durant els exercicis 2016 i 2015 no s'han pagat dividends.

Dintre del compte de pèrdues i guanys figura registrat el cànon anual a satisfer a l'Ajuntament amb motiu de les concessions de depuració a Sabadell, en funció dels metres cúbics facturats i cobrats. L'import meritat al 2016 ha estat de 326.818,75 euros, i el saldo acumulat a 31 de desembre de 2016 és de 642.797,06 euros (1.362.503,48 euros al 2015) corresponent a aquest fons de reinversió.





OM3281802

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

(b) Remuneracions al Consell d'Administració i membres de l'Alta Direcció

En el Consell d'Administració de data 10 de desembre de 2013 es va aprovar la supressió del sistema de retribució dels consellers i membres de les comissions creades pel Consell d'Administració. Així mateix, es va acordar procedir a la modificació dels Estatuts Socials a fi de modificar en l'anterior sentit el règim de remuneracions dels consellers.

Els imports satisfets en els exercicis 2016 i 2015 en concepte de Dietes i remuneracions al Consell d'Administració han estat els següents:

Concepte	Exercici 2016	Exercici 2015
Dietes	0,00	0,00
Remuneracions Consellers Executius	0,00	0,00
Total	0,00	0,00

No existeixen tampoc obligacions assumides a títol de garantia, ni cap tipus de bestreta o crèdit concedit als membres de l'òrgan d'administració.

No existeix cap obligació concreta en matèria de pensions ni de prima d'assegurances de vida respecte als membres antics i actuals del Consell d'Administració.

Durant els exercicis 2015 i 2016 no s'han satisfet primes per assegurances de responsabilitat civil dels administradors per possibles danys ocasionats.

(c) Remuneració membres de l'Alta Direcció

A efectes de la informació d'aquest apartat, es fa constar que la Societat considera Alta Direcció als integrants del Comitè de Direcció que no formen part del Consell d'Administració, per ser el personal que dirigeix, planifica i controla l'activitat social. Aquesta qualificació, només a efectes informatius, no es substitueix ni es configura en element interpretador d'altres conceptes d'alta direcció continguts en la normativa aplicable a la Societat.

La remuneració total meritada a favor dels membres de l'Alta Direcció durant els exercicis 2016 i 2015 ha estat, respectivament, de 464 i 525 milers d'euros.

El sou del Comitè de Direcció inclou la retribució del Director General, que és membre del Consell d'Administració.

(d) Informació requerida per l'article 229 de la Llei de Societats de Capital

D'acord amb el disposat en el Reial Decret 1/2010 de 2 de juliol de la Llei de Societats de Capital, s'inclou a continuació la comunicació del Consell d'Administració i parts vinculades a efectes dels articles 229 i 231 de la Llei de Societats de Capital en relació amb les participacions que tenen en societats amb el mateix, anàleg o complementari gènere d'activitat que la Societat al 31 de desembre de 2016, així com els càrrec i funcions que hi exerceixen.





OM3281803

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

En relació a si en el període al que es refereixen els aquests comptes anuals i fins la data de formulació de les mateixes, es a dir entre 1 de gener de 2016 i 21 de març de 2017, consellers i/o persones a ells vinculades, han incorregut en conflicte, directe o indirecte, amb l'interès de la societat, es manifesta, en base a la informació per aquells comunicada a la Societat, que els consellers, ni persones a ells vinculades, no han incorregut en cap situació de conflicte d'interès amb la Societat.

El Consell d'Administració i directius no han realitzat, durant els exercicis 2016 i 2015, operacions alienes al tràfic ordinari o que no s'hagin realitzat en condicions normals del mercat amb la Societat o amb les societats del Grup.

Segons l'article 25 del Estatuts de Companyia d'Aigües de Sabadell, SA., aprovats en la Junta General d'Accionistes de 8 de maig de 2004, s'estableix una prohibició de concurrència dels membres del Consell durant tot el període d'exercici del càrrec respecte a altres societats o empreses del sector privat dedicades, directa o indirectament, a les activitats que es relacionen en l'objecte social. No s'entendrà que hi ha concurrència quan es tracti d'empreses del propi grup o participades i quan el conseller sigui nomenat a proposta del Consell d'Administració.

NOTA 18.- ALTRA INFORMACIÓ

(a) Informació relativa al número de treballadors

La distribució del número mig de treballadors per categories i sexes durant els exercicis 2016 i 2015 ha estat:

Categories	Exercici 2016			Exercici 2015		
	Dones	Homes	TOTAL	Dones	Homes	TOTAL
Directors, titulars superiors	1	9	10	0	10	10
Tècnics	5	19	24	4	20	24
Administratius	15	9	24	16	9	25
Comercials	0	0	0	0	0	0
Altres	4	33	37	5	32	37
TOTAL	25	71	96	25	71	96

La distribució del número mig de treballadors amb discapacitat igual superior al 33 % per categories i sexes durant l'exercici 2016 ha estat:

Categories	Exercici 2016			Exercici 2015		
	Dones	Homes	TOTAL	Dones	Homes	TOTAL
Directors, Gerents	0	1	1	0	0	0
Tècnics	0	1	1	0	1	1
Administratius	0	0	0	0	0	0
Comercials	0	0	0	0	0	0
Altres	1	0	1	1	1	1
TOTAL	1	2	3	1	2	3



OM3281804

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

(b) Honoraris dels auditors de comptes

Els honoraris relatius als serveis d'auditoria dels comptes anuals a 31 de desembre de 2016 tenen un import de 24.242,43 euros, i per altres serveis 6.600,00 euros.

Els honoraris relatius als serveis d'auditoria dels comptes anuals a 31 de desembre de 2015 tenen un import de 24.242,43 euros, i per altres serveis 6.600,00 euros.

(c) Informació sobre el període mitjà de pagament a proveïdors. Disposició addicional tercera. "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol.

La disposició final segona de la Llei 31/2014, de 3 de desembre, per la que es modifica la Llei de Societats de Capital per a la millora del govern corporatiu, va modificar la Disposició addicional tercera de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la que s'estableixen mesures de la lluita contra la morositat en les operacions comercials. La resolució de 29 de gener de 2016, de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, sobre la informació a incorporar en la memòria del comptes anuals en relació amb el període mitjà de pagament a proveïdors en operacions comercials, estableix la informació a subministrar en relació amb el període mitjà de pagament a proveïdors, en base a la metodologia de càlcul considerada en la mateixa resolució, sent la informació per a l'exercici 2015 i 2016 la següent:

	Exercici 2016	Exercici 2015
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors (1)	50,63	44
Rati d'operacions pagades (2)	49,83	43
Rati d'operacions pendents de pagament (3)	55,22	50

	Euros	Euros
Total pagaments realitzats	21.781.860,68	23.055.589,93
Total pagaments pendents	3.778.025,00	4.412.491,11

(1) Mitjana ponderada entre el rati d'operacions pagades y el rati d'operacions no pagades.

(2) Diferència ponderada entre els dies naturals transcorreguts des de la data de factura fins al pagament del material o servei de la operació.

(3) Diferència ponderada entre els dies naturals transcorreguts des de la data de factura fins a l'últim dia del període (31 de desembre de 2015).





OM3281805

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

NOTA 19.- INFORMACIÓ SEGMENTADA

La distribució de l' import de la xifra neta de negocis per categories i mercats geogràfics és la següent:

Categories	Exercici 2016	Exercici 2015
	CATALUNYA	CATALUNYA
Venda d'aigua	18.228.904,27	17.957.138,67
Altres vendes	396.986,89	422.629,60
Prestació de serveis	7.233.202,26	7.626.007,37
Ingressos per treballs	5.058,34	2.312,25
Total	25.864.151,76	26.008.087,89





COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA



OM3281806

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

CLASE 8.^a

INFORME DE GESTIÓ 2016

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA





OM3281807

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

Companyia d'Aigües de Sabadell, SA, en endavant Aigües Sabadell, empresa matriu del Grup CASSA, presta els seus serveis relacionats amb el cicle integral de l'aigua a Sabadell i Bellaterra, per bé que la resta de les empreses que conformem el Grup operen en qualsevol àmbit del territori nacional i internacional.

A.- EVOLUCIÓ DELS NEGOCIS I SITUACIÓ DE LA SOCIETAT

El volum total d'aigua facturada ha estat de 10,48 hm³ en el 2016 enfront els 10,22 hm³ del 2015 i la xifra de negocis assolida és de 25,9 milions d'euros, enfront els 26,0 milions d'euros de l'exercici anterior.

L'evolució de les vendes ha presentat un comportament positiu al tancament de 2016, arribant a la xifra de 18,63 milions d'euros, enfront els 18,38 milions d'euros del 2015.

Els ingressos procedents del servei de distribució d'aigua (amb un pes del 70% de la xifra de negoci) han estat un 1,5% per sobre de l'any anterior. Les noves altes de clients s'han incrementat en un 1,7% respecte l'any anterior, mostrant una lleu millora en la construcció d'habitatge nou.

Pel que fa a la prestació de serveis, al 2016 han registrat una disminució del 5,2%. Dins d'aquest capítol destaca una disminució d'ingressos del 49,4% en reposició i millores de les EDARS, aquesta disminució és provocada pels treballs intensius realitzats al 2015 que van generar ingressos superiors als habituals.

Per altra banda, l'Informe Tècnic d'atribució de recursos per la prestació del servei de sanejament per l'any 2014, emès per l'Agència Catalana de l'Aigua, respecte a despeses directes, esmenta que l'article 55.1 del text refós de la legislació en matèria d'aigües de Catalunya, modificat per l'article 174.13 d'atribució de recursos de la Llei 2/2014, estableix que, per l'exercici pressupostari del 2013 i següents, el valor màxim en concepte de despesa directa d'explotació correspon a la suma de l'import certificat i validat per l'Agència Catalana de l'Aigua per a l'exercici immediatament anterior, descomptant les contraprestacions econòmiques (cànon, aportacions directes o indirectes, etc.) que percebin els gestors i que no siguin d'aplicació directa en benefici dels sistemes de sanejament de la seva responsabilitat.

Les bases d'explotació que regulen el contracte entre l'Ajuntament de Sabadell i Aigües Sabadell, estipulen que Aigües Sabadell posarà a disposició de l'Ajuntament de Sabadell un fons de reinversió no reintegrable per un import del 7,87% de la facturació anual realitzada per Aigües de Sabadell, per la gestió i explotació dels sistemes de Sanejament de Riu Sec i Riu Ripoll.

Pel que fa als treballs per l'actiu, s'han incrementat en un 52,4% respecte a l'exercici anterior assolint una xifra global de 2,23 M€, dels quals destaquen les inversions en aplicacions informàtiques (0,41 M€) per a la implementació del Sistema de Gestió Comercial Aquacis i l'aplicatiu Meta 4 de gestió de Recursos Humans.

En quant a les **despeses**, com a fet destacable, s'ha produït un increment en:

- proveïments del 2,3% (0,3M€), associat a l'increment de treballs per l'actiu així com



OM3281808

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

els reactius en les EDARs associat a MBR.

- Tributs, per l'Impost de Bens Immobles (IBI) en les EDARs i la taxa d'escomeses i averies en el Servei d'Aigua Potable de la ciutat (0,23 M€).
- Personal, formació i despesa social en (0,20 M€).
- Serveis exteriors com a conseqüència de serveis professionals tercers i quotes informàtiques (0,15 M€).
- Increment de la morositat i serveis socials (0,12 M€).

Pel que fa a les despeses de personal, la plantilla mitjana d'Aigües Sabadell en 2016 ha estat de 97 persones respecte les 96 persones de 2015. S'ha produït un increment d'1% d'acord amb el conveni vigent.

Un altre fet remarcable es la millora del resultat financer en l'exercici 2016 per la reversió del deteriorament de cartera provisionat en 2014 (-7,9 milions d'euros), com a conseqüència dels resultats positius associats a CASSA Aigües i Depuració (2,9 milions d'euros positius).

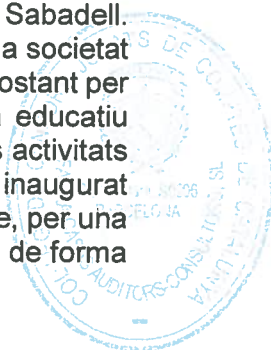
L'EBITDA a 31 de desembre de 2016 s'ha situat en 3,80 milions d'euros, respecte els 4,00 milions de l'exercici anterior. El resultat d'explotació a 31 de desembre de 2016 ha estat d'1,96 milions d'euros, enfront a l'2,17 milions d'euros de l'exercici 2015.

El període mig de pagament a proveïdors ha estat de 50 dies en l'exercici 2016.

Aigües Sabadell treballa per **garantir la màxima eficiència de la xarxa** d'aigua de Sabadell i Bellaterra i, per tant, un servei de qualitat als seus veïns i veïnes. És per això que realitza obres de millora i de renovació de la xarxa de forma constant i consensuada amb l'Ajuntament de Sabadell i l'EMD de Bellaterra. Durant el 2016, Aigües Sabadell ha invertit més de 1,24 M€ en millores i renovació de la xarxa, comptadors i escomeses a Sabadell. Pel que fa a Bellaterra, durant el 2016 s'han portat a terme importants actuacions que han millorat l'eficiència i han augmentat cabals i pressions a diverses zones. En paral·lel, s'ha finalitzat la renovació total del parc de comptadors, amb la instal·lació de pràcticament 900 nous comptadors d'última generació, dotats amb sensor de telelectura que transmet la informació directament al Centre de Control i Operacions. Aquest nou sistema permet obtenir la lectura del consum d'aigua dels clients de forma automàtica, exacta i en temps real.

Al 2016, Aigües Sabadell ha integrat el **Desenvolupament Sostenible** a la seva gestió estratègica. El principal objectiu és enfortir el diàleg amb tots els grups de relació, escoltant-los, cobrint les seves expectatives i alineant l'estratègia empresarial al que esperen de la companyia.

La **implicació amb la comunitat** ha continuat sent una prioritat per a Aigües Sabadell. Durant el 2016, s'ha fomentat, en cara més, la transparència i la proximitat amb la societat sabadellenca a través de diverses iniciatives i projectes. També s'ha continuat apostant per la divulgació com a eix de referència. En aquest sentit, destaca el programa educatiu EDUCASSA, que al 2016 ha arribat a la seva 30a edició amb l'estrena de noves activitats pedagògiques. En commemoració amb aquesta efemèride, Aigües Sabadell ha inaugurat un nou equipament obert a la ciutadania: l'Aula de l'Aigua, un espai polivalent que, per una banda, recull la història del proveïment de l'aigua a Sabadell i, per l'altra, explica de forma





COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

CLASE 8.

en anglès

Al costa

abilitat, Al

o denegacia

impulsat ne

Algues d'altres
amb Vòl.



OM3281810

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

Aquest 2016 ha entrat en funcionament la nova web www.aiguessabadell.cat, un portal de nova creació orientat als clients, que dona resposta a les seves inquietuds i necessitats. En paral·lel s'ha reforçat, encara més, la comunicació on-line: s'han resolt nombrosos dubtes i consultes dels clients via Twitter, s'ha obert una nova pàgina sobre l'Aula de l'Aigua a Facebook i s'han generat continguts audiovisuals nous per fer créixer el canal de Youtube.

Sota el compromís de la Direcció General, Aigües Sabadell compta amb un model de gestió únic que integra la qualitat, el medi ambient, la seguretat i salut en el treball, la gestió energètica. En l'actualitat, Aigües Sabadell compta amb les certificacions ISO 9001, ISO 14001, ISO 50001 i OHSAS 18001.

En l'àmbit de la seguretat i salut, aquest any s'ha continuat reforçant la formació i divulgació de la importància de respectar les normes bàsiques per garantir la seguretat de tots els treballadors. Destaquen 'Les Regles que Salven Vides', en el marc del qual s'han mantingut reunions mensuals amb els equips d'Operacions, les visites de seguretat dels comandaments als diferents centres de treball i la "Cultura justa", uns tallers participatius que permeten fer un diagnòstic fidel de la cultura de la prevenció de riscos entre els col·lectius més exposats als mateixos.

Aigües Sabadell participa en diversos projectes europeus que promouen la **investigació científica i universitària** en el sector de l'aigua i el medi ambient. En aquest sentit, destaca el projecte Power (que té com a objectiu compartir el coneixement i l'experiència dels problemes i reptes de diferents ciutats d'Europa, centrant-se en crear una eina pionera, social i digital) i el Demoware (que té com a objectiu principal detectar els factors que actualment impedeixen un major creixement en l'ús de l'aigua regenerada a escala europea). Durant el 2016, la Seu Social d'Aigües Sabadell ha acollit diverses reunions d'aquestes projectes, així com *focus-groups* amb participació de ciutadans i ciutadanes i *workshops* amb experts europeus.

Patrimonial

RIBATALLADA

L'evolució dels negocis de Ribatallada, SA durant l'exercici 2016 ha disminuït en un 18% respecte a l'exercici 2015. El resultat d'explotació es manté lineal respecte del 2015, situant-se en 0,47 milions d'euros negatius enfront els 0,46 milions d'euros negatius de 2015, fonamentalment pel deteriorament del valor dels immobles de 0,41 milions d'euros negatius en 2016 enfront els 0,56 milions d'euros negatius en 2015.

El resultat financer se situa en 0,17 milions d'euros negatius, enfront dels 0,53 milions positius del 2015, la significativa variació ha estat provocada per les plusvàlues obtingudes en l'exercici 2015 en la venda d'accions del Banc Sabadell, al 2016 no s'han produït vendes de valors.

Amb aquest escenari, Ribatallada, SA presenta un resultat de l'exercici de 0,58 milions d'euros negatius, respecte els 0,03 milions d'euros positius de l'exercici 2015.





OM3281811

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

Durant el 2016, el comportament de la cartera de valors i de la gestió dels immobles ha estat el següent:

CLASE 8.ª

- **Cartera de valors:** La cartera de valors, gestionada directament pel Consell d'Administració, està formada principalment per valors de BS (85%) i Sabadell Creixent (15%). Al tancament del 2016 la cartera de valors de Ribatallada té un valor de 1,07 milions d'euros, respecte els 2,02 milions d'euros del mateix període de l'exercici anterior, un 47% menys.
- **Immobles:** Al tancament de 2016, dels 9.194 m2 disponibles es troben llogats 5.206 m2, això és un 57%. I dels 84 immobles disponibles, n'hi ha llogats 61, és a dir, un 73%. D'altra banda, el valor de mercat dels immobles segons darrera taxació a 31 de desembre de 2016 es de 17,22 milions d'euros, enfront els 18,13 milions d'euros de l'exercici 2015 (segons criteri NIC).

B.- RESULTAT NET DE L'EXERCICI

El resultat net de l'exercici després d'impostos ha estat de 3,98 milions d'euros, enfront els 2,44 milions d'euros positius de l'exercici anterior.

C.- INVERSIONS REALITZADES

A l'exercici 2016, Aigües Sabadell ha comptabilitzat inversions en immobilitzat material i intangible per import de 2,33 milions d'euros enfront dels 1,47 milions d'euros de l'exercici 2015.

D.- COMPOSICIÓ DEL CONSELL D'ADMINISTRACIÓ

El Consell d'Administració vigent des del mes d'octubre de 2016 està format per:

President

Enric Blasco Gómez

Vice-president primer

Juli Fernández i Olivares (alcalde de Sabadell)

Vice-president segon

Albert Martínez Lacambra

Secretari

José María de Paz Arias

Consellers

Albert Abulí Núñez

Esteve Arimany Lamoglia

Marta Colet Gonzalo





OM3281812

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

CLASSE:
Alejandro Jiménez Marconi
Lluís Martínez Camps
Eduard Pallejà Sedó
Consellers de representació municipal
Joan Berlanga Sarraseca
Gabriel Fernández i Díaz
Glòria Rubio Casas
Eva Vilarrubí Màrmol

E.- CONTROL DE LA GESTIÓ

El Consell d'Administració d'Aigües Sabadell ha celebrat sis sessions al 2016, on s'han analitzat i debatut les informacions presentades per la Presidència i la Direcció General, i ha pres els acords necessaris per al bon funcionament de la Companyia.

F.- NEGOCI SOBRE ACCIONS PRÒPIES

A 31 de desembre de 2016, Aigües Sabadell, ni cap de les seves filials, no disposa de cap acció pròpia ni ha realitzat cap tipus de transacció durant l'exercici 2015 i 2016.

G- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT DE L'EXERCICI

En data 20 de febrer de 2017, es va formalitzar el contracte privat de compra-venda de l'immoble classificat com a inversions immobiliàries en el balanç per un preu superior al Valor Net Comptable a 31 de desembre 2016. L'execució de la venda es troba subjecte al compliment de les 3 clàusules suspensives d'obligat compliment, segons el requeriment establert, per la part compradora o venedora.

No s'han produït altres fets rellevats amb posterioritat al tancament de l'exercici.

H.- ALTRES INFORMACIONS

El capital social d'Aigües Sabadell a 31 de desembre de 2016 està representat per 625.185 accions amb un valor nominal de 12,02 euros cadascuna, que es troben totalment subscrites i desemborsades.

La distribució és la següent:

Classe	Accions	Euros	% Capital
A	125.649	1.510.300,98	20,10
B	499.536	6.004.422,72	79,90
	625.185	7.514.723,70	100,00





OM3281813

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

Les de Classe A estan representades per anotacions en compte i són propietat de l'Ajuntament de Sabadell i confereixen els següents drets polítics:

1. La qualitat d'accionista.
2. Un vot per cada acció a les Juntes Generals de la societat.
3. La representació municipal en el consell d'administració per cinc consellers designats i substituïts per la corporació. Un d'ells en serà l'alcalde de Sabadell, que ostenta la vicepresidència primera.

Les de Classe B estan representades per anotacions en compte i són propietat d'accionistes privats i confereixen els següents drets:

1. La qualitat d'accionista.
2. Un vot per cada acció a les Juntes Generals de la societat.

Totes les accions cotitzaven a la Borsa de Valors de Barcelona fins el 23 de juliol de 2014, data en què van quedar excloses de cotització.

Els accionistes significatius són:

Denominació	% Directe	% Indirecte	% Total
Ajuntament de Sabadell	20,10	0,000	20,10
Sociedad General de Aguas de Barcelona, SA	78,09	0,000	78,09

No existeix cap restricció als drets de vot.

- Les normes aplicables al nomenament i substitució dels membres de l'òrgan d'administració de la societat pels accionistes de la classe A són; la representació en el consell d'administració de cinc consellers designats i substituïts per la corporació on un d'ells serà l'alcalde de Sabadell, qui ostenta la vicepresidència primera.
- Per a la resta de nomenaments i substitucions del consell d'administració no existeixen normes aplicables.
- Per a la modificació dels estatuts es necessita aprovació de la junta general amb anuència municipal.





OM3281814

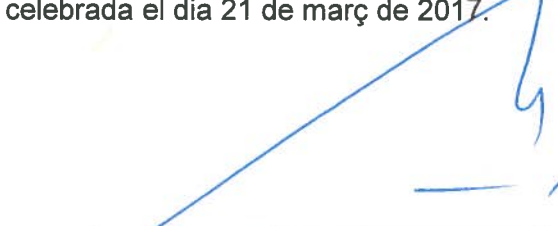
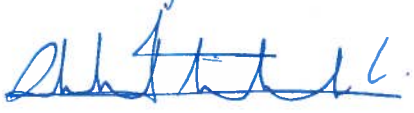
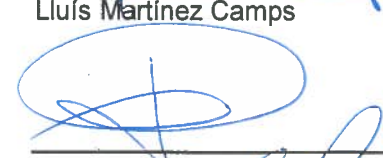
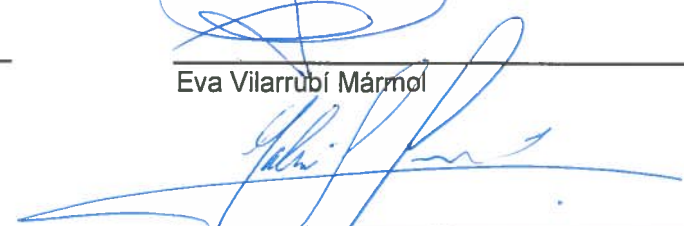
COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Comptes anuals i Informe de Gestió de l'Exercici 2016

**COMPTES ANUALS I
INFORME DE GESTIÓ FORMULATS EL
21 DE MARÇ DE 2017**

CLASE 8.ª

El present exemplar de Comptes Anuals i Informe de Gestió corresponents a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2016 de Companyia d'Aigües de Sabadell, SA es formula en 93 fulls de paper timbrat classe 8a, números del OM3281722 a OM3281814, ambdós inclosos, pel Consell d'Administració en reunió celebrada el dia 21 de març de 2017.


Enric Blasco Gomez
Juli Fernández Olivares
Albert Martínez Lacambra
Albert Abull Núñez
Alejandro Jiménez Marconi
Esteve Arimany Lamoglia
Marta Colet Gonzalo
Lluís Martínez Camps
Eduard Pallejà Sedó
Eva Vilarrubí Marmol
Joan Berlanga Sarraseca
Gabriel Fernández Díaz
José María de Paz Arias
Secretari Consell d'Administració
Glòria Rubio Casas