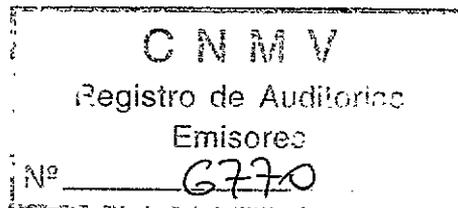
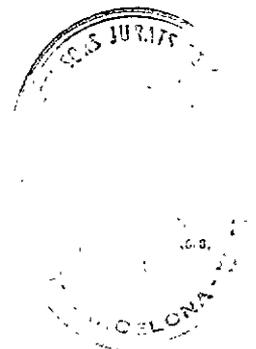




**COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, S.A.**  
*Informe de Auditoría a 31 de diciembre de 2000*  
Protocolo núm. 1972



OLGA



 15 JUNY 2001 SORTIDA Núm. 421/43	COMISIÓN NACIONAL DEL MERCADO DE VALORES DELEGACIÓ A CATALUNYA 18 JUN 01 Num. 2001/ 47302
---	--

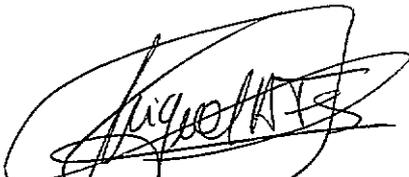
**REGISTRE D'ENTRADA**

COMISIÓN NACIONAL  
DEL MERCADO DE VALORES  
Delegación de Barcelona  
Passeig de Gràcia, 19 3r  
08007 - BARCELONA

Señores:

En relación al Informe de Auditoria de "Companyia d'Aigües de Sabadell, SA" y del Consolidado remitido en nuestro escrito de fecha 30 de abril pasado, adjunto les remitimos los informes de auditoria traducidos al castellano.

Atentamente,



**Miguel A. Fos**  
Director general

Sabadell, 14 de junio de 2001



## ÍNDICE:

	Página
1. Informe de Auditoría	2
2. Cuentas Anuales	4
3. Informe de Gestión	5



A los accionistas de la Sociedad  
**COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, S.A.**

Hemos auditado las Cuentas Anuales de la Sociedad **Companyia d'Aigües de Sabadell, S.A.**, que comprenden los Balances de Situación a 31 de diciembre de 2000 y 1999, las Cuentas de Pérdidas y Ganancias y la Memoria correspondientes a los ejercicios anuales cerrados en dichas fechas, cuya preparación y contenido son responsabilidad de los Administradores de la Sociedad. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las citadas Cuentas Anuales en su conjunto, basada en el trabajo realizado de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas, que requieren el examen, mediante la realización de pruebas selectivas, de la evidencia justificativa de las Cuentas Anuales y la evaluación de su presentación, de los principios contables aplicados y de las estimaciones realizadas.

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía como sociedad dominante de grupo de sociedades está obligada, al cumplir determinados requisitos, a formular separadamente cuentas anuales consolidadas sobre las que hemos emitido informe de auditoría en fecha 2 de abril de 2001, en el que expresamos una opinión favorable. El efecto de la consolidación en comparación con las cuentas individuales anuales adjuntas, supone un incremento de las reservas, del beneficio del ejercicio y del activo total por importes de 490, 35 y 1.207 millones de pesetas en el ejercicio 2000 y de 458, 44 y 565 millones de pesetas en el ejercicio 1999, respectivamente.

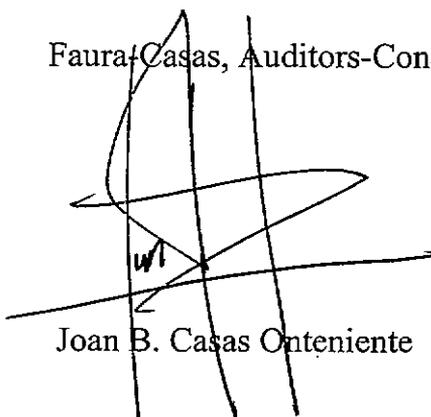
En nuestra opinión, las Cuentas Anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de **Companyia d'Aigües de Sabadell, S.A.**, a 31 de diciembre de 2000 y 1999, y de los resultados de las operaciones y recursos obtenidos y aplicados durante los ejercicios anuales cerrados en dichas fechas y contienen la información necesaria y suficiente para su interpretación y comprensión adecuadas, de conformidad con principios y normas contables que han sido aplicados de manera uniforme con ejercicios anteriores.



El Informe de Gestión adjunto del ejercicio 2000, contiene las explicaciones que los administradores consideran oportunas sobre la situación de la Sociedad, la evolución de sus negocios y sobre otros aspectos, y no forma parte integrante de las Cuentas Anuales. Nuestro trabajo como auditores se limita a la verificación del Informe de Gestión con el alcance mencionado en este mismo párrafo, y no incluye la revisión de información diferente a la obtenida a partir de los registros contables auditados.

Barcelona, 2 de Abril de 2001

Faura-Casas, Auditors-Consultors, S.L.



Joan B. Casas Onteniente





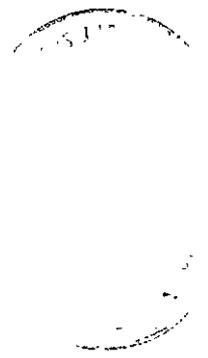
**COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, S.A.**  
Cuentas Anuales ejercicio 2000



**CUENTAS ANUALES**  
**DE LOS EJERCICIOS 2000 Y 1999**

---

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA



**COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, S A**  
**BALANCES DE SITUACIÓN A 31 DE DICIEMBRE DE 2000 Y 1999**

(En pesetas)

ACTIVO	AÑO	Ver	2000	1999
TOTAL ACTIVO	Nota		5.456.905.765	5.429.665.848
B-INMOVILIZADO			3.855.970.133	4.033.356.060
I-GASTOS DE ESTABLECIMIENTO			30.010.633	18.784.716
II-INMOVILIZADO INMATERIAL	5		788.813.909	1.183.289.817
1.Gastos de investigación y desarrollo			16.615.000	14.315.000
2.Concesiones y propiedades de agua			561.185.582	543.334.806
5.Aplicaciones informáticas			114.573.063	109.032.914
6.Derechos s/activos cedidos			238.596.000	733.369.968
9.Amortizaciones			(142.155.736)	(216.762.871)
III-INMOVILIZADO MATERIAL	6		1.478.097.935	1.609.715.883
1.Terrenos y construcciones			694.780.521	704.147.354
2.Instalaciones técnicas y maquinaria			2.540.603.973	2.656.121.517
3.Otras instalaciones, utillaje y mobiliario			403.285.288	397.572.353
4.Anticipos e inmovilizaciones materiales en curso			18.356.303	16.136.610
5.Otro inmovilizado			145.243.100	148.865.193
7.Amortizaciones			(2.324.171.250)	(2.313.127.144)
IV-INMOVILIZADO FINANCIERO	7		1.559.047.656	1.221.565.644
1.Participación en empresas del grupo			964.425.790	789.503.027
2.Créditos con empresas del grupo			20.000.000	0
3.Participaciones en empresas asociadas			199.663.200	199.663.200
5.Cartera de valores a largo plazo			100.301.031	93.801.031
7.Depósitos y fianzas constituidos a largo plazo			301.462.787	151.471.822
8.Provisiones			(26.805.152)	(12.873.436)
D-ACTIVO CIRCULANTE			1.600.935.632	1.396.309.788
II-EXISTENCIAS			453.823.255	149.591.439
1.Comerciales			5.450.733	5.038.406
2.Materias primas y otros aprovisionamientos			92.591.136	60.205.497
3.Trabajos en curso			355.709.988	54.124.667
5.Subproductos y materiales de recuperados			0	150.521
6.Anticipos a proveedores			71.398	30.072.348
III-DEUDORES	8		739.501.140	602.823.025
1.Clientes por ventas y prestación de servicios			680.143.591	602.983.424
2.Empresas del grupo, deudoras			43.291.953	1.800.000
4.Deudores varios			9.146.379	12.824.799
5.Personal			371.000	0
6.Administraciones Públicas			30.965.090	14.532.132
7.Provisiones			(24.416.873)	(29.317.330)
IV-INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	7		327.167.773	620.327.046
2.Créditos a empresas del grupo			40.574.576	19.261.722
5.Cartera de valores a corto plazo			284.585.197	601.057.324
6.Otros créditos			2.000.000	0
7.Depósitos y fianzas constituidos a corto plazo			8.000	8.000
V - ACCIONES PROPIAS A CORTO PLAZO	9		7.802.965	7.802.965
VI-TESORERÍA	7		69.471.754	12.283.992
VII-AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN			3.168.745	3.481.321

Las notas 1 a 23 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante de estos Balances de Situación

**COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA**  
**BALANCES DE SITUACIÓN A 31 DE DICIEMBRE DE 2000 Y 1999**  
(En pesetas)

PASIVO		Ver	2000	1999
AÑO		Nota		
TOTAL PASIVO			5.456.905.765	5.429.665.848
A-FONDOS PROPIOS		9	2.582.847.301	2.517.057.167
I-CAPITAL SUBSCRITO			1.256.488.000	1.256.488.000
II-PRIMA DE EMISIÓN			149.122.500	149.122.500
IV-RESERVAS			1.033.544.411	952.800.215
1.Reserva legal			251.297.600	251.297.600
2.Reservas para acciones propias			7.802.965	7.802.965
5.Otras reservas			774.443.846	693.699.650
VI-PÉRDIDAS Y GANANCIAS			197.093.130	212.047.192
Resultados de explotación			238.967.962	287.100.996
Resultados financieros			21.377.611	30.525.013
Resultados extraordinarios			40.444.625	8.270.563
Impuesto sobre sociedades			(103.697.068)	(113.849.380)
VII-DIVIDENDO A CUENTA			(53.400.740)	(53.400.740)
B-INGRESOS A DISTRIBUIR VARIOS EJERCICIOS			17.883.503	403.467.945
1.Subvenciones de capital		10	17.883.503	403.467.945
C-PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS		11	731.262.384	733.148.593
1.Provisiones para pensiones y obligaciones similares			26.960.506	24.488.831
3.Fondo de reversión			704.301.878	678.039.178
4.Otras provisiones			0	30.620.584
D-ACREEDORES A LARGO PLAZO			133.703.691	176.075.905
IV-OTROS ACREEDORES			3.922.611	3.325.285
3.Fianzas y depósitos recibidos a largo plazo			3.922.611	3.325.285
V-DESEMBOLSOS PENDIENTES S/ACCIONES NO EXIGIDOS			129.781.080	172.750.620
1.Empresas del grupo			0	23.003.220
2.Desembolsos pendientes s/accs.empresas asociadas			129.781.080	149.747.400
E-ACREEDORES A CORTO PLAZO			1.991.208.886	1.599.916.238
II-DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO			63.638.077	3.375.000
1.Préstamos y otras deudas			63.638.077	3.375.000
III- DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO			36.321.195	0
1.Deudas con empresas del grupo			36.321.195	0
IV- ACREEDORES COMERCIALES			878.337.553	621.304.970
1.Anticipos de clientes			171.992.130	127.188.812
2.Deudas por compras o prestaciones de servicios			699.837.501	493.910.748
3.Deudas por efectos a pagar			6.507.922	205.410
V-OTRAS DEUDAS NO COMERCIALES		12	1.012.912.061	975.236.268
1.Administraciones Públicas			353.702.971	328.641.741
3.Otras deudas			625.683.941	625.631.027
4.Remuneraciones pendientes			29.668.149	17.342.500
5.Fianzas y depósitos recibidos			3.857.000	3.621.000

Las notas 1 a 23 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante de estos Balances de Situación.

**COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, S A**  
**CUENTAS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS ANUALES**  
**ACABADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2000 Y 1999**  
(En pesetas)

DEBE AÑO	Ver Nota	2000	1999
<b>A) GASTOS</b>			
<b>GASTOS DE EXPLOTACIÓN</b>		2.650.334.305	2.223.690.242
2. Aprovisionamientos	15.a)	1.380.357.166	1.035.313.187
a) Consumos de materias primas		585.807.339	596.591.426
b) Consumos de materiales		218.905.397	187.980.319
c) Consumo de otros aprovisionamientos		41.722.413	33.422.427
d) Otros gastos externos		533.922.017	217.319.015
3. Personal	15.b)	623.287.831	590.137.676
a) Sueldos, salarios y asimilados		454.838.906	434.687.185
b) Cargas sociales		168.448.925	155.450.491
4. Dotación para amortizaciones		162.033.976	185.418.969
5. Variación de provisiones de tráfico		5.640.009	5.917.756
a) Variación de provisiones de insolvencias		5.640.009	5.917.756
6 Otros gastos de explotación		479.015.323	406.902.654
a) Servicios exteriores		391.058.327	319.354.385
b) Tributos		39.021.855	40.906.999
c) Otros gastos gestión corriente		22.672.441	21.645.287
d) Dotación al fondo de reversión		26.262.700	24.995.983
<b>I-RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b>		238.967.962	287.100.996
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		11.850.254	292.348
7. Gastos financieros		2.570.831	292.348
a) Por deudas con empresas del grupo		420.815	0
c) Por deudas con terceros y gastos asimilados		2.150.016	292.348
8. Variación provisión invers. financieras		9.274.047	0
9. Diferencias negativas de cambio		5.376	0
<b>II-RESULTADO FINANCIERO</b>		21.377.611	30.525.013
<b>III-RESULTADO ACTIVIDAD ORDINARIA</b>		260.345.573	317.626.009
<b>GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>		19.625.961	29.243.457
10. Variación provisión in. financiero/emp. grupo		4.657.669	12.873.436
11. Pérdidas procedentes del inmovilizado material		4.748.722	8.724.991
13. Gastos extraordinarios		5.275.790	5.793.591
14. Gastos y pérdidas de otros ejercicios		4.943.780	1.851.439
<b>IV-RESULTADO EXTRAORDINARIO</b>		40.444.625	8.270.563
<b>V-RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>	III+I	300.790.198	325.896.572
<b>IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES</b>		(103.697.068)	(113.849.380)
15. Impuesto sociedades	13	(103.697.068)	(113.849.380)
<b>VI-RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		197.093.130	212.047.192

Las notas 1 a 23 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante de estas Cuentas de Pérdidas y Ganancias.



**COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, S A**  
**CUENTAS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS ANUALES**  
**ACABADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2000 Y 1999**  
**(En pesetas)**

HABER AÑO	Ver Nota	2000	1999
<b>B) INGRESOS</b>			
<b>INGRESOS DE EXPLOTACIÓN</b>			
		2.889.302.267	2.510.791.238
1. Importe neto de la cifra de negocios	15.c)	2.433.119.913	2.294.989.431
a) Venta de agua		1.817.825.670	1.827.739.786
b) Prestación de servicios		615.294.243	467.249.645
2. Aumento existencias trabajos		301.585.321	54.124.667
3. Trabajos para el inmovilizado		129.070.209	133.382.722
4. Otros ingresos de explotación		25.526.824	28.294.418
a) Ingresos accesorios y otros gestión corriente		24.483.192	25.827.762
c) Exceso de provisiones de riesgos y gastos		1.043.632	2.466.656
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>			
		33.227.865	30.817.361
5. Ingresos participaciones en capital		5.079.338	3.651.733
c) Ingresos participaciones en capital		5.079.338	3.651.733
7. Otros intereses-ingresos asimilados		28.148.527	27.165.628
a) Otros intereses empresas del grupo		3.027.134	541.181
c) Otros intereses		25.121.393	26.624.447
<b>INGRESOS EXTRAORDINARIOS</b>			
9. Beneficios procedentes del inmovilizado		60.070.586	37.514.020
11. Subvenciones capital transferidas resultados ejercicio	10	5.000	143.034
12. Ingresos extraordinarios		462.074	18.262.631
13. Ingresos y beneficios de otros ejercicios		24.396.948	843.059
		35.206.564	18.265.296

Las notas 1 a 23 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante de estas Cuentas de Pérdidas y Ganancias.

**MEMORIA DE LOS  
EJERCICIOS 2000 Y 1999**

---

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA



## INTRODUCCIÓN

La presente memoria de la COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA (también de ahora en adelante, CASSA o la Companyia) forma parte de las Cuentas Anuales correspondientes a los ejercicios anuales cerrados el 31 de diciembre de 2000 y 1999 de acuerdo con lo indicado en el artículo 172 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades Anónimas (TRLSA), Real Decreto Legislativo 1564/1989, de 22 de diciembre. Tal como se indica en el artículo 199 del citado TRLSA, la memoria tiene como objeto completar, ampliar y comentar el Balance de Situación y la Cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio.

Para la confección de esta Memoria se han seguido las indicaciones dadas por el Plan General de Contabilidad, aprobado por el Real Decreto 1643/90, de 20 de diciembre, y por las Normas de Adaptación al Plan General de Contabilidad de las empresas del sector de abastecimiento y saneamiento de agua aprobadas por la Orden de 10 de diciembre de 1998 (BOE 24-12-98). También se ha tenido en cuenta en la redacción lo indicado en el artículo 48 del Código de Comercio.



## NOTA 1.- NATURALEZA Y ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, fue fundada el 22 de julio de 1949 con el objeto social de llevar la gestión y la explotación del servicio de abastecimiento de agua potable a poblaciones y en especial a la ciudad de Sabadell. Para cumplir esta finalidad el Ayuntamiento de Sabadell (de ahora en adelante, el Ayuntamiento) le otorgó el servicio en régimen de monopolio por un plazo de noventa y nueve años, que acaba el 31 de julio de 2048. Al extinguirse el plazo concedido de la explotación, revertirán en el Ayuntamiento los derechos, concesiones e instalaciones de agua de la ciudad de Sabadell, sea cual sea su valor en aquella fecha, en pago de la cuota de capital correspondiente a las acciones representativas de su aportación.

Asimismo, el objeto social de la Companyia prevé el desarrollo de todas las actividades relacionadas con el ciclo integral del agua fuera del ámbito de la ciudad de Sabadell, tanto directamente como a través de las participaciones en otras sociedades.

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, se rige por sus Estatutos Sociales y se halla sujeta a las disposiciones generales de las sociedades anónimas.

Además, en cuanto a Sabadell, también se rige por las Bases de Explotación de este municipio.

La totalidad de las acciones de la Companyia están representadas por anotaciones en cuenta y cotizan en el Primer Mercado de la Bolsa de Valores de Barcelona.

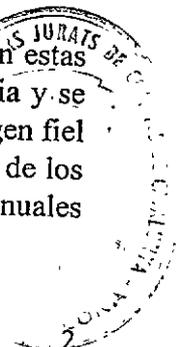
En este ejercicio se ha iniciado la gestión del servicio de abastecimiento de agua a Palau-solità i Plegamans y Avinyonet del Penedès.

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, ha obtenido la certificación del Sistema de Calidad UNE-EN-ISO 9002:94 para la Gestión de Servicios de Distribución de agua potable y Gestión de Estaciones Depuradoras de Aguas Residuales, con el certificado número CS/00/053.

## NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓN, PRINCIPIOS CONTABLES Y DE CONSOLIDACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

### a) Imagen Fiel

Los Balances de Situación y Cuentas de Pérdidas y Ganancias adjuntos que componen estas cuentas anuales han sido obtenidos a partir de los registros contables de la Companyia y se presentan de acuerdo con el Plan General de Contabilidad de forma que reflejen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera a 31 de diciembre de 2000 y 1999, así como de los resultados y de los recursos obtenidos y aplicados por la Companyia en los ejercicios anuales terminados en esta fecha.



Estas cuentas anuales han sido formuladas por los administradores de la Companyia y están pendientes de la aprobación de la Junta General Ordinaria de Accionistas. Los administradores confían que serán aprobadas sin modificaciones. Las cuentas correspondientes al ejercicio 1999 fueron aprobadas por la Junta General de Accionistas el 29 de mayo de 2000.

### **b) Principios Contables**

Se han adoptado todos los principios contables generalmente aceptados (ver nota 4) y que especifica la legislación vigente. No existe ningún principio contable obligatorio que, siendo significativo su efecto en las cuentas anuales, se haya dejado de aplicar.

### **c) Comparación de la información**

La Sociedad presenta el Balance de Situación y la Cuenta de Pérdidas y Ganancias para los ejercicios 2000 y 1999 de acuerdo con la estructura fijada en el Plan General de Contabilidad y en las Normas de adaptación para empresas del sector de abastecimiento y saneamiento de agua (ver introducción), de manera que resulten comparables entre sí, excepto para lo que se indica en el siguiente párrafo.

Con efectos desde el 2 de enero del año 2000, COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, traspasó a su filial CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL, sociedad unipersonal, la gestión del servicio de agua en Santa Perpètua de Mogoda mediante la aportación de rama de actividad.

Así pues, la comparación de los balances entre los ejercicios 1999 y 2000 se ve afectada por las siguientes cantidades.

Activo	578,4 Millones
Pasivo	405,5 Millones
Valor rama actividad	172,9 Millones

### **d) Consolidación**

Las cuentas anuales adjuntas no reflejan las variaciones patrimoniales que resultarían de aplicar criterios de consolidación a las participaciones directas del capital mantenido en las sociedades RIBATALLADA, SA; CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL; SABADELL TRACTAMENT TÈRMIC EFICIENT, SA, y BIOMASSA APROFITAMENT ENERGÈTIC, SL. Dichas participaciones figuran registradas a su precio de adquisición actualizado en el epígrafe Inmovilizado Financiero-Participación en Empresas Grupo de los balances de situación adjuntos (ver nota 7-a).

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, sociedad dominante del Grupo CASSA, prepara, asimismo, cuentas anuales e informe de gestión consolidados del ejercicio 2000, que serán presentados para su depósito en el Registro Mercantil.

Los estados financieros consolidados de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA,

RIBATALLADA, SA, CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL, SABADELL TRACTAMENT TÈRMIC EFICIENT, SA, SERVEDAR, SL, SOCADE INFORMÀTICA, SL, BIOMASSA APROFITAMENT ENERGÈTIC, SL, y MOLINS ENERGIA, SL, de los ejercicios 2000 y 1999 se presentan a continuación:

**GRUPO COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA**  
**BALANCES DE SITUACIÓN CONSOLIDADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2000 Y 1999**  
 (En pesetas)

ACTIVO CONSOLIDADO	AÑO	2000	1999
TOTAL ACTIVO		6.664.198.658	5.995.070.789
<b>B-INMOVILIZADO</b>		4.437.072.041	4.221.705.697
I-GASTOS DE ESTABLECIMIENTO		44.604.898	27.692.584
II-INMOVILIZACIONES INMATERIALES		1.182.727.799	1.183.289.817
1.Gastos de investigación y desarrollo		16.615.000	14.315.000
2.Concesiones y propiedades de agua		562.385.507	543.334.806
5.Aplicaciones informáticas		116.503.579	109.032.914
6.Derechos s/activos cedidos		746.720.298	733.369.968
8.Amortizaciones		(259.496.585)	(216.762.871)
III-INMOVILIZACIONES MATERIALES		2.276.352.232	2.214.111.459
1.Terrenos y construcciones		1.291.853.004	1.280.474.022
2.Instalaciones técnicas y maquinaria		2.789.149.838	2.661.340.550
3.Otras instalaciones, utillaje y mobiliario		423.558.166	408.458.730
4.Anticipos e inmovilizaciones materiales en curso		71.747.524	64.049.424
5.Otro inmovilizado		155.606.647	149.784.479
7.Amortizaciones		(2.455.562.947)	(2.349.995.746)
IV-INMOVILIZACIONES FINANCIERAS		933.387.113	796.611.837
3.Participación en empresas asociadas		203.480.596	199.374.772
5.Cartera de valores a largo plazo		452.150.077	447.110.710
7.Depósitos y fianzas constituidos a largo		307.114.355	154.957.169
8.Provisiones		(29.357.915)	(4.830.814)
C-FONDO DE COMERCIO DE CONSOLIDACIÓN		839.679	504.367
1.De sociedades por integración global		172.751	215.939
2.De sociedades por puesta en equivalencia		666.928	288.428
D-ACTIVO CIRCULANTE		2.226.286.940	1.772.860.726
II-EXISTENCIAS		544.843.673	155.634.514
1.Comerciales		9.343.188	5.038.406
2.Primeras materias y otros aprovisionamientos		92.591.136	60.655.121
3.Trabajos en curso		442.259.363	59.718.118
5.Subproductos y materiales de recuperados		0	150.521
6.Anticipos a proveedores		649.986	30.072.348
III-DEUDORES		898.368.110	665.245.914
1.Clientes por ventas y prestación de servicios		809.003.282	610.630.077
3.Empresas asociadas, deudoras		1.000.000	0
4.Deudores varios		20.261.840	16.125.699
5.Personal		801.000	13.740
6.Administraciones Públicas		91.929.782	67.793.728
7.Provisiones		(24.627.793)	(29.317.330)
IV-INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES		665.990.808	901.748.827
5.Cartera de valores a corto		662.160.488	901.490.827
6.Otros créditos		2.000.000	0
7.Depósitos y fianzas a corto		1.830.320	258.000
V-ACCIONES PROPIAS A CORTO PLAZO		7.802.965	7.802.965
VI-TESORERÍA		105.910.756	38.517.400
VII-AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN		3.370.628	3.911.106

S. J. M. T.

**GRUPO COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA**  
**BALANCES DE SITUACIÓN CONSOLIDADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2000 Y 1999**  
 (En pesetas)

	PASIVO CONSOLIDADO	
	AÑO 2000	1999
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>6.664.198.658</b>	<b>5.995.070.789</b>
<b>A-FONDOS PROPIOS</b>	<b>3.107.614.280</b>	<b>3.018.910.409</b>
I-CAPITAL SUSCRITO	1.256.488.000	1.256.488.000
II-PRIMA DE EMISIÓN DE ACCIONES	149.122.500	149.122.500
IV-RESERVAS DE LA SOCIEDAD DOMINANTE	1.102.572.332	1.021.828.136
1. Reservas no distribuibles	259.100.565	259.100.565
1.1.Reserva legal CASSA	251.297.600	251.297.600
1.2.Reserva para acciones propias CASSA	7.802.965	7.802.965
2. Reservas distribuibles	843.471.767	762.727.571
2.1. Otras reservas de CASSA	774.443.846	693.699.650
2.2.Reservas generadas en la 1ª consolidación (Ribataüllada, S.A)	69.027.921	69.027.921
V - RESERVAS EN SOCIEDADES CONSOLIDABLES	421.116.827	388.991.745
1. Ribataüllada, SA	431.259.327	390.470.759
2. Cassa Aigües i Depuració, S L	(10.195.917)	(1.483.245)
3. Sabdell Tractament Tèrmic Eficient, SA	(2.041.324)	5.494
4. Servedar, SL	3.098.453	(1.263)
5. Biomassa Aprofitament Energètic, SL	(636.195)	0
6. Molins Energia, SL	(367.517)	0
VI-PÉRDIDAS Y GANANCIAS CONSOLIDADAS	231.715.361	255.880.768
1.Resultado del ejercicio del grupo	239.036.085	238.107.802
2.Resultado del ejercicio minoritarios	(7.320.724)	(2.227.034)
VII-DIVIDENDO A CUENTA	(53.400.740)	(53.400.740)
<b>B-SOCIOS EXTERNOS - INTERESES MINORITARIOS</b>	<b>54.812.116</b>	<b>57.026.986</b>
<b>D-INGRESOS A DISTRIBUIR VARIOS EJERCICIOS</b>	<b>423.152.870</b>	<b>403.467.945</b>
1.Subvenciones de capital	423.152.870	403.467.945
<b>E-PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS</b>	<b>749.781.535</b>	<b>733.148.593</b>
1.Provisión para pensiones y obligaciones similares	28.843.299	24.488.831
3.Fondo de reversión	704.301.878	678.039.178
4.Otras provisiones	16.636.358	30.620.584
<b>F-ACREEDORES A LARGO PLAZO</b>	<b>143.162.066</b>	<b>156.408.685</b>
IV-OTROS ACREEDORES	13.380.986	6.661.285
2.Otras deudas	2.512.375	0
3.Fianzas y depósitos recibidos a largo plazo	10.868.611	6.661.285
V-DESEMBOLSOS PENDIENTES SOBRE ACCIONES	129.781.080	149.747.400
2. Empresas asociadas	129.781.080	149.747.400
<b>G-ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>	<b>2.185.675.791</b>	<b>1.626.108.170</b>
II- DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO	114.624.099	21.692.644
1.Préstamos y otras deudas	114.624.099	21.692.644
IV- ACREEDORES COMERCIALES	873.276.545	585.620.289
1.Anticipos de clientes	138.609.772	88.833.086
2.Compras o prestaciones de servicios	728.158.851	496.787.203
3.Deudas por efectos a pagar	6.507.922	0
V-OTRAS DEUDAS NO COMERCIALES	1.197.140.147	1.017.845.238
1.Administraciones públicas	458.719.372	368.732.738
3.Otras deudas	692.269.680	628.118.643
4.Remuneraciones pendientes	40.956.095	17.372.857
5.Fianzas y depósitos recibidos	5.195.000	3.621.000
<b>VII-AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN</b>	<b>635.000</b>	<b>950.000</b>



## GRUPO COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

CUENTAS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CONSOLIDADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2000 Y 1999  
(En pesetas)

DEBE AÑO	CONSOLIDADO	
	2000	1999
<b>A) GASTOS</b>		
<b>GASTOS DE EXPLOTACIÓN</b>		
2. Aprovisionamientos	3.094.821.420	2.281.366.405
a) Consumo de primeras materias	1.524.307.982	1.019.538.978
b) Consumo de materiales	601.945.629	596.811.682
c) Consumos de otros aprovisionamientos	279.756.994	189.345.296
d) Otros gastos externos	50.035.087	34.453.864
	592.570.272	198.928.136
3. Personal	779.362.044	635.506.905
a) Sueldos, salarios y asimilados	566.844.933	466.092.485
b) Cargas sociales	212.517.111	169.414.420
4. Dotación por amortizaciones	203.914.931	193.887.774
5. Variación de provisiones de tráfico	5.875.182	5.917.756
b) Variación de provisiones de insolvencias	5.875.182	5.917.756
6 Otros gastos de explotación	581.361.281	426.514.993
a) Servicios exteriores	487.492.918	336.841.544
b) Tributos	44.922.887	43.032.179
c) Otros gastos de gestión corriente	22.682.776	21.645.287
d) Dotación al fondo de reversión	26.262.700	24.995.983
<b>I-RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b>	<b>223.355.301</b>	<b>266.450.744</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>18.563.939</b>	<b>5.090.165</b>
7. Gastos financieros	6.321.179	3.158.293
c) Por deudas con terceros y gastos asimilados.	5.593.313	1.516.006
d) Resultados negativos de inversiones financieras	727.866	1.642.287
8. Variación de provisiones de inversiones financieras	12.242.760	1.931.872
<b>II-RESULTADO FINANCIERO</b>	<b>57.324.019</b>	<b>67.541.640</b>
<b>III-RESULTADO ACTIVIDAD ORDINARIA</b>	<b>280.679.321</b>	<b>333.992.384</b>
<b>GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>15.723.719</b>	<b>13.900.914</b>
11. Pérdidas procedentes del inmovilizado material	4.748.722	8.724.991
13. Gastos extraordinarios	5.275.790	2.972.107
14. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	5.699.207	2.203.816
<b>IV-RESULTADO EXTRAORDINARIO</b>	<b>68.318.033</b>	<b>47.298.988</b>
<b>V-RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>348.997.354</b>	<b>381.291.372</b>
<b>IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES</b>	<b>(117.281.993)</b>	<b>(125.410.604)</b>
15. Impuesto sociedades	(117.281.993)	(125.410.604)
<b>VI-RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>231.715.361</b>	<b>255.880.768</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO MINORITARIO</b>	<b>(7.320.724)</b>	<b>(2.227.034)</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO GRUPO</b>	<b>239.036.085</b>	<b>258.107.802</b>

1. 2. 3. 4. 5. 6. 7. 8. 9. 10. 11. 12. 13. 14. 15. 16. 17. 18. 19. 20. 21. 22. 23. 24. 25. 26. 27. 28. 29. 30. 31. 32. 33. 34. 35. 36. 37. 38. 39. 40. 41. 42. 43. 44. 45. 46. 47. 48. 49. 50. 51. 52. 53. 54. 55. 56. 57. 58. 59. 60. 61. 62. 63. 64. 65. 66. 67. 68. 69. 70. 71. 72. 73. 74. 75. 76. 77. 78. 79. 80. 81. 82. 83. 84. 85. 86. 87. 88. 89. 90. 91. 92. 93. 94. 95. 96. 97. 98. 99. 100.

100

## GRUPO COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

CUENTAS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CONSOLIDADAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2000 Y 1999

(En pesetas)

| H A B E R<br>A Ñ O                                  | CONSOLIDADO          |                      |
|---|----------------------|----------------------|
|   | 2 0 0 0              | 1 9 9 9              |
| <b>B) INGRESOS</b>                                  |                      |                      |
| <b>INGRESOS DE EXPLOTACIÓN</b>                      |                      |                      |
| 1. Importe neto cifra negocios                      | 3.318.176.721        | 2.547.817.149        |
| a) Ventas   | <u>2.743.306.850</u> | <u>2.318.746.920</u> |
| b) Prestación de servicios                          | 2.011.732.834        | 1.827.739.786        |
| c) Ingresos por arrendamientos                      | 703.196.293          | 467.192.494          |
|   | 28.377.723           | 23.814.640           |
| 2. Aumento existencias trabajos                     | 383.961.264          | 58.298.099           |
| 3. Trabajos para el inmovilizado                    | 162.887.208          | 142.477.712          |
| 4. Otros ingresos de explotación                    | 28.021.399           | 28.294.418           |
| a) Ingresos accesorios y otros gestión corriente    | <u>26.870.877</u>    | <u>25.827.762</u>    |
| c) Exceso de provisiones de riesgos                 | 1.150.522            | 2.466.656            |
| <b>INGRESOS FINANCIEROS</b>                         | 75.887.958           | 72.631.805           |
| 5. Ingresos de participaciones en capital           | <u>25.332.495</u>    | <u>21.554.394</u>    |
| 6. Ingresos de otros valores negociables            | 4.692.164            | 4.971.860            |
| 7. Otros ingresos financieros                       | 45.863.299           | 46.105.168           |
| 8. Diferencias positivas de cambio                  | 0                    | 383                  |
| <b>INGRESOS EXTRAORDINARIOS</b>                     | 84.041.752           | 61.199.902           |
| 9. Beneficios procedentes del inmovilizado          | <u>3.004.249</u>     | <u>18.828.916</u>    |
| 11. Subvenciones capital transf. a resultado ejerc. | 19.604.076           | 18.262.631           |
| 12. Ingresos extraordinarios                        | 25.477.549           | 5.843.059            |
| 13. Ingresos y beneficios de otros ejercicios       | 35.955.878           | 18.265.296           |

**NOTA 3.- DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS**

La propuesta de distribución del resultado del ejercicio 2000 que presentará el Consejo de Administración para su aprobación a la Junta General de Accionistas es la siguiente:

| <b>RESULTADO DISPONIBLE</b> | <b>Pesetas</b>     |
|-----------------------------|--------------------|
| Pérdidas y Ganancias        | 197.093.130        |
| <b>Total</b>                | <b>197.093.130</b> |

**DISTRIBUCIÓN**

|                      |                    |
|----------------------|--------------------|
| A Reserva Legal      | 0                  |
| A Reserva Voluntaria | 65.790.134         |
| A Dividendos         | 131.302.996        |
| <b>Total</b>         | <b>197.093.130</b> |

El Consejo de Administración de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, en fecha 30 de noviembre de 2000, tomó el acuerdo de repartir una cantidad a cuenta del dividendo del ejercicio 2000 de 53.400.740 pesetas, pagadas a partir del 2 de enero de 2001.

El estado contable provisional a 30 de septiembre de 2000, formulado de acuerdo con el artículo 216 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades Anónimas, que pone de manifiesto la existencia de liquidez suficiente para la distribución de la referida cantidad a cuenta, fue el siguiente:

|  | <b>Pesetas</b>     |
|--|--------------------|
| Resultado a 30 de septiembre de 2000, antes de impuestos                 | 264.533.199        |
| <b>Total Resultado disponible</b>  | <b>264.533.199</b> |
| Menos:   |                    |
| • Provisión para el Impuesto sobre Sociedades                            | (92.411.343)       |
| • Dotación a la Reserva legal  | 0                  |
| <b>Beneficio Disponible</b>  | <b>172.121.856</b> |
| La situación del disponible a 30 de septiembre de 2000 era la siguiente: |                    |
| Caja y bancos  | 7.208.549          |
| Inversiones financieras disponibles                                      | 177.086.992        |
| <b>Disponible a 30-9-2000</b>  | <b>184.295.541</b> |

En una evaluación del neto patrimonial de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, a 31 de diciembre de 2000, sería necesario deducir el importe de 53.400.740 pesetas, cantidad acordada a cuenta del dividendo (ver nota 9).

## NOTA 4.- NORMAS DE VALORACIÓN

Los principios de contabilidad y las normas de valoración más significativos utilizados por la Companyia en la elaboración de sus cuentas anuales para los ejercicios 2000 y 1999, de acuerdo con los establecidos por el Plan General de Contabilidad, han sido los siguientes:

### a) Gastos de Establecimiento

Los gastos de establecimiento incluyen los gastos de notario, anuncios oficiales, servicios profesionales y otros, así como impuestos originados a consecuencia de los acuerdos de las Juntas de Accionistas de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, celebradas con fechas 19 de diciembre de 1994 y 17 de junio de 1996. También se incluyen como gastos de establecimiento los gastos de licitación incurridos por las sociedades, los cuales se amortizan a partir de la adjudicación de los concursos. La amortización de los gastos de establecimiento se hace linealmente en cinco años. La dotación por amortización de los gastos de establecimiento en los ejercicios 2000 y 1999 ha sido de 3.008.343 y 5.473.188 pesetas respectivamente.

### b) Inmovilizado Inmaterial

El criterio de valoración del Inmovilizado Inmaterial, en concepto de programas informáticos, gastos de investigación y desarrollo, el derecho de uso de determinadas instalaciones y gastos de concesiones (ver nota 5), ha sido el del valor de adquisición.

La amortización de los programas informáticos se hace linealmente en 5 años. En cuanto a la cesión del derecho de uso de instalaciones, concesiones y propiedades de agua, éstas se amortizan linealmente en el período que falta hasta la finalización de la concesión. Para los gastos de investigación y desarrollo el período de amortización es de 3 años.

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, tiene registrado como inmovilizado inmaterial a 31 de diciembre de 1999 la cesión gratuita del inmovilizado afecto al servicio de agua del municipio de Santa Perpètua de Mogoda. El criterio de valoración ha sido el coste de realización, de acuerdo con la valoración efectuada en la adjudicación del servicio. Esta concesión, en fecha 2 de enero de 2000, ha sido traspasada a la filial CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL, como aportación no dineraria por escisión de rama de actividad.

La Companyia no tiene registrada la cesión de uso de los inmovilizados correspondiente a la concesión del municipio de Parets de Vallès, dado que, a la fecha de cierre de las cuentas anuales, no se dispone de la valoración del inventario de instalaciones gestionadas por CASSA (ver nota 1).

1

**c) Inmovilizado Material**

El criterio de valoración de los elementos del inmovilizado material es el de coste de adquisición o propia realización, debidamente actualizado según leyes de actualización para los bienes adquiridos antes del 31 de diciembre de 1983, no incorporando en ningún caso capitalización de intereses ni diferencias de cambio. Los costes de los trabajos realizados por la empresa para su inmovilizado comprenden los siguientes apartados: sueldos y salarios y seguridad social del personal propio, materiales empleados, facturas de terceros para la realización de los propios inmovilizados, impuestos y tasas.

Los costes de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficacia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como un mayor coste de éstos. Los gastos por reparaciones y mantenimiento son registrados en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que tienen lugar.

Los bienes y elementos retirados, tanto si se retiran como consecuencia de un proceso de modernización como de cualquier otra causa, se contabilizan dando de baja los saldos que presentan en las correspondientes cuentas de activo y de la amortización acumulada.

La Companyia amortiza los elementos del inmovilizado material según el método lineal, distribuyendo el coste de los activos entre los años de vida útil estimada, de acuerdo con el detalle siguiente:

|   | <b>Años de vida<br/>útil estimada</b> |
|---|---------------------------------------|
| Construcciones                            | 30 a 50                               |
| Red, Maquinaria e Instalaciones técnicas  | 10 a 34                               |
| Elementos de transporte                   | 4 a 10                                |
| Herramientas y utensilios                 | 5 a 10                                |
| Mobiliario y utillaje                     | 12                                    |
| Equipos para el proceso de la información | 5 a 7                                 |

Los cargos en las cuentas de pérdidas y ganancias en concepto de amortización del inmovilizado material son de 132,7 y 142,9 millones de pesetas a 31 de diciembre de 2000 y 1999, respectivamente.

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, sigue el procedimiento de registrar los bienes adquiridos en régimen de arrendamiento financiero contabilizando las cuotas como gasto en el momento de pagarlas. Su contabilización como activo amortizable de acuerdo con la vida útil no tendría ningún efecto significativo sobre las cuentas anuales.

El inmovilizado material en curso está contabilizado según los mismos criterios y comprende aquellas instalaciones que no han entrado en funcionamiento a la fecha de cierre del ejercicio.

#### **d) Inmovilizado Financiero**

La Companyia sigue los siguientes criterios en la contabilización de las inversiones en valores mobiliarios, tanto si se trata de valores de renta fija como variable:

**1. Títulos con cotización oficial:** A coste (regularizado, si procede, de acuerdo con la Ley de presupuestos de 1983) o mercado: el menor. Como valor de mercado se considera la cotización oficial media del último trimestre del ejercicio o la cotización al cierre: la que resulte inferior.

**2. Títulos sin cotización oficial:** A coste (regularizado, si procede, de acuerdo con la Ley de presupuestos de 1983), minorado, si procede, por las necesarias provisiones por depreciación, por el exceso del coste sobre su valor razonable al cierre del ejercicio, calculado como el valor teórico contable según los últimos estados financieros disponibles.

**3. Participaciones en Fondos de Inversión Mobiliaria:** A coste de adquisición, minorado, si procede, por las necesarias provisiones por depreciación.

Las diferencias entre el coste y el valor de mercado o el valor razonable al cierre del ejercicio se registran en la cuenta Provisiones para el Inmovilizado Financiero. COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, ha tenido que dotar en concepto de fluctuación de valores en el ejercicio 2000 un importe de 9,2 millones de pesetas.

**4. Fianzas y Depósitos constituidos a Largo Plazo:** La Companyia tiene contabilizado la constitución de un fondo para inversiones de 150 millones de pesetas por la concesión de Parets del Vallès y otro de 150 millones por la concesión de Palau-solità i Plegamans. Estos fondos se irán actualizando en función del IPC y serán devueltos por el Ayuntamiento al término de la concesión.

**5. Participación empresas del Grupo:** A coste de adquisición. En el caso de existir pérdidas, se minorarán mediante las provisiones por depreciación del valor neto contable según los últimos estados financieros cerrados disponibles.

**e) Existencias**

Las existencias, que comprenden básicamente materiales para la realización de trabajos para el propio inmovilizado, están valoradas al precio medio ponderado, que no difiere significativamente de su valor de mercado.

**f) Provisión por Insolvencias**

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, dota la correspondiente provisión por insolvencias para todas aquellas cantidades resultantes de abonados dados de baja por falta de pago en el caso de suministro. Para el resto de los casos, adopta el criterio fiscal para dotar la insolvencia. Las dotaciones por este concepto en los ejercicios 2000 y 1999 han sido de 5.640.009 y 5.917.756 pesetas, respectivamente.

**g) Acciones propias**

La valoración de las acciones propias de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, se ha efectuado a precio de adquisición.

**h) Inversiones Financieras Temporales**

Los Fondos Públicos, Bonos y Obligaciones del Estado, Letras del Tesoro y otras inversiones en renta fija se valoran por el importe de reembolso, minorado por los intereses pendientes de devengo al cierre del ejercicio, que se registran en la cuenta de Intereses Diferidos.

Estas inversiones se realizan a tipo de interés de mercado y, dado su corto plazo de realización, no se hace necesario aplicar ninguna corrección valorativa por depreciación.

**i) Ingresos a distribuir en varios ejercicios**

De acuerdo con lo que establece la nota 4b, han sido contabilizados en el 1999 como ingresos a distribuir en varios ejercicios la cesión gratuita del inmovilizado afecto al servicio de agua del municipio de Santa Perpètua de Mogoda. En cuanto al año 2000, ha sido contabilizado en este apartado el traspaso a CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL, por escisión de rama de actividad.

También están contabilizadas en este capítulo las cantidades recibidas de terceros para la instalación de inmovilizado en varias zonas de nueva urbanización.

El criterio de imputación anual a resultados está en función de la amortización del activo inmaterial correspondiente (ver nota 10).

#### **j) Premios y complementos por jubilación**

De acuerdo con lo que se establece en los convenios colectivos de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, en vigor a 31 de diciembre de 1999 y a 31 de diciembre de 2000, ésta pagará un premio a los trabajadores que se jubilen estando de alta en la Companyia y queda obligada a complementar sus prestaciones por jubilación de la Seguridad Social hasta un importe anual fijo.

En base a un estudio actuarial independiente, CASSA ha dotado la totalidad del pasivo actuarial devengado correspondiente a las pensiones causadas (personal pasivo) a 31 de diciembre de 2000 y 1999. (Ver nota 11-a).

Para las pensiones no causadas (personal activo), la disposición transitoria 4ª del Real Decreto 1643/90, por el que se aprobó el nuevo Plan General Contable, establece que las empresas que tengan déficit entre los compromisos y riesgos totales acreditados por pensiones tendrán que dotar sistemáticamente las pensiones correspondientes hasta completar este déficit durante quince años, contados a partir del 1990. Siguiendo esta normativa, CASSA ha dotado esta provisión con cargo al resultado de los ejercicios 1993 a 2000. Las prestaciones pagadas a empleados jubilados se han registrado con cargo al fondo constituido.

#### **k) Otras provisiones para riesgos y gastos**

La cantidad que figura en el capítulo de provisiones para riesgos y gastos corresponde al importe estimado para hacer frente a responsabilidades probables o ciertas, ocasionadas por litigios en curso y por indemnizaciones u obligaciones pendientes de cuantía indeterminada, avales u otras garantías similares a cargo de la Companyia. Su dotación se efectúa al inicio de la responsabilidad o de la obligación que determina la indemnización o pago. Una vez resuelta la contingencia, se procede al pago con cargo a esta provisión y la diferencia se destina a "Ingresos de explotación y provisiones no aplicadas a su finalidad".

#### **i) Indemnizaciones por despido**

De acuerdo con la reglamentación de trabajo vigente, la Companyia está obligada al pago de indemnizaciones a los empleados con quienes, bajo ciertas condiciones, rescinda las relaciones laborales.

11/11/11

11/11/11

11/11/11

11/11/11

Dado que no se espera que, en circunstancias normales, puedan tener lugar despidos en el futuro y estimando en último caso las cantidades a pagar por los citados despidos, el pasivo devengado en concepto de indemnizaciones no es importante. Por consiguiente, no se ha registrado ninguna provisión por este concepto en los balances de situación adjuntos.

#### **m) Deudas**

Las deudas se contabilizan por su valor nominal, clasificadas en deudas a corto o largo plazo en función de su vencimiento. Si el vencimiento es inferior a un año a partir de la fecha del balance, se considera como a corto plazo y, si es superior, a largo plazo.

#### **n) Impuesto sobre beneficios**

El gasto por el Impuesto sobre Sociedades del ejercicio se calcula en función del resultado económico antes de impuestos, aumentado o disminuido, según proceda, por las diferencias permanentes y temporales con el resultado fiscal, entendiéndose éste como la base imponible del citado impuesto, y disminuido por las bonificaciones y deducciones en la cuota, excluidas las retenciones y los pagos a cuenta.

#### **o) Reversión del inmovilizado**

De acuerdo con las Bases de Explotación de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, cuando expire el período de concesión, el 1 de agosto de 2048, revertirán al Ayuntamiento, de forma inmediata y gratuita y de pleno derecho, todas las instalaciones de conducción de agua, concesiones, red de distribución interior, depósitos, estaciones de elevación o reparto, y otros elementos de la Companyia relativos a la prestación del servicio de proveimiento de agua a la ciudad de Sabadell, tanto los que fueron aportados en el momento en que fue constituida y subsistan, como los constituidos o instalados en años posteriores.

De conformidad con el artículo 31 de los Estatutos Sociales, la undécima Base de Explotación de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, y el artículo 60 del Reglamento del Impuesto sobre Sociedades, la Companyia dota anualmente un Fondo de Reversión (ver nota 11-b) con un importe calculado de forma lineal, de manera que, cuando se haga efectiva en el año 2048 la reversión de los bienes del inmovilizado material y de los derechos y concesiones del inmovilizado inmaterial afectos a la explotación del servicio de proveimiento de agua potable en el término municipal de Sabadell, sea posible recuperarlos de forma plena sin ninguna pérdida para los accionistas poseedores de las acciones de la clase B.

No obstante, el artículo 35 de los Estatutos Sociales y la undécima de las Bases de Explotación especifican que, para la reversión de todas aquellas instalaciones y elementos que representen para la Companyia inversión del capital propio o de terceros, mediante crédito, en los últimos 25 años anteriores a la finalización de sus actividades, será preciso el acuerdo previo a la inversión entre COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, y el municipio, acuerdo en el que se fijarán las escalas de amortización y el valor de rescate o de reversión al Ayuntamiento.

La formula para el cálculo de la dotación anual del Fondo de Reversión es la siguiente:

- (+) Valor bruto de los activos sustituibles antes de amortizaciones económicas.
- (+) Valor bruto de los activos no sustituibles antes de amortizaciones económicas.
- (-) Fondo de amortización económica de los activos no sustituibles, acumulado hasta el ejercicio corriente, es decir, incluyendo la dotación del propio ejercicio.
- (-) Fondo de reversión acumulado hasta el ejercicio precedente.
- (-) Valor teórico contable de las acciones clase A, o valor nominal de dichas acciones si fuese superior.

---

Número de años que restan en cada momento hasta el término de la sociedad (reversión)

Se entiende por activos sustituibles aquellos bienes sujetos al régimen de reversión al Ayuntamiento cuya vida útil estimada sea, en el momento de su adquisición, inferior al período que reste hasta el término de la Companyia.

Se entiende por activos no sustituibles aquellos bienes sujetos al régimen de reversión al Ayuntamiento cuya vida útil estimada sea, en el momento de su adquisición, igual o superior al período que reste hasta el término de la Companyia.

Este Fondo de Reversión se materializa en acciones de RIBATALLADA, SA (ver nota 7-a.1).

El Fondo de Reversión fue actualizado amparado bajo la Actualización de Valores prevista por la Ley de Presupuestos 1983 (RD 382/84).

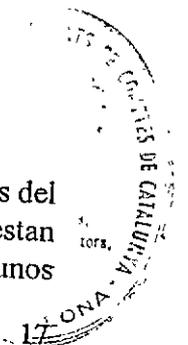
#### **p) Ingresos y gastos**

Los ingresos y los gastos se contabilizan en el momento en que son devengados y no cuando se produce la corriente monetaria o financiera que se deriva de ellos.

De todas formas, siguiendo el principio de prudencia, únicamente se contabilizan los beneficios realizados al cierre de ejercicio, mientras que los riesgos y las pérdidas previsibles, cuando son eventuales, se contabilizan en el momento de ser conocidos.

#### **q) Ingresos por venta de agua**

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, sigue el criterio de registrar como ventas del ejercicio el total de los suministros leídos durante este período, una parte de los cuales restan pendientes de facturar (ver nota 8). Diariamente se realizan las lecturas de acuerdo con unos



turnos establecidos. Generalmente, estas lecturas se efectúan a cada abonado con una periodicidad trimestral.

A 31 de diciembre de 2000 el volumen de agua pendiente de lectura ha sido periodificado dentro de los ingresos a esta fecha.

#### **r) Impuestos locales**

En todos los municipios en los cuales efectúa suministro de agua, satisface la tasa de ocupación del subsuelo, en base al 1,5 % de la facturación de agua en los respectivos términos municipales. Asimismo, satisface el resto de arbitrios, tasas e impuestos existentes en cada uno de ellos.

#### **s) Resultados extraordinarios**

Con cargo a "Variación de provisiones de inversiones financieras de empresas del grupo", la Companyia ha registrado la depreciación de la participación calculada en función del valor neto contable a la fecha de cierre y según los últimos estados financieros disponibles.

Con cargo a gastos extraordinarios, se han registrado los gastos de licitación de aquellas actuaciones que no han sido concedidas al grupo CASSA.

A 31 de diciembre de 1999 y de 2000, con abono a "Ingresos de otros ejercicios", se ha registrado la periodificación pendiente de la Facturación de Agua de los abonados.

A 31 de diciembre de 2000, con abono a "Ingresos de otros ejercicios", se ha registrado la cancelación de la provisión de revisión de tarifas (ver nota 11-c1).

#### **t) Canon anual de concesión**

Con motivo de las concesiones en diferentes municipios, la Companyia satisface cánones anuales en función de los metros cúbicos facturados y cobrados. El importe devengado a 31 de diciembre de 2000 y 1999 es de 32,2 y 15,9 millones de pesetas respectivamente.

**NOTA 5.- INMOVILIZADO INMATERIAL**

Los movimientos que han sufrido durante los ejercicios 2000 y 1999 las diferentes cuentas del inmovilizado inmaterial y sus correspondientes amortizaciones acumuladas han sido los siguientes (en pesetas):

|   | VALOR BRUTO         |                      |                               |                                    | AMORTIZACIONES        |                        |                               |                                      | VALOR NETO<br>a<br>31/12/00 |
|---|---------------------|----------------------|-------------------------------|------------------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|
|   | Coste a<br>01/01/00 | Aumentos<br>Traspaso | Traspaso<br>rama<br>actividad | Deducciones<br>Coste a<br>31/12/00 | Acumulada<br>01/01/00 | Dotaciones<br>Traspaso | Traspaso<br>rama<br>actividad | Deducciones<br>Acumulada<br>31/12/00 |                             |
| <b>2000</b>                             |                     |                      |                               |                                    |                       |                        |                               |                                      |                             |
| <b>INMOVILIZADO INMATERIAL</b>          |                     |                      |                               |                                    |                       |                        |                               |                                      |                             |
| 1. Gastos de investigación y desarrollo | 14.315.000          | 2.300.000            | 0                             | 16.615.000                         | 14.315.000            | 38.334                 | 0                             | 14.353.334                           | 2.261.666                   |
| 2. Concesiones y propiedades de agua    | 543.334.806         | 17.850.776           | 0                             | 561.185.582                        | 6.873.850             | 11.875.010             | 0                             | 18.748.860                           | 542.436.722                 |
| 5. Aplicaciones informáticas            | 109.032.914         | 7.322.892            | 0                             | 114.573.063                        | 73.233.032            | 9.953.750              | 0                             | 82.676.989                           | 31.896.074                  |
| 6. Derechos sobre activos cedidos       | 733.369.968         | 0                    | 0                             | (494.773.968)                      | 122.340.989           | 4.458.048              | (509.793)                     | 26.376.533                           | 212.219.447                 |
| 7. Anticipos                            | 0                   | 0                    | 0                             | 0                                  | 0                     | 0                      | 0                             | 0                                    | 0                           |
| <b>1999</b>                             |                     |                      |                               |                                    |                       |                        |                               |                                      |                             |
| <b>INMOVILIZADO INMATERIAL</b>          |                     |                      |                               |                                    |                       |                        |                               |                                      |                             |
| 1. Gastos de investigación y desarrollo | 14.315.000          | 533.324.582          | 303.665                       | 14.315.000                         | 14.315.000            | 6.003.959              | 0                             | 14.315.000                           | 31/12/99                    |
| 2. Concesiones y propiedades de agua    | 9.706.559           | 117.313.384          | 14.659.455                    | 543.334.806                        | 869.891               | 8.573.643              | (22.939.925)                  | 6.873.850                            | 536.460.956                 |
| 5. Aplicaciones informáticas            | 682.345.310         | 60.503.223           | 247.385                       | 109.032.914                        | 87.599.314            | 22.382.611             | (4.291.723)                   | 73.233.032                           | 35.799.882                  |
| 6. Derechos sobre activos cedidos       | 0                   | 56.280               | (303.665)                     | 733.369.968                        | 104.250.101           | 0                      | 0                             | 122.340.989                          | 611.028.979                 |
| 7. Anticipos                            | 823.927.638         | 608.543.540          | 0                             | (32.418.490)                       | 207.034.306           | 36.960.213             | (27.331.648)                  | 216.762.871                          | 1.183.289.817               |

El detalle de Inmovilizado Inmaterial Revertible es el siguiente (en pesetas):

|   | AÑO 31/12/00   |                        | 31/12/99       |                        |
|---|----------------|------------------------|----------------|------------------------|
|   | Valor de Coste | Amortización Acumulada | Valor de Coste | Amortización Acumulada |
| <b>INMOVILIZADO INMATERIAL REVERTIBLE</b> |                |                        |                |                        |
| 1. Gastos de investigación y desarrollo   | 16.615.000     | 14.353.334             | 14.315.000     | 14.315.000             |
| 2. Concesiones y propiedades de agua      | 3.565.584      | 399.292                | 3.565.584      | 332.740                |
| 5. Aplicaciones informáticas              | 110.245.329    | 79.770.489             | 102.922.437    | 70.358.505             |
|   | 130.425.913    | 94.523.115             | 120.803.021    | 85.006.245             |
|   |                |                        |                | 35.796.776             |

El valor neto de los derechos sobre los activos cedidos de Santa Perpetua de Mogoda a 1 de enero de 2000 ha sido traspasado a la empresa del grupo CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL.



**NOTA 6.- INMOVILIZADO MATERIAL**

Los movimientos que han sufrido durante los ejercicios 2000 y 1999 las diferentes cuentas del Inmovilizado material y sus correspondientes amortizaciones e inmovilizaciones han sido los siguientes (en pesetas):

|   | 2000             |             |          |                         | 1999         |                  |                  |           | VALOR BRUTO     |                         |               |                  | AMORTIZACIONES   |          |              |                         | VALOR NETO    |                    |                    |
|---|------------------|-------------|----------|-------------------------|--------------|------------------|------------------|-----------|-----------------|-------------------------|---------------|------------------|------------------|----------|--------------|-------------------------|---------------|--------------------|--------------------|
|   | Coste a 01/01/00 | Aumentos    | Traspaso | Traspaso rama actividad | Deducciones  | Coste a 31/12/00 | Coste a 01/01/00 | Aumentos  | Traspaso        | Traspaso rama actividad | Deducciones   | Coste a 31/12/99 | Coste a 01/01/99 | Aumentos | Traspaso     | Traspaso rama actividad | Deducciones   | Acumulada 31/12/00 | Acumulada 31/12/99 |
| 1. Terrenos y construcciones                        | 704.147.354      | 7.239.069   | 0        | (15.976.550)            | (679.332)    | 710.797.071      | 228.637.497      | 7.239.069 | 0               | (1.478.034)             | 14.032.906    | 212.248.905      | 212.248.905      | 0        | (1.478.034)  | (148.486)               | 224.655.291   | 486.101.780        | 128.637.497        |
| a. Terrenos y bienes naturales                      | 575.509.857      | 7.239.069   | 0        | (15.976.550)            | (679.332)    | 566.143.024      | 228.637.497      | 7.239.069 | 0               | (1.478.034)             | 14.032.906    | 212.248.905      | 212.248.905      | 0        | (1.478.034)  | (148.486)               | 224.655.291   | 341.487.733        | 128.637.497        |
| b. Construcciones                                   | 2.556.121.517    | 128.427.795 | 0        | (22.496.499)            | (18.980.400) | 2.540.605.973    | 1.730.882.788    | 0         | (65.402.153)    | (15.718.130)            | 76.905.663    | 1.730.882.788    | 1.730.882.788    | 0        | (65.402.153) | (15.718.130)            | 1.735.688.168 | 804.935.805        | 1.730.882.788      |
| 2. Instalaciones técnicas y maquinaria              | 2.385.987.984    | 121.403.647 | 552.547  | (219.214.065)           | (18.980.400) | 2.771.639.619    | 1.561.938.639    | 7.002.023 | 552.547         | (1.662.157)             | 64.383.384    | 1.611.803.371    | 1.611.803.371    | 0        | (1.662.157)  | (20.224)                | 1.549.595.627 | 723.343.992        | 1.561.938.639      |
| a. Red distribución, instalaciones conducción       | 245.906.745      | 7.002.023   | 0        | (3.676.465)             | 0            | 249.784.850      | 161.401.788      | 0         | (1.905.816)     | (1.905.816)             | 1.571.083     | 161.401.788      | 161.401.788      | 0        | (1.905.816)  | (1.905.816)             | 170.566.486   | 79.218.364         | 161.401.788        |
| b. Maquinaria                                       | 21.221.788       | 25.125      | 0        | (2.074.409)             | 0            | 19.179.504       | 16.140.788       | 0         | (3.391.759)     | (24.287.403)            | 27.307.984    | 256.654.988      | 256.654.988      | 0        | (3.391.759)  | (24.287.403)            | 256.282.810   | 3.373.449          | 256.654.988        |
| 3. Otras instalaciones, utillaje y mobiliario       | 397.572.353      | 36.778.693  | 0        | (5.445.749)             | (25.620.009) | 403.285.288      | 18.356.303       | 0         | (1.794.960)     | (4.310.612)             | 14.453.938    | 104.340.463      | 104.340.463      | 0        | (6.318.808)  | (4.310.612)             | 107.564.981   | 18.356.303         | 107.564.981        |
| 4. Anticipos e inmovilizaciones materiales en curso | 16.136.610       | 4.014.653   | 0        | (1.794.960)             | (4.288.229)  | 145.243.100      | 145.243.100      | 0         | (2.586.602.046) | (40.517.990)            | 3.802.269.185 | 2.313.127.144    | 2.313.127.144    | 0        | (7.191.754)  | (44.464.631)            | 2.324.112.350 | 147.002.478        | 2.324.112.350      |
| 5. Otras instalaciones, mobiliario y utensilios     | 148.865.193      | 11.085.984  | 0        | (10.419.848)            | (4.288.229)  | 145.243.100      | 145.243.100      | 0         | (2.586.602.046) | (40.517.990)            | 3.802.269.185 | 2.313.127.144    | 2.313.127.144    | 0        | (7.191.754)  | (44.464.631)            | 2.324.112.350 | 18.356.303         | 2.324.112.350      |
|   | 3.922.843.027    | 187.546.194 | 0        | (25.876.550)            | (40.517.990) | 3.802.269.185    | 3.802.269.185    | 0         | (2.586.602.046) | (40.517.990)            | 3.802.269.185 | 2.313.127.144    | 2.313.127.144    | 0        | (7.191.754)  | (44.464.631)            | 2.324.112.350 | 147.002.478        | 2.324.112.350      |
|   | 148.865.193      | 11.085.984  | 0        | (10.419.848)            | (4.288.229)  | 145.243.100      | 145.243.100      | 0         | (2.586.602.046) | (40.517.990)            | 3.802.269.185 | 2.313.127.144    | 2.313.127.144    | 0        | (7.191.754)  | (44.464.631)            | 2.324.112.350 | 18.356.303         | 2.324.112.350      |
|   | 3.922.843.027    | 187.546.194 | 0        | (25.876.550)            | (40.517.990) | 3.802.269.185    | 3.802.269.185    | 0         | (2.586.602.046) | (40.517.990)            | 3.802.269.185 | 2.313.127.144    | 2.313.127.144    | 0        | (7.191.754)  | (44.464.631)            | 2.324.112.350 | 147.002.478        | 2.324.112.350      |
|   | 148.865.193      | 11.085.984  | 0        | (10.419.848)            | (4.288.229)  | 145.243.100      | 145.243.100      | 0         | (2.586.602.046) | (40.517.990)            | 3.802.269.185 | 2.313.127.144    | 2.313.127.144    | 0        | (7.191.754)  | (44.464.631)            | 2.324.112.350 | 18.356.303         | 2.324.112.350      |
|   | 3.922.843.027    | 187.546.194 | 0        | (25.876.550)            | (40.517.990) | 3.802.269.185    | 3.802.269.185    | 0         | (2.586.602.046) | (40.517.990)            | 3.802.269.185 | 2.313.127.144    | 2.313.127.144    | 0        | (7.191.754)  | (44.464.631)            | 2.324.112.350 | 147.002.478        | 2.324.112.350      |
|   | 148.865.193      | 11.085.984  | 0        | (10.419.848)            | (4.288.229)  | 145.243.100      | 145.243.100      | 0         | (2.586.602.046) | (40.517.990)            | 3.802.269.185 | 2.313.127.144    | 2.313.127.144    | 0        | (7.191.754)  | (44.464.631)            | 2.324.112.350 | 18.356.303         | 2.324.112.350      |
|   | 3.922.843.027    | 187.546.194 | 0        | (25.876.550)            | (40.517.990) | 3.802.269.185    | 3.802.269.185    | 0         | (2.586.602.046) | (40.517.990)            | 3.802.269.185 | 2.313.127.144    | 2.313.127.144    | 0        | (7.191.754)  | (44.464.631)            | 2.324.112.350 | 147.002.478        | 2.324.112.350      |
|   | 148.865.193      | 11.085.984  | 0        | (10.419.848)            | (4.288.229)  | 145.243.100      | 145.243.100      | 0         | (2.586.602.046) | (40.517.990)            | 3.802.269.185 | 2.313.127.144    | 2.313.127.144    | 0        | (7.191.754)  | (44.464.631)            | 2.324.112.350 | 18.356.303         | 2.324.112.350      |
|   | 3.922.843.027    | 187.546.194 | 0        | (25.876.550)            | (40.517.990) | 3.802.269.185    | 3.802.269.185    | 0         | (2.586.602.046) | (40.517.990)            | 3.802.269.185 | 2.313.127.144    | 2.313.127.144    | 0        | (7.191.754)  | (44.464.631)            | 2.324.112.350 | 147.002.478        | 2.324.112.350      |
|   | 148.865.193      | 11.085.984  | 0        | (10.419.848)            | (4.288.229)  | 145.243.100      | 145.243.100      | 0         | (2.586.602.046) | (40.517.990)            | 3.802.269.185 | 2.313.127.144    | 2.313.127.144    | 0        | (7.191.754)  | (44.464.631)            | 2.324.112.350 | 18.356.303         | 2.324.112.350      |
|   | 3.922.843.027    | 187.546.194 | 0        | (25.876.550)            | (40.517.990) | 3.802.269.185    | 3.802.269.185    | 0         | (2.586.602.046) | (40.517.990)            | 3.802.269.185 | 2.313.127.144    | 2.313.127.144    | 0        | (7.191.754)  | (44.464.631)            | 2.324.112.350 | 147.002.478        | 2.324.112.350      |
|   | 148.865.193      | 11.085.984  | 0        | (10.419.848)            | (4.288.229)  | 145.243.100      | 145.243.100      | 0         | (2.586.602.046) | (40.517.990)            | 3.802.269.185 | 2.313.127.144    | 2.313.127.144    | 0        | (7.191.754)  | (44.464.631)            | 2.324.112.350 | 18.356.303         | 2.324.112.350      |
|   | 3.922.843.027    | 187.546.194 | 0        | (25.876.550)            | (40.517.990) | 3.802.269.185    | 3.802.269.185    | 0         | (2.586.602.046) | (40.517.990)            | 3.802.269.185 | 2.313.127.144    | 2.313.127.144    | 0        | (7.191.754)  | (44.464.631)            | 2.324.112.350 | 147.002.478        | 2.324.112.350      |
|   | 148.865.193      | 11.085.984  | 0        | (10.419.848)            | (4.288.229)  | 145.243.100      | 145.243.100      | 0         | (2.586.602.046) | (40.517.990)            | 3.802.269.185 | 2.313.127.144    | 2.313.127.144    | 0        | (7.191.754)  | (44.464.631)            | 2.324.112.350 | 18.356.303         | 2.324.112.350      |
|   | 3.922.843.027    | 187.546.194 | 0        | (25.876.550)            | (40.517.990) | 3.802.269.185    | 3.802.269.185    | 0         | (2.586.602.046) | (40.517.990)            | 3.802.269.185 | 2.313.127.144    | 2.313.127.144    | 0        | (7.191.754)  | (44.464.631)            | 2.324.112.350 | 147.002.478        | 2.324.112.350      |
|   | 148.865.193      | 11.085.984  | 0        | (10.419.848)            | (4.288.229)  | 145.243.100      | 145.243.100      | 0         | (2.586.602.046) | (40.517.990)            | 3.802.269.185 | 2.313.127.144    | 2.313.127.144    | 0        | (7.191.754)  | (44.464.631)            | 2.324.112.350 | 18.356.303         | 2.324.112.350      |
|   | 3.922.843.027    | 187.546.194 | 0        | (25.876.550)            | (40.517.990) | 3.802.269.185    | 3.802.269.185    | 0         | (2.586.602.046) | (40.517.990)            | 3.802.269.185 | 2.313.127.144    | 2.313.127.144    | 0        | (7.191.754)  | (44.464.631)            | 2.324.112.350 | 147.002.478        | 2.324.112.350      |
|   | 148.865.193      | 11.085.984  | 0        | (10.419.848)            | (4.288.229)  | 145.243.100      | 145.243.100      | 0         | (2.586.602.046) | (40.517.990)            | 3.802.269.185 | 2.313.127.144    | 2.313.127.144    | 0        | (7.191.754)  | (44.464.631)            | 2.324.112.350 | 18.356.303         | 2.324.112.350      |
|   | 3.922.843.027    | 187.546.194 | 0        | (25.876.550)            | (40.517.990) | 3.802.269.185    | 3.802.269.185    | 0         | (2.586.602.046) | (40.517.990)            | 3.802.269.185 | 2.313.127.144    | 2.313.127.144    | 0        | (7.191.754)  | (44.464.631)            | 2.324.112.350 | 147.002.478        | 2.324.112.350      |
|   | 148.865.193      | 11.085.984  | 0        | (10.419.848)            | (4.288.229)  | 145.243.100      | 145.243.100      | 0         | (2.586.602.046) | (40.517.990)            | 3.802.269.185 | 2.313.127.144    | 2.313.127.144    | 0        | (7.191.754)  | (44.464.631)            | 2.324.112.350 | 18.356.303         | 2.324.112.350      |
|   | 3.922.843.027    | 187.546.194 | 0        | (25.876.550)            | (40.517.990) | 3.802.269.185    | 3.802.269.185    | 0         | (2.586.602.046) | (40.517.990)            | 3.802.269.185 | 2.313.127.144    | 2.313.127.144    | 0        | (7.191.754)  | (44.464.631)            | 2.324.112.350 | 147.002.478        | 2.324.112.350      |
|   | 148.865.193      | 11.085.984  | 0        | (10.419.848)            | (4.288.229)  | 145.243.100      | 145.243.100      | 0         | (2.586.602.046) | (40.517.990)            | 3.802.269.185 | 2.313.127.144    | 2.313.127.144    | 0        | (7.191.754)  | (44.464.631)            | 2.324.112.350 | 18.356.303         | 2.324.112.350      |
|   | 3.922.843.027    | 187.546.194 | 0        | (25.876.550)            | (40.517.990) | 3.802.269.185    | 3.802.269.185    | 0         | (2.586.602.046) | (40.517.990)            | 3.802.269.185 | 2.313.127.144    | 2.313.127.144    | 0        | (7.191.754)  | (44.464.631)            | 2.324.112.350 | 147.002.478        | 2.324.112.350      |
|   | 148.865.193      | 11.085.984  | 0        | (10.419.848)            | (4.288.229)  | 145.243.100      | 145.243.100      | 0         | (2.586.602.046) | (40.517.990)            | 3.802.269.185 | 2.313.127.144    | 2.313.127.144    | 0        | (7.191.754)  | (44.464.631)            | 2.324.112.350 | 18.356.303         | 2.324.112.350      |
|   | 3.922.843.027    | 187.546.194 | 0        | (25.876.550)            | (40.517.990) | 3.802.269.185    | 3.802.269.185    | 0         | (2.586.602.046) | (40.517.990)            | 3.802.269.185 | 2.313.127.144    | 2.313.127.144    | 0        | (7.191.754)  | (44.464.631)            | 2.324.112.350 | 147.002.478        | 2.324.112.350      |
|   | 148.865.193      | 11.085.984  | 0        | (10.419.848)            | (4.288.229)  | 145.243.100      | 145.243.100      | 0         | (2.586.602.046) | (40.517.990)            | 3.802.269.185 | 2.313.127.144    | 2.313.127.144    | 0        | (7.191.754)  | (44.464.631)            | 2.324.112.350 | 18.356.303         | 2.324.112.350      |
|   | 3.922.843.027    | 187.546.194 | 0        | (25.876.550)            | (40.517.990) | 3.802.269.185    | 3.802.269.185    | 0         | (2.586.602.046) | (40.517.990)            | 3.802.269.185 | 2.313.127.144    | 2.313.127.144    | 0        | (7.191.754)  | (44.464.631)            | 2.324.112.350 | 147.002.478        | 2.324.112.350      |
|   | 148.865.193      | 11.085.984  | 0        | (10.419.848)            | (4.288.229)  | 145.243.100      | 145.243.100      | 0         | (2.586.602.046) | (40.517.990)            | 3.802.269.185 | 2.313.127.144    | 2.313.127.144    | 0        | (7.191.754)  | (44.464.631)            | 2.324.112.350 | 18.356.303         | 2.324.112.350      |
|   | 3.922.843.027    | 187.546.194 | 0        | (25.876.550)            | (40.517.990) | 3.802.269.185    | 3.802.269.185    | 0         | (2.586.602.046) | (40.517.990)            | 3.802.269.185 | 2.313.127.144    | 2.313.127.144    | 0        | (7.191.754)  | (44.464.631)            | 2.324.112.350 |                    |                    |

El detalle del inmovilizado material revertible, sustituible y no sustituible, es el siguiente (en pesetas):

| AÑO                                     | 31/12/00             |                        |                      | 31/12/99             |                        |                      |
|---|----------------------|------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
|   | Valor Bruto          | Amortización acumulada | Valor Neto           | Valor Bruto          | Amortización acumulada | Valor Neto           |
| <b>INMOVILIZADO MATERIAL REVERTIBLE</b> |                      |                        |                      |                      |                        |                      |
| 1. Terrenos y construcciones            | 652.638.092          | 208.521.790            | 444.116.302          | 646.737.473          | 196.211.296            | 450.526.177          |
| a. Terrenos y bienes naturales          | 124.679.019          | 0                      | 124.679.019          | 124.679.019          | 0                      | 124.679.019          |
| b. Construcciones                       | 527.959.073          | 208.521.790            | 319.437.283          | 522.058.454          | 196.211.296            | 325.847.158          |
| 2. Instal. técnicas y maquinaria        | 2.377.001.341        | 1.641.937.254          | 735.064.087          | 2.278.544.721        | 1.586.415.344          | 692.129.377          |
| a. Red distrib., instal. conducción     | 2.146.925.602        | 1.472.721.817          | 674.203.785          | 2.052.217.250        | 1.427.333.005          | 624.884.245          |
| b. Instalaciones técnicas               | 211.420.293          | 153.680.738            | 57.739.555           | 207.672.025          | 145.039.509            | 62.632.516           |
| c. Maquinaria                           | 18.655.446           | 15.534.699             | 3.120.747            | 18.655.446           | 14.042.830             | 4.612.616            |
| 3. Otras instal., utillaje y mobiliario | 386.417.987          | 244.065.278            | 142.352.709          | 376.552.415          | 241.695.066            | 134.857.349          |
| 4. Anticipos e inmovilizado en curso    | 0                    | 0                      | 0                    | 0                    | 0                      | 0                    |
| 5. Otro inmovilizado                    | 132.373.198          | 98.605.705             | 33.767.493           | 128.214.654          | 90.129.573             | 38.085.081           |
|   | <b>3.548.430.618</b> | <b>2.193.130.027</b>   | <b>1.355.300.591</b> | <b>3.430.049.263</b> | <b>2.114.451.279</b>   | <b>1.315.597.984</b> |

## NOTA 7.-INMOVILIZADO FINANCIERO, INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES Y TESORERÍA

Los movimientos que han sufrido durante los ejercicios 2000 y 1999 las diferentes cuentas del inmovilizado financiero y de las inversiones financieras temporales han sido los siguientes (en pesetas):

### Inmovilizado financiero

| AÑO<br>2000                                      | Coste a<br>01/01/00 | Aumentos    | Deducciones  | Coste a<br>31/12/00 |
|--|---------------------|-------------|--------------|---------------------|
| 1.Participación en empresas grupo                | 789.503.027         | 197.947.558 | (23.024.795) | 964.425.790         |
| 2.Créditos a largo empresas grupo                | 0                   | 20.000.000  | 0            | 20.000.000          |
| 3.Participación en empresas asociadas            | 199.663.200         | 0           | 0            | 199.663.200         |
| 5.Cartera de valores a largo plazo               | 93.801.031          | 18.000.000  | (11.500.000) | 100.301.031         |
| 7.Depósitos y fianzas constituidos a largo plazo | 151.471.822         | 150.128.000 | (137.035)    | 301.462.787         |
| 8.Provisiones                                    | (12.873.436)        | 15.322.640  | (29.254.356) | (26.805.152)        |
|  | 1.221.565.644       | 401.398.198 | (63.916.186) | 1.559.047.656       |
| AÑO<br>1999                                      | Coste a<br>01/01/99 | Aumentos    | Deducciones  | Coste a<br>31/12/99 |
| 1.Participación en empresas grupo                | 767.514.245         | 80.180.904  | (58.192.122) | 789.503.027         |
| 3.Participación en empresas asociadas            | 0                   | 199.663.200 | 0            | 199.663.200         |
| 5.Cartera de valores a largo plazo               | 3.848.600           | 89.952.431  | 0            | 93.801.031          |
| 7.Depósitos y fianzas constituidos a largo plazo | 150.858.551         | 618.179     | (4.908)      | 151.471.822         |
| 8.Provisiones                                    | 0                   | 25.008.988  | (37.882.424) | -12.873.436         |
|  | 922.221.396         | 395.423.702 | (96.079.454) | 1.221.565.644       |

### Inversiones financieras temporales

| AÑO<br>2000                                      | Coste a<br>01/01/00 | Aumentos       | Deducciones      | Coste a<br>31/12/00 |
|--|---------------------|----------------|------------------|---------------------|
| 2.Créditos a empresas del grupo                  | 19.261.722          | 46.216.742     | (24.903.888)     | 40.574.576          |
| 5.Cartera de valores a corto plazo               | 601.057.324         | 6.147.400.416  | (6.463.872.543)  | 284.585.197         |
| a.Cartera de valores a corto plazo               | 602.650.853         | 6.112.256.277  | (6.429.812.996)  | 285.094.134         |
| b.Intereses diferidos                            | (1.593.529)         | 35.144.139     | (34.059.547)     | (508.937)           |
| 6.Otros créditos                                 | 0                   | 3.000.000      | (1.000.000)      | 2.000.000           |
| 7.Depósitos y fianzas constituidos a corto plazo | 8.000               | 0              | 0                | 8.000               |
|  | 620.327.046         | 6.196.617.158  | (6.489.776.431)  | 327.167.773         |
| AÑO<br>1999                                      | Coste a<br>01/01/99 | Aumentos       | Deducciones      | Coste a<br>31/12/99 |
| 2.Créditos a empresas del grupo                  | 0                   | 35784419       | -16522697        | 19261722            |
| 5.Cartera de valores a corto plazo               | 835.707.710         | 11.343.758.655 | (11.578.409.041) | 601.057.324         |
| a.Cartera de valores a corto plazo               | 836.893.217         | 11.305.930.703 | (11.540.173.067) | 602.650.853         |
| b.Intereses diferidos                            | (1.185.507)         | 37.827.952     | (38.235.974)     | (1.593.529)         |
| 7.Depósitos y fianzas constituidos a corto plazo | 0                   | 8.000          | 0                | 8.000               |
|  | 835.707.710         | 11.379.551.074 | (11.594.981.748) | 620.327.046         |

**a) Inmovilizado Financiero**

La participación directa de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, en empresas del Grupo y asociadas es la siguiente:

| <b>Empresa</b>                          | <b>% Participación</b> | <b>Aportación</b>    |
|---|------------------------|----------------------|
| Ribatallada, SA                         | 100 %                  | 705.695.790          |
| Cassa Aigües i Depuració, SL            | 100 %                  | 192.930.000          |
| Sabadell Tractament Tèrmic Eficient, SA | 60 %                   | 43.800.000           |
| Biomassa Aprofitament Energètic, SL     | 80%                    | 22.000.000           |
| <b>Total Empresas Grupo</b>             |                        | <b>964.425.790</b>   |
| Sínia XXI, SA                           | 20 %                   | 199.663.200          |
| <b>Total Empresas Asociadas</b>         |                        | <b>199.663.200</b>   |
| <b>TOTAL</b>                            |                        | <b>1.164.088.990</b> |

**a.1) RIBATALLADA, SA**

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, participa en la sociedad RIBATALLADA, SA, que fue constituida el 14 de agosto de 1968, cuyo objeto social es la realización de inversiones mobiliarias e inmobiliarias y cualquier otro que acuerde la Junta General de Accionistas. Es la encargada de la administración de los bienes en que se materializa el Fondo de Reversión de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA (ver nota 4-o). El capital de RIBATALLADA, SA, es propiedad íntegra de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA. Los datos más relevantes de esta sociedad unipersonal, que no cotiza en bolsa, a 31 de diciembre de 2000, son los siguientes:

|  |                                |
|--|--------------------------------|
| Domicilio Social:                            | <b>Casanovas i Bosch, 54 L</b> |
| Localidad:                                   | <b>08202 - SABADELL</b>        |
| Capital Social:                              | <b>672.960.000 pesetas</b>     |
| Capital Desembolsado:                        | <b>672.960.000 pesetas</b>     |
| Reservas:                                    | <b>533.422.882 pesetas</b>     |
| Resultados del ejercicio antes de impuestos: | <b>42.303.618 pesetas</b>      |
| Ordinarios:                                  | <b>38.931.248 pesetas</b>      |
| Extraordinarios:                             | <b>3.372.370 pesetas</b>       |
| Ingresos totales                             | <b>77.528.452 pesetas</b>      |



|                          |                       |
|--------------------------|-----------------------|
| Activo total             | 1.276.947.918 pesetas |
| Participación en Capital | 100%                  |

La participación de CASSA en RIBATALLADA, SA, a 31 de diciembre de 2000, se desglosa en:

|  | Miles de pesetas |
|--|------------------|
| Aportaciones efectuadas a RIBATALLADA, SA  | 646.797          |
| Actualización de las acciones de RIBATALLADA, SA, según la Ley de Presupuestos de 1983 | 58.899           |
|  | 705.696          |

A 31 de diciembre del 1999 restaban como aportación de capital pendiente de desembolsar 23.003.220 pesetas. A 31 de diciembre de 2000 el capital está totalmente desembolsado.

La materialización del Fondo de Reversión se inició en el año 1956 mediante inversiones en inmuebles y en efectivo depositado en cuentas de ahorro. Por acuerdo de la Junta General de Accionistas de la Companyia, los inmuebles y el efectivo que había consignados en esta cuenta de activo fueron destinados a la creación, el 14 de agosto de 1968, de RIBATALLADA, SA, cuyo objeto social es la realización de inversiones mobiliarias e inmobiliarias.

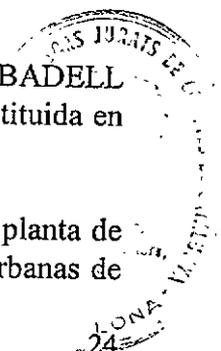
La política de RIBATALLADA, SA, es de no repartir dividendos, dotando las Reservas Legal y Voluntaria con cargo a los resultados del ejercicio.

En fecha 17 de marzo de 1999 RIBATALLADA, SA, firmó un contrato con su Socio Único COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, para la realización de todos los servicios administrativos y contables, así como para la custodia y confección de todas las declaraciones fiscales y la documentación oficial.

#### a.2) SABADELL TRACTAMENT TÈRMIC EFICIENT, SA

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, participa en la sociedad SABADELL TRACTAMENT TÈRMIC EFICIENT, SA (SABADELL TTE, SA), que fue constituida en Barcelona en fecha 17 de junio de 1998, cuyo objeto social es:

- Construcción, administración, explotación, operación y mantenimiento de una planta de tratamiento térmico eficiente de fangos en la depuradora de aguas residuales urbanas de Sabadell.



El capital social de SABADELL TRACTAMENT TÈRMIC EFICIENT, SA, se desembolsó en un 25 % en el momento de su constitución. Las participaciones de los socios son las siguientes:

|                                    |     |
|------------------------------------|-----|
| COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA | 60% |
| PORT INVERSIONES Y PROYECTOS, SL   | 20% |
| SANEJAMENT I ENERGIA, SA           | 20% |

Los datos más relevantes de esta sociedad, que no cotiza en bolsa, a 31 de diciembre de 2000, son los siguientes:

|   |  |
|---|--|
| Domicilio Social:                                       | <b>Estación Depuradora de Aguas Residuales de Sabadell, Granja Sant Pau, s/n</b> |
| Localidad:  | <b>08200 SABADELL - SUR</b>  |
| Domicilio Fiscal:                                       | <b>Concepció, 12-20<br/>08202 - SABADELL</b>                                     |
| Capital Social:   | <b>73.000.000 pesetas</b>  |
| Capital Desembolsado:                                   | <b>73.000.000 pesetas</b>  |
| Reservas:   | <b>9.157 pesetas</b>   |
| Resultados del ejercicio antes de impuestos: (Pérdidas) | <b>(7.808.638) pesetas</b>   |
| Ordinarios: (Pérdidas)                                  | <b>(7.808.638) pesetas</b>   |
| Ingresos totales  | <b>52 pesetas</b>  |
| Activo total  | <b>110.531.621 pesetas</b>   |
| Participación en Capital                                | <b>60%</b>   |

La participación de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, en SABADELL TRACTAMENT TÈRMIC EFICIENT, SA, a 31 de diciembre de 2000, es de 43.800.000 pesetas.

En fecha 16 de marzo de 1999 se firma un contrato de prestación de servicios entre Sabadell Tractament Tèrmic Eficient, SA, y COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, por el cual ésta se hace cargo de las tareas derivadas de la administración de Sabadell Tractament Tèrmic Eficient, SA.

En fecha 30 de julio de 1999, COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, otorga a Sabadell Tractament Tèrmic Eficient, SA, un crédito participativo con un límite de 20.000.000

ptas. y el tipo de interés de la Deuda Pública de España a 10 años más 2 puntos y vencimiento el 30 de junio del 2001.

En fecha 30 de julio de 1999, SABADELL TRACTAMENT TÈRMIC EFICIENT, SA, firma el Contrato de Construcción de la Planta de Cogeneración de Energía para Tratamiento Térmico Eficiente de Fangos con COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA – HIDROWATT UTE. (ver nota 1). A 31 de diciembre de 2000, esta instalación no ha entrado en funcionamiento.

En fecha 5 de febrero de 2000, COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, otorga a SABADELL TRACTAMENT TÈRMIC EFICIENT, SA, un límite de crédito de hasta 10.000.000 ptas., durante un período de tres años y con tipo de interés del Euribor a tres meses más 0,75 puntos.

### a.3) CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, participa en la sociedad CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL, que fue constituida el 4 de junio de 1996, cuyo objeto social es:

- a) abastecimiento y distribución de agua potable
- b) recogida, tratamiento y saneamiento o depuración de aguas residuales
- c) redacción y ejecución de proyectos y todo tipo de trabajos, obras o actividades relacionadas con los anteriores apartados.

El capital de CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL, es propiedad íntegra de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA. Los datos más relevantes de esta sociedad unipersonal, que no cotiza en bolsa, a 31 de diciembre de 2000, son los siguientes:

|  |                      |
|--|----------------------|
| Domicilio Social:                            | Concepció, 12-20     |
| Localidad:                                   | 08202 - SABADELL     |
| Capital Social:                              | 192.930.000 pesetas  |
| Capital Desembolsado:                        | 192.930.000 pesetas  |
| Reservas:                                    | 2.679 pesetas        |
| Resultados negativos ejercicios anteriores   | (10.198.596) pesetas |
| Resultados del ejercicio antes de impuestos: | 3.248.291 pesetas    |
| Ordinarios: (pérdidas)                       | (26.934.249) pesetas |
| Extraordinarios: (beneficios)                | 30.182.540 pesetas   |

|                           |                     |
|---------------------------|---------------------|
| Ingresos totales:         | 399.072.262 pesetas |
| Activo total:             | 756.717.802 pesetas |
| Participación en Capital: | 100%                |

La participación de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, a 31 de diciembre de 2000, se desglosa en:

|  | Miles de pesetas |
|--|------------------|
| Aportaciones efectuadas por CASSA                            | 20.000           |
| Aportación no dineraria de CASSA por escisión rama actividad | 172.930          |
|  | -----            |
|  | 192.930          |

CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL, con fecha 21 de septiembre de 1998, firmó con la COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, un contrato de prestación de servicios para la realización de trabajos de gestión y dirección de obras, servicios auxiliares de ingeniería y trabajos de colaboración técnica.

En la misma fecha se firmó otro contrato de prestación de servicios entre las dos compañías por el cual la COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, se hace cargo de las tareas derivadas de la administración de CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL.

En fecha 2 de enero de 2000, se firma un contrato para el suministro de agua en alta de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, a CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL, para el municipio de Santa Perpètua de Mogoda. La duración de éste es anual, prorrogable tácitamente de año en año.

En fecha 5 de febrero de 2000, COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, concede a CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL, un límite de crédito por importe máximo de 10.000.000 ptas., por un período de tres años.

#### a.4) SERVEDAR, SL

CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL, participa en la sociedad SERVEDAR, SL, que fue constituida el 16 de junio de 1998 y cuyo objeto social es la realización, dentro del ámbito territorial español y comunitario, de:

- trabajos y servicios de saneamiento y tratamiento de aguas residuales
- explotación y gestión de plantas de tratamiento y eliminación de fangos
- ejecución de obras e instalaciones, principales o accesorias, en relación con las citadas actividades.

Del capital de SERVEDAR, SL, es propietaria en un 50 % CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL, y en el otro 50 % la sociedad HIDROWATT, SA. Los datos más relevantes de esta sociedad, que no cotiza en bolsa, a 31 de diciembre de 2000, son los siguientes:

|  |                     |
|--|---------------------|
| Domicilio Social:  | Concepció, 12-20    |
| Localidad:   | 08202 - SABADELL    |
| Capital Social:  | 3.800.000 pesetas   |
| Capital Desembolsado:  | 3.800.000 pesetas   |
| Reservas:  | 6.196.903 pesetas   |
| Resultados del ejercicio<br>antes de impuestos: (beneficios) | 64.439.829 pesetas  |
| Ordinarios:  | 64.465.794 pesetas  |
| Ingresos totales   | 254.226.106 pesetas |
| Activo total   | 174.881.644 pesetas |
| Participación en Capital                                     | 50 %                |

La participación de CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL, en SERVEDAR, SL, es de 1.900.000 pesetas.

En fecha 22 de diciembre de 1999, se firma un contrato de prestación de servicios entre COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, y SERVEDAR, SL, por el cual la primera se hace cargo de las tareas derivadas de la administración de SERVEDAR, SL, con efectos desde el 1 de noviembre de 1999.

En fecha 3 de noviembre de 1999, SERVEDAR, SL, firma un contrato de explotación de la Estación Depuradora de Aguas Residuales de Rubí con COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA-HIDROWATT, SA, UTE RUBÍ, quien la tiene adjudicada por la Junta de Sanejament en virtud del acuerdo de 6 de septiembre de 1999.

En fecha 31 de diciembre de 1999, SERVEDAR, SL, firma un contrato de explotación de la Estación Depuradora de Aguas Residuales de Riudellots de la Selva y Vilobí d'Onyar con COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA -HIDROWATT, SA, UTE RIUDELLOTS-VILOBÍ, que la tiene adjudicada por la Agencia Catalana del Agua en virtud del acuerdo de 13 de octubre de 1999.

En fecha 1 de septiembre de 2000, COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, concede a SERVEDAR, SL, un límite de crédito por un importe máximo de 5 millones de pesetas, con tipo de interés del Euribor + 0,75 durante tres años.

En fecha 1 de febrero de 2001, SERVEDAR, SL, firma un contrato de explotación de la Estación Depuradora de Aguas Residuales de Sant Llorenç Savall y Sant Quirze de Safaja, por un período de 2 años más posibles prórrogas, con COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA-HIDROWATT, SA, UTE SANT LLORENÇ SAVALL – SANT QUIRZE SAFAJA, quien tiene la adjudicación, concedida por la Agencia Catalana del Agua en virtud del acuerdo de 14 de diciembre de 2000 (ver nota 17).

#### a.5) SOCADE INFORMÀTICA, SL

CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL, participa en la sociedad SOCADE INFORMÀTICA, SL, que fue constituida el 26 de marzo de 1999 cuyo objeto social es:

- a) análisis, programación, realización y comercialización de aplicaciones informáticas, relacionadas con actividades propias del ciclo integral del agua o cualquier otro sector económico
- b) la comercialización de productos informáticos necesarios para las aplicaciones informáticas relacionadas en el anterior epígrafe
- c) la comercialización de productos y servicios de cualquier otra clase para empresas relacionadas con el ciclo integral del agua.

Del capital de SOCADE INFORMÀTICA, SL, es propietaria en un 50 % CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL, y en el otro 50 % la sociedad DENE B SISTEMAS INFORMACIÓ ESPACIAL, SL. Los datos más relevantes de SOCADE INFORMÀTICA, SL, que no cotiza en bolsa, a 31 de diciembre de 2000, son los siguientes:

|  |                                 |
|--|---------------------------------|
| Domicilio Social:  | <b>Concepció, 12-20</b>         |
| Localidad:   | <b>08202 - SABADELL</b>         |
| Capital Social:  | <b>6000 € (998.316 pesetas)</b> |
| Capital Desembolsado:  | <b>6000 € (998.316 pesetas)</b> |
| Participación en Capital                                     | <b>50 %</b>                     |
| Reservas:  | <b>120.724 pesetas</b>          |
| Resultados del ejercicio<br>antes de impuestos: (beneficios) | <b>1.564.159 pesetas</b>        |
| Ordinarios:  | <b>1.564.159 pesetas</b>        |
| Ingresos totales   | <b>5.828.120 pesetas</b>        |



Activo total **5.070.114 pesetas**

En fecha 5 de febrero de 2000, COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, concede a SOCADE INFORMÀTICA, SL, un límite de crédito hasta un máximo de 3.000.000 de ptas., con tipo de interés del Euribor a tres meses +0,75 y durante un período de 3 años.

La participación de CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL, en SOCADE INFORMÀTICA, SL, es de 499.158 pesetas.

#### **a.6) ÁGUAS DE PONTA PRETA, LTDA.**

CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL, participa en la sociedad ÁGUAS DE PONTA PRETA, LTDA., que fue constituida el 20 de mayo de 2000 y cuyo objeto social es:

- a) producción, distribución y comercialización de agua potable
- b) recogida, tratamiento, saneamiento y depuración de aguas residuales
- c) elaboración y ejecución de proyectos de toda clase de obras relacionadas con el objeto referenciado anteriormente
- d) construcción y ejecución de instalaciones para producir y comercializar energía eléctrica a través de recursos renovables.

Del capital de ÁGUAS DE PONTA PRETA, LTDA., es propietaria en un 25 % CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL, y en otro 25 % la sociedad HIDROWATT, SA. El 50 % restante lo tiene CABOCAN LTDA. Los datos más relevantes de la sociedad, que no cotiza en bolsa, a 31 de diciembre de 2000, son los siguientes:

Domicilio Social: **Santa María, Ilha do Sal  
República de CABO VERDE**

Capital Social: **200.000 escudos cv (301.660 pesetas)**

Capital Desembolsado: **200.000 escudos cv (301.660 pesetas)**

Participación en Capital **25 %**

A 31 de diciembre de 2000 la sociedad no ha empezado su actividad.

#### **a.7) AGUAS DE COSTA DE ANTIGUA, SL**

CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL, participa en la sociedad AGUAS DE COSTA DE ANTIGUA, SL, que fue constituida el 22 de noviembre de 2000 y cuyo objeto social es:

- a) La ejecución de toda clase de trabajos, servicios, obras, estudios y proyectos relacionados con la distribución, captación, desalado, depuración y reutilización de aguas, y en general con el ciclo integral del agua.

Del capital de AGUAS DE COSTA DE ANTIGUA, SL, es propietaria en un 38 % CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL, en otro 38 % HIDROWATT, SL, y en el 24 % restante la sociedad UNITIGUA, SL.

Los datos más relevantes de esta sociedad, que no cotiza en bolsa, a 31 de diciembre de 2000, son los siguientes:

Domicilio Social: **Centro Comercial Caleta Amigos, 2ª Avenida**

Localidad: **35610 – ANTIGUA (FUERTEVENTURA)**

Capital Social: **10.000.000 pesetas**

Capital Desembolsado: **10.000.000 pesetas**

Participación en Capital **38 %**

La sociedad, a 31 de diciembre de 2000, no ha empezado su actividad.

#### **a.8) EMPRESA MIXTA DE AGUAS DE ANTIGUA, SL**

AGUAS DE COSTA DE ANTIGUA, SL, participa en la sociedad EMPRESA MIXTA DE AGUAS DE ANTIGUA, SL, constituida el 19 de diciembre de 2000, cuyo objeto social es:

- a) El abastecimiento de agua potable al municipio de Antigua mediante la investigación, afloramiento, desalado y aprovechamiento de toda clase de aguas aptas para el servicio público.
- b) La recogida, tratamiento y saneamiento o depuración de aguas residuales así como el reciclaje y reutilización de las aguas depuradas en el municipio de Antigua.
- c) Prestación de los servicios previstos en los apartados a) y b) anteriores a otros municipios fuera del término municipal de Antigua.
- d) La elaboración y ejecución de estudios y proyectos, y la realización de todo tipo de obras relacionadas con los anteriores apartados.
- e) Proyectos de construcción y ejecución de instalaciones para la producción de energía eléctrica mediante el uso de recursos renovables.

Del capital de EMPRESA MIXTA DE AGUAS DE ANTIGUA, SL, es propietaria en un 49 % AGUAS DE COSTA DE ANTIGUA. El restante 51 % es propiedad del EXCMO. AYUNTAMIENTO DE ANTIGUA. Los datos más relevantes de EMPRESA MIXTA DE AGUAS DE ANTIGUA, SL, que no cotiza en bolsa, a 31 de diciembre de 2000, son los siguientes:

|                          |  |
|--------------------------|--|
| Domicilio Social:        | Plaza de Antigua, 1<br>ANTIGUA (Fuerteventura) |
| Capital Social:          | 19.800.000 pesetas                             |
| Capital Desembolsado:    | 19.800.000 pesetas                             |
| Participación en Capital | 49 %   |

La sociedad, a 31 de diciembre de 2000, no ha empezado su actividad.

#### a.9) BIOMASSA APROFITAMENT ENERGÈTIC, SL

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, participa en la sociedad BIOMASSA APROFITAMENT ENERGÈTIC, SL, que fue constituida el 26 de octubre de 1999. La sociedad tiene por objeto la gestión del servicio público consistente en la construcción, administración y explotación de las instalaciones de agua caliente sanitaria y calefacción en el polígono de viviendas La Granja de Molins de Rei, bien directamente o bien mediante la participación en otras sociedades.

Los datos más relevantes de BIOMASSA APROFITAMENT ENERGÈTIC, SL, que no cotiza en bolsa, a 31 de diciembre de 2000, son los siguientes:

|  |                     |
|--|---------------------|
| Domicilio Social:  | Concepció, 12-20    |
| Localidad:   | 08202 - SABADELL    |
| Capital Social:  | 27.500.000 pesetas  |
| Capital Desembolsado:                                      | 27.500.000 pesetas  |
| Reservas:  | 0 pesetas           |
| Resultados del ejercicio<br>antes de impuestos: (pérdidas) | (7.171.052) pesetas |
| Ordinarios: (pérdidas)                                     | (1.859.182) pesetas |
| Ingresos totales   | 100.481.669 pesetas |
| Activo total   | 171.052.776 pesetas |
| Participación en Capital                                   | 80 %                |

La participación de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, en BIOMASSA APROFITAMENT ENERGÈTIC, SL, es de 22.000.000 de pesetas.

En fecha 3 de noviembre de 1999, CASSA firma un contrato con BIOMASSA APROFITAMENT ENERGÈTIC, SL, por el cual se hace cargo de los gastos de licitación.

En fecha 28 de octubre de 1999, BIOMASSA APROFITAMENT ENERGÈTIC, SL, firma contrato con MOLINS ENERGIA, SL, y el Ayuntamiento de Molins de Rei para la formalización de la adjudicación de la gestión del servicio público de generación y distribución de calefacción y agua caliente en el sector urbano de la Granja de Molins de Rei.

También en fecha 28 de octubre de 1999, BIOMASSA APROFITAMENT ENERGÈTIC, SL, firma con MOLINS ENERGIA, SL, contrato de suministro llaves en mano de las instalaciones de generación de calor con biomasa en el sector urbano de la Granja de Molins de Rei.

En fecha 15 de febrero de 2000, COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, concede a BIOMASSA APROFITAMENT ENERGÈTIC, SL, un límite de crédito de hasta un máximo de 25 millones de pesetas, con tipo de interés del Euribor + 0,75 y durante un período de tres años.

En fecha 15 de junio de 2000, se firma un contrato entre BIOMASSA APROFITAMENT ENERGÈTIC, SL, y MOLINS ENERGIA, SL, para el suministro de dos acumuladores de agua caliente para las instalaciones de generación de calor con biomasa en el sector urbano de la Granja de Molins de Rei.

#### **a.10) MOLINS ENERGIA, SL**

BIOMASSA APROFITAMENT ENERGÈTIC, SL, participa en la sociedad MOLINS ENERGIA, SL, que fue constituida el 26 julio de 1998 y cuyo objeto social es la gestión del servicio público consistente en la construcción, administración y explotación de las instalaciones de agua caliente sanitaria y calefacción en el polígono de viviendas La Granja de Molins de Rei.

Del capital de MOLINS ENERGIA, SL, un 55 % es propiedad de BIOMASSA APROFITAMENT ENERGÈTIC, SL, y el resto se lo reparten a partes iguales el AYUNTAMIENTO DE MOLINS DE REI, la ENTITAT METROPOLITANA DE SERVEIS HIDRÀULICS I TRACTAMENT DE RESIDUS y EFICIÈNCIA ENERGÈTICA, SA.

Los datos más relevantes de esta sociedad, que no cotiza en bolsa, a 31 de diciembre de 2000, son los siguientes:

|                   |                       |
|-------------------|-----------------------|
| Domicilio Social: | Plaza Catalunya, 1    |
| Localidad:        | 08750 – MOLINS DE REI |
| Capital Social:   | 50.000.000 pesetas    |



|   |                      |
|---|----------------------|
| Capital Desembolsado:                                   | 50.000.000 pesetas   |
| Resultados negativos de ejercicios anteriores:          | (1.928.782) pesetas  |
| Resultados del ejercicio antes de impuestos: (pérdidas) | (14.899.969) pesetas |
| Ordinarios: (pérdidas)                                  | (15.575.043) pesetas |
| Ingresos totales  | 27.959.744 pesetas   |
| Activo total  | 171.478.537 pesetas  |
| Participación en Capital                                | 55 %                 |

La participación de BIOMASSA APROFITAMENT ENERGÈTIC, SL, en MOLINS ENERGIA, SL, es de 27.500.000 pesetas.

#### a.11) SÍNIA XXI, SA

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, participa en la sociedad SÍNIA XXI, SA, que fue constituida el 23 de noviembre de 1999 y cuyo objeto social es la realización, tanto dentro como fuera de España, ya sea por ella misma o por terceros, de las actividades de elaboración, explotación, análisis técnico, económico y financiero, gestión, dirección, planificación y programación de actuaciones, constitución y explotación posterior de toda clase de proyectos relacionados con:

- El ciclo integral del agua.
- La prestación de todo tipo de servicios relacionados con la elaboración, la reproducción y la difusión de todo tipo de trabajos, estudios y servicios cartográficos.
- Cualquier actuación dirigida a la promoción, la construcción, la explotación y el desarrollo de energías renovables.

Del capital de SÍNIA XXI, SA, un 20 % es propiedad de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA. El resto se distribuye de la siguiente forma: un 50 % para BANSABADELL INVERSIÓ I DESENVOLUPAMENT, SA, un 10 % para CAIXA D'ESTALVIS DE SABADELL, un 7,5 % para CAIXA D'ESTALVIS DE MANRESA, un 7,5 % para CAIXA D'ESTALVIS DE TARRAGONA, y un 5 % para el INSTITUT CARTOGRÀFIC DE CATALUNYA.

Los datos más relevantes son los siguientes:

|  |                               |
|--|-------------------------------|
| Domicilio Social:  | Avda. Diagonal, 371 5ª planta |
| Localidad:   | 08008 – BARCELONA             |
| Capital Social:  | 6.000.000 €                   |
| Capital Desembolsado:  | 2.100.000 €                   |
| Reservas:  | 0 pesetas                     |
| Resultados negativos<br>de ejercicios anteriores:            | 1.442.138 pesetas             |
| Resultados del ejercicio<br>antes de impuestos: (beneficios) | 4.342.766 pesetas             |
| Ordinarios:  | 4.342.766 pesetas.            |
| Ingresos totales   | 55.330.691 pesetas            |
| Activo total   | 1.005.402.135 pesetas         |
| Participación en Capital                                     | 20 %                          |

No existen cargos por servicios entre las empresas ni contratos suscritos entre ninguna empresa del Grupo CASSA y SÍNIA XXI, SA.

La participación de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, en SÍNIA XXI, SA, es de 199.663.200 pesetas, de las cuales 129.781.080 están pendientes de desembolsar.

#### a.9) Saldos y transacciones con empresas del Grupo

Companyia d'Aigües de Sabadell, SA, tiene unos saldos y transacciones con empresas del grupo a 31 de diciembre de 2000 de:

| EMPRESA                                    | SALDO<br>ACREEDOR | TRANSACCIONES     | SALDO<br>DEUDOR    | TRANSACCIONES     |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| Ribatallada, SA                            | 0                 | 400.000           | 1.574.436          | 2.815.200         |
| Cassa Aigües i Depuració, SL               | 2.424.668         | 30.832.118        | 49.548.793         | 69.418.558        |
| Servedar, SL                               | 935.195           | 1.885.003         | 261.000            | 2.325.000         |
| Socade Informàtica, SL                     | 0                 | 0                 | 640.818            | 697.569           |
| Sabadell Tractament Tèrmic Eficient,<br>SA | 0                 | 0                 | 29.381.466         | 3.060.000         |
| Biomassa Aprofitament Energètic, SL        | 0                 | 0                 | 23.693.042         |                   |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>3.359.863</b>  | <b>33.117.121</b> | <b>105.099.555</b> | <b>78.316.327</b> |

**b) Inversiones Financieras Temporales**

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, sigue la política de invertir los excedentes de tesorería en activos financieros públicos a corto plazo. En los ejercicios 2000 y 1999, la inversión en pesetas y la tasa media anual de rentabilidad son las siguientes:

| <b>Ejercicio</b> | <b>Inversión media</b> | <b>Rentabilidad media</b> |
|------------------|------------------------|---------------------------|
| 2000             | 630.664.925            | 3,93 %                    |
| 1999             | 962.571.683            | 2,70 %                    |

Los intereses acreditados por COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, y no cobrados de estas operaciones a 31 de diciembre de 2000 y 1999 ascendían a 508.935 y 1.593.529 pesetas, respectivamente, y se hallan recogidos en la cuenta Intereses Diferidos.

**c) Tesorería**

Los saldos de este capítulo de los balances de situación adjuntos corresponden básicamente a varias cuentas corrientes mantenidas en entidades financieras. En los ejercicios 2000 y 1999, la inversión (en pesetas) y la tasa media de rentabilidad son las siguientes:

| <b>Ejercicio</b> | <b>Inversión media</b> | <b>Rentabilidad media</b> |
|------------------|------------------------|---------------------------|
| 2000             | 43.767.829             | 0,55 %                    |
| 1999             | 26.986.771             | 0,79 %                    |

**NOTA 8.- DEUDORES**

El saldo de este epígrafe de los balances de situación adjuntos presenta la composición siguiente (en pesetas):

| EJERCICIO                    | Pesetas      |              |
|------------------------------|--------------|--------------|
|                              | 2000         | 1999         |
| Clientes - Abonados          | 680.143.591  | 602.983.424  |
| Empresas del Grupo Deudoras  | 43.291.953   | 1.800.000    |
| Deudores Varios              | 9.517.379    | 12.824.799   |
| Administraciones Públicas    | 30.965.090   | 14.532.132   |
| Provisiones por insolvencias | (24.416.873) | (29.317.300) |
|                              | 739.501.140  | 602.823.025  |

En el municipio de Sabadell, COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, efectúa las lecturas de contadores en tres zonas diferentes (A, B y C), procediendo a la facturación en cada zona en un mes diferente pero manteniendo para cada uno de ellos la facturación trimestral.

A 31 de diciembre de 2000, están periodificados todos los consumos de agua de los abonados, ya sea con lecturas registradas o pendientes de registrar a la fecha del cierre.

En el apartado clientes-abonados la cuenta más importante, con un saldo a 31 de diciembre de 2000 y 31 de diciembre de 1999 de 321.273.416 y de 306.443.430 pesetas, corresponde a "Abonados pendientes de registrar y facturar", cuenta que recoge la facturación pendiente a 31 de diciembre de 2000 y 1999 respectivamente. Por otra parte, en los ejercicios 2000 y 1999 se recogen también en este apartado las cantidades de 149.075.568 y de 91.427.063 pesetas correspondientes a la gestión de la depuradora EDAR SABADELL de Riu Sec, adjudicada por la Agencia Catalana del Agua, y a la gestión de las depuradoras de Rubí y Vilobí - Riudellots, mediante Unión Temporal de Empresas.

Los recibos pendientes de cobro con una antigüedad superior a 18 meses no incluyen el Incremento de Tarifa por Saneamiento (ITS) ni el Canon de Infraestructura Hidráulica (CIH) que COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, recauda por cuenta de la Generalitat de Catalunya.

Los recibos pendientes de cobro de los municipios de Barberà del Vallès, Cerdanyola del Vallès y Sant Cugat del Vallès con una antigüedad superior a 12 meses no incluyen la Tasa Ambiental Metropolitana de Gestión de Residuos (TANGREM) ni la Tarifa Complementaria de Garantía de Suministro (TCGS) que se recauda por cuenta de la Entidad Metropolitana de Servicios Hidráulicos y Tratamiento de Residuos.

11/11/11

11/11/11

## NOTA 9.- FONDOS PROPIOS

Los movimientos que han sufrido durante los ejercicios 2000 y 1999 las diferentes cuentas de los Fondos Propios han sido los siguientes (en pesetas):

| EJERCICIO                         | 2000                |                                    |                          |                                    | Saldo a<br>31/12/00 |
|-----------------------------------|---------------------|------------------------------------|--------------------------|------------------------------------|---------------------|
|                                   | Saldo a<br>31/12/99 | Distribución<br>resultados<br>1999 | Aumento<br>(Disminución) | Resultado del<br>ejercicio<br>2000 |                     |
| Capital social                    | 1.256.488.000       |                                    |                          |                                    | 1.256.488.000       |
| Prima de emisión                  | 149.122.500         |                                    |                          |                                    | 149.122.500         |
| Reserva legal                     | 251.297.600         |                                    |                          |                                    | 251.297.600         |
| Reservas de revalorización        |                     |                                    |                          |                                    |                     |
| Actualización Ley presupuestos 83 |                     |                                    |                          |                                    |                     |
| Libertad de amortización RDL 2/85 | 1.650.708           |                                    |                          |                                    | 1.650.708           |
| Reserva para acciones propias     | 7.802.965           |                                    | (330.876)                |                                    | 7.802.965           |
| Reservas voluntarias              | 692.048.942         | 80.744.196                         |                          |                                    | 773.124.014         |
| Resultado del ejercicio           | 212.047.192         | (212.047.192)                      | 330.876                  |                                    | 197.093.130         |
| Dividendo a cuenta                | (53.400.740)        | 53.400.740                         |                          | 197.093.130                        | (53.400.740)        |
| Dividendo complementario          |                     | 77.902.256                         | (77.902.256)             | (53.400.740)                       |                     |
|                                   | 2.517.057.167       | 0                                  | (77.902.256)             | 143.692.390                        | 2.582.847.301       |

| EJERCICIO                         | 1999                |                                    |                          |                                    | Saldo a<br>31/12/99 |
|-----------------------------------|---------------------|------------------------------------|--------------------------|------------------------------------|---------------------|
|                                   | Saldo a<br>31/12/98 | Distribución<br>resultados<br>1998 | Aumento<br>(Disminución) | Resultado del<br>ejercicio<br>1999 |                     |
| Capital social                    | 1.256.488.000       |                                    |                          |                                    | 1.256.488.000       |
| Prima de emisión                  | 149.122.500         |                                    |                          |                                    | 149.122.500         |
| Reserva legal                     | 251.297.600         |                                    |                          |                                    | 251.297.600         |
| Reservas de revalorización        |                     |                                    |                          |                                    |                     |
| Actualización Ley presupuestos 83 |                     |                                    |                          |                                    |                     |
| Libertad de amortización RDL 2/85 | 1.981.584           |                                    |                          |                                    | 1.981.584           |
| Reserva para acciones propias     | 7.802.965           |                                    | (330.876)                |                                    | 7.802.965           |
| Reservas voluntarias              | 582.664.734         | 109.053.332                        |                          |                                    | 692.048.942         |
| Resultado del ejercicio           | 228.419.692         | (228.419.692)                      | 330.876                  |                                    | 212.047.192         |
| Dividendo a cuenta                | (53.400.740)        | 53.400.740                         |                          | 212.047.192                        | (53.400.740)        |
| Dividendo complementario          |                     | 65.965.620                         | (65.965.620)             | (53.400.740)                       |                     |
|                                   | 2.424.376.335       | 0                                  | (65.965.620)             | 158.646.452                        | 2.517.057.167       |

**a) Capital Social**

El Capital Social de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, a 31 de diciembre de 2000, está representado por 628.244 acciones, con un valor nominal de 2.000 pesetas cada una, que se hallan totalmente suscritas y desembolsadas.

La distribución es la siguiente:

| Clase | Acciones       | Pesetas              | % Capital     |
|-------|----------------|----------------------|---------------|
| A     | 125.649        | 251.298.000          | 20,00         |
| B     | 502.595        | 1.005.190.000        | 80,00         |
|       | <b>628.244</b> | <b>1.256.488.000</b> | <b>100,00</b> |

Las acciones de Clase A están representadas por anotaciones en cuenta y son propiedad del Ayuntamiento de Sabadell.

Las acciones de Clase B están representadas por anotaciones en cuenta y son propiedad de accionistas privados. Todas las acciones cotizan en el Primer Mercado de la Bolsa de Valores de Barcelona. La cotización media ponderada registrada en el cuarto trimestre de 2000 ha sido de 20,43 € (3.399 pesetas).

A 31 de diciembre de 2000, los accionistas de la Companyia con participación directa igual o superior al 10 % del capital son los siguientes:

|                          |                |         |
|--------------------------|----------------|---------|
| Ayuntamiento de Sabadell | 20,00 %        | Clase A |
| Ayuntamiento de Sabadell | 3,64 %         | Clase B |
|                          | <b>23,64 %</b> |         |

Las acciones de la Clase A están suscritas por el Ayuntamiento de Sabadell y le confieren los siguientes derechos políticos:

1. La calidad de accionista.
2. Un voto por cada acción en las Juntas Generales de la sociedad.
3. La representación municipal en el Consejo de Administración por cinco Consejeros designados y sustituidos por la Corporación, uno de los cuales es el Alcalde de Sabadell, que ostenta la vicepresidencia primera.

En la Junta de 29 de mayo de 2000, se renovó la autorización al Consejo de Administración para la adquisición derivativa de acciones propias (clase B), dentro de los límites y con los requisitos previstos en la Ley de Sociedades Anónimas y el resto de disposiciones aplicables. La adquisición tendrá que realizarse por compraventa o permuta, en una o varias veces, hasta el límite máximo que establezca la normativa vigente. El precio de adquisición será el valor medio ponderado de la cotización en bolsa durante los seis últimos meses con un margen de +/- 10 %.

A 31 de diciembre de 2000, el saldo de acciones propias, que estaba dentro de los límites establecidos por la Junta General, era de 7.802.965 pesetas, habiéndose constituido la correspondiente reserva para acciones propias por el mismo importe. Esta cifra corresponde a 2.469 acciones, que representa un 0,39 % del capital social.

#### **b) Prima de emisión**

El saldo de la cuenta "Prima de emisión" se ha originado con el aumento del capital social del año 1995, con una prima de emisión de 2.500 pesetas por acción.

El Texto Refundido de la Ley de Sociedades Anónimas permite la utilización del saldo de la prima de emisión para ampliar el capital y no establece ninguna restricción específica en cuanto a la disponibilidad del citado saldo.

#### **c) Reservas**

De acuerdo con el Texto Refundido de la Ley de Sociedades Anónimas, se ha de destinar una cifra igual al 10 % del beneficio del ejercicio a reserva legal hasta que ésta llegue, al menos, al 20 % del capital social. La reserva legal se podrá utilizar para aumentar el capital en la parte de su saldo que exceda del 10 % del capital ya aumentado. Excepto para la finalidad citada anteriormente y mientras no se supere el 20 % del capital social, esta reserva se podrá destinar a compensar pérdidas, siempre y cuando no haya otras reservas disponibles suficientes para ello.

**NOTA 10.- INGRESOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS**

La COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, a 31 de diciembre de 1999, tenía contabilizado como ingresos a distribuir en varios ejercicios la cesión gratuita del inmovilizado afecto al servicio de agua del municipio de Santa Perpètua de Mogoda. Con efectos desde el 2 de enero de 2000 y según acuerdo del pleno del Ayuntamiento de Santa Perpètua de Mogoda, se autorizó a COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, a la cesión del Contrato de concesión del servicio de abastecimiento de agua potable al municipio en favor de su filial CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL (Sociedad Unipersonal). La correspondiente escritura de cesión ha sido otorgada ante notario en fecha 8 de febrero de 2000. (Ver nota 2c).

Anualmente se imputan a resultados extraordinarios en función del activo inmaterial correspondiente. Su movimiento a 31 de diciembre de 2000 y 1999 ha sido el siguiente:

|   | Pesetas           |                    |
|---|-------------------|--------------------|
|   | 2000              | 1999               |
| Saldo inicial                           | 403.467.945       | 359.243.814        |
| Incrementos                             | 9.229.116         | 67.673.604         |
| Disminuciones                           | (394.351.484)     | (5.186.842)        |
| Imputación a Resultados Extraordinarios | (462.074)         | (18.262.631)       |
| Saldo final                             | <b>17.883.503</b> | <b>403.467.945</b> |

**NOTA 11.- PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS**

En miles de pesetas este capítulo se desglosa en los siguientes apartados:

| EJERCICIO                        | Miles de pesetas |                |
|----------------------------------|------------------|----------------|
|                                  | 2000             | 1999           |
| Fondo de Pensiones               | 26.960           | 24.489         |
| Fondo de Reversión               | 704.302          | 678.039        |
| Revisión Tarifas                 | 0                | 24.364         |
| Reposición Bienes Cedidos en Uso | 0                | 6.256          |
|                                  | <b>731.262</b>   | <b>733.148</b> |

**a) Provisión para Pensiones**

De acuerdo con el estudio actuarial independiente y en relación con la obligación de pago de los premios y complementos de jubilación que establece el Convenio Colectivo, COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, aplicando el criterio descrito en la nota 4-i, ha registrado a 31 de diciembre de 2000 y 1999 las siguientes dotaciones y pagos de prestaciones correspondientes al Fondo de Pensiones:

|  | Pesetas           |                   |
|--|-------------------|-------------------|
|  | 2000              | 1999              |
| Saldo Fondo de pensiones a 1 de enero  | 24.488.831        | 22.648.831        |
| Dotación/ (Aplicación) a la provisión para pensiones causadas                | 0                 | 1.514.081         |
| Provisión para pensiones no causadas correspondiente a ejercicios anteriores | 1.232.880         | 1.232.880         |
| Dotación a la provisión pensiones no causadas del ejercicio                  | 1.494.768         | 1.494.765         |
| Dotación a provisión por premio de vinculación                               | 153.948           | 226.308           |
|  | <b>27.370.427</b> | <b>27.116.865</b> |
| Prestaciones pagadas durante el ejercicio con cargo al Fondo                 | (409.921)         | (2.628.034)       |
| <b>Total Fondo Pensiones a 31 diciembre</b>                                  | <b>26.960.506</b> | <b>24.488.831</b> |

**b) Fondo de Reversión**

Tal como se indica en la nota 4-o, los Estatutos Sociales, las Bases de Explotación de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, y la legislación vigente establecen que la Companyia ha de dotar anualmente el Fondo de Reversión. El movimiento de este Fondo durante los ejercicios 2000 y 1999 ha sido el siguiente:

|   | <b>Miles de Pesetas</b> |
|---|-------------------------|
| Dotaciones anuales acumuladas<br>(ejercicios 1951 a 1998) | 621.801                 |
| Actualización Ley<br>Presupuestos 1983                    | 31.242                  |
| Dotación ejercicio 1998                                   | 24.996                  |
| <b>Saldo a 31 de diciembre 1999</b>                       | <b>678.039</b>          |
| Dotación ejercicio 2000                                   | 26.263                  |
| <b>Saldo a 31 de diciembre 2000</b>                       | <b>704.302</b>          |

El Fondo de Reversión se materializa en las acciones de RIBATALLADA, SA, sociedad participada al 100 % por COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA (ver nota 7a).

Durante el ejercicio de 2000 se han materializado 24,9 millones de pesetas, que corresponden a la dotación del ejercicio 1999.

**c) Otras provisiones****c.1. Provisión para Revisión de Tarifas**

A 31 de diciembre de 1999 la Companyia tenía contabilizada por un importe de 24,36 millones de pesetas una provisión para hacer frente a las posibles responsabilidades que se pudiesen derivar de la sentencia dictada el 11 de junio de 1993 por el Tribunal Supremo en relación con la potestad de la Comisión de Precios de Catalunya de aprobar unas tarifas superiores a las establecidas por la Corporación Municipal de Sabadell.

El citado importe era para hacer frente a las posibles solicitudes que se pudiesen recibir en relación con la corrección de tarifas correspondientes al período del 18 de octubre de 1986 al 12 de junio de 1993. A 31 de diciembre de 2000 esta provisión ha sido aplicada a Ingresos Extraordinarios.

**c.2. Provisión para reposición de bienes cedidos en uso**

Este Fondo se creó en el ejercicio 1990, a partir de la concesión del abastecimiento al municipio de Santa Perpètua de Mogoda. En la anterior memoria se llamaba *fondo de reserva económica*.

Su finalidad es crear una Reserva, que pertenece al Ayuntamiento de Santa Perpètua de Mogoda, para hacer frente a los gastos de renovación de su red e instalaciones, que han sido cedidas en uso a la Companyia.

El Fondo se dotaba anualmente hasta 31 de diciembre de 1999 con cargo a la cuenta de Reparación, conservación y reposición, por un importe equivalente al que resulta de calcular las amortizaciones de los activos cedidos en uso (ver nota 4b) que pertenecen al municipio de Santa Perpètua de Mogoda con los mismos criterios que COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, utiliza para su inmovilizado.

Contra este Fondo se hacían todas las obras de reposición de las instalaciones de propiedad municipal.

En fecha 30 de noviembre de 1999 y según acuerdo de pleno del Ayuntamiento de Santa Perpètua de Mogoda, se autorizó COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, a la cesión del Contrato de concesión del servicio de abastecimiento de agua potable al municipio a favor de su filial CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL (sociedad unipersonal). La correspondiente escritura de cesión ha sido otorgada ante notario en fecha 8 de febrero de 2000. (Ver nota 2c).

**NOTA 12.- OTRAS DEUDAS NO COMERCIALES**

Este capítulo se desglosa en los siguientes apartados:

| EJERCICIO                     | Pesetas              |                    |
|-------------------------------|----------------------|--------------------|
|                               | 2000                 | 1999               |
| Administraciones Públicas     | 353.702.971          | 328.641.741        |
| Otras Deudas                  | 625.683.941          | 625.631.027        |
| Remuneraciones pendientes     | 29.668.149           | 17.342.500         |
| Fianzas y depósitos recibidos | 3.857.000            | 3.621.000          |
|                               | <b>1.012.912.061</b> | <b>975.236.268</b> |

Dentro del epígrafe de Administraciones Públicas, una partida muy importante corresponde a la Generalitat de Catalunya por el concepto del Incremento de la Tarifa de Saneamiento del Canon de Infraestructura Hidráulica y el canon del agua con 225.923.594 y 237.796.501 pesetas a 31 de diciembre de 2000 y 1999, respectivamente, que se han de liquidar dentro del período trimestral siguiente a su cobro. Asimismo, el epígrafe Otras Deudas incluye el fondo de reinversión de infraestructura del ciclo del agua por 524.439.455 pesetas, correspondiente a la concesión de la EDAR de Riu Sec por 50 años.

### NOTA 13.- SITUACIÓN FISCAL

El Impuesto sobre Sociedades se calcula a partir del resultado económico o contable, obtenido por la aplicación de principios de contabilidad generalmente aceptados, que no necesariamente ha de coincidir con el resultado fiscal, entendiéndose éste como base imponible del impuesto.

La conciliación del resultado contable de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, de los ejercicios 2000 y 1999 con la base imponible del Impuesto sobre Sociedades queda como sigue:

| EJERCICIO 2000                             | Miles de pesetas |             |                |
|--|------------------|-------------|----------------|
|  | Aumento          | Disminución | Importe        |
| Resultado contable<br>(antes de impuestos) |                  |             | 300.790        |
| Diferencias permanentes                    | 15               | -           | 15             |
| Diferencias temporales                     | 3.230            | 3.906       | (676)          |
| <b>Base imponible (resultado fiscal)</b>   |                  |             | <b>300.129</b> |

| EJERCICIO 1999                             | Miles de Pesetas |             |                |
|--|------------------|-------------|----------------|
|  | Aumento          | Disminución | Importe        |
| Resultado contable<br>(antes de impuestos) |                  |             | 325.897        |
| Diferencias permanentes                    | 16               | -           | 16             |
| Diferencias temporales                     | 4.468            | 6.435       | (1.967)        |
| <b>Base imponible (resultado fiscal)</b>   |                  |             | <b>323.946</b> |

La legislación en vigor relativa al Impuesto sobre Sociedades establece varios incentivos fiscales. La Companyia se ha acogido a los beneficios fiscales previstos y ha podido deducir de la cuota del Impuesto sobre Sociedades de los ejercicios 2000 y 1999 las cantidades de 0,11 y 0,12 millones de pesetas, respectivamente.

Los balances de situación adjuntos a 31 de diciembre de 2000 y 1999 reflejan en el apartado de impuestos anticipados, fundamentalmente, la parte de las dotaciones al Fondo de Pensiones que, habiendo sido considerada como gasto no deducible, servirá para cubrir las prestaciones al personal jubilado durante los próximos años. También forma parte de las diferencias temporales el exceso de dotación fiscal para la amortización del inmovilizado acogido a diferentes normas de incentivos fiscales.

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, tiene pendientes de inspección los ejercicios 1995 a 1999 para todos los impuestos que le son aplicables. No se espera que se acrediten pasivos adicionales de consideración como consecuencia de una eventual inspección.

## NOTA 14.- GARANTÍAS COMPROMETIDAS CON TERCEROS

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, tiene los siguientes avales frente a terceros:

|  |                    |
|--|--------------------|
| Ayuntamiento de Parets del Vallès      | 10.000.000 pesetas |
| Ayuntamiento de Sant Quirze del Vallès | 100.000 pesetas    |
| Ayuntamiento de Figaró – Montmany      | 400.000 pesetas    |

Para hacer frente a las garantías necesarias para la licitación en diferentes concursos, la

Companyia tiene establecida con la Caixa de Sabadell una línea de avales por un importe de 50 millones. A 31 de diciembre de 2000, los avales frente a terceros de esta línea eran:

|   |                    |
|---|--------------------|
| Ayuntamiento de Sant Carles de la Ràpita      | 1.600.000 pesetas  |
| Ayuntamiento de Palau-solità i Plegamans      | 15.000.000 pesetas |
| Ayuntamiento de la Roca del Vallès            | 8.000.000 pesetas  |
| Ayuntamiento de Avinyonet del Penedès         | 1.000.000 pesetas  |
| Dep. Medio Ambiente-Agencia Catalana del Agua | 12.700.000 pesetas |

Por otra parte, la Companyia tiene contratadas dos pólizas de crédito con sendas entidades financieras por un importe de 5 millones de pesetas cada una. Su finalidad es la de reducir el coste financiero de las posibles diferencias por valoración que se produzcan en cuenta corriente. A 31 de diciembre de 2000 se hallan pendientes de disponer en su totalidad.

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, a 31 de diciembre de 2000, ha garantizado varias operaciones de empresas del Grupo:

- Biomassa Aprofitament Energètic, SL: aval de 4.923.950 pesetas.
- Biomassa Aprofitament Energètic, SL: aval de 12.306.875 pesetas.
- Servedar, SL: cuenta de crédito hasta 80 millones de pesetas. A 31 de diciembre de 2000 estaba dispuesta por un total de 59.263.902 pesetas.
- Biomassa Aprofitament Energètic, SL: cuenta de crédito hasta 30 millones de pesetas. A 31 de diciembre de 2000 estaba dispuesta por un total de 5.365.000 pesetas.

**NOTA 15.- INGRESOS Y GASTOS****a) Proveimientos**

Las compras y el consumo de materiales presentan la siguiente composición (en pesetas):

| <b>EJERCICIO</b>               | <b>Pesetas</b>       |                      |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                | <b>2000</b>          | <b>1999</b>          |
| Consumo de materias primas     | 585.807.339          | 596.591.426          |
| Consumo de materiales          | 218.905.397          | 187.980.319          |
| Consumo de otros proveimientos | 41.722.413           | 33.422.427           |
| Otros gastos externos          | 533.922.017          | 217.319.015          |
| <b>Total proveimientos</b>     | <b>1.380.357.166</b> | <b>1.035.313.187</b> |

**b) Gastos de Personal**

Los gastos de personal están formados por las siguientes partidas (en pesetas):

| <b>EJERCICIO</b>                       | <b>Pesetas</b>     |                    |
|--|--------------------|--------------------|
|  | <b>2000</b>        | <b>1999</b>        |
| <b>Sueldos, Salarios y Asimilados</b>  | <b>454.838.906</b> | <b>434.687.185</b> |
| Sueldos y Salarios                     | 453.820.076        | 428.993.635        |
| Indemnizaciones                        | 1.018.830          | 5.693.550          |
| <b>Cargas Sociales</b>                 | <b>168.448.925</b> | <b>155.450.491</b> |
| Seguridad Social a cargo de la empresa | 134.873.532        | 125.854.875        |
| Aportación sistemas de pensiones       | 2.881.596          | 4.468.034          |
| Dietas Consejo de Administración       | 19.530.000         | 15.960.000         |
| Otros gastos sociales varios           | 11.163.797         | 9.167.582          |
| <b>Total gastos de personal</b>        | <b>623.287.831</b> | <b>590.137.676</b> |

La distribución de la plantilla media, según sus funciones, es la siguiente:

| <b>EJERCICIO</b>                     | <b>2000</b> | <b>1999</b> |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| Personal titulado                    | 12          | 10          |
| Personal técnico                     | 9           | 9           |
| Jefes administrativos<br>y de taller | 9           | 10          |
| Personal administrativo              | 29          | 27          |
| Personal obrero                      | 32          | 35          |
| Personal subalterno y<br>auxiliar    | 9           | 10          |
| Aprendices                           | 5           | 3           |
|                                      | <b>105</b>  | <b>104</b>  |

### c) Importe de la Cifra de Negocios

La distribución del importe de la cifra de negocios obtenida en la provincia de Barcelona es la siguiente (en pesetas):

|                                     | <b>2000</b>          | <b>1999</b>          |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Ventas</b>                       | <b>1.817.825.670</b> | <b>1.827.739.786</b> |
| Venta de agua                       | 1.804.697.011        | 1.815.092.411        |
| Ventas de productos comerciales     | 13.128.659           | 12.647.375           |
| <b>Prestación de Servicios</b>      | <b>615.294.243</b>   | <b>467.249.645</b>   |
| Instalación y conexión              | 141.815.651          | 174.530.987          |
| Ingresos por trabajos               | 71.018.539           | 71.882.699           |
| Ingresos por servicios              | 402.460.053          | 220.835.959          |
| <b>Total neto Cifra de Negocios</b> | <b>2.433.119.913</b> | <b>2.294.989.431</b> |

**d) Transacciones con empresas del grupo**

(Ver nota 7.a)

**e) Gastos e ingresos extraordinarios**

(Ver nota 4.s)

**NOTA 16.- RETRIBUCIÓN Y OTRAS PRESTACIONES AL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN**

El artículo 29 de los Estatutos de la COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, establece que, en caso de que el dividendo distribuido sea igual o superior al seis por ciento, se destinará, en concepto de retribución al Consejo de Administración, el diez por ciento del beneficio líquido, una vez satisfechas las reservas obligatorias.

Por otra parte, los Consejos de Administración de fecha 27 de enero de 2000 y 28 de enero de 1999 tomaron el acuerdo de pagar dietas de asistencia específicas, para los ejercicios 2000 y 1999, al presidente y al vicepresidente al igual que al secretario del Consejo y al resto de consejeros. Todo ello en función de la asistencia y el tiempo dedicados, en el caso de delegación de funciones específicas, a reuniones y a la realización de gestiones o actuaciones en interés de la Companyia.

Por lo que, por este concepto de Dietas y Asignación Estatutaria al Consejo de Administración, se han acreditado en los ejercicios 2000 y 1999 las cantidades siguientes (en pesetas), que se hallan clasificadas en gastos de explotación:

| <b>EJERCICIO</b>                                    | <b>2000</b>       | <b>1999</b>       |
|---|-------------------|-------------------|
| Dietas y retribuciones al Consejo de Administración | 19.530.000        | 15.960.000        |
| Asignación Estatutaria                              | 19.709.313        | 21.204.719        |
| <b>Total</b>  | <b>39.236.313</b> | <b>37.164.719</b> |

Se ha de indicar que no existe ninguna obligación contraída en materia de pensiones ni de prima de seguros de vida respecto a los miembros antiguos y actuales del Consejo de Administración.

No existen tampoco obligaciones asumidas a título de garantía ni ningún tipo de anticipo o crédito concedido a los miembros del órgano de administración.

## **NOTA 17.- HECHOS POSTERIORES AL CIERRE DEL EJERCICIO**

En fecha 1 de febrero de 2001 ha sido otorgada ante notario la escritura de constitución de la Companyia d'Aigües de Sabadell, SA – HIDROWATT, UTE SANT LLORENÇ – SANT QUIRZE SAFAJA (ver nota 18 e).

## **NOTA 18.- UNIONES TEMPORALES DE EMPRESA**

### **a) COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA – HIDROWATT, SA, UTE Ley 18/1982 (CASSA HIDROWATT UTE)**

Se constituyó el 27 de enero de 1998, con el objeto de ejecución, obra, proyecto, trabajos, puesta en funcionamiento y otras actividades anexas relacionadas con la planta de tratamiento térmico eficiente de fangos de la estación depuradora de aguas residuales de Sabadell, según concesión otorgada por la Junta de Sanejament de la Generalitat de Catalunya. En fecha 3 de septiembre de 1998 ha sido inscrita con el número 55 en el tomo XLV del Registro especial del Ministerio de Economía y Hacienda.

La dotación inicial del fondo operativo ha sido de 500.000 pesetas, aportando el 50 % CASSA y el 50 % HIDROWATT. Estos porcentajes son los que le otorgan el porcentaje de participación.

El presupuesto inicial, según consta en el presupuesto de la obra a ejecutar, es de 438 millones de pesetas, sin incluir el IVA. El plazo de ejecución es de 8 meses.

Los criterios de valoración de la UTE CASSA-HIDROWATT son los mismos de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA.

La presentación del Balance y la Cuenta de Explotación de la UTE CASSA-HIDROWATT se efectúa mediante la integración del 50 % de los saldos de la UTE en cada una de las partidas del Balance y la Cuenta de Explotación de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA.

### **b) COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA – COMUNITAT MINA I AIGÜES DE LA SALUT, SA, UTE Ley 18/1982 (CASSA – MINA LA SALUT – UTE)**

Fue constituida en Sant Sadurní d'Anoia el 23 de diciembre de 1998, con el objeto de gestión del servicio de abastecimiento de agua a la población de Subirats, según concesión otorgada por el Ayuntamiento de Subirats en fecha 30 de noviembre de 1998 por un período de 10 años.

La dotación inicial del fondo operativo de 2 millones se ha efectuado en fecha 11 de enero de 1999, aportando el 50 % CASSA y el 50 % Comunitat Mina la Salut. Estos porcentajes son los

que le otorgan el porcentaje de participación.

Los criterios de valoración de esta UTE son los mismos de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA.

La presentación del Balance y la Cuenta de Explotación de la UTE CASSA – COMUNITAT

MINA LA SALUT, SA, se efectúa mediante la integración del 50 % de los saldos de la UTE en cada una de las partidas del Balance y la Cuenta de Explotación de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA.

**c) COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA – HIDROWATT, SA, UTE Ley 18/1982 (CASSA-HIDROWATT, UTE RUBÍ)**

Constituida en Sabadell el 28 de julio de 1999, con el objeto de redacción del proyecto y construcción de la ampliación a biológico de la EDAR de Rubí según concesión de fecha 10 de diciembre de 1998, otorgada por la Junta de Sanejament de la Generalitat de Catalunya.

La dotación del fondo operativo ha sido de 500.000 pesetas, aportando el 25 % CASSA y el 75 % HIDROWATT. Estos porcentajes son los que le otorgan el porcentaje de participación.

Los criterios de valoración de esta UTE son los mismos que los de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA.

La presentación del Balance y la Cuenta de Explotación de la UTE CASSA-HIDROWATT, UTE RUBÍ, se efectúa mediante la integración del 25 % de los saldos en cada una de las partidas del Balance y la Cuenta de Explotación de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA.

**d) COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA – HIDROWATT, SA, UTE Ley 18/1982 (CASSA-HIDROWATT, UTE RIUDELLOTS VILOBÍ D'ONYAR)**

Fue constituida en fecha 18 de enero de 2000, con el objeto de proyecto de explotación, conservación y mantenimiento de sistemas de saneamiento de Riudellots de la Selva y Vilobí d'Onyar, según concesión otorgada por la Junta de Sanejament de la Generalitat de Catalunya en fecha 13 de octubre de 1999. A la fecha de cierre de estas cuentas anuales se encuentra en trámite de inscripción en el registro correspondiente del Ministerio de Economía y Hacienda.

La dotación inicial del fondo operativo de 500.000 pesetas se ha efectuado en fecha 18 de enero de 2000, aportando el 50 % CASSA y el 50 % HIDROWATT, SA. Estos porcentajes son los que le otorgan los porcentajes de participación.

Los criterios de valoración de esta UTE son los mismos que los de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA.

La presentación del Balance y la Cuenta de Explotación de esta UTE se efectúa mediante la integración del 50 % de los saldos en cada una de las partidas del Balance y la Cuenta de Explotación de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA.

**e) COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA – HIDROWATT, SA, UTE Ley 18/1982 (CASSA-HIDROWATT, UTE SANT LLORENÇ SAVALL – SANT QUIRZE SAFAJA)**

Fue constituida en fecha 1 de febrero de 2001, con el objeto de proyecto de explotación, conservación y mantenimiento de sistemas de saneamiento de Sant Llorenç Savall y Sant Quirze Safaja, según concesión otorgada por la Agencia Catalana del Agua en fecha 12 de diciembre de 2000. A la fecha de cierre de estas cuentas anuales se encuentra en trámite de inscripción en el registro correspondiente del Ministerio de Economía y Hacienda.

La dotación inicial del fondo operativo de 500.000 pesetas se ha efectuado en fecha 18 de enero de 2000. Así pues, las cuentas anuales de CASSA cerradas a 31 de diciembre de 2000 no han sido objeto de integración de esta UTE.

## **NOTA 19.- PREVISIÓN DE INGRESOS Y GASTOS APROBADOS POR LA ADMINISTRACIÓN**

Las aprobaciones más significativas efectuadas por la Administración para los ejercicios 2000 y 1999 son las siguientes:

En el pleno del Ayuntamiento de Sabadell de fecha 23 de diciembre de 1998, se aprobó el presupuesto de ingresos y gastos y el Plan de Inversiones de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, para el ejercicio 1999.

En el pleno del Ayuntamiento de Sabadell de fecha 29 de diciembre de 1999, se aprobó el presupuesto de ingresos y gastos de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, para el ejercicio 2000, autorizando un incremento de tarifas del 2,4 % para todos los precios a aplicar. Esta nueva tarifa ha sido ratificada por la Comisión de Precios de Catalunya en fecha 10 de febrero de 2000.

En el pleno del Ayuntamiento de Sabadell de fecha 27 de diciembre de 2000, se aprobó el presupuesto de ingresos y gastos de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, para el ejercicio 2001, autorizando un incremento de tarifas del 3 % para todos los precios a aplicar. Esta nueva tarifa ha sido ratificada por la Comisión de Precios de Catalunya en fecha 7 de febrero de 2001.

## **NOTA 20 .- ASPECTOS DERIVADOS DEL EFECTO 2000**

La sociedad ha analizado el impacto esperado y posible del efecto 2000 sobre el negocio, los hechos más significativos y las incertidumbres que dependen de la acomodación a este cambio, y considera que las Cuentas Anuales reflejan adecuadamente este impacto. Se han preparado los planes necesarios para responder de forma eficiente a los problemas identificados, no existiendo compromisos futuros significativos relativos a inversiones ni aplicaciones informáticas u otras instalaciones de cuantía significativa cuya vida útil se vea afectada como consecuencia del efecto 2000.

El importe de los gastos y las pérdidas derivados de la adecuación de las aplicaciones informáticas o de otras instalaciones no se estima significativo.

## **NOTA 21.- EFECTO DE INTRODUCCIÓN DEL EURO**

La sociedad ha preparado adecuadamente los planes necesarios para la implantación del euro y para responder de forma eficiente a los problemas identificados por esta implantación, no existiendo compromisos futuros significativos relativos a inversiones ni tampoco aplicaciones informáticas u otras instalaciones de cuantía significativa cuya vida útil se vea afectada como consecuencia de esta introducción.

El importe de los gastos y las pérdidas derivados de la adecuación de las aplicaciones informáticas o de otras instalaciones no se estima significativo.

Dado que la mayoría de clientes de la Companyia son personas físicas y que una parte de los recibos se cobran por ventanilla, COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, no convertirá sus cuentas anuales a euros hasta la entrada en vigor de la moneda metálica, es decir, el 1 de enero del 2002.

## **NOTA 22.- MEDIO AMBIENTE**

La Companyia no ha incurrido en gastos especiales por la minimización del impacto ambiental o por protección y mejoras del medio natural.

Tampoco tiene contabilizada ninguna provisión por riesgos ni por contingencias posibles por la protección y mejora del medio natural.

## NOTA 23.- CUADROS DE FINANCIACIÓN

(En pesetas)

| APLICACIONES   | EJERCICIO 00       | EJERCICIO 99         | ORÍGENES   |                    |
|--|--------------------|----------------------|--|--------------------|
|  |                    |                      | EJERCICIO 00   | EJERCICIO 99       |
| 2 - GASTOS DE ESTABLECIMIENTO  | 14.234.260         | 13.157.813           | 1 - RECURSOS PROCEDENTES DE LAS OPERACIONES  | 382.120.413        |
| 3 - ADQUISICIONES DE INMOVILIZADO  |                    |                      | 3 - SUBVENCIONES DE CAPITAL  | 9.229.116          |
| a) Inmovilizado inmaterial   | 27.473.698         | 548.040.317          | 4 - DEUDAS A LARGO PLAZO   |                    |
| b) Inmovilizado material   | 187.656.870        | 220.177.733          | d) De otras empresas   | 807.226            |
| c) Inmovilizado financiero   |                    |                      | 5 - ENAJENACION DE INMOVILIZADO  |                    |
| c1) Empresas del grupo   | 44.195.983         | 80.154.062           | b) Inmovilizado material   | 120.513            |
| c2) Empresas asociadas   | 19.966.320         | 49.915.800           |  |                    |
| c3) Otras inversiones financieras  | 156.490.965        | 90.565.702           |  |                    |
| 6 - DIVIDENDOS   | 131.302.996        | 119.366.300          |  |                    |
| 8 - PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS  | 659.921            | 13.756.986           |  |                    |
| <b>TOTAL APLICACIONES</b>  | <b>581.980.983</b> | <b>1.135.134.773</b> | <b>TOTAL ORÍGENES</b>  | <b>392.367.173</b> |
| <b>EXCESO DE ORÍGENES SOBRE APLICACIONES</b><br>(Aumento del capital circulante) |                    |                      | <b>EXCESO DE APLICACIONES SOBRE ORÍGENES</b><br>(Disminución del capital circulante) | <b>189.613.510</b> |
|  |                    |                      |  | <b>678.852.820</b> |

| VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE        | EJERCICIO 00       |                    | EJERCICIO 99       |                      |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
|   | AUMENTOS           | DISMINUCIONES      | AUMENTOS           | DISMINUCIONES        |
| 2 - EXISTENCIAS                         | 305.606.285        |                    | 94.600.205         |                      |
| 3 - DEUDORES                            | 137.478.115        |                    | 223.565.404        |                      |
| 4 - ACREEDORES                          |                    | 396.453.925        |                    | 776.239.711          |
| 5 - INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES  |                    | 293.159.273        |                    | 215.380.661          |
| 7 - TESORERIA                           | 57.227.864         |                    | 5.260.356          |                      |
| 8 - AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN         |                    | 312.576            |                    | 10.658.410           |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>500.312.264</b> | <b>689.925.774</b> | <b>323.425.965</b> | <b>1.002.278.785</b> |
| <b>VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE</b> | <b>189.613.510</b> |                    | <b>678.852.820</b> |                      |

**Cuadro de financiación, determinación de los recursos procedentes de las operaciones a partir del resultado del ejercicio.**  
(En pesetas)

| RECURSOS PROCEDENTES DE LAS OPERACIONES                    | EJERCICIO 00       | EJERCICIO 99       |
|--|--------------------|--------------------|
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>                             | 197.093.130        | 212.047.192        |
| <b>+ CARGOS QUE NO SUPONEN MOVIMIENTO DE FONDOS</b>        |                    |                    |
| * Dotación para amortizaciones                             | 162.033.976        | 185.418.969        |
| * Dotación para provisiones                                | 12.155.643         | 22.642.597         |
| * Dotación fondos de reversión                             | 26.262.700         | 24.995.983         |
| * Pérdidas del inmovilizado material                       | 4.748.722          | 8.724.991          |
| * Pérdidas del inmovilizado financiero, empresas del grupo | 4.657.669          | 12.873.436         |
| <b>- ABONOS QUE NO SUPONEN MOVIMIENTO DE FONDOS</b>        |                    |                    |
| * Exceso de provisiones para riesgos y gastos              | 24.364.048         |                    |
| * Subvenciones traspasadas a resultado                     | 462.074            | 17.924.563         |
| * Beneficios del inmovilizado                              | 5.000              | 143.031            |
| <b>FONDOS DE LAS OPERACIONES</b>                           | <b>382.120.718</b> | <b>448.635.574</b> |

**CUENTAS ANUALES E  
INFORME DE GESTIÓN FORMULADOS EL  
29 DE MARZO DE 2001**

Este ejemplar de las Cuentas Anuales y el Informe de Gestión correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2000 de **COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA**, ha sido formulado en 68 hojas de papel timbrado clase 8ª, números **OF8241047** a **OF8241114**, ambos inclusive, por el Consejo de Administración en reunión celebrada el día 29 de marzo de 2001.

---

Xavier Bigatà i Ribé

---

Maria Àngels Bosser i Torrens

---

Manuel Bustos i Garrido

---

Caixa de Sabadell, representada por  
Pere Fonolleda i Prats

---

Cambra de Comerç de Sabadell, representada por  
Salvador Palomo Torres

---

Jordi Cases i Pallarès

---

Josep Maria Civis Balasch

---

Jordi Ferrer i Perarnau

---

Fiduciària del Vallès, representada por  
Lluís Pascual i Bacardit

---

Gremi de Fabricants, representado por  
Francesc Llonch i Soler

---

Joan Llonch i Andreu

---

Pere Obiols i Arderiu

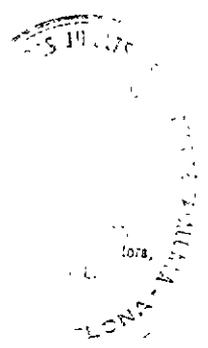
---

Carles Enrich i Muls  
Secretario Consejo de Administración



**COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, S.A.**

Informe de Gestión ejercicio 2000



# **INFORME DE GESTIÓN**

**2000**

---

**COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA**

## A.- HECHOS MÁS SIGNIFICATIVOS DEL EJERCICIO.

La actuación más importante que ha llevado a cabo COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA (CASSA), ha sido la política de expansión a fin de cubrir nuevas líneas de negocio así como consolidar las iniciadas en ejercicios anteriores.

La primera de estas actuaciones ha sido potenciar lo que se podría llamar *gestión comercial*, gestión para darse a conocer básicamente a las distintas administraciones públicas, que son los principales clientes potenciales, sin olvidar la industria y la iniciativa privada en diferentes campos. Para llevarla a cabo se ha dotado de más recursos humanos y materiales, y se ha asistido a las principales ferias del sector.

La segunda ha sido, por supuesto, continuar con la presentación a concursos para la adjudicación del servicio de distribución de agua y de depuración de aguas residuales, ya sea solos o conjuntamente con otras empresas del sector.

En este capítulo de concursos, las adjudicaciones más importantes que se han obtenido durante el ejercicio del 2000 han sido:

En fecha 30 de noviembre de 1999 y según acuerdo de pleno del Ayuntamiento de Santa Perpètua de Mogoda, se autorizó a COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, a la cesión del Contrato de concesión del servicio de abastecimiento de agua potable al municipio a favor de su filial CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL (Sociedad Unipersonal). La correspondiente escritura de cesión ha sido otorgada ante notario en fecha 8 de febrero de 2000.

En fecha 25 de mayo de 2000 y según acuerdo del pleno del Ayuntamiento de Palau-solità i Plegamans, se adjudicó a CASSA la concesión de la gestión y explotación del servicio municipal de agua potable por un período de 20 años a cumplir a partir del 1 de julio de 2000.

En fecha 21 de septiembre de 2000 y según acuerdo del pleno del Ayuntamiento de Avinyonet del Penedès con efectos desde el 1 de octubre de 2000, se adjudicó a CASSA la gestión del servicio público de abastecimiento de agua potable al municipio por un período de 10 años.

En fecha 12 de diciembre de 2000 ha sido adjudicado el servicio de explotación, conservación y mantenimiento del sistema de saneamiento de Sant Llorenç Savall y de Sant Quirze Safaja. Esta adjudicación ha sido efectuada a la Unión Temporal de Empresas formada por COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA – HIDROWATT, SA. La escritura de constitución ha sido otorgada ante notario en fecha 1 de febrero de 2001 (ver nota 18).

En fecha 21 de diciembre de 2000 se ha obtenido la certificación del Sistema de Calidad UNE-EN-ISO 9002:94 para la gestión de servicios de distribución de agua potable y gestión de estaciones depuradoras de aguas residuales, con el certificado número CS/00/053.

## B.- EVOLUCIÓN DE LOS NEGOCIOS SOCIALES

El volumen total de agua facturada ha sido de 15,80 hm<sup>3</sup> en el 2000 frente a los 15,70 hm<sup>3</sup> en 1999, lo que representa un incremento del 0,63 por ciento.

El número de abonados al finalizar el ejercicio 2000 era de 97.124, frente a los 99.513 al cierre del ejercicio 1999, es decir que se ha producido un decremento del 2,4 por ciento, motivado por el traspaso de la gestión del municipio de Santa Perpètua de Mogoda a CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL.

La red de tuberías gestionada por COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, al final del ejercicio 2000, era de 645,5 quilómetros.

La Cifra de Negocio en 2000 ha sido de 2.433 millones de pesetas (14,6 millones €) frente a los 2.295 millones de pesetas (13,8 millones €) del año pasado - un 6,1 por ciento más -. El 74,2 por ciento de la Cifra de Negocio tiene el origen en el ingreso por la Venta de Agua, de 1.805 millones de pesetas (10,8 millones €), y el 25,8 por ciento restante en Prestaciones de Servicios y Varios, con 628 millones de pesetas (3,7 millones €).

El Resultado de la Actividad Ordinaria ha sido de 260,3 millones de pesetas (1,56 millones €).

Así, el Resultado Financiero ha sido de 21,37 millones de pesetas (128 mil €), 9,14 millones de pesetas (55 mil €) menos.

El otro componente del Resultado de la Actividad Ordinaria, y el más importante, es el Resultado de Explotación, que ha sido de 238,9 millones de pesetas (1,4 millones €).

El Resultado Extraordinario presenta un saldo 40,4 millones de pesetas (243 mil €), frente a los 8,2 millones de pesetas de 1999.

Con todo ello, el Resultado neto del ejercicio después de impuestos ha sido de 197 millones de pesetas (1,18 millones €).

La cesión a CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SA, de la gestión de Santa Perpètua de Mogoda produce en las comparaciones de los diferentes datos con los ejercicios anteriores una ligera ralentización.

El número medio de trabajadores al final del ejercicio ha sido de 105 personas.

### C.- RESULTADO NETO DEL EJERCICIO

El Resultado neto después de impuestos del ejercicio es de 197 millones de pesetas (1,18 millones €).

### D.- INVERSIONES REALIZADAS

En el ejercicio de 2000, COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, ha contabilizado inversiones por un importe total de 616,3 millones de pesetas (3,4 millones €), frente a los 1.224,07 millones de pesetas (7,4 millones €) del 1999. La distribución de la inversión realizada es: 187,5 millones de pesetas en Inmovilizado Material, 27,4 millones de pesetas en Inmovilizado Inmaterial y 401,4 millones de pesetas en Inmovilizado Financiero.

Las inversiones en inmovilizado material más importantes del ejercicio han sido en Red de Distribución e Instalaciones de Conducción, con un importe de 121,4 millones de pesetas (0,72 millones €).

### E.- COMPOSICIÓN DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN

El Consejo de Administración, al final del ejercicio, estaba formado por los siguientes consejeros:

*Presidente*

Xavier Bigatà Ribé

*Vicepresidente primero*

Manuel Bustos Garrido

Alcalde de Sabadell

*Vicepresidente segundo*

Fiduciària del Vallès, SA

representada por Lluís Pascual Bacardit

*Secretario consejero*

Carles Enrich Muls

*Consejeros representantes de las acciones clase A*

Jordi Cases Pallarés

Jordi Ferrer Perarnau  
Josep Maria Civis Balasch  
Pere Obiols i Arderiu  
*Consejeros representantes de las acciones clase B*  
Joan Llonch Andreu  
Maria Àngels Bosser Torrens  
Caixa d'Estalvis de Sabadell  
representada por Pere Fonolleda Prats  
Cambra de Comerç i Indústria de Sabadell  
representada por Salvador Palomo Torres  
Gremi de Fabricants de Sabadell  
representada por Francesc Llonch Soler

La Comisión Ejecutiva no ha sufrido ninguna modificación y está formada por los consejeros:

Xavier Bigatà Ribé  
Jordi Ferrer Perarnau  
Pere Obiols Arderiu  
Caixa d'Estalvis de Sabadell  
representada por Pere Fonolleda Prats  
Gremi de Fabricants de Sabadell  
representada por Francesc Llonch Soler

Asimismo, como consejeros asistentes:

*Vicepresidente primero*  
Manuel Bustos Garrido  
Alcalde de Sabadell  
*Vicepresidente segundo*  
Fiduciària del Vallès, SA  
representada por Lluís Pascual Bacardit

## F.- CONTROL DE LA GESTIÓN

El Consejo de Administración de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, ha celebrado periódicamente sesiones, en las cuales se han analizado y debatido las informaciones presentadas por la Presidencia, la Comisión Ejecutiva y la Dirección General.

El seguimiento del día a día, que contribuye al control y a la información constantes de la gestión, ha ido a cargo de la Comisión Ejecutiva.

## **G.- NEGOCIO SOBRE ACCIONES PROPIAS**

A lo largo del ejercicio, el Consejo de Administración de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, no ha hecho uso de la autorización que, para la adquisición de acciones propias, le fue otorgada por la Junta General de Accionistas de fechas 26 de mayo de 2000 y 26 de abril de 1999.

A 31 de diciembre de 2000 el número total de acciones propias que tiene COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, es de 2.469, con un valor nominal de 4.938.000 pesetas, que representan un 0,39 % del capital social.

## **H.- HECHOS POSTERIORES AL CIERRE DEL EJERCICIO**

En fecha 1 de febrero de 2001 ha sido otorgada ante notario la escritura de constitución de la COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA – HIDROWATT, UTE SANT LLORENÇ SAVALL – SANT QUIRZE SAFAJA.





**GRUPO COMPANYIA D'AIGÜES  
DE SABADELL, S.A.**  
Informe de Auditoría  
de Cuentas Anuales  
Protocolo núm. 1973



OLGA





## ÍNDICE:

|                         | Página |
|-------------------------|--------|
| 1. Informe de Auditoría | 2      |
| 2. Cuentas Anuales      | 3      |
| 3. Informe de Gestión   | 4      |

A los accionistas de la Sociedad  
**COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, S.A.**

Hemos auditado las Cuentas Anuales Consolidadas de la Sociedad **Companyia d'Aigües de Sabadell, S.A., y sociedades dependientes, asociadas y multigrupo (Grupo Consolidado)**, que comprenden los Balances de Situación a 31 de diciembre de 2000 y 1999, las Cuentas de Pérdidas y Ganancias y la Memoria correspondientes a los ejercicios anuales cerrados en dichas fechas, cuya preparación y contenido son responsabilidad de los Administradores de la Sociedad. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las Cuentas Anuales en su conjunto, basada en el trabajo realizado de acuerdo con las normas de auditoría, que incluyen el examen, mediante la realización de pruebas selectivas, de la evidencia justificativa de las Cuentas Anuales y la evaluación de su presentación global, de los principios contables aplicados y de las estimaciones realizadas.

En nuestra opinión, las Cuentas Anuales Consolidadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera consolidada de **Companyia d'Aigües de Sabadell, S.A y sociedades dependientes, asociadas y multigrupo, (Grupo Consolidado)**, a 31 de diciembre de 2000 y 1999, y de los resultados de las operaciones y recursos obtenidos y aplicados durante los ejercicios anuales cerrados en dichas fechas y contienen la información necesaria y suficiente para la interpretación y comprensión adecuadas, de conformidad con principios y normas contables que han sido aplicados de manera uniforme con ejercicios anteriores.

El Informe de Gestión consolidado adjunto del ejercicio 2000, contiene las explicaciones que los administradores consideran oportunas sobre la situación de las Sociedades, la evolución de sus negocios y sobre otros aspectos, y no forma parte integrante de las Cuentas Anuales. Nuestro trabajo como auditores se limita a la verificación del Informe de Gestión con el alcance mencionado en este mismo párrafo, y no incluye la revisión de información diferente a la obtenida a partir de los registros contables auditados.

Barcelona, 2 de Abril de 2001

Faura-Casas, Auditors-Consultors, S.L.

Joan B. Casas Onteniente



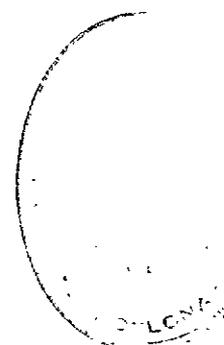
## **GRUPO COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, S.A.**

Cuentas Anuales Consolidadas

**CUENTAS ANUALES CONSOLIDADAS**  
**DE LOS EJERCICIOS 2000 Y 1999**

---

GRUPO COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA



**GRUPO COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA**  
**BALANCES DE SITUACIÓN CONSOLIDADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2000 Y 1999**  
(En pesetas)

| ACTIVO   | Ver  | CONSOLIDADO     |                 |
|--|------|-----------------|-----------------|
| AÑO  | Nota | 2000            | 1999            |
| TOTAL ACTIVO                                       |      | 6.664.198.658   | 5.995.070.789   |
| <b>B-INMOVILIZADO</b>                              |      | 4.437.072.041   | 4.221.705.697   |
| I-GASTOS DE ESTABLECIMIENTO                        |      | 44.604.898      | 27.692.584      |
| II-INMOVILIZACIONES INMATERIALES                   | 5    | 1.182.727.799   | 1.183.289.817   |
| 1.Gastos de investigación y desarrollo             |      | 16.615.000      | 14.315.000      |
| 2.Concesiones y propiedades de agua                |      | 562.385.507     | 543.334.806     |
| 5.Aplicaciones informáticas                        |      | 116.503.579     | 109.032.914     |
| 6.Derechos s/activos cedidos                       |      | 746.720.298     | 733.369.968     |
| 8.Amortizaciones                                   |      | (259.496.585)   | (216.762.871)   |
| III-INMOVILIZACIONES MATERIALES                    | 6    | 2.276.352.232   | 2.214.111.459   |
| 1.Terrenos y construcciones                        |      | 1.291.853.004   | 1.280.474.022   |
| 2.Instalaciones técnicas y maquinaria              |      | 2.789.149.838   | 2.661.340.550   |
| 3.Otras instalaciones, utillaje y mobiliario       |      | 423.558.166     | 408.458.730     |
| 4.Anticipos e inmovilizaciones materiales en curso |      | 71.747.524      | 64.049.424      |
| 5.Otro inmovilizado                                |      | 155.606.647     | 149.784.479     |
| 7.Amortizaciones                                   |      | (2.455.562.947) | (2.349.995.746) |
| IV-INMOVILIZACIONES FINANCIERAS                    | 7    | 933.387.113     | 796.611.837     |
| 3.Participación en empresas asociadas              |      | 203.480.596     | 199.374.772     |
| 5.Cartera de valores a largo plazo                 |      | 452.150.077     | 447.110.710     |
| 7.Depósitos y fianzas constituidos a largo         |      | 307.114.355     | 154.957.169     |
| 8.Provisiones                                      |      | (29.357.915)    | (4.830.814)     |
| C-FONDO DE COMERCIO DE CONSOLIDACIÓN               |      | 839.679         | 504.367         |
| 1.De sociedades por integración global             |      | 172.751         | 215.939         |
| 2.De sociedades por puesta en equivalencia         |      | 666.928         | 288.428         |
| D-ACTIVO CIRCULANTE                                |      | 2.226.286.940   | 1.772.860.726   |
| II-EXISTENCIAS                                     |      | 544.843.673     | 155.634.514     |
| 1.Comerciales                                      |      | 9.343.188       | 5.038.406       |
| 2.Primeras materias y otros aprovisionamientos     |      | 92.591.136      | 60.655.121      |
| 3.Trabajos en curso                                |      | 442.259.363     | 59.718.118      |
| 5.Subproductos y materiales de recuperados         |      | 0               | 150.521         |
| 6.Anticipos a proveedores                          |      | 649.986         | 30.072.348      |
| III-DEUDORES                                       | 9    | 898.368.110     | 665.245.914     |
| 1.Clientes por ventas y prestación de servicios    |      | 809.003.282     | 610.630.077     |
| 3.Empresas asociadas, deudoras                     |      | 1.000.000       | 0               |
| 4.Deudores varios                                  |      | 20.261.840      | 16.125.699      |
| 5.Personal   |      | 801.000         | 13.740          |
| 6.Administraciones Públicas                        |      | 91.929.782      | 67.793.728      |
| 7.Provisiones                                      |      | (24.627.793)    | (29.317.330)    |
| IV-INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES              | 7    | 665.990.808     | 901.748.827     |
| 5.Cartera de valores a corto                       |      | 662.160.488     | 901.490.827     |
| 6.Otros créditos                                   |      | 2.000.000       | 0               |
| 7.Depósitos y fianzas a corto                      |      | 1.830.320       | 258.000         |
| V-ACCIONES PROPIAS A CORTO PLAZO                   | 10   | 7.802.965       | 7.802.965       |
| VI-TESORERÍA                                       | 7    | 105.910.756     | 38.517.400      |
| VII-AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN                    |      | 3.370.628       | 3.911.106       |

Las notas 1 a 24 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante de estos Balance de Situación

**GRUPO COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA**  
**BALANCES DE SITUACIÓN CONSOLIDADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2000 Y 1999**  
(En pesetas)

| PASIVO<br>AÑO  | Ver<br>Nota | CONSOLIDADO          |                      |
|--|-------------|----------------------|----------------------|
|  |             | 2000                 | 1999                 |
| <b>TOTAL PASIVO</b>  |             | <b>6.664.198.658</b> | <b>5.995.070.789</b> |
| <b>A-FONDOS PROPIOS</b>  | 10          | <b>3.107.614.280</b> | <b>3.018.910.409</b> |
| I-CAPITAL SUSCRITO   |             | 1.256.488.000        | 1.256.488.000        |
| II-PRIMA DE EMISIÓN DE ACCIONES                                  |             | 149.122.500          | 149.122.500          |
| IV-RESERVAS DE LA SOCIEDAD DOMINANTE                             |             | 1.102.572.332        | 1.021.828.136        |
| 1. Reservas no distribuibles                                     |             | 259.100.365          | 259.100.365          |
| 1.1.Reserva legal CASSA  |             | 251.297.600          | 251.297.600          |
| 1.2.Reserva para acciones propias CASSA                          |             | 7.802.965            | 7.802.965            |
| 2. Reservas distribuibles  |             | 843.471.767          | 762.727.571          |
| 2.1. Otras reservas de CASSA                                     |             | 774.443.846          | 693.699.650          |
| 2.2.Reservas generadas en la 1ª consolidación (Ribatallada, S.A) |             | 69.027.921           | 69.027.921           |
| V - RESERVAS EN SOCIEDADES CONSOLIDABLES                         |             | 421.116.827          | 388.991.745          |
| 1. Ribatallada, SA   | 10          | 431.259.327          | 390.470.759          |
| 2. Cassa Aigües i Depuració, S L                                 |             | (10.195.917)         | (1.483.245)          |
| 3. Sabadell Tractament Tèrmic Eficient, SA                       |             | (2.041.324)          | 5.494                |
| 4. Servedar, SL  |             | 3.098.453            | (1.263)              |
| 5. Biomassa Aprofitament Energètic, SL                           |             | (636.195)            | 0                    |
| 6. Molins Energia, SL  |             | (367.517)            | 0                    |
| VI-PÉRDIDAS Y GANANCIAS CONSOLIDADAS                             |             | 231.715.361          | 255.880.768          |
| 1.Resultado del ejercicio del grupo                              |             | 239.036.085          | 258.107.802          |
| 2.Resultado del ejercicio minoritarios                           |             | (7.320.724)          | (2.227.034)          |
| VII-DIVIDENDO A CUENTA   |             | (53.400.740)         | (53.400.740)         |
| <b>B-SOCIOS EXTERNOS - INTERESES MINORITARIOS</b>                | 11          | <b>54.812.116</b>    | <b>57.026.986</b>    |
| D-INGRESOS A DISTRIBUIR VARIOS EJERCICIOS                        | 12          | 423.152.870          | 403.467.945          |
| 1.Subvenciones de capital  |             | 423.152.870          | 403.467.945          |
| E-PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS                              | 13          | 749.781.535          | 733.148.593          |
| 1.Provisión para pensiones y obligaciones similares              |             | 28.843.299           | 24.488.831           |
| 3.Fondo de reversión   |             | 704.301.878          | 678.039.178          |
| 4.Otras provisiones  |             | 16.636.358           | 30.620.584           |
| F-ACREEDORES A LARGO PLAZO                                       |             | 143.162.066          | 156.408.685          |
| IV-OTROS ACREEDORES  |             | 13.380.986           | 6.661.285            |
| 2.Otras deudas   |             | 2.512.375            | 0                    |
| 3.Fianzas y depósitos recibidos a largo plazo                    |             | 10.868.611           | 6.661.285            |
| V-DESEMBOLSOS PENDIENTES SOBRE ACCIONES                          |             | 129.781.080          | 149.747.400          |
| 2. Empresas asociadas  |             | 129.781.080          | 149.747.400          |
| <b>G-ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>                                |             | <b>2.185.675.791</b> | <b>1.626.108.170</b> |
| II- DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO                              |             | 114.624.099          | 21.692.644           |
| 1.Préstamos y otras deudas                                       |             | 114.624.099          | 21.692.644           |
| IV- ACREEDORES COMERCIALES                                       |             | 873.276.545          | 585.620.289          |
| 1.Anticipos de clientes  |             | 138.609.772          | 88.833.086           |
| 2.Compras o prestaciones de servicios                            |             | 728.158.851          | 496.787.203          |
| 3.Deudas por efectos a pagar                                     |             | 6.507.922            | 0                    |
| V-OTRAS DEUDAS NO COMERCIALES                                    | 14          | 1.197.140.147        | 1.017.845.238        |
| 1.Administraciones públicas                                      |             | 458.719.372          | 368.732.738          |
| 3.Otras deudas   |             | 692.269.680          | 628.118.643          |
| 4.Remuneraciones pendientes                                      |             | 40.956.095           | 17.372.857           |
| 5.Fianzas y depósitos recibidos                                  |             | 5.195.000            | 3.621.000            |
| VII-AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN                                  |             | 635.000              | 950.000              |

Las notas 1 a 24 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante de estos Balances de Situación

**GRUPO COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA**  
**CUENTAS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CONSOLIDADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2000 Y 1999**  
(En pesetas)

| DEBE<br>AÑO  | Ver<br>Nota | CONSOLIDADO          |                      |
|--|-------------|----------------------|----------------------|
|  |             | 2000                 | 1999                 |
| <b>A) GASTOS</b>                                       |             |                      |                      |
| GASTOS DE EXPLOTACIÓN                                  |             | 3.094.821.420        | 2.281.366.405        |
| 2. Proveimientos                                       | 17.a)       | <u>1.524.307.982</u> | <u>1.019.538.978</u> |
| a) Consumo de primeras materias                        |             | 601.945.629          | 596.811.682          |
| b) Consumo de materiales                               |             | 279.756.994          | 189.345.296          |
| c) Consumos de otros proveimientos                     |             | 50.035.087           | 34.453.864           |
| d) Otros gastos externos                               |             | 592.570.272          | 198.928.136          |
| 3. Personal  | 17.b)       | <u>779.362.044</u>   | <u>635.506.905</u>   |
| a) Sueldos, salarios y asimilados                      |             | 566.844.933          | 466.092.485          |
| b) Cargas sociales                                     |             | 212.517.111          | 169.414.420          |
| 4. Dotación por amortizaciones                         |             | <u>203.914.931</u>   | <u>193.887.774</u>   |
| 5. Variación de provisiones de tráfico                 |             | 5.875.182            | 5.917.756            |
| b) Variación de provisiones de insolvencias            |             | <u>5.875.182</u>     | <u>5.917.756</u>     |
| 6 Otros gastos de explotación                          |             | <u>581.361.281</u>   | <u>426.514.993</u>   |
| a) Servicios exteriores                                |             | 487.492.918          | 336.841.544          |
| b) Tributos  |             | 44.922.887           | 43.032.179           |
| c) Otros gastos de gestión corriente                   |             | 22.682.776           | 21.645.287           |
| d) Dotación al fondo de reversión                      |             | 26.262.700           | 24.995.983           |
| <b>I-RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b>                      |             | <u>223.355.301</u>   | <u>266.450.744</u>   |
| GASTOS FINANCIEROS                                     |             | 18.563.939           | 5.090.165            |
| 7. Gastos financieros                                  |             | <u>6.321.179</u>     | <u>3.158.293</u>     |
| c) Por deudas con terceros y gastos asimilados.        |             | 5.593.313            | 1.516.006            |
| d) Resultados negativos de inversiones financieras     |             | 727.866              | 1.642.287            |
| 8. Variación de provisiones de inversiones financieras |             | 12.242.760           | 1.931.872            |
| <b>II-RESULTADO FINANCIERO</b>                         |             | <u>57.324.019</u>    | <u>67.541.640</u>    |
| <b>III-RESULTADO ACTIVIDAD ORDINARIA</b>               | I+II        | <u>280.679.321</u>   | <u>333.992.384</u>   |
| GASTOS EXTRAORDINARIOS                                 |             | 15.723.719           | 13.900.914           |
| 11. Pérdidas procedentes del inmovilizado material     |             | 4.748.722            | 8.724.991            |
| 13. Gastos extraordinarios                             |             | 5.275.790            | 2.972.107            |
| 14. Gastos y pérdidas de otros ejercicios              |             | 5.699.207            | 2.203.816            |
| <b>IV-RESULTADO EXTRAORDINARIO</b>                     |             | <u>68.318.033</u>    | <u>47.298.988</u>    |
| <b>V-RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>                  | III+IV      | <u>348.997.354</u>   | <u>381.291.372</u>   |
| IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES                              |             | (117.281.993)        | (125.410.604)        |
| 15. Impuesto sociedades                                | 15          | <u>(117.281.993)</u> | <u>(125.410.604)</u> |
| <b>VI-RESULTADO DEL EJERCICIO</b>                      |             | <u>231.715.361</u>   | <u>255.880.768</u>   |
| RESULTADO DEL EJERCICIO MINORITARIO                    |             | (7.320.724)          | (2.227.034)          |
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO GRUPO</b>                   |             | <b>239.036.085</b>   | <b>258.107.802</b>   |

Las notas 1 a 24 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante de estos Estados de Pérdidas y Ganancias.

**GRUPO COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA**  
**CUENTAS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CONSOLIDADAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2000 Y 1999**

(En pesetas)

| H A B E R<br>A Ñ O                                  | Ver<br>Nota | CONSOLIDADO          |                      |
|---|-------------|----------------------|----------------------|
|   |             | 2000                 | 1999                 |
| <b>B) INGRESOS</b>                                  |             |                      |                      |
| <b>INGRESOS DE EXPLOTACIÓN</b>                      |             |                      |                      |
| 1. Importe neto cifra negocios                      | 17.c)       | 3.318.176.721        | 2.547.817.149        |
| a) Ventas   |             | <u>2.743.306.850</u> | <u>2.318.746.920</u> |
| b) Prestación de servicios                          |             | 2.011.732.834        | 1.827.739.786        |
| c) Ingresos por arrendamientos                      |             | 703.196.293          | 467.192.494          |
|   |             | 28.377.723           | 23.814.640           |
| 2. Aumento existencias trabajos                     |             | 383.961.264          | 58.298.099           |
| 3. Trabajos para el inmovilizado                    |             | 162.887.208          | 142.477.712          |
| 4. Otros ingresos de explotación                    |             | 28.021.399           | 28.294.418           |
| a) Ingresos accesorios y otros gestión corriente    |             | <u>26.870.877</u>    | <u>25.827.762</u>    |
| c) Exceso de provisiones de riesgos                 |             | 1.150.522            | 2.466.656            |
| <b>INGRESOS FINANCIEROS</b>                         |             |                      |                      |
| 5. Ingresos de participaciones en capital           |             | <u>75.887.958</u>    | <u>72.631.805</u>    |
| 6. Ingresos de otros valores negociables            |             | 25.332.495           | 21.554.394           |
| 7. Otros ingresos financieros                       |             | 4.692.164            | 4.971.860            |
| 8. Diferencias positivas de cambio                  |             | 45.863.299           | 46.105.168           |
|   |             | 0                    | 383                  |
| <b>INGRESOS EXTRAORDINARIOS</b>                     |             |                      |                      |
| 9. Beneficios provenientes del inmovilizado         |             | <u>84.041.752</u>    | <u>61.199.902</u>    |
| 11. Subvenciones capital transf. a resultado ejerc. | 10          | 3.004.249            | 18.328.916           |
| 12. Ingresos extraordinarios                        |             | 19.604.076           | 18.262.631           |
| 13. Ingresos y beneficios de otros ejercicios       |             | 25.477.549           | 5.843.059            |
|   |             | 35.955.878           | 18.265.296           |

Las notas 1 a 24 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante de estos Estados de Pérdidas y Ganancias.

# **MEMORIA CONSOLIDADA DE LOS EJERCICIOS 2000 Y 1999**

---

GRUPO COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA



## INTRODUCCIÓN

La presente memoria consolidada del Grupo Companyia d'Aigües de Sabadell forma parte de las Cuentas Anuales consolidadas correspondientes a los ejercicios anuales cerrados a 31 de diciembre de 2000 y 1999 de acuerdo con lo indicado en el artículo 172 del Texto Refundido de la Ley de sociedades anónimas (TRLSA), Real Decreto Legislativo 1564/1989, de 22 de diciembre. Tal como se indica en el artículo 199 del citado TRLSA, la memoria tiene como objeto completar, ampliar y comentar el Balance de Situación y la Cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio.

Para la confección de esta Memoria se han seguido las indicaciones dadas por el Plan General de Contabilidad, aprobado por el Real Decreto 1643/90, de 20 de diciembre, y por las Normas de Adaptación al Plan General de Contabilidad de las empresas del sector de abastecimiento y saneamiento de agua aprobadas por la Orden de 10 de diciembre de 1998 (BOE 24-12-98). También se ha tenido en cuenta en la redacción lo indicado en el artículo 48 del Código de Comercio y el RD 1815/91, de 20 de diciembre, por el que se aprueban las Normas de Formulación de Cuentas Anuales Consolidadas.

## NOTA 1.- NATURALEZA Y ACTIVIDAD DE LAS COMPAÑÍAS

El perímetro de consolidación del Grupo Companyia d'Aigües de Sabadell está formado por las sociedades COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA (de ahora en adelante, CASSA o la Companyia); RIBATALLADA, SA; CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL (CAID, SL); SABADELL TRACTAMENT TÈRMIC EFICIENT, SA (SABADELL TTE, SA); SERVEDAR, SL; SOCADE INFORMÀTICA, SL (SOCADE); BIOMASSA APROFITAMENT ENERGÈTIC, SL (BAE, SL); MOLINS ENERGIA, SL; SÍNLA XXI, SA; ÀGUAS DE PONTA PRETA, y AGUAS DE ANTIGUA, SL.

### a) COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, sociedad dominante

Fue fundada el 22 de julio de 1949 y su objeto social consiste en la gestión y la explotación del servicio de abastecimiento de agua potable en la ciudad de Sabadell. Para cumplir esta finalidad el Ayuntamiento de Sabadell (de ahora en adelante, el Ayuntamiento) le otorgó el servicio en régimen de monopolio por un plazo de noventa y nueve años, que acaba el 31 de julio de 2048. Al extinguirse el plazo concedido de la explotación, revertirán al Ayuntamiento los derechos, concesiones e instalaciones de agua de la ciudad de Sabadell, sea cual sea su valor en aquella fecha, en pago de la cuota de capital correspondiente a las acciones representativas de su aportación.

Asimismo, el objeto social de la Companyia contempla el desarrollo de todas las actividades relacionadas con el ciclo integral del agua fuera del ámbito de la ciudad de Sabadell, tanto directamente como a través de las participaciones en otras sociedades.

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, se rige por sus Estatutos Sociales y se encuentra sujeta a las disposiciones generales de las sociedades anónimas.

Además, en cuanto a Sabadell, también se rige por las Bases de Explotación de este municipio.

La totalidad de las acciones de la Companyia están representadas por anotaciones en cuenta y cotizan en el Primer Mercado de la Bolsa de Valores de Barcelona.

En este ejercicio se ha iniciado la gestión del servicio de abastecimiento de agua a Palau-solità i Plegamans y Avinyonet del Penedès.

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, ha obtenido la certificación del Sistema de Calidad UNE-EN-ISO 9002:94 para la Gestión de Servicios de Distribución de agua potable y Gestión de Estaciones Depuradoras de Aguas Residuales con el certificado número CS/00/053.

### b) RIBATALLADA, SA, sociedad dependiente

Es una sociedad unipersonal que fue constituida el 14 de agosto de 1968, cuyo objeto social es la realización de inversiones mobiliarias e inmobiliarias y cualquier otra que acuerde la Junta

ZONA

General de Accionistas. Es la encargada de la administración de los bienes en que se materializa el Fondo de Reversión de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA (ver nota 4-o). Su domicilio social está en Sabadell, calle Casanovas i Bosch, 54, local. Está inscrita en el Registro Mercantil de Barcelona, hoja 14971, folio 102, tomo 1681, libro 1109. El capital de RIBATALLADA, SA, sociedad que no cotiza en bolsa, es propiedad íntegra de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, y se consolida por el método de integración global.

La materialización del Fondo de Reversión se inició el año 1956 mediante inversiones en inmuebles y en efectivo depositado en cuentas de ahorro. Por acuerdo de la Junta General de Accionistas de la Companyia, los inmuebles y el efectivo que había consignados en esta cuenta de activo fueron destinados a la creación, el 14 de agosto de 1968, de RIBATALLADA, SA.

### c) CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL, sociedad dependiente

Es una sociedad unipersonal que fue constituida el 4 de junio de 1996, con domicilio en Sabadell, calle Concepció, 12-20, con duración indefinida, y que está inscrita en el Registro Mercantil de Barcelona, en el tomo 29231, folio 137, hoja B 153677, inscripción 1ª. Se consolida por el método de integración global.

El objeto social en la fundación fue el abastecimiento y distribución de agua potable, recogida, tratamiento y saneamiento o depuración de aguas residuales, y la redacción, ejecución de proyectos y todo tipo de trabajos, obras o actividades relacionadas con los anteriores apartados.

Durante el ejercicio 2000 CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL, ha continuado sus actividades mediante la contratación de personal técnico, que en un principio realiza las siguientes tareas para la empresa matriz COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA:

- Trabajos técnicos de dirección y ejecución de obras.
- Desarrollo de la política de expansión del grupo CASSA.

Con fecha 8 de febrero de 2000, CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL, aumenta el Capital Social en 172.930.000 pesetas, mediante la emisión de 17.293 participaciones nuevas de 10.000 pesetas de Valor Nominal cada una, suscritas y desembolsadas en su totalidad por el socio único Companyia d'Aigües de Sabadell, SA, mediante la aportación de rama de actividad constituida por la cesión del contrato de concesión del servicio de abastecimiento de agua de Santa Perpètua de Mogoda, cesión autorizada por el Pleno del Ayuntamiento de Santa Perpètua de Mogoda en fecha 30 de noviembre de 1999.

En este ejercicio se ha iniciado la gestión del servicio de abastecimiento de agua a las poblaciones de Torrefarrera, Corbins, Benavent de Segrià, Torà, Alpicat y Cubells, en la demarcación de Lleida, y a Castellví de la Marca y Font-rubí, en el Penedès.

CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL, ha obtenido la certificación del sistema de calidad UNE-EN-ISO-9002-94 para la Gestión de Servicios de Distribución de Agua Potable y Gestión de

Estaciones Depuradoras de Aguas Residuales, con certificado número CS/00/054.

**d) SABADELL TRACTAMENT TÈRMIC EFICIENT, SA, sociedad dependiente**

Es una sociedad mixta con la Generalitat de Catalunya a través de la empresa pública SANEJAMENT I ENERGIA, SA, constituida el 17 de junio de 1998, con domicilio en Sabadell, Estación Depuradora de Aguas Residuales, Granja Sant Pau, s/n, 08200 Sabadell Sud, por un período de 15 años, y con domicilio fiscal en Sabadell, calle Concepció, 20. Está inscrita en el Registro Mercantil de Barcelona, en el volumen 31009, folio 140, hoja B 183830, inscripción 1ª.

La participación de CASSA en SABADELL TRACTAMENT TÈRMIC EFICIENT, SA, es directa del 60 % y se consolida por el método de integración global.

Su objeto social es la construcción, administración, explotación, operación y mantenimiento de una planta de tratamiento térmico eficiente de fangos, en la estación depuradora de aguas residuales de Sant Pau de Riu Sec, en Sabadell.

La Junta de Saneamiento de la Generalitat de Catalunya, en acuerdo de fecha 31 de octubre de 1997, adjudicó a COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, y a la sociedad HIDROWATT, SA, la concesión de obra pública y gestión del servicio público de tratamiento térmico eficiente de los fangos de la estación depuradora de aguas residuales de Sabadell.

Para tal fin, la parte de obra pública se realizará mediante una Unión Temporal de Empresas - UTE- según Ley 18/82, de 26 de mayo de 1982, entre las dos empresas al 50 % de participación. La construcción se efectuará con contrato previo de construcción tipo llaves en mano con SABADELL TRACTAMENT TÈRMIC EFICIENT, SA. La escritura de constitución de la UTE ha sido otorgada ante notario el 27 de enero de 1998.

En cuanto a la gestión de la planta de tratamiento térmico de fangos, la realizará, de acuerdo con la concesión indicada anteriormente, SABADELL TRACTAMENT TÈRMIC EFICIENT, SA.

La sociedad SABADELL TRACTAMENT TÈRMIC EFICIENT, SA, se constituye por un período de 15 años contados desde la puesta en marcha de la instalación prevista, sin perjuicio de las prórrogas por períodos de un año, que tendrán que ser acordadas por unanimidad de los socios reunidos en la Junta General.

Para la puesta en marcha de la instalación, se actuará de acuerdo con el acta de puesta en marcha prevista en el artículo 11 del Real Decreto 308/1996 (DOGC 18/09/96), que una vez obtenida del Departamento de Industria, Comercio y Turismo será presentada en el Registro Mercantil a los efectos del inicio del cómputo temporal del período acordado de duración de la sociedad.

En fecha 2 de octubre de 1998 se firmó entre la JUNTA DE SANEAMIENTO de la Generalitat de Catalunya y SABADELL TRACTAMENT TÈRMIC EFICIENT, SA, el contrato de *Concesión de obra pública y gestión del servicio público para el tratamiento térmico eficiente de los fangos en la estación depuradora de aguas residuales de Sabadell (Vallès Occidental)*.

Dadas las nuevas circunstancias producidas en el mercado eléctrico, de acuerdo con la propia Junta de Saneamiento, se ha efectuado un reestudio de la oferta adjudicada de manera que la rentabilidad del proyecto no se vea afectada.

Durante el ejercicio de 2000 podemos decir que SABADELL TRACTAMENT TÈRMIC EFICIENT, SA, no ha realizado ninguna actividad.

En fecha 22 de noviembre del 2000 se han formalizado con el Institut Català de Finances y Bankpyme líneas de crédito para financiar la Planta de Cogeneración para el tratamiento térmico de fangos y cogeneración.

A la fecha de cierre de estas cuentas anuales se encuentra pendiente de recepción la formalización de la planta de tratamiento térmico de fangos y cogeneración.

#### **e) SERVEDAR, SL, sociedad multigrupo**

Es una sociedad constituida el 16 de junio de 1998, con domicilio en Sabadell, calle Concepció, 12-20, con duración indefinida, inscrita en el Registro Mercantil de Barcelona en el volumen 31226, folio 151, hoja B 191158. inscripción 1ª.

La participación de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, en SERVEDAR, SL, es del 50 % indirectamente a través de CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL. Se consolida por el método de integración proporcional.

Su objeto social es la realización, dentro del ámbito territorial español y comunitario, de trabajos y servicios de saneamiento y tratamiento de aguas residuales, la explotación y gestión de plantas de tratamiento y eliminación de fangos y la ejecución de las obras e instalaciones, principales o accesorias, en relación con las citadas actividades.

Según acuerdo de la Junta de Saneamiento de fecha 1 de octubre de 1999, ha sido adjudicado a SERVEDAR, SL, "el servicio de explotación de la planta de secado térmico de los fangos en la Estación Depuradora de Aguas Residuales de Sabadell Riu Sec" por el período comprendido entre el 5 de diciembre de 1999 y el 31 de mayo de 2000.

En fecha 15 de junio de 2000, el Ayuntamiento de Castellar del Vallès acepta la cesión a SERVEDAR, SL, del contrato para el servicio de mantenimiento, conservación y explotación de la Depuradora de Aguas Residuales de Castellar del Vallès, que tenía concedido HIDROWATT, SA, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2000.

#### **f) SOCADE INFORMÁTICA, SL, sociedad multigrupo**

SOCADE INFORMÁTICA, SL, es una sociedad constituida el 26 de marzo de 1999, con domicilio en Sabadell, calle Concepció, 20, con duración indefinida e inscrita en el Registro

Mercantil de Barcelona en el volumen 31676, folio 39, hoja B 198037, inscripción 1ª.

La participación de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, en SOCADE INFORMÁTICA, SL, es del 50 % a través de CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL. Se consolida por el método de integración proporcional.

Su objeto social es:

- El análisis, programación, realización y comercialización de aplicaciones informáticas, tanto propias como de terceros, relacionadas con las industrias, empresas y administraciones públicas, y en general actividades propias del ciclo integral del agua.
- Las mismas actividades con cualquier otro sector económico.
- La comercialización de productos informáticos necesarios para las aplicaciones informáticas relacionadas con los anteriores epígrafes.
- La comercialización de productos y servicios de cualquier otra clase para empresas relacionadas con el ciclo integral del agua.

#### **g) BIOMASSA APROFITAMENT ENERGÈTIC, SL, sociedad dependiente**

Es una sociedad constituida el 26 de octubre de 1999, con domicilio en Sabadell, calle Concepció, 12-20, con duración indefinida, inscrita en el Registro Mercantil de Barcelona en el volumen 32356, folio 155, hoja B208045, inscripción 1ª.

La participación de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, en BAE, SL, es directa del 80 %. Se consolida por el método de integración global.

Su objeto es la gestión del servicio público consistente en la construcción, administración y explotación de las instalaciones de agua caliente sanitaria y calefacción en el polígono de viviendas La Granja de Molins de Rei, bien directamente o bien mediante la participación en otras sociedades.

#### **h) MOLINS ENERGIA, SL, sociedad dependiente**

MOLINS ENERGIA, SL, es una sociedad constituida el 16 de julio de 1998, con domicilio en Molins de Rei, plaza de Catalunya, 1, e inscrita en el Registro Mercantil de Barcelona, en el volumen 31346, folio 176, hoja 186669, inscripción 1ª.

La participación efectiva de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, en MOLINS ENERGIA, SL, es del 44 %, a través de BIOMASSA APROFITAMENT ENERGÈTIC, SL. Se consolida por el método de integración global, dado que BIOMASSA APROFITAMENT ENERGÈTIC, SL, participa en un 55 % en el capital de MOLINS ENERGIA, SL.

**i) SÍNIA XXI, SA, sociedad asociada**

SÍNIA XXI, SA, es una sociedad constituida el 23 de noviembre de 1999, con domicilio en Barcelona, avda. Diagonal, 371, planta 5ª, con duración indefinida, inscrita en el Registro Mercantil de Barcelona en el volumen 26191, folio 205, hoja B99381.

Su objeto social es la realización, tanto dentro como fuera de España, ya sea por ella misma o por terceros, de las actividades de elaboración, explotación, análisis técnico, económico y financiero, gestión, dirección, planificación y programación de actuaciones, constitución y explotación posterior de toda clase de proyectos relacionados con:

- a) El ciclo integral del agua.
- b) La elaboración, la reproducción y la difusión de todo tipo de trabajos, estudios y servicios cartográficos.
- c) Cualquier actuación dirigida a la promoción, la construcción, la explotación y el desarrollo de energías renovables.

La participación de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, en SÍNIA XXI, SA, es directa del 20 %. Se consolida por el método de puesta en equivalencia.

**j) ÁGUAS DE PONTA PRETA, LTDA., sociedad asociada**

Es una sociedad constituida el 20 de mayo de 2000, con domicilio en Santa Maria, Ilha do Sal, CABO VERDE.

Su objeto social es la producción, distribución y comercialización de agua potable, la recogida, tratamiento, saneamiento y depuración de aguas residuales, la elaboración y ejecución de proyectos de toda clase de obras relacionadas con la distribución de agua potable, la depuración o bien la producción y comercialización de energía eléctrica a través de recursos renovables.

La participación de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, en ÁGUAS DE PONTA PRETA, LTDA., es del 25 % a través de CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL. Consolida por el método de puesta en equivalencia.

**k) AGUAS DE COSTA DE ANTIGUA, SL, sociedad asociada**

AGUAS DE COSTA DE ANTIGUA, SL, es una sociedad constituida el 22 de noviembre de 2000.

Su objeto social es la ejecución de toda clase de trabajos, servicios, obras, estudios y proyectos relacionados con la distribución, captación, desalado, depuración y reutilización de aguas, y en general de todo lo que esté relacionado con el ciclo integral del agua.

La participación de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, es del 38 % a través de CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL. Se consolida por el método de puesta en equivalencia.

#### **1) EMPRESA MIXTA DE AGUAS DE ANTIGUA, SL**

EMPRESA MIXTA DE AGUAS DE ANTIGUA, SL, es una sociedad constituida el 19 de diciembre de 2000.

Su objeto social es:

El abastecimiento de agua potable al municipio de Antigua mediante la investigación, afloramiento, desalado y aprovechamiento de toda clase de aguas aptas para el servicio público.

La recogida, tratamiento y saneamiento o depuración de aguas residuales, así como el reciclaje y reutilización de las aguas depuradas en el municipio de Antigua.

Prestación de los servicios previstos en los apartados anteriores a otros municipios fuera del término municipal de Antigua.

La elaboración y ejecución de estudios y proyectos y la realización de todo tipo de obras relacionadas con los anteriores apartados.

Proyectos de construcción y ejecución de instalaciones para la producción de energía eléctrica mediante el uso de recursos renovables.

La participación de AGUAS DE COSTA DE ANTIGUA, SL, es del 49 %.

## **NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓN Y PRINCIPIOS CONTABLES Y DE CONSOLIDACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**

### **a) Imagen Fiel**

Los Balances de Situación y Cuentas de Pérdidas y Ganancias adjuntos que componen estas cuentas anuales consolidadas han sido obtenidos a partir de los registros contables de las sociedades y se presentan de acuerdo con el Plan General de Contabilidad, de forma que reflejan la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera del Grupo CASSA a 31 de diciembre de 2000 y 1999, así como de los resultados consolidados y de los recursos obtenidos y aplicados por COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA; RIBATALLADA, SA; CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL; SABADELL TRACTAMENT TÈRMIC EFICIENT, SA; SERVEDAR, SL; SOCADE INFORMÀTICA, SL; BIOMASSA APROFITAMENT ENERGÈTIC, SL, y MOLINS ENERGIA, SL, en los ejercicios anuales acabados en estas fechas. Estas cuentas anuales han sido formuladas por los Administradores de la Compañía.

Si bien las cuentas anuales individuales a 31 de diciembre de 2000 de las compañías están pendientes de aprobación por las respectivas Juntas Generales Ordinarias de Accionistas, los administradores de las sociedades esperan que serán aprobadas sin modificaciones. Las cuentas correspondientes al ejercicio 1999 fueron aprobadas por parte de las Juntas Generales de Accionistas de cada una de las sociedades del Grupo.

### **b) Principios Contables**

Se han adoptado todos los principios contables generalmente aceptados (ver nota 4) y que especifica la legislación vigente. No existe ningún principio contable obligatorio que, siendo significativo su efecto en las cuentas anuales, se haya dejado de aplicar.

### **c) Comparación de la información**

Las sociedades que integraban el Grupo a 31 de diciembre de 1999 eran CASSA, RIBATALLADA, SA; CAID, SL; SABADELL TRACTAMENT TÈRMIC EFICIENT, SA; SERVEDAR, SL; SOCADE INFORMÀTICA, SL; BIOMASSA APROFITAMENT ENERGÈTIC, SL; MOLINS ENERGIA, SL, y SÍNIA XXI, SA. El efecto sobre el activo y el pasivo consolidados de las nuevas empresas que integran el perímetro de consolidación es prácticamente nulo, dado que las nuevas empresas son asociadas y se integran por el método de puesta en equivalencia.

#### d) Principios de Consolidación

Las Cuentas Anuales Consolidadas que se presentan corresponden a la consolidación de las sociedades siguientes:

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA

Domicilio Social: Concepció, 12-20  
08202 - SABADELL

RIBATALLADA, SA

Domicilio Social: Casanovas i Bosch, 54 L  
08202 - SABADELL

CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL

Domicilio Social: Concepció, 12-20  
08202 - SABADELL

SABADELL TRACTAMENT TÈRMIC EFICIENT, SA

Domicilio Social: Estación Depuradora de Aguas Residuales  
Granja Sant Pau, s/n 08200 - SABADELL SUD

Domicilio Fiscal: Concepció, 12-20  
08202 - SABADELL

SERVEDAR, SL

Domicilio Social: Concepció, 12-20  
08202 - SABADELL

SOCAD E INFORMÀTICA, SL

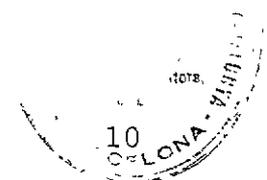
Domicilio Social: Concepció, 12-20  
08202 - SABADELL

BIOMASSA APROFITAMENT ENERGÈTIC, SL

Domicilio Social: Concepció, 12-20  
08202 - SABADELL

MOLINS ENERGIA, SL

Domicilio Social: Pl. Catalunya,1  
08750 - MOLINS DE REI



SÍNIA XXI, SA

Domicilio Social: Avda. Diagonal, 371, planta 5ª  
08008 - BARCELONA

ÁGUAS DE PONTA PRETA, LTDA.

Domicilio Social: Santa Maria Ilha do Sal  
CABO VERDE

AGUAS DE COSTA DE ANTIGUA, SL

Domicilio Social: Centro Comercial Caleta Amigos 2ª Avenida  
35610 - ANTIGUA (Fuerteventura)

Los estados financieros consolidados adjuntos han sido preparados a partir de los libros oficiales a 31 de diciembre de 2000 y 1999 de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA; RIBATALLADA, SA; CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL; SABADELL TRACTAMENT TÈRMIC EFICIENT, SA; SERVEDAR, SL; SOCADE INFORMÁTICA, SL; BIOMASSA APROFITAMENT ENERGÈTIC, SL, y MOLINS ENERGIA, SL.

La consolidación se ha efectuado por el método de integración global en las sociedades RIBATALLADA, SA; CAID, SL; SABADELL TTE, SA; BAE, SL, y MOLINS ENERGIA, SL. Por el método de integración proporcional en las sociedades SERVEDAR, SL, y SOCADE INFORMÁTICA, SL. Por el método de puesta en equivalencia en SÍNIA XXI, SA; ÁGUAS DE PONTA PRETA, LTDA., y AGUAS DE COSTA DE ANTIGUA, SL. Todas las cuentas y transacciones importantes entre las compañías consolidadas han sido eliminadas en el proceso de consolidación. (Ver nota 2d.9)

El valor de las participaciones de terceros en el patrimonio neto de las sociedades dependientes consolidadas se recoge en el apartado de Intereses Minoritarios del Balance de situación consolidado (ver nota 11).

Como es práctica habitual, los estados financieros consolidados adjuntos no incluyen el efecto fiscal correspondiente a la incorporación de las reservas de la sociedad filial a la dominante, ya que se considera que no habrá transferencias de reservas no sujetas a tributación en origen, dado que se cree que éstas se utilizarán como recursos para el financiamiento de la sociedad dependiente consolidada.

Los estados financieros individuales de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, se presentan a continuación:

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, S A  
BALANCES DE SITUACIÓN A 31 DE DICIEMBRE DE 2000 Y 1999  
(En pesetas)

| ACTIVO<br>AÑO<br>TOTAL ACTIVO                       | 2000            | 1999            |
|---|-----------------|-----------------|
|   | 5.456.905.765   | 5.429.665.848   |
| B-INMOVILIZADO                                      | 3.855.970.133   | 4.033.356.060   |
| I-GASTOS DE ESTABLECIMIENTO                         | 30.010.633      | 18.784.716      |
| II-INMOVILIZADO INMATERIAL                          | 788.813.909     | 1.183.289.817   |
| 1. Gastos de investigación y desarrollo             | 16.615.000      | 14.315.000      |
| 2. Concesiones y propiedades de agua                | 561.185.582     | 543.334.806     |
| 5. Aplicaciones informáticas                        | 114.573.063     | 109.032.914     |
| 6. Derechos s/activos cedidos                       | 238.596.000     | 733.369.968     |
| 9. Amortizaciones                                   | (142.155.736)   | (216.762.871)   |
| III-INMOVILIZADO MATERIAL                           | 1.478.097.935   | 1.609.715.883   |
| 1. Terrenos y construcciones                        | 694.780.521     | 704.147.354     |
| 2. Instalaciones técnicas y maquinaria              | 2.540.603.973   | 2.656.121.517   |
| 3. Otras instalaciones, utillaje y mobiliario       | 403.285.288     | 397.572.353     |
| 4. Anticipos e inmovilizaciones materiales en curso | 18.356.303      | 16.136.610      |
| 5. Otros inmovilizado                               | 145.243.100     | 148.865.193     |
| 7. Amortizaciones                                   | (2.324.171.250) | (2.313.127.144) |
| IV-INMOVILIZADO FINANCIERO                          | 1.559.047.656   | 1.221.565.644   |
| 1. Participación en empresas del grupo              | 964.425.790     | 789.503.027     |
| 2. Créditos con empresas del grupo                  | 20.000.000      | 0               |
| 3. Participaciones en empresas asociadas            | 199.663.200     | 199.663.200     |
| 5. Cartera de valores a largo plazo                 | 100.301.031     | 93.801.031      |
| 7. Depósitos y fianzas constituidos a largo plazo   | 301.462.787     | 151.471.822     |
| 8. Provisiones                                      | (26.805.152)    | (12.873.436)    |
| D-ACTIVO CIRCULANTE                                 | 1.600.935.632   | 1.396.309.788   |
| II-EXISTENCIAS                                      | 453.823.255     | 149.591.439     |
| 1. Comerciales                                      | 5.450.733       | 5.038.406       |
| 2. Materias primas y otros aprovisionamientos       | 92.591.136      | 60.205.497      |
| 3. Trabajos en curso                                | 355.709.988     | 54.124.667      |
| 5. Subproductos y materiales de recuperados         | 0               | 150.521         |
| 6. Anticipos a proveedores                          | 71.398          | 30.072.348      |
| III-DEUDORES  | 739.501.140     | 602.823.025     |
| 1. Clientes por ventas y prestación de servicios    | 680.143.591     | 602.983.424     |
| 2. Empresas del grupo, deudoras                     | 43.291.953      | 1.800.000       |
| 4. Deudores varios                                  | 9.146.379       | 12.824.799      |
| 5. Personal   | 371.000         | 0               |
| 6. Administraciones Públicas                        | 30.965.090      | 14.532.132      |
| 7. Provisiones                                      | (24.416.873)    | (29.317.330)    |
| IV-INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES               | 327.167.773     | 620.327.046     |
| 2. Créditos a empresas del grupo                    | 40.574.576      | 19.261.722      |
| 5. Cartera de valores a corto plazo                 | 284.585.197     | 601.057.324     |
| 6. Otros créditos                                   | 2.000.000       | 0               |
| 7. Depósitos y fianzas constituidos a corto plazo   | 8.000           | 8.000           |
| V - ACCIONES PROPIAS A CORTO PLAZO                  | 7.802.965       | 7.802.965       |
| VI-TESORERÍA  | 69.471.754      | 12.283.992      |
| VII-AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN                     | 3.168.745       | 3.481.321       |

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA  
BALANCES DE SITUACIÓN A 31 DE DICIEMBRE DE 2000 Y 1999  
(En pesetas)

| PASIVO<br>AÑO<br>TOTAL PASIVO                         | 2000          | 1999          |
|---|---------------|---------------|
| A-FONDOS PROPIOS                                      | 2.582.847.301 | 2.517.057.167 |
| I-CAPITAL SUBSCRITO                                   | 1.256.488.000 | 1.256.488.000 |
| II-PRIMA DE EMISIÓN                                   | 149.122.500   | 149.122.500   |
| IV-RESERVAS   | 1.033.544.411 | 952.800.215   |
| 1.Reserva legal                                       | 251.297.600   | 251.297.600   |
| 2.Reservas para acciones propias                      | 7.802.965     | 7.802.965     |
| 5.Otras reservas                                      | 774.443.846   | 693.699.650   |
| VI-PERDIDAS Y GANANCIAS                               | 197.093.130   | 212.047.192   |
| Resultados de explotación                             | 238.967.962   | 287.100.996   |
| Resultados financieros                                | 21.377.611    | 30.525.013    |
| Resultados extraordinarios                            | 40.444.625    | 8.270.563     |
| Impuesto sobre sociedades                             | (103.697.068) | (113.849.380) |
| VII-DIVIDENDO A CUENTA                                | (53.400.740)  | (53.400.740)  |
| B-INGRESOS A DISTRIBUIR VARIOS EJERCICIOS             | 17.883.503    | 403.467.945   |
| 1.Subvenciones de capital                             | 17.883.503    | 403.467.945   |
| C-PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS                   | 731.262.384   | 733.148.593   |
| 1.Provisiones para pensiones y obligaciones similares | 26.960.506    | 24.488.831    |
| 3.Fondo de reversión                                  | 704.301.878   | 678.039.178   |
| 4.Otras provisiones                                   | 0             | 30.620.584    |
| D-ACREEDORES A LARGO PLAZO                            | 133.703.691   | 176.075.905   |
| IV-OTROS ACREEDORES                                   | 3.922.611     | 3.325.285     |
| 3.Fianzas y depósitos recibidos a largo plazo         | 3.922.611     | 3.325.285     |
| V-DESEMBOLSOS PENDIENTES S/ACCIONES NO EXIGI          | 129.781.080   | 172.750.620   |
| 1.Empresas del grupo                                  | 0             | 23.003.220    |
| 2.Desembolsos pendientes s/accs.empresas asociadas    | 129.781.080   | 149.747.400   |
| E-ACREEDORES A CORTO PLAZO                            | 1.991.208.886 | 1.599.916.238 |
| II-DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO                    | 63.638.077    | 3.375.000     |
| 1.Prestamos y otras deudas                            | 63.638.077    | 3.375.000     |
| III- DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO                    | 36.321.195    | 0             |
| 1.Deudas con empresas del grupo                       | 36.321.195    | 0             |
| IV- ACREEDORES COMERCIALES                            | 878.337.553   | 621.304.970   |
| 1.Anteipos de clientes                                | 171.992.130   | 127.188.812   |
| 2.Deudas por compras o prestaciones de servicios      | 699.837.501   | 493.910.748   |
| 3.Deudas por efectos a pagar                          | 6.507.922     | 205.410       |
| V-OTRAS DEUDAS NO COMERCIALES                         | 1.012.912.061 | 975.236.268   |
| 1.Administraciones Públicas                           | 353.702.971   | 328.641.741   |
| 3.Otras deudas  | 625.683.941   | 625.631.027   |
| 4.Remuneraciones pendientes                           | 29.668.149    | 17.342.500    |
| 5.Fianzas y depósitos recibidos                       | 3.857.000     | 3.621.000     |

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, S A  
 CUENTAS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS ANUALES  
 ACABADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2000 Y 1999  
 (En pesetas)

|  | D E B E<br>A Ñ O | 2 0 0 0       | 1 9 9 9       |
|--|------------------|---------------|---------------|
| A) GASTOS  |                  |               |               |
| GASTOS DE EXPLOTACIÓN                              |                  | 2.650.334.305 | 2.223.690.242 |
| 2. Proveimientos                                   |                  | 1.380.357.166 | 1.035.315.187 |
| a) Consumos de materias primas                     |                  | 585.807.339   | 596.591.426   |
| b) Consumos de materiales                          |                  | 218.905.397   | 187.980.319   |
| c) Consumo de otros proveimientos                  |                  | 41.722.413    | 33.422.427    |
| d) Otros gastos externos                           |                  | 533.922.017   | 217.319.015   |
| 3. Personal  |                  | 623.287.831   | 590.137.676   |
| a) Sueldos, salarios y asimilados                  |                  | 454.838.906   | 434.687.185   |
| b) Cargas sociales                                 |                  | 168.448.925   | 155.450.491   |
| 4. Dotación para amortizaciones                    |                  | 162.033.976   | 185.418.969   |
| 5. Variación de provisiones de tráfico             |                  | 5.640.009     | 5.917.756     |
| a) Variación de provisiones de insolvencias        |                  | 5.640.009     | 5.917.756     |
| 6. Otros gastos de explotación                     |                  | 479.015.323   | 406.902.654   |
| a) Servicios exteriores                            |                  | 391.058.327   | 319.354.385   |
| b) Tributos  |                  | 39.021.855    | 40.906.999    |
| c) Otros gastos gestión corriente                  |                  | 22.672.441    | 21.645.287    |
| d) Dotación al fondo de reversión                  |                  | 26.262.700    | 24.995.983    |
| I-RESULTADO DE EXPLOTACIÓN                         |                  | 238.967.962   | 287.100.996   |
| GASTOS FINANCIEROS                                 |                  | 11.850.254    | 292.348       |
| 7. Gastos financieros                              |                  | 2.570.831     | 292.348       |
| a) Por deudas con empresas del grupo               |                  | 420.815       | 0             |
| c) Por deudas con terceros y gastos asimilados     |                  | 2.150.016     | 292.348       |
| 8. Variación provisión invers. financieras         |                  | 9.274.047     | 0             |
| 9. Diferencias negativas de cambio                 |                  | 5.376         | 0             |
| II-RESULTADO FINANCIERO                            |                  | 21.377.611    | 30.525.013    |
| III-RESULTADO ACTIVIDAD ORDINARIA                  |                  | 260.345.573   | 317.626.009   |
| GASTOS EXTRAORDINARIOS                             |                  | 19.625.961    | 29.243.457    |
| 10. Variación provisión in. financiero/emp. grupo  |                  | 4.657.669     | 12.875.436    |
| 11. Pérdidas procedentes del inmovilizado material |                  | 4.748.722     | 8.724.991     |
| 13. Gastos extraordinarios                         |                  | 5.275.790     | 5.793.591     |
| 14. Gastos y pérdidas de otros ejercicios          |                  | 4.943.780     | 1.851.439     |
| IV-RESULTADO EXTRAORDINARIO                        |                  | 40.444.625    | 8.270.563     |
| V-RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS                     |                  | 300.790.198   | 325.896.572   |
| IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES                          |                  | (103.697.068) | (113.849.380) |
| 15. Impuesto sociedades                            |                  | (103.697.068) | (113.849.380) |
| VI-RESULTADO DEL EJERCICIO                         |                  | 197.093.130   | 212.047.192   |

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, S A  
 CUENTAS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS ANUALES  
 ACABADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2000 Y 1999  
 (En pesetas)

| H A B E R<br>AÑO   | 2000          | 1999          |
|--|---------------|---------------|
| <b>B) INGRESOS</b>   |               |               |
| INGRESOS DE EXPLOTACIÓN                                    | 2.889.302.267 | 2.510.791.238 |
| 1. Importe neto de la cifra de negocios                    | 2.433.119.913 | 2.294.989.431 |
| a) Venta de agua   | 1.817.825.670 | 1.827.739.786 |
| b) Prestación de servicios                                 | 615.294.243   | 467.249.645   |
| 2. Aumento existencias trabajos                            | 301.585.321   | 54.124.667    |
| 3. Trabajos para el inmovilizado                           | 129.070.209   | 133.382.722   |
| 4. Otros ingresos de explotación                           | 25.526.824    | 28.294.418    |
| a) Ingresos accesorios y otros gestión corriente           | 24.483.192    | 25.827.762    |
| c) Exceso de provisiones de riesgos gastos                 | 1.043.632     | 2.466.656     |
| INGRESOS FINANCIEROS                                       | 33.227.865    | 30.817.361    |
| 5. Ingresos participaciones en capital                     | 5.079.338     | 3.651.733     |
| c) Ingresos participaciones en capital                     | 5.079.338     | 3.651.733     |
| 7. Otros intereses-ingresos asimilados                     | 28.148.527    | 27.165.628    |
| a) Otros intereses empresas del grupo                      | 3.027.134     | 541.181       |
| c) Otros intereses   | 25.121.393    | 26.624.447    |
| INGRESOS EXTRAORDINARIOS                                   | 60.070.586    | 37.514.020    |
| 9. Beneficios procedente del inmovilizado                  | 5.000         | 143.034       |
| 11. Subvenciones capital transferidas resultados ejercicio | 462.074       | 18.262.631    |
| 12. Ingresos extraordinarios                               | 24.396.948    | 843.059       |
| 13. Ingresos y beneficios de otros ejercicios              | 35.206.564    | 18.265.296    |

**d.1) RIBATALLADA, SA**

Los datos más relevantes de RIBATALLADA, SA, sociedad unipersonal que pertenece a CASSA, que no cotiza en bolsa, a 31 de diciembre de 2000, son las siguientes:

|  |                                |
|--|--------------------------------|
| Domicilio Social:                            | <b>Casanovas i Bosch, 54 L</b> |
| Localidad:                                   | <b>08202 - SABADELL</b>        |
| Capital Social:                              | <b>672.960.000 pesetas.</b>    |
| Capital Desembolsado:                        | <b>672.960.000 pesetas.</b>    |
| Reservas:                                    | <b>533.422.882 pesetas.</b>    |
| Resultados del ejercicio antes de impuestos: | <b>42.303.618 pesetas.</b>     |
| Ordinarios:                                  | <b>38.931.248 pesetas.</b>     |
| Extraordinarios:                             | <b>3.372.370 pesetas.</b>      |
| Ingresos totales                             | <b>77.528.452 pesetas.</b>     |
| Activo total                                 | <b>1.276.947.918 pesetas.</b>  |
| Participación en Capital                     | <b>100 %</b>                   |

La política de RIBATALLADA, SA, es la de no repartir dividendos y dotar las Reservas Legal y Voluntaria con los Resultados de los ejercicios.

En fecha 17 de marzo de 1999 RIBATALLADA, SA, firmó un contrato con su socio único COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, para la prestación de todos los servicios administrativos y contables, así como para la custodia y confección de todas las declaraciones fiscales y la documentación oficial.

**d.2) SABADELL TRACTAMENT TÈRMIC EFICIENT, SA**

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, participa en la sociedad SABADELL TRACTAMENT TÈRMIC EFICIENT, SA (SABADELL TTE, SA), que fue constituida en Barcelona en fecha 17 de junio de 1998 y cuyo objeto social es:

- Construcción, administración, explotación, operación y mantenimiento de una planta de tratamiento térmico eficiente de fangos en la depuradora de aguas residuales urbanas de Sabadell.

El capital social de SABADELL TRACTAMENT TÈRMIC EFICIENT, SA, se desembolsó en un 25 % en el momento de su constitución. Las participaciones de los socios son las siguientes:

|                                    |      |
|------------------------------------|------|
| COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA | 60 % |
| PORT INVERSIONES Y PROYECTOS, SL   | 20 % |
| SANEJAMENT I ENERGIA, SA           | 20 % |

Los datos más relevantes de esta sociedad, que no cotiza en bolsa, a 31 de diciembre de 2000, son los siguientes:

|   |  |
|---|--|
| Domicilio Social:                               | <b>Estación Depuradora de Aguas<br/>Residuales de Sabadell, Granja Sant Pau, s/n</b> |
| Localidad:                                      | <b>08200 SABADELL SUD</b>  |
| Domicilio Fiscal:                               | <b>Concepció, 12-20<br/>08202 - SABADELL</b>   |
| Capital Social:                                 | <b>73.000.000 pesetas.</b>   |
| Capital Desembolsado:                           | <b>73.000.000 pesetas.</b>   |
| Reservas:                                       | <b>9.157 pesetas.</b>  |
| Resultados de ejercicios anteriores:            | <b>(3.411.364) pesetas.</b>  |
| Resultados del ejercicio<br>antes de impuestos: | <b>(7.808.638) pesetas.</b>  |
| Ordinarios:                                     | <b>(7.808.638) pesetas.</b>  |
| Ingresos totales                                | <b>52 pesetas.</b>   |
| Activo total                                    | <b>110.531.621 pesetas.</b>  |
| Participación en Capital                        | <b>60 %</b>  |

La participación de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, en SABADELL TRACTAMENT TÈRMIC EFICIENT, SA, a 31 de diciembre de 2000, es de 43.800.000 pesetas.

En fecha 16 de marzo de 1999 se firma un contrato de prestación de servicios entre SABADELL TRACTAMENT TÈRMIC EFICIENT, SA, y COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, por el que la COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, se hace cargo de las tareas

derivadas de la administración de SABADELL TRACTAMENT TÈRMIC EFICIENT, SA.

En fecha 30 de julio de 1999, COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, otorga a SABADELL TRACTAMENT TÈRMIC EFICIENT, SA, un crédito participativo con un límite de 20.000.000 ptas. y el tipo de interés de la Deuda Pública de España a 10 años más 2 puntos y vencimiento a 30 de junio del 2001.

En fecha 30 de julio de 1999, SABADELL TRACTAMENT TÈRMIC EFICIENT, SA, firma el Contrato de Construcción de la Planta de Cogeneración de Energía para Tratamiento Térmico Eficiente de Fangos con COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA - HIDROWATT UTE. A 31 de diciembre de 2000 esta instalación no ha entrado en funcionamiento.

En fecha 5 de febrero de 2000, COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, otorga a SABADELL TRACTAMENT TÈRMIC EFICIENT, SA, un límite de crédito de hasta 10.000.000 ptas., durante un período de tres años y tipo de interés del Euribor a tres meses más 0,75 puntos.

### d.3) CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL

Los datos más relevantes de CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL (CAID, SL), sociedad unipersonal que pertenece a CASSA y que no cotiza en bolsa, al 31 de diciembre de 2000, son los siguientes:

|   |                       |
|---|-----------------------|
| Domicilio Social:                             | Concepció, 12-20      |
| Localidad:                                    | 08202 - SABADELL      |
| Capital Social:                               | 192.930.000 pesetas.  |
| Capital Desembolsado:                         | 192.930.000 pesetas.  |
| Reservas:                                     | 2.679 pesetas.        |
| Resultados negativos de ejercicios anteriores | (10.198.596) pesetas. |
| Resultados del ejercicio antes de impuestos:  | 3.248.291 pesetas.    |
| Ordinarios                                    | (26.934.249) pesetas. |
| Extraordinarios (beneficios)                  | 30.182.540 pesetas.   |
| Ingresos totales                              | 399.072.262 pesetas.  |
| Activo total                                  | 756.717.802 pesetas.  |

Participación en Capital 100 %

CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL, con fecha 21 de septiembre de 1998 firmó con la COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, un contrato de prestación de servicios para la realización de trabajos de gestión y dirección de obras, servicios auxiliares de ingeniería y trabajos de colaboración técnica.

En la misma fecha se firmó otro contrato de prestación de servicios entre las dos compañías, por el que la COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, se hace cargo de las tareas derivadas de la administración de CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL.

En fecha 2 de enero de 2000, se firma un contrato para el suministro de agua en alta de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, a CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL, para el municipio de Santa Perpètua de Mogoda. La duración de este contrato es anual, prorrogable tácitamente de año en año.

En fecha 5 de febrero de 2000, COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, concede a CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL, un límite de crédito por importe máximo de 10.000.000 de ptas. por un período de tres años.

La participación de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, a 31 de diciembre de 2000, es de 192,3 millones de pesetas.

#### d.4) SERVEDAR, SL

CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL, participa en la sociedad SERVEDAR, SL.

Del capital de SERVEDAR, SL, es propietaria en un 50 % CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL, y en el otro 50 % la sociedad HIDROWATT, SA. Los datos más relevantes de esta sociedad, que no cotiza en bolsa, a 31 de diciembre de 2000, son los siguientes:

|  |                     |
|--|---------------------|
| Domicilio Social:                            | Concepció, 12-20    |
| Localidad:                                   | 08202 - SABADELL    |
| Capital Social:                              | 3.800.000 pesetas.  |
| Capital Desembolsado:                        | 3.800.000 pesetas.  |
| Reservas:                                    | 6.196.906 pesetas.  |
| Resultados del ejercicio antes de impuestos: | 64.439.829 pesetas. |



|                          |                      |
|--------------------------|----------------------|
| Ordinarios:              | 64.465.794 pesetas.  |
| Ingresos totales         | 254.226.106 pesetas. |
| Activo total             | 174.881.644 pesetas. |
| Participación en Capital | 50 %                 |

La participación de CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL, en SERVEDAR, SL, es de 1.900.000 pesetas.

En fecha 22 de diciembre de 1999, se firma un contrato de prestación de servicios entre COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, y SERVEDAR, SL, por el cual la primera se hace cargo de las tareas derivadas de la administración de SERVEDAR, SL, con efecto desde el 1 de noviembre de 1999.

En fecha 3 de noviembre de 1999, SERVEDAR, SL, firma un contrato con COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA-HIDROWATT, SA, UTE RUBÍ, para la explotación de la Estación Depuradora de Aguas Residuales de Rubí, que tiene adjudicada por la Junta de Saneamiento, en virtud del acuerdo de 6 de septiembre de 1999.

En fecha 31 de diciembre de 1999, SERVEDAR, SL, firma con COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA - HIDROWATT, SA, UTE RIUDELLOTS-VILOBÍ, un contrato para la explotación de la Estación Depuradora de Aguas Residuales de Riudellots y Vilobí, que tiene adjudicada por la Agencia Catalana del Agua en virtud del acuerdo de 13 de octubre de 1999.

En fecha 1 de septiembre de 2000, COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, concede a SERVEDAR, SL, un límite de crédito por un importe máximo de 5 millones de pesetas, tipo de interés del EURIBOR +0,75 durante tres años.

En fecha 1 de febrero de 2001, SERVEDAR, SL, firma con COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA - HIDROWATT, SA, UTE SANT LLORENÇ SAVALL-SANT QUIRZE DE SAFAJA, un contrato para la explotación de la Estación Depuradora de Aguas Residuales de Sant Llorenç de Savall y Sant Quirze de Safaja, que tiene adjudicada por la Agencia Catalana del Agua en virtud del acuerdo de 14 de diciembre de 2000, por un período de 2 años más posibles prórrogas. (Ver nota 20-e).

#### d.5) SOCADE INFORMÁTICA, SL

CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL, participa en la sociedad SOCADE INFORMÁTICA, SL, que fue constituida el 26 de marzo de 1999.

Del capital de SOCADE INFORMÁTICA, SL, es la propietaria en un 50 % CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL, y en el otro 50 % la sociedad DENE B SISTEMAS INFORMACIÓ

ESPACIAL, SL. Los datos más relevantes de SOCADE INFORMÁTICA, SL, que no cotiza en bolsa, a 31 de diciembre de 2000, son los siguientes:

|  |                          |
|--|--------------------------|
| Domicilio Social:  | Concepció, 12-20         |
| Localidad:   | 08202 - SABADELL         |
| Capital Social:  | 6000 € (998.316 pesetas) |
| Capital Desembolsado:  | 6000 € (998.316 pesetas) |
| Participación en Capital                                     | 50 %                     |
| Reservas:  | 120.724 pesetas.         |
| Resultados del ejercicio<br>antes de impuestos: (Beneficios) | 1.564.159 pesetas.       |
| Ordinarios:  | 1.564.159 pesetas.       |
| Ingresos totales   | 5.828.120 pesetas.       |
| Activo total   | 5.070.114 pesetas.       |

En fecha 5 de febrero de 2000, COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, concede a SOCADE INFORMÁTICA, SL, un límite de crédito hasta un máximo de 3.000.000 de ptas., tipo de interés del EURIBOR a tres meses + 0,75 y durante un período de 3 años.

La participación de CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL, en SOCADE INFORMÁTICA, SL, es de 499.158 pesetas.

No existen contratos suscritos entre SOCADE INFORMÁTICA, SL, y alguna empresa del Grupo CASSA.

#### d.6) ÁGUAS DE PONTA PRETA, LTDA.

CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL, participa en la sociedad ÁGUAS DE PONTA PRETA, LTDA.

Del capital de AGUAS DE PONTA PRETA, LTDA., es la propietaria en un 25 % CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL, y en otro 25 % la sociedad HIDROWATT, SA. El 50 % restante lo tiene CABOCAN LTDA. Los datos más relevantes de la sociedad, que no cotiza en bolsa, a 31 de diciembre de 2000, son los siguientes:

|                          |   |
|--------------------------|---|
| Domicilio Social:        | <b>Santa Maria, Ilha do Sal<br/>República de CABO VERDE</b> |
| Capital Social:          | <b>200.000 escudos cv (301.660 pesetas)</b>                 |
| Capital Desembolsado:    | <b>200.000 escudos cv (301.660 pesetas)</b>                 |
| Participación en Capital | <b>25 %</b>   |

La participación de CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL, en ÁGUAS DE PONTA PRETA, LTDA., es de 75.415 pesetas.

No existen contratos suscritos entre ÁGUAS DE PONTA PRETA, LTDA., y alguna empresa del Grupo CASSA.

A 31 de diciembre de 2000, la sociedad no ha empezado su actividad.

#### **d.7) AGUAS DE COSTA DE ANTIGUA, SL**

CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL, participa en la sociedad AGUAS DE COSTA DE ANTIGUA, SL.

Del capital de AGUAS DE COSTA DE ANTIGUA, SL, es la propietaria en un 38 % CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL; en otro 38 % HIDROWATT, SL, y en el 24 % restante la sociedad UNITIGUA, SL, que no cotiza en bolsa. Los datos más relevantes a 31 de diciembre de 2000 son los siguientes:

|                          |   |
|--------------------------|---|
| Domicilio Social:        | <b>Centro Comercial Caleta Amigos, 2ª Avenida</b> |
| Localidad:               | <b>35610 – ANTIGUA (FUERTEVENTURA)</b>            |
| Capital Social:          | <b>10.000.000 pesetas.</b>                        |
| Capital Desembolsado:    | <b>10.000.000 pesetas.</b>                        |
| Participación en Capital | <b>38 %</b>                                       |

La participación de CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL, en AGUAS DE COSTA DE ANTIGUA, SL, es de 3.800.000 pesetas.

No existen contratos suscritos entre AGUAS DE COSTA DE ANTIGUA, SL, y alguna empresa del Grupo CASSA.

La sociedad, a 31 de diciembre de 2000, no ha empezado su actividad.

#### **d.8) EMPRESA MIXTA DE AGUAS DE ANTIGUA, SL**

AGUAS DE COSTA DE ANTIGUA, SL, participa en la sociedad EMPRESA MIXTA DE AGUAS DE ANTIGUA, SL.

Del capital de EMPRESA MIXTA DE AGUAS DE ANTIGUA, SL, es la propietaria en un 49 % AGUAS DE COSTA DE ANTIGUA. El restante 51 % es propiedad del EXCMO. AYUNTAMIENTO DE ANTIGUA. Los datos más relevantes de EMPRESA MIXTA DE AGUAS DE ANTIGUA, SL, que no cotiza en bolsa, a 31 de diciembre de 2000, son los siguientes:

|                          |   |
|--------------------------|---|
| Domicilio Social:        | <b>Plaza de Antigua, núm. 1<br/>ANTIGUA (Fuerteventura)</b> |
| Capital Social:          | <b>19.800.000 pesetas</b>                                   |
| Capital Desembolsado:    | <b>19.800.000 pesetas</b>                                   |
| Participación en Capital | <b>49 %</b>   |

La participación de AGUAS DE COSTA DE ANTIGUA, SL, en EMPRESA MIXTA DE AGUAS DE ANTIGUA, SL, es de 9.702.000 pesetas.

No existen contratos suscritos entre EMPRESA MIXTA DE AGUAS DE ANTIGUA, SL, y alguna empresa del Grupo CASSA.

La sociedad, a 31 de diciembre de 2000, no ha empezado su actividad.

#### **d.9) BIOMASSA APROFITAMENT ENERGÈTIC, SL**

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, participa en la sociedad BIOMASSA APROFITAMENT ENERGÈTIC, SL, que fue constituida el 26 de octubre de 1999.

Los datos más relevantes de BIOMASSA APROFITAMENT ENERGÈTIC, SL, que no cotiza en bolsa, a 31 de diciembre de 2000 son los siguientes:

|  |                      |
|--|----------------------|
| Domicilio Social:  | Concepció, 12-20     |
| Localidad:   | 08202 - SABADELL     |
| Capital Social:  | 27.500.000 pesetas.  |
| Capital Desembolsado:                                      | 27.500.000 pesetas.  |
| Reservas:  | 0 pesetas.           |
| Resultados de ejercicios anteriores:                       | (795.244) pesetas.   |
| Resultados del ejercicio<br>antes de impuestos: (Pérdidas) | (7.171.052) pesetas. |
| Ordinarios:  | (1.859.182) pesetas. |
| Ingresos totales   | 100.481.669 pesetas. |
| Activo total   | 171.052.776 pesetas. |
| Participación en Capital                                   | 80 %                 |

La participación de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, en BIOMASSA APROFITAMENT ENERGÈTIC, SL, es de 22.000.000 de pesetas.

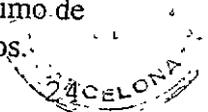
En fecha 3 de noviembre de 1999, CASSA firma un contrato con BIOMASSA APROFITAMENT ENERGÈTIC, SL, por el que se hace cargo de los gastos de licitación.

En fecha 28 de octubre de 1999, BAE, SL, ha firmado contrato con MOLINS ENERGIA, SL, y el Ayuntamiento de Molins de Rei para la formalización de la adjudicación de la gestión del servicio público de generación y distribución de calefacción y agua caliente en el sector urbano de la Granja de Molins de Rei.

También en fecha 28 de octubre de 1999, BIOMASSA APROFITAMENT ENERGÈTIC, SL, firma con MOLINS ENERGIA, SL, contrato de suministro llaves en mano de las instalaciones de generación de calor con biomasa en el sector urbano de La Granja de Molins de Rei.

En fecha 15 de junio de 2000, se firma un contrato entre BIOMASSA APROFITAMENT ENERGÈTIC, SL, y MOLINS ENERGIA, SL, para el suministro de dos acumuladores de agua caliente para las instalaciones de generación de calor con biomasa en el sector urbano de La Granja de Molins de Rei.

En fecha 5 de febrero de 2000, COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, concede a BIOMASSA APROFITAMENT ENERGÈTIC, SL, un límite de crédito de hasta un máximo de 25 millones de pesetas, tipo de interés EURIBOR + 0,75, durante un período de tres años.



**d.10) MOLINS ENERGIA, SL**

BIOMASSA APROFITAMENT ENERGÈTIC, SL, participa en la sociedad MOLINS ENERGIA, SL, que fue constituida el 26 de julio de 1998.

Del capital de MOLINS ENERGIA, SL, es la propietaria en un 55 % BIOMASSA APROFITAMENT ENERGÈTIC, SL. El resto del capital se lo reparten a partes iguales el AYUNTAMIENTO DE MOLINS DE REI, la ENTITAT METROPOLITANA DE SERVEIS HIDRÀULICS I TRACTAMENT DE RESIDUS i EFICIÈNCIA ENERGÈTICA, SA.

Los datos más relevantes de esta sociedad, que no cotiza en bolsa, a 31 de diciembre de 2000, son los siguientes:

|  |                       |
|--|-----------------------|
| Domicilio Social:  | Plaza Catalunya, 1    |
| Localidad:   | 08750 – MOLINS DE REI |
| Capital Social:  | 50.000.000 pesetas.   |
| Capital Desembolsado:                                      | 50.000.000 pesetas.   |
| Resultados negativos<br>de ejercicios anteriores:          | (1.928.782) pesetas.  |
| Resultados del ejercicio<br>antes de impuestos: (Pérdidas) | (14.899.969) pesetas. |
| Ordinarios: (Pérdidas)                                     | (15.575.043) pesetas. |
| Ingresos totales   | 27.959.744 pesetas.   |
| Activo total   | 171.478.537 pesetas.  |
| Participación en Capital                                   | 55 %                  |

La participación de BIOMASSA APROFITAMENT ENERGÈTIC, SL, en MOLINS ENERGIA, SL, es de 27.500.000 pesetas.

**d.11) SÍNIA XXI, SA**

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, participa en la sociedad SÍNIA XXI, SA, que fue constituida el 23 de noviembre de 1999.

Del Capital de SÍNIA XXI es propietaria en un 20 % COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA. El resto de capital se distribuye de la siguiente forma: un 50 % para BANSABADELL INVERSIÓ I DESENVOLUPAMENT, SA; un 10 % para CAIXA D'ESTALVIS DE SABADELL; un 7,5 % para CAIXA D'ESTALVIS DE MANRESA; un 7,5 % para CAIXA D'ESTALVIS DE TARRAGONA, y un 5 % para el INSTITUT CARTOGRÀFIC DE CATALUNYA.

Los datos más relevantes, a 31 de diciembre de 2000, son los siguientes:

|  |                                       |
|--|---------------------------------------|
| Domicilio Social:  | <b>Avda. Diagonal, 371, 5ª planta</b> |
| Localidad:   | <b>08008 – BARCELONA</b>              |
| Capital Social:  | <b>6.000.000 €</b>                    |
| Capital Desembolsado:  | <b>2.100.000 €</b>                    |
| Reservas   | <b>1.442.138 pesetas.</b>             |
| Resultados del ejercicio<br>antes de impuestos: (Beneficios) | <b>4.342.766 pesetas.</b>             |
| Ordinarios:  | <b>4.342.766 pesetas.</b>             |
| Ingresos totales   | <b>55.330.691 pesetas.</b>            |
| Activo total   | <b>1.005.402.135 pesetas.</b>         |
| Participación en Capital                                     | <b>20 %</b>                           |

No existen cargos por servicios entre las empresas ni contratos suscritos entre alguna empresa del Grupo CASSA y SÍNIA XXI, SA.

La participación de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, en SÍNIA XXI, SA, es de 199.663.200 pesetas, de las que 129.781.080 pesetas se encuentran pendientes de desembolsar.

**d.12) Transacciones con empresas del Grupo**

Las transacciones efectuadas entre sociedades del grupo consolidado que han sido objeto de eliminación en el proceso de consolidación son las siguientes:

|  |             |
|--|-------------|
| Venta de agua                                    | 32.135.004  |
| Prestación de Servicios                          | 193.386.167 |
| Ingresos por arrendamientos                      | 480.000     |
| Aprovisionamientos                               | 226.001.171 |
| Gastos extraordinarios                           | 9.968.276   |
| Beneficios sociedades<br>puesta en equivalencia  | 665.509     |
| Ingresos financieros                             | 3.227.918   |
| Gastos financieros                               | 3.227.918   |
| Amortización fondo<br>comercio de consolidación  | 100.873     |
| Ingresos Extraordinarios<br>(Dividendo a cuenta) | 11.000.000  |

**NOTA 3.- DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS**

Las propuestas individuales de distribución de resultados del ejercicio 2000 que presentarán los Consejos de Administración de cada una de las sociedades a las Juntas Generales de Accionistas son las siguientes:

| <b>BASE DE REPARTO</b>   | <b>Pesetas</b> |
|--|----------------|
| COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA:<br>Beneficio Neto del ejercicio 2000 | 197.093.130    |
| RIBATALLADA, SA:<br>Beneficio Neto del ejercicio 2000                    | 30.942.475     |
| CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL:<br>Pérdidas del ejercicio 2000             | 2.116.647      |
| SABADELL TRACTAMENT TÈRMIC EFICIENT, SA:<br>Pérdidas del ejercicio 2000  | (5.075.615)    |
| SERVEDAR, SL:<br>Beneficio del ejercicio 2000                            | 41.887.249     |
| SOCADÉ INFORMÀTICA, SL:<br>Beneficio del ejercicio 2000                  | 1.016.703      |
| BIOMASSA APROFITAMENT ENERGÈTIC, SL:<br>Pérdidas del ejercicio 2000      | (4.661.184)    |
| MOLINS ENERGIA, SL:<br>Pérdidas del ejercicio 2000                       | (9.684.980)    |

## P e s e t a s

| DISTRIBUCIÓN                                       | CASSA              | RIBATALLADA       | CAID             | SABADELL<br>TTE    |
|--|--------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| A Reserva Legal                                    | 0                  | 3.094.247         | 0                | 0                  |
| A Reserva Voluntaria                               | 65.790.134         | 27.848.228        | 0                | 0                  |
| A Dividendos                                       | 131.302.996        | 0                 | 0                | 0                  |
| Compensación pérdidas<br>ejercicios anteriores     | 0                  | 0                 | 2.116.647        | 0                  |
| A Resultados Negativos<br>de ejercicios anteriores | 0                  | 0                 | 0                | (5.075.615)        |
| <b>Total</b>                                       | <b>197.093.130</b> | <b>30.942.475</b> | <b>2.116.647</b> | <b>(5.075.615)</b> |

## P e s e t a s

| DISTRIBUCIÓN                                       | SERVEDAR          | SOCADÉ<br>INFORMÁTICA | BIOMASSA           | MOLINS<br>ENERGIA  |
|--|-------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|
| A Reserva Legal                                    | 140.057           | 101.670               | 0                  | 0                  |
| A Reserva Voluntaria                               | 19.747.192        | 915.033               | 0                  | 0                  |
| A Dividendos                                       | 22.000.000        | 0                     | 0                  | 0                  |
| A Compensar pérdidas<br>de ejercicios anteriores   | 0                 | 0                     | 0                  | 0                  |
| A Resultados Negativos<br>de ejercicios anteriores | 0                 | 0                     | (4.661.184)        | (9.684.980)        |
| <b>Total</b>                                       | <b>41.887.249</b> | <b>1.016.703</b>      | <b>(4.661.184)</b> | <b>(9.684.980)</b> |

El Consejo de Administración de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, en fecha 30 de noviembre de 2000, tomó el acuerdo de repartir una cantidad a cuenta del dividendo del ejercicio 2000 de 53.400.740 pesetas, pagadas a partir del 2 de enero de 2001.

El estado contable provisional a 30 de septiembre de 2000, formulado de acuerdo con el artículo 216 del Texto Refundido de la Ley de sociedades anónimas, poniendo de manifiesto la existencia de liquidez suficiente para la distribución de la referida cantidad a cuenta, fue el siguiente:

|  | Pesetas            |
|--|--------------------|
| Resultado a 30 de septiembre de 2000, antes de impuestos | 264.533.199        |
| <b>Total Resultado disponible</b>                        | <b>264.533.199</b> |
| Menos:   |                    |
| - Provisión para el Impuesto sobre Sociedades            | (92.411.343)       |
| - Dotación a la Reserva legal                            | 0                  |
| <b>Beneficio Disponible</b>                              | <b>172.121.856</b> |

La situación del disponible a 30 de septiembre de 2000 era la siguiente:

|                                     |                    |
|-------------------------------------|--------------------|
| Caja y Bancos                       | 7.208.549          |
| Inversiones financieras disponibles | 177.086.992        |
| <b>Disponible a 30-9-2000</b>       | <b>184.295.541</b> |

En fecha 21 de diciembre de 2000, la Junta General Universal de Socios de SERVEDAR, SL, tomó el acuerdo de repartir una cantidad a cuenta de dividendos del ejercicio por 22.000.000, de los cuales correspondían a CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL, 11.000.000 de ptas. Esta cifra ha sido eliminada en el proceso de consolidación.

En una evaluación del neto patrimonial consolidado de las compañías a 31 de diciembre de 2000, sería necesario deducirle el importe de 53.400.740 pesetas, cantidad acordada a cuenta del dividendo (ver nota 10).

## NOTA 4.- NORMAS DE VALORACIÓN

Los principios de contabilidad y las normas de valoración más significativos utilizados por las sociedades en la elaboración de sus cuentas anuales consolidadas de los ejercicios 2000 y 1999, de acuerdo con los establecidos por el Plan General de Contabilidad, han sido los siguientes:

### a) Gastos de Establecimiento

Los gastos de establecimiento incluyen los gastos de notario, anuncios oficiales, servicios profesionales y otros, así como impuestos originados a consecuencia de los acuerdos de la Junta de Accionistas de las sociedades del Grupo. También se incluyen como gastos de establecimiento los gastos de licitación incurridos por las sociedades, los cuales se amortizan a partir de la adjudicación de los concursos. La amortización de los gastos de establecimiento se hace linealmente en cinco años a partir del inicio de la actividad. La dotación por amortización de los gastos de establecimiento en los ejercicios 2000 y 1999 ha sido, a nivel consolidado, de 4.354.406 pesetas y 5.625.324 pesetas respectivamente.

### b) Inmovilizado Inmaterial

El criterio de valoración del Inmovilizado Inmaterial, en concepto de programas informáticos, gastos de investigación y desarrollo, el derecho de uso de determinadas instalaciones y gastos de concesiones (ver nota 5), ha sido el del valor de adquisición.

La amortización de los programas informáticos se hace linealmente en 5 años. En cuanto a la cesión del derecho de uso de instalaciones, concesiones y propiedades de agua, éstas se amortizan linealmente en el período que resta hasta la finalización de la concesión. Para los gastos de investigación y desarrollo, el período de amortización es de 3 años.

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, tenía registrada como inmovilizado inmaterial a 31 de diciembre de 1999 la cesión gratuita del inmovilizado afecto al servicio de agua del municipio de Santa Perpètua de Mogoda. El criterio de valoración ha sido el coste de realización, de acuerdo con la valoración efectuada en la adjudicación del servicio. Esta concesión en fecha 2 de enero de 2000 ha sido traspasada a CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL, como aportación no dineraria de rama de actividad.

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, no tiene registrada la cesión de uso de los inmovilizados correspondiente a la concesión del municipio de Parets de Vallès, dado que, a la fecha de cierre de las cuentas anuales, no se dispone de la valoración del inventario de instalaciones gestionadas.

Del resto de municipios en los que COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, y CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL, prestan su servicio, no se registra la cesión de uso, dado que en la mayoría de los casos hay contraprestación en forma de canon o bien no se conoce la valoración de los bienes cedidos o utilizados.

### c) Inmovilizado Material

El criterio de valoración de los elementos del inmovilizado material es el de coste de adquisición o propia realización, debidamente actualizado según leyes de actualización para los bienes adquiridos antes del 31 de diciembre de 1983, no incorporando en ningún caso capitalización de intereses ni diferencias de cambio. Los costes de los trabajos realizados por la empresa para su inmovilizado comprenden los siguientes apartados: sueldos, salarios y seguridad social del personal propio, materiales empleados y facturas de terceros para la realización de los propios inmovilizados.

Los costes de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficacia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como un mayor coste de éstos. Los gastos por reparaciones y mantenimiento son registrados en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que tienen lugar.

Los bienes y elementos retirados, tanto si se retiran como consecuencia de un proceso de modernización como de cualquier otra causa, se contabilizan dando de baja los saldos que presentan en las correspondientes cuentas de activo y de la amortización acumulada.

Las compañías amortizan los elementos del inmovilizado material según el método lineal, distribuyendo el coste de los activos entre los años de vida útil estimada, de acuerdo con el detalle siguiente:

|   | Años de vida<br>útil estimada |
|---|-------------------------------|
|   | -----                         |
| Construcciones                            | 30 a 50                       |
| Red, Maquinaria e instalaciones técnicas  | 10 a 34                       |
| Elementos de transporte                   | 4 a 10                        |
| Herramientas y utensilios                 | 5 a 10                        |
| Mobiliario y útiles                       | 12                            |
| Equipos para el proceso de la información | 5 a 7                         |

Los cargos a las cuentas de pérdidas y ganancias consolidadas en concepto de amortización del inmovilizado material, a nivel consolidado, son 153,2 y 151,3 millones de pesetas, a 31 de diciembre de 2000 y 1999, respectivamente.

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, sigue el procedimiento de registrar los bienes adquiridos en régimen de arrendamiento financiero contabilizando las cuotas como gasto en el

momento de pagarlas. Su contabilización como activo amortizable de acuerdo con la vida útil no tendría ningún efecto significativo sobre las cuentas anuales.

El inmovilizado material en curso se encuentra contabilizado según los mismos criterios y comprende aquellas instalaciones que no han entrado en funcionamiento en la fecha de cierre del ejercicio.

RIBATALLADA, SA, se acogió a la Actualización de Balances establecida por el artículo 5 del Real Decreto Ley 7/1996, de 7 de junio, y en la disposición adicional primera de la Ley 10/1996, de 18 de diciembre, de medidas fiscales urgentes de corrección de la doble imposición interna intersocietaria y sobre incentivos a la internacionalización de las empresas.

La actualización de valores fue practicada respecto de los elementos patrimoniales susceptibles de actualización que figuran en el Balance a 31 de diciembre de 1996, aprobado por el Consejo de Administración de RIBATALLADA, SA, en fecha 20 de febrero de 1997. Los coeficientes fueron los máximos que establece la Ley, retrocediendo el importe que excedía de su valor de mercado.

#### d) Inmovilizado Financiero

Las sociedades siguen los siguientes criterios en la contabilización de sus inversiones en valores mobiliarios, tanto si se trata de valores de renta fija como de renta variable:

- 1. Títulos con cotización oficial:** A coste (regularizado, si procede, de acuerdo con la Ley de presupuestos de 1983) o mercado: el menor. Como valor de mercado se considera la cotización oficial media del último trimestre del ejercicio o la cotización al cierre: la que resulte inferior.
- 2. Títulos sin cotización oficial:** A coste (regularizado, si procede, de acuerdo con la Ley de presupuestos de 1983), minorado, si procede, por las necesarias provisiones por depreciación, por el exceso del coste sobre su valor razonable al cierre del ejercicio, calculado, en el caso de la renta variable, como el Valor Teóricocontable según los últimos estados financieros disponibles.
- 3. Participaciones en Fondos de Inversión Mobiliaria:** A coste de adquisición minorado, si procede, por las necesarias provisiones por depreciación.

Las diferencias entre el coste y el valor de mercado o el valor razonable al cierre del ejercicio se registran en la cuenta Provisiones para el Inmovilizado Financiero. Las variaciones de estas provisiones con abono a los resultados del ejercicio 2000 y con cargo al ejercicio 1999 en las cuentas de resultados consolidados ascienden a 12.242.760 y 1.931.872 pesetas, respectivamente.

- 4. Fianzas y Depósitos constituidos a Largo Plazo:** La Companyia tiene contabilizada la constitución de un Fondo para inversiones de 150 millones de pesetas para la concesión de Parets del Vallès y otro de 150 millones para la concesión de Palau-solità i Plegamans. Este fondo se irá actualizando en función del IPC y será devuelto por el Ayuntamiento al término de las concesiones.

**e) Existencias**

Las existencias, que comprenden básicamente materiales para la realización de trabajos para el mismo inmovilizado, están valoradas al precio medio ponderado, que no difiere significativamente de su valor de mercado.

**f) Provisión para Insolvencias**

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, dota la correspondiente provisión para insolvencias para todas aquellas cantidades resultantes de abonados dados de baja por falta de pago en el caso de suministro. Para el resto de los casos adopta el criterio fiscal para dotar la insolvencia.

Las variaciones de provisión por este concepto en los ejercicios 2000 y 1999, a nivel consolidado, han sido de 5.875.182 y 5.917.756 pesetas, respectivamente.

**g) Acciones propias**

La valoración de las acciones propias de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, se ha efectuado a precio de adquisición.

**h) Inversiones Financieras Temporales**

Los Fondos Públicos, Bonos y Obligaciones del Estado, Letras del Tesoro y otras inversiones en renta fija se valoran por el importe de reembolso, minorado por los intereses pendientes de devengo al cierre del ejercicio, que se registran en la cuenta de Intereses Diferidos.

Estas inversiones se realizan a tipo de interés de mercado y, dado su corto plazo de realización, no se hace necesario aplicar ninguna corrección valorativa por depreciación.

**i) Ingresos a distribuir en varios ejercicios**

De acuerdo con lo que establece la nota 4b, han sido contabilizados como ingresos a distribuir en varios ejercicios la cesión gratuita del inmovilizado afecto al servicio de agua del municipio de Santa Perpètua de Mogoda y las cantidades recibidas de terceros para la instalación de inmovilizado en varias zonas de nueva urbanización. El criterio de imputación anual a resultados está en función de la amortización del activo inmaterial correspondiente.

Para el resto de municipios se ha optado por el criterio de no registrar los ingresos a distribuir, dado que o bien hay contraprestación en forma de canon o bien no se conoce la valoración de los bienes cedidos o utilizados.

### **j) Premios y complementos por jubilación**

De acuerdo con lo que establece el convenio colectivo de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, en vigor a 31 de diciembre de 1999 y a 31 de diciembre de 2000, ésta pagará un premio a sus trabajadores que se jubilen estando de alta en la Companyia y queda obligada a complementar las prestaciones por jubilaciones de la Seguridad Social de estos trabajadores hasta un importe anual fijo.

Sobre la base de un estudio actuarial independiente, CASSA ha dotado la totalidad del pasivo actuarial devengado correspondiente a las pensiones causadas (personal pasivo) a 31 de diciembre de 2000 y 1999 (ver nota 13-a).

Para las pensiones no causadas (personal activo), la disposición transitoria 4ª del Real Decreto 1643/90, por el que se aprobó el nuevo Plan General Contable, establece que las empresas que tengan déficit entre los compromisos y riesgos totales acreditados por pensiones, han de dotar sistemáticamente las pensiones correspondientes hasta completar este déficit durante quince años, contados a partir del 1990. Siguiendo esta normativa, CASSA ha dotado esta provisión con cargo al resultado de los ejercicios 1993 a 2000. Las prestaciones pagadas a empleados jubilados se han registrado con cargo al fondo constituido.

### **k) Otras provisiones para riesgos y gastos**

La cantidad que figura en el capítulo de provisiones para riesgos y gastos corresponde al importe estimado para hacer frente a responsabilidades probables o ciertas, ocasionadas por litigios en curso y por indemnizaciones o obligaciones pendientes de cuantía indeterminada, avales u otras garantías similares a cargo de la Companyia. Su dotación se efectúa al inicio de la responsabilidad o de la obligación que determina la indemnización o pago. Una vez resuelta la contingencia, se procede al pago con cargo a esta provisión y la diferencia se destina a "Ingresos de explotación y Provisiones no aplicadas a su finalidad".

### **l) Indemnizaciones por despido**

De acuerdo con la reglamentación de trabajo vigente, las compañías están obligadas al pago de indemnizaciones a los empleados con quienes, bajo ciertas condiciones, rescindan las relaciones laborales.

Dado que no se espera que, en circunstancias normales, puedan tener lugar despidos en el futuro y estimando en último caso las cantidades a pagar por los citados despidos, el pasivo devengado en concepto de indemnizaciones no es importante. Por consiguiente, no se ha registrado ninguna provisión por este concepto en los balances de situación adjuntos.

**m) Deudas**

Las deudas se contabilizan por su valor nominal, clasificadas en deudas a corto o largo plazo en función de su vencimiento. Si el vencimiento es inferior a un año a partir de la fecha del balance, se considera como de corto plazo y de largo si es superior.

**n) Impuesto sobre beneficios**

De acuerdo con la legislación contable vigente, el Impuesto de Sociedades se ha de considerar gasto del ejercicio.

El gasto por el Impuesto sobre Sociedades del ejercicio se calcula en función del resultado económico antes de impuestos, aumentado o disminuido, según proceda, por las diferencias permanentes y temporales con el resultado fiscal, entendiéndose éste como la base imponible del citado impuesto, y disminuido por las bonificaciones y deducciones en la cuota, excluidas las retenciones y los pagos a cuenta.

Se han activado como crédito fiscal los impuestos de sociedades negativos, que son consecuencia de las pérdidas de varios ejercicios de algunas sociedades del grupo.

**o) Reversión del inmovilizado**

De acuerdo con las Bases de Explotación de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, cuando expire el período de concesión, el 1 de agosto del 2048, revertirán en el Ayuntamiento, de forma inmediata y gratuita y de pleno derecho, todas las instalaciones de conducción de agua, concesiones, red de distribución interior, depósitos, estaciones de elevación o reparto y otros elementos de la Companyia relativos a la prestación del servicio de abastecimiento de agua a la ciudad de Sabadell, tanto los que fueron aportados en el momento en que fue constituida y subsistan, como los constituidos o instalados en años sucesivos.

De conformidad con el artículo 31 de los Estatutos Sociales, la undécima Base de Explotación de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, y el artículo 60 del Reglamento del Impuesto sobre Sociedades, la Companyia dota anualmente un Fondo de Reversión (ver nota 13.b) con un importe calculado de forma lineal, de manera que, cuando se haga efectiva el año 2048 la reversión de los bienes del inmovilizado material y de los derechos y concesiones del inmovilizado inmaterial afectos a la explotación del servicio de abastecimiento de agua potable al término municipal de Sabadell, sea posible recuperarlos de forma plena sin ninguna pérdida para los accionistas privados.

No obstante, el artículo 35 de los Estatutos Sociales y la undécima de las Bases de Explotación especifican que, para la reversión de todas aquellas instalaciones y elementos que representen para la Companyia inversión del capital propio o de terceros, mediante crédito, en los últimos 25 años anteriores a la finalización de sus actividades, será necesario el acuerdo previo a la inversión entre COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, y el municipio, en el cual se fijarán las escalas de amortización y el valor de rescate o de reversión al Ayuntamiento.

La fórmula para el cálculo de la dotación anual al Fondo de Reversión es la siguiente:

- (+) Valor bruto de los activos sustituibles antes de amortizaciones económicas.
- (+) Valor bruto de los activos no sustituibles antes de amortizaciones económicas.
- (-) Fondo de amortización económica de los activos no sustituibles, acumulado hasta el ejercicio corriente, es decir, incluyendo la dotación del mismo ejercicio.
- (-) Fondo de reversión acumulado hasta el ejercicio precedente.
- (-) Valor teórico contable de las acciones clase A, o valor nominal de dichas acciones si fuese superior.

---

Número de años que faltan en cada momento hasta el término de la sociedad (reversión)

Se entiende por activos sustituibles aquellos bienes sujetos al régimen de reversión al Ayuntamiento cuya vida útil estimada sea, en el momento de su adquisición, inferior al período que falte hasta el término de la Companyia.

Se entiende por activos no sustituibles aquellos bienes sujetos al régimen de reversión al Ayuntamiento cuya vida útil estimada sea, en el momento de su adquisición, igual o superior al período que falte hasta el término de la Companyia.

Este Fondo de Reversión se materializa en acciones de RIBATALLADA, SA.

El Fondo de Reversión fue actualizado amparado en la Actualización de Valores prevista por la Ley de presupuestos de 1983 (RD 382/84).

Para el resto de municipios no se dota ningún fondo de reversión, dado que, en caso de existir inmovilizado material pendiente de amortizar en el momento de formalizar alguna concesión, el Ayuntamiento en cuestión se hará cargo de éste.

#### **p) Ingresos y gastos**

Los ingresos y los gastos se contabilizan en el momento en que son devengados y no cuando se produce la corriente monetaria o financiera derivada de éstos.

De todas formas, siguiendo el principio de prudencia, solamente se contabilizan los beneficios realizados al cierre de ejercicio, y los riesgos y las pérdidas previsibles, cuando sean eventuales, se contabilizan inmediatamente después de ser conocidas.



**q) Ingresos por venta de agua**

Las sociedades siguen el criterio de registrar como ventas del ejercicio el total de los suministros leídos durante este período, una parte de los cuales están pendientes de facturar. Diariamente se realizan las lecturas de acuerdo con unos turnos establecidos. Generalmente, estas lecturas se efectúan a cada abonado con una periodicidad trimestral. A 31 de diciembre de 2000 el volumen de agua pendiente de lectura ha sido periodificado dentro de los ingresos a esta fecha.

**r) Impuestos locales**

En todos los municipios en los que efectúa suministro de agua, satisface la tasa de ocupación del subsuelo, sobre la base del 1,5 % de la facturación de agua en los respectivos términos municipales. Asimismo, satisface el resto de arbitrios, tasas e impuestos existentes en cada uno de ellos.

**s) Resultados extraordinarios**

Se incluyen en este apartado los beneficios provenientes de la venta de inmovilizado

Con cargo a gastos extraordinarios, se han registrado los gastos de licitación de aquellas actuaciones que no han sido concedidas al grupo CASSA.

A 31 de diciembre de 2000 y 1999, con abono a "Ingresos de otros ejercicios" se ha abonado la periodificación de la Facturación de Agua de los abonados que estaba pendiente.

A 31 de diciembre de 2000, con abono a "Ingresos de otros ejercicios" se ha registrado la cancelación de la provisión de revisión de tarifas (ver nota 13-c1).

**t) Canon anual de concesión**

Con motivo de la nueva concesión a diferentes municipios, las sociedades satisfacen un canon anual, en función de los metros cúbicos facturados y cobrados.

El importe devengado a 31 de diciembre de 2000 y 1999 es de 35,3 y 15,95 millones de pesetas respectivamente.

**u) Fondo de comercio de consolidación**

La diferencia positiva existente entre el valor contable de la participación en las sociedades dependientes y el valor de la parte proporcional de los Fondos Propios de ésta, atribuibles a la citada participación, se registra en el proceso de consolidación como fondo de comercio de consolidación (nota 8). Este fondo de comercio se amortiza en 5 años a partir del ejercicio siguiente al que se ha generado.

**v) Reservas en sociedades consolidadas por integración global**

Corresponden a las reservas generadas por las sociedades dependientes desde la fecha de la primera consolidación.

**w) Diferencia negativa de consolidación**

La diferencia negativa existente entre el valor contable de la participación en las sociedades dependientes y el valor de la parte proporcional de los Fondos Propios de ésta, atribuibles a la citada participación, se registran en el proceso de consolidación como diferencia negativa de consolidación.

De acuerdo con lo dispuesto en el artículo 25.4 del Real Decreto 1819/1990, la diferencia negativa originada en la primera consolidación, por la eliminación Inversión-Fondos Propios, fue considerada como reservas de la sociedad dominante.

**x) Intereses minoritarios**

Corresponde al valor de la participación de terceros en el patrimonio neto de las sociedades dependientes. (Ver nota 11).

**NOTA 5.- INMOVILIZADO INMATERIAL**

Los movimientos que han sufrido durante los ejercicios 2000 y 1999 las diferentes cuentas del inmovilizado inmaterial y sus correspondientes amortizaciones acumuladas, a nivel consolidado, han sido los siguientes (en pesetas):

|  | VALOR BRUTO         |             |           |              | AMORTIZACIONES      |                       |            |          | VALOR NETO<br>a<br>31.12.99 |             |
|--|---------------------|-------------|-----------|--------------|---------------------|-----------------------|------------|----------|-----------------------------|-------------|
|  | Coste a<br>01.01.00 | Aumentos    | Traspaso  | Deducciones  | Coste a<br>31.12.00 | Acumulada<br>01.01.00 | Dotaciones | Traspaso |                             | Deducciones |
| <b>2000</b>                            |                     |             |           |              |                     |                       |            |          |                             |             |
| <b>INMOVILIZADO INMATERIAL</b>         |                     |             |           |              |                     |                       |            |          |                             |             |
| 1.Gastos de investigación y desarrollo | 14.315.000          | 2.300.000   | 0         | 0            | 16.615.000          | 14.315.000            | 58.334     | 0        | 0                           | 14.353.334  |
| 2.Concesiones y propiedad de agua      | 543.334.806         | 19.030.701  | 0         | 0            | 562.385.507         | 6.873.850             | 12.017.740 | 0        | 0                           | 18.891.590  |
| 3.Aplicaciones informáticas            | 109.032.914         | 7.470.665   | 0         | 0            | 116.503.579         | 73.233.032            | 10.320.708 | 0        | 0                           | 83.553.740  |
| 6.Derechos sobre activos cedidos       | 733.369.968         | 19.022.268  | 0         | (5.671.938)  | 746.720.298         | 122.340.989           | 23.600.050 | 0        | (3.243.118)                 | 142.697.921 |
| 7.Anticipos                            | 0                   | 0           | 0         | 0            | 0                   | 0                     | 0          | 0        | 0                           | 0           |
|  | 1.400.052.688       | 47.843.634  | 0         | (5.671.938)  | 1.442.224.384       | 216.762.871           | 45.976.832 | 0        | (3.243.118)                 | 259.496.585 |
| <b>1999</b>                            |                     |             |           |              |                     |                       |            |          |                             |             |
| <b>INMOVILIZADO INMATERIAL</b>         |                     |             |           |              |                     |                       |            |          |                             |             |
| 1.Gastos de investigación y desarrollo | 14.315.000          | 0           | 0         | 0            | 14.315.000          | 14.315.000            | 0          | 0        | 0                           | 14.315.000  |
| 2.Concesiones y propiedad de agua      | 9.706.559           | 533.324.582 | 303.665   | 0            | 543.334.806         | 869.891               | 6.003.959  | 0        | 0                           | 6.873.850   |
| 3.Aplicaciones informáticas            | 117.313.384         | 14.639.455  | 0         | (22.939.925) | 109.032.914         | 87.599.314            | 8.573.643  | 0        | (22.939.925)                | 73.233.032  |
| 6.Derechos sobre activos cedidos       | 682.343.310         | 60.503.223  | 0         | (9.478.565)  | 733.369.968         | 104.250.101           | 22.382.611 | 0        | (4.291.723)                 | 122.340.989 |
| 7.Anticipos                            | 247.585             | 56.280      | (303.665) | 0            | 0                   | 0                     | 0          | 0        | 0                           | 0           |
|  | 823.927.638         | 658.543.540 | 0         | (32.418.490) | 1.400.052.688       | 207.034.306           | 36.960.213 | 0        | (27.231.648)                | 216.762.871 |

El detalle de Inmovilizado Inmaterial Reversible es el siguiente (en pesetas):

|   | AÑO         |            | Valor de<br>Coste | Amortización<br>Acumulada | Valor<br>Neto |
|---|-------------|------------|-------------------|---------------------------|---------------|
|   | 31.12.00    | 31.12.99   |                   |                           |               |
| <b>INMOVILIZADO INMATERIAL REVERTIBLE</b>                                       |             |            |                   |                           |               |
| 1.Gastos de investigación y desarrollo  | 16.615.000  | 14.353.334 | 2.261.666         | 14.315.000                | 14.315.000    |
| 2.Cesión del derecho de uso de instalaciones, concesiones y propiedades de agua | 4.359.204   | 556.306    | 3.733.894         | 4.359.204                 | 3.016.182     |
| 3.Aplicaciones informáticas   | 110.245.329 | 29.776.489 | 30.434.840        | 102.922.437               | 32.563.932    |
|   | 131.219.533 | 94.686.129 | 36.439.419        | 121.287.043               | 36.439.419    |

El valor neto de los derechos sobre los activos cedidos a 31 de diciembre de 1999 y a 31 de diciembre de 2000 se desglosan en 219.477.495 y 212.291.417 pesetas para el municipio de Sabadell y para el municipio de Sta.Perpetua 394.331.484 y 401.802.930 pesetas, respectivamente.

**NOTA 6.- INMOVILIZADO MATERIAL.**

Los movimientos que han sufrido durante los ejercicios 2000 y 1999 las diferentes cuentas del inmovilizado material y sus correspondientes amortizaciones acumuladas, a nivel consolidado, han sido los siguientes (en pesetas):

|   | VALOR BRUTO         |             |               |               | AMORTIZACIONES      |                       |             |           | VALOR NETO<br>a<br>31/12/00 |               |
|---|---------------------|-------------|---------------|---------------|---------------------|-----------------------|-------------|-----------|-----------------------------|---------------|
|   | Coste a<br>01/01/00 | Aumentos    | Traspaso      | Deducciones   | Coste a<br>31/12/00 | Acumulada<br>01/01/00 | Dotaciones  | Traspaso  |                             | Deducciones   |
| <b>2000</b>   |                     |             |               |               |                     |                       |             |           |                             |               |
| <b>INMOVILIZADO MATERIAL</b>                        |                     |             |               |               |                     |                       |             |           |                             |               |
| 1. Terrenos y construcciones                        | 1.280.474.022       | 8.416.661   | 4.850.200     | (1.887.879)   | 1.291.853.004       | 243.854.746           | 23.709.046  | 0         | (343.816)                   | 267.219.976   |
| a. Terrenos y bienes naturales                      | 249.921.826         | 28.744      | 0             | (314.220)     | 249.636.350         | 0                     | 0           | 0         | 0                           | 249.636.350   |
| b. Construcciones                                   | 1.030.552.196       | 8.387.917   | 4.850.200     | (1.573.659)   | 1.042.216.654       | 243.854.746           | 23.709.046  | 0         | (343.816)                   | 267.219.976   |
| 2. Instalaciones técnicas y maquinaria              | 2.661.340.550       | 148.771.035 | 1.447.000     | (22.408.747)  | 2.789.149.838       | 1.740.522.230         | 85.276.320  | 977.870   | (16.521.085)                | 1.810.255.335 |
| a. Red distribución, instalaciones conducción       | 2.388.982.984       | 130.460.505 | (352.547)     | (22.408.747)  | 2.496.482.195       | 1.561.938.629         | 71.738.349  | (142.321) | (16.533.155)                | 1.617.001.502 |
| b. Instalaciones técnicas                           | 250.560.801         | 17.212.359  | 1.999.547     | 0             | 269.772.707         | 162.438.894           | 11.593.561  | 1.120.191 | 0                           | 175.152.646   |
| c. Maquinaria                                       | 21.796.765          | 1.098.171   | 0             | 0             | 22.894.936          | 16.144.707            | 1.944.410   | 0         | 12.070                      | 18.101.187    |
| 3 Otras instalaciones, utillaje y mobiliario        | 408.458.730         | 40.719.445  | 0             | (25.620.009)  | 423.558.166         | 261.210.367           | 28.378.339  | 0         | (24.286.629)                | 265.302.077   |
| 4. Anticipos e inmovilizaciones materiales en curso | 64.049.424          | 12.919.087  | (4.850.200)   | (370.787)     | 71.747.524          | 0                     | 0           | 0         | 0                           | 0             |
| 5. Otros inmovilizado                               | 149.784.479         | 14.566.437  | (1.447.000)   | (7.297.269)   | 155.606.647         | 104.408.403           | 15.868.375  | (977.870) | (6.513.349)                 | 112.785.559   |
|   | 4.564.107.205       | 225.392.605 | 0             | (57.584.691)  | 4.731.915.119       | 2.349.995.746         | 153.232.080 | 0         | (47.664.879)                | 2.455.562.947 |
| <b>1999</b>   |                     |             |               |               |                     |                       |             |           |                             |               |
| <b>INMOVILIZADO MATERIAL</b>                        |                     |             |               |               |                     |                       |             |           |                             |               |
| 1. Terrenos y construcciones                        | 1.123.170.966       | 17.348.269  | 169.636.896   | (29.662.109)  | 1.280.474.022       | 227.312.386           | 21.101.949  | 0         | (4.559.589)                 | 243.854.746   |
| a. Terrenos y bienes naturales                      | 224.634.304         | 302.392     | 31.480.000    | (6.494.870)   | 249.921.826         | 1.493.161.409         | 75.675.478  | 0         | (6.898.258)                 | 1.561.938.629 |
| b. Construcciones                                   | 898.536.662         | 17.045.877  | 138.156.896   | (23.187.239)  | 1.030.552.196       | 227.312.386           | 21.101.949  | 0         | (4.559.589)                 | 243.854.746   |
| 2. Instalaciones técnicas y maquinaria              | 2.541.283.871       | 126.966.712 | 11.237.734    | (18.147.767)  | 2.661.340.550       | 1.665.441.758         | 89.946.991  | 0         | (14.866.519)                | 1.740.522.230 |
| a. Red distribución, instalaciones conducción       | 2.281.708.560       | 112.588.918 | 3.813.202     | (9.127.696)   | 2.388.982.984       | 1.493.161.409         | 75.675.478  | 0         | (6.898.258)                 | 1.561.938.629 |
| b. Instalaciones técnicas                           | 239.992.471         | 12.163.869  | 7.424.532     | (9.020.071)   | 250.560.801         | 157.584.094           | 12.823.101  | 0         | (7.968.261)                 | 162.438.894   |
| c. Maquinaria                                       | 19.582.840          | 2.213.925   | 0             | 0             | 21.796.765          | 14.696.295            | 1.448.412   | 0         | 0                           | 16.144.707    |
| 3 Otras instalaciones, utillaje y mobiliario        | 395.983.572         | 39.098.373  | (533.558)     | (26.089.657)  | 408.458.730         | 258.070.413           | 27.347.442  | (30.745)  | (24.176.743)                | 261.210.367   |
| 4. Anticipos e inmovilizaciones materiales en curso | 17.200.312          | 227.909.680 | (181.060.568) | 0             | 64.049.424          | 0                     | 0           | 0         | 0                           | 0             |
| 5. Otros inmovilizado                               | 165.587.718         | 21.382.223  | 719.496       | (37.904.958)  | 149.784.479         | 128.537.410           | 12.919.620  | 30.745    | (37.079.372)                | 104.408.403   |
|   | 4.243.226.439       | 432.705.257 | 0             | (111.824.391) | 4.564.107.205       | 2.279.361.967         | 151.316.002 | 0         | (80.682.323)                | 2.349.995.746 |

El detalle del inmovilizado material revertible, sustituible y no sustituible, es el siguiente (en pesetas):

| AÑO                                     | 31/12/00             |                        |                      | 31/12/99             |                        |                      |
|---|----------------------|------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
|   | Valor Bruto          | Amortización acumulada | Valor Neto           | Valor Bruto          | Amortización acumulada | Valor Neto           |
| <b>INMOVILIZADO MATERIAL REVERTIBLE</b> |                      |                        |                      |                      |                        |                      |
| 1. Terrenos y construcciones            | 652.638.092          | 208.521.790            | 444.116.302          | 646.737.473          | 196.211.296            | 450.526.177          |
| a. Terrenos y bienes naturales          | 124.679.019          | 0                      | 124.679.019          | 124.679.019          | 0                      | 124.679.019          |
| b. Construcciones                       | 527.959.073          | 208.521.790            | 319.437.283          | 522.058.454          | 196.211.296            | 325.847.158          |
| 2. Instal. técnicas y maquinaria        | 2.377.001.341        | 1.641.937.254          | 735.064.087          | 2.278.544.721        | 1.586.415.344          | 692.129.377          |
| a. Red distrib., instal. conducción     | 2.146.925.602        | 1.472.721.817          | 674.203.785          | 2.052.217.250        | 1.427.333.005          | 624.884.245          |
| b. Instalaciones técnicas               | 211.420.293          | 153.680.738            | 57.739.555           | 207.672.025          | 145.039.509            | 62.632.516           |
| c. Maquinaria                           | 18.655.446           | 15.534.699             | 3.120.747            | 18.655.446           | 14.042.830             | 4.612.616            |
| 3. Otras instal., utillaje y mobiliario | 386.417.987          | 244.065.278            | 142.352.709          | 376.552.415          | 241.695.066            | 134.857.349          |
| 4. Anticipos e inmovilizado en curso    | 0                    | 0                      | 0                    | 0                    | 0                      | 0                    |
| 5. Otro inmovilizado                    | 132.373.198          | 98.605.705             | 33.767.493           | 128.214.654          | 90.129.573             | 38.085.081           |
|   | <b>3.548.430.618</b> | <b>2.193.130.027</b>   | <b>1.355.300.591</b> | <b>3.430.049.263</b> | <b>2.114.451.279</b>   | <b>1.315.597.984</b> |

Los rendimientos por arrendamientos procedentes del Inmovilizado Material de RIBATALLADA, SA, se encuentran en el capítulo de Ingresos de Explotación, en la cuenta de Pérdidas y Ganancias.

Los beneficios por venta de inmovilizado se encuentran registrados en el capítulo de Beneficios Provenientes del Inmovilizado de los Ingresos Extraordinarios.

RIBATALLADA, SA, en el ejercicio de 1996 se acogió a la Actualización de Balances establecida por el artículo 5 del Real Decreto Ley 7/1996, de 7 de junio, y por la disposición adicional primera de la Ley 10/1996, de 18 de diciembre, de medidas fiscales urgentes de corrección de la doble imposición interna intersocietaria y sobre incentivos a la internacionalización de las empresas.

El efecto de la actualización sobre el resultado de ejercicios de 2000 corresponde a una dotación de amortización anual de 497.196 pesetas.

## NOTA 7.- INMOVILIZADO FINANCIERO, INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES Y TESORERÍA

Los movimientos que han sufrido durante los ejercicios 2000 y 1999 las diferentes cuentas del inmovilizado financiero y de las inversiones financieras temporales, a nivel consolidado, han sido los siguientes:

### a) Inmovilizado financiero

| AÑO<br>2000                                       | Coste a<br>01/01/00 | Aumentos    | Deducciones   | Coste a<br>31/12/00 |
|---|---------------------|-------------|---------------|---------------------|
| 3. Participación empresas asociadas               | 199.374.772         | 4.105.824   | 0             | 203.480.596         |
| 5. Cartera de valores a largo plazo               | 447.110.710         | 87.980.493  | (82.941.126)  | 452.150.077         |
| 7. Depósitos y fianzas constituidos a largo plazo | 154.957.169         | 152.794.221 | (637.035)     | 307.114.355         |
| 8. Provisiones                                    | (4.830.814)         | 25.010.384  | (49.537.485)  | (29.357.915)        |
|   | 796.611.837         | 269.890.922 | (133.115.646) | 933.387.113         |
| AÑO<br>1999                                       | Coste a<br>01/01/99 | Aumentos    | Deducciones   | Coste a<br>31/12/99 |
| 3. Participación empresas asociadas               | 0                   | 199.374.772 | 0             | 199.374.772         |
| 5. Cartera de valores a largo plazo               | 345.335.995         | 193.107.940 | (91.333.225)  | 447.110.710         |
| 7. Depósitos y fianzas constituidos a largo plazo | 153.879.551         | 1.082.526   | (4.908)       | 154.957.169         |
| 8. Provisiones                                    | (4.337.204)         | (4.332.389) | 3.838.779     | (4.830.814)         |
|   | 494.878.342         | 389.232.849 | (87.499.334)  | 796.611.837         |

### b) Inversiones financieras temporales

| AÑO<br>2000                                      | Coste a<br>01/01/00 | Aumentos       | Deducciones      | Coste a<br>31/12/00 |
|--|---------------------|----------------|------------------|---------------------|
| 5. Cartera de valores a corto plazo              | 901.490.827         | 7.620.644.465  | (7.859.974.804)  | 662.160.488         |
| a. Cartera de valores a corto plazo              | 904.860.546         | 7.585.500.326  | (7.819.114.928)  | 671.245.944         |
| b. Intereses diferidos                           | (3.369.719)         | 35.144.139     | (40.859.876)     | (9.085.456)         |
| 6. Otros créditos                                | 0                   | 2.000.000      | 0                | 2.000.000           |
| 7. Depósito y fianzas constituidos a corto plazo | 258.000             | 2.572.320      | (1.000.000)      | 1.830.320           |
|  | 901.748.827         | 7.625.216.785  | (7.860.974.804)  | 665.990.808         |
| AÑO<br>1999                                      | Coste a<br>01/01/99 | Aumentos       | Deducciones      | Coste a<br>31/12/99 |
| 5. Cartera de valores a corto plazo              | 1.235.379.294       | 14.624.845.086 | (14.958.733.553) | 901.490.827         |
| a. Cartera de valores a corto plazo              | 1.237.372.833       | 14.595.502.683 | (14.928.014.970) | 904.860.546         |
| b. Intereses diferidos                           | (1.993.539)         | 29.342.403     | (30.718.583)     | (3.369.719)         |
| 7. Depósito y fianzas constituidos a corto plazo | 103.000             | 533.000        | (378.000)        | 258.000             |
|  | 1.235.482.294       | 14.625.378.086 | (14.959.111.553) | 901.748.827         |

### **Inversiones Financieras Temporales**

Las sociedades consolidadas siguen la política de invertir los excedentes de tesorería en activos financieros a corto plazo.

En los ejercicios 2000 y 1999, la inversión (en pesetas) y la tasa media de rentabilidad son las siguientes:

| <b>Ejercicio</b> | <b>Inversión media</b> | <b>Rentabilidad media</b> |
|------------------|------------------------|---------------------------|
| 2000             | 980.176.363            | 3,76 %                    |
| 1999             | 1.325.607.160          | 2,57 %                    |

Los intereses acreditados no cobrados de estas operaciones a 31 de diciembre de 2000 y 1999 ascendían a 9.085.456 y 3.369.719 pesetas, respectivamente, y se encuentran recogidos en la cuenta Intereses Diferidos.

### **c) Tesorería**

Los saldos de este capítulo de los balances de situación adjuntos corresponden básicamente a varias cuentas corrientes mantenidas en entidades financieras. En los ejercicios 2000 y 1999 la inversión (en pesetas) y la tasa de rentabilidad medias son las siguientes:

| <b>Ejercicio</b> | <b>Inversión media</b> | <b>Rentabilidad media</b> |
|------------------|------------------------|---------------------------|
| 2000             | 49.345.628             | 0,53 %                    |
| 1999             | 36.707.239             | 0,70 %                    |

**NOTA 8.- FONDO DE COMERCIO DE CONSOLIDACIÓN**

El movimiento del ejercicio 2000 ha sido el siguiente:

|                             | Saldo Inicial  | Incrementos    | Saneamientos   | Saldo final    |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| MOLINS ENERGIA, SL          | 215.939        |                | 43.188         | 172.751        |
| SÍNIA XXI, SA               | 288.428        |                | 57.685         | 230.743        |
| ÁGUAS DE PONTA PRETA, LTDA. |                | 436.185        |                | 436.185        |
|                             | <b>504.367</b> | <b>436.185</b> | <b>100.873</b> | <b>839.679</b> |

**NOTA 9.- DEUDORES**

El saldo de este epígrafe de los balances de situación consolidados adjuntos presenta la composición siguiente (en pesetas):

|  | 2000               | 1999               |
|--|--------------------|--------------------|
| Clientes por Ventas y prest. servicios | 809.003.282        | 610.630.077        |
| Empresas asociadas deudoras            | 1.000.000          | 0                  |
| Deudores Varios                        | 21.062.840         | 16.125.699         |
| Administraciones Públicas              | 91.929.782         | 67.807.468         |
| Provisiones por insolvencias           | (24.627.793)       | (29.317.330)       |
|  | <b>898.368.111</b> | <b>665.245.914</b> |

Dentro del apartado clientes-abonados la cuenta más importante corresponde a "Abonados pendientes de facturar", que recoge la previsión de la facturación pendiente.

Para el municipio de Sabadell, COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, efectúa las lecturas de contadores en tres zonas diferentes (A, B y C) procediendo a la facturación en cada zona en un mes diferente pero manteniendo para cada uno de ellos la facturación trimestral.

A 31 de diciembre de 2000 están periodificados todos los consumos de agua de todas las sociedades de los abonados, sea con lecturas registradas o pendientes de registrar a la fecha de cierre.

Así, en el apartado clientes-abonados la cuenta más importante, con un saldo a 31 de diciembre de 2000 y 31 de diciembre de 1999 de 381.397.108 y de 306.443.430 pesetas, corresponde a "Abonados pendientes de registrar y facturar", que recoge la facturación pendiente a 31 de diciembre de 2000 y 1999 respectivamente. Por otra parte, en los ejercicios 2000 y 1999 se recogen también en este apartado las cantidades de 149.075.568 y 91.427.063 pesetas correspondientes a la gestión de la depuradora EDAR SABADELL de Riu Sec, así como de las depuradoras de Rubí y Vilobí d'Onyar (adjudicadas por la Agencia Catalana del Agua).

Los recibos pendientes de cobro con una antigüedad superior a 18 meses no incluyen el Incremento de Tarifa por Saneamiento (ITS) ni el Canon de Infraestructura Hidráulica (CIH) que COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, recauda por cuenta de la Generalitat de Catalunya.

Los recibos pendientes de cobro de los municipios de Barberà del Vallès, Cerdanyola del Vallès y Sant Cugat del Vallès con una antigüedad superior a 12 meses no incluyen la Tasa Ambiental Metropolitana de Gestión de Residuos (TAMGREM) ni la Tarifa Complementaria de Garantía de Suministro (TCGS), que se recauda por cuenta de la Entitat Metropolitana de Serveis Hidràulics i Tractament de Residus.

## NOTA 10.- FONDOS PROPIOS

Los movimientos experimentados durante los ejercicios 2000 y 1999 las diferentes cuentas de los Fondos Propios, a nivel consolidado, han sido los siguientes (en pesetas):

| EJERCICIO   | 2000                |   |                          |                                    |                     |
|---|---------------------|---|--------------------------|------------------------------------|---------------------|
|   | Saldo a<br>31/12/99 | Distribución<br>Resultados<br>y otras variaciones<br>1999 | Aumento<br>(Disminución) | Resultado<br>del ejercicio<br>2000 | Saldo a<br>31/12/00 |
| Capital social  | 1.256.488.000       |   |                          |                                    | 1.256.488.000       |
| Prima de emisión de acciones                                | 149.122.500         |   |                          |                                    | 149.122.500         |
| Otras reservas de la sociedad dominante                     | 1.021.828.136       | 80.744.196  |                          |                                    | 1.102.572.332       |
| Reservas no distribuibles                                   | 259.100.565         |   |                          |                                    | 259.100.565         |
| Reserva legal de CASSA                                      | 251.297.600         |   |                          |                                    | 251.297.600         |
| Reserva por acciones propias                                | 7.802.965           |   |                          |                                    | 7.802.965           |
| Reservas distribuibles                                      | 762.727.571         | 80.744.196  |                          |                                    | 843.471.767         |
| Otras reservas de CASSA                                     | 693.699.650         | 80.744.196  |                          |                                    | 774.443.846         |
| Reservas generadas en la 1ª consolidación (Ribatallada, SA) | 69.027.921          |   |                          |                                    | 69.027.921          |
| Reservas en sociedades consolidables                        | 388.991.745         | 32.125.083  |                          |                                    | 421.116.828         |
| Ribatallada, SA   | 390.470.759         | 40.788.569  |                          |                                    | 431.259.328         |
| Cassa Aigües i Depuració, SL                                | (1.483.245)         | (8.712.672)   |                          |                                    | (10.195.917)        |
| Sabadell Tractament Tèrmic Eficient, SA                     | 5.494               | (2.046.818)   |                          |                                    | (2.041.324)         |
| Servedar, SL  | (1.263)             | 3.099.716   |                          |                                    | 3.098.453           |
| Biomassa Aprofitament Energètic, SL                         |                     | (636.195)   |                          |                                    | (636.195)           |
| Mohins Energia, SL  |                     | (367.517)   |                          |                                    | (367.517)           |
| Resultado consolidado del ejercicio                         | 255.880.769         | (255.880.769)   |                          | 231.715.360                        | 231.715.360         |
| Resultado del grupo   | 258.107.803         | (258.107.803)   |                          | 238.370.375                        | 238.370.375         |
| Resultado de la minoría                                     | (2.227.034)         | 2.227.034   |                          | (7.320.724)                        | (7.320.724)         |
| Resultado participacion sociedades puesta en equivalencia   |                     |   |                          | 665.509                            | 665.509             |
| Dividendo a cuenta  | (53.400.740)        | 53.400.740  |                          | (53.400.740)                       | (53.400.740)        |
| Dividendo complementario                                    | 0                   | 77.902.256  | (77.902.256)             |                                    | 0                   |
| Intereses minoritarios                                      | 0                   | (2.227.034)   | 2.227.034                |                                    | 0                   |
|   | 3.018.910.410       | (13.935.528)  | (75.675.222)             | 178.314.620                        | 3.018.614.280       |

| EJERCICIO   | 1999                |                                    |                          |                                    |                     |
|---|---------------------|------------------------------------|--------------------------|------------------------------------|---------------------|
|   | Saldo a<br>31/12/98 | Distribución<br>Resultados<br>1998 | Aumento<br>(Disminución) | Resultado<br>del ejercicio<br>1999 | Saldo a<br>31/12/99 |
| Capital social  | 1.256.488.000       |                                    |                          |                                    | 1.256.488.000       |
| Prima de emisión de acciones                                | 149.122.500         |                                    |                          |                                    | 149.122.500         |
| Otras reservas de la sociedad dominante                     | 912.774.804         | 109.053.332                        |                          |                                    | 1.021.828.136       |
| Reservas no distribuibles                                   | 259.100.565         |                                    |                          |                                    | 259.100.565         |
| Reserva legal de CASSA                                      | 251.297.600         |                                    |                          |                                    | 251.297.600         |
| Reserva por acciones propias                                | 7.802.965           |                                    |                          |                                    | 7.802.965           |
| Reservas distribuibles                                      | 653.674.239         | 109.053.332                        |                          |                                    | 762.727.571         |
| Otras reservas de CASSA                                     | 584.646.318         | 109.053.332                        |                          |                                    | 693.699.650         |
| Reservas generadas en la 1ª consolidación (Ribatallada, SA) | 69.027.921          |                                    |                          |                                    | 69.027.921          |
| Reservas en sociedades consolidables                        | 341.889.713         | 47.102.032                         |                          |                                    | 388.991.745         |
| Ribatallada, SA   | 341.895.110         | 48.575.649                         |                          |                                    | 390.470.759         |
| Cassa Aigües i Depuració, SL                                | (5.397)             | (1.477.848)                        |                          |                                    | (1.483.245)         |
| Sabadell Tractament Tèrmic Eficient, SA                     | 0                   | 5.494                              |                          |                                    | 5.494               |
| Servedar, SL  | 0                   | (1.263)                            |                          |                                    | (1.263)             |
| Resultado consolidado del ejercicio                         | 275.525.387         | (275.525.387)                      |                          | 255.880.769                        | 255.880.769         |
| Resultado del grupo   | 275.521.724         | (275.521.724)                      |                          | 258.107.803                        | 258.107.803         |
| Resultado de la minoría                                     | 3.663               | (3.663)                            |                          | (2.227.034)                        | (2.227.034)         |
| Dividendo a cuenta  | (53.400.740)        | 53.400.740                         |                          | (53.400.740)                       | (53.400.740)        |
| Dividendo complementario                                    |                     | 65.965.620                         | (65.965.620)             |                                    | 0                   |
| Intereses minoritarios                                      |                     | 3.663                              | (3.663)                  |                                    | 0                   |
|   | 2.882.399.664       | 0                                  | (65.969.283)             | 202.480.029                        | 3.018.910.410       |

**a) Capital Social**

El Capital Social de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, a 31 de diciembre de 2000, está representado por 628.244 acciones con un valor nominal de 2.000 pesetas cada una, que se encuentran totalmente suscritas y desembolsadas.

La distribución es la siguiente:

| Clase | Acciones       | Pesetas              | % Capital     |
|-------|----------------|----------------------|---------------|
| A     | 125.649        | 251.298.000          | 20,00         |
| B     | 502.595        | 1.005.190.000        | 80,00         |
|       | <b>628.244</b> | <b>1.256.488.000</b> | <b>100,00</b> |

Las de Clase A están representadas por anotaciones en cuenta y son propiedad del Ayuntamiento de Sabadell.

Las de Clase B están representadas por anotaciones en cuenta y son propiedad de accionistas privados. Todas las acciones cotizan en el Primer Mercado de la Bolsa de Valores de Barcelona. La cotización media ponderada registrada en el cuarto trimestre de 2000 ha sido de 20,43 € (3.397,60 pesetas).

A 31 de diciembre de 2000 los accionistas de la Companyia con participación directa igual o superior al 10 % del capital son los siguientes:

|                          |                |         |
|--------------------------|----------------|---------|
| Ayuntamiento de Sabadell | 20,00 %        | Clase A |
| Ayuntamiento de Sabadell | 3,64 %         | Clase B |
|                          | <b>23,64 %</b> |         |

Las acciones de la Clase A están suscritas por el Ayuntamiento de Sabadell y le confieren los siguientes derechos políticos:

1. La calidad de accionista.
2. Un voto por cada acción en las Juntas Generales de la sociedad.
3. La representación municipal en el Consejo de Administración por 5 consejeros designados y sustituidos por la Corporación, uno de los cuales será el alcalde, que ostenta la vicepresidencia primera.

En la Junta de 29 de mayo de 2000, se renovó la autorización al Consejo de Administración para la adquisición derivativa de acciones propias (clase B), dentro de los límites y con los requisitos previstos en la Ley de sociedades anónimas y el resto de disposiciones aplicables. La adquisición

tendrá que realizarse por compraventa o permuta, y podrá realizarse en una o varias veces hasta el límite máximo que establece la normativa vigente. El precio de adquisición será el valor medio ponderado de la cotización en bolsa durante los 6 últimos meses con un margen de más-menos del 10 %.

A 31 de diciembre de 2000, la adquisición de acciones propias dentro de los límites legales y establecidos por la Junta General es de 7.802.965 pesetas, habiéndose constituido la correspondiente reserva para acciones propias por el mismo importe. Esta cifra corresponde a 2.469 acciones, lo que representa un 0,39 % del capital social.

Según acuerdo de la Junta General Extraordinaria de fecha 29 de mayo de 2000, se procedió a la transformación del capital en euros.

#### **b) Prima de emisión**

El saldo de la cuenta Prima de Emisión se ha originado con el aumento del capital social que se hizo en el año 1995, con una prima de emisión de 2.500 pesetas por acción.

El Texto Refundido de la Ley de sociedades anónimas permite expresamente la utilización del saldo de la prima de emisión para ampliar el capital y no establece ninguna restricción específica en cuanto a la disponibilidad del citado saldo.

#### **c) Reservas**

De acuerdo con el Texto Refundido de la Ley de sociedades anónimas, se ha de destinar una cifra igual al 10 % del beneficio del ejercicio a reserva legal hasta que ésta llegue, al menos, al 20 % del capital social. La reserva legal se podrá utilizar para aumentar el capital en la parte de su saldo que exceda del 10 % del capital ya aumentado. Excepto para la finalidad citada anteriormente y mientras no se supere el 20 % del capital social, esta reserva se podrá destinar a compensar pérdidas, siempre y cuando no haya otras reservas disponibles suficientes para este fin.

RIBATALLADA, SA, se acogió en el ejercicio de 1996 a la actualización de balances según Real Decreto Ley 7/1996, de 7 de junio. El incremento de la cuenta Reserva de Revalorización Real Decreto Ley 7/1996 asciende a 40.690.995 pesetas, minoradas por el gravamen único del 3 %, de importe 1.220.733 pesetas, que se liquidó conjuntamente con el Impuesto sobre Sociedades del ejercicio 1996. El importe de esta revalorización está incluido en el capítulo "Reserva en sociedades consolidables" de los balances consolidados.

El saldo de la cuenta será indisponible hasta que sea comprobado y aceptado por la Administración Tributaria o transcurra un plazo de 3 años contados desde la fecha de cierre del Balance Actualizado, o sea, 31 de diciembre de 1996. No obstante, la parte del saldo correspondiente a las pérdidas habidas en la transmisión de elementos patrimoniales actualizados será disponible.

Transcurrido el período de comprobación o efectuada ésta, el saldo de la cuenta podrá destinarse a compensar pérdidas, ampliar el capital social o bien a reservas de libre disposición, una vez transcurridos 10 años contados a partir de la fecha del balance de actualización y siempre y cuando los elementos patrimoniales hayan sido contablemente amortizados o hayan sido transmitidos o dados de baja de contabilidad.

## NOTA 11.- INTERESES MINORITARIOS

El movimiento del ejercicio de los intereses minoritarios ha sido el siguiente:

|   | 1999              | Variaciones        | 2000              |
|---|-------------------|--------------------|-------------------|
| Sabadell Tractament Tèrmic Eficient, SA | 29.203.663        | (1.365.546)        | 27.839.117        |
| Biomassa Aprofitament Energètic, SL     | 5.500.000         | (159.049)          | 5.340.951         |
| Molins Energia, SL                      | 22.323.323        | (691.275)          | 21.632.048        |
|   | <b>57.026.986</b> | <b>(2.214.870)</b> | <b>54.812.116</b> |

## NOTA 12.- INGRESOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS

La COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, tiene contabilizada como ingresos a distribuir en varios ejercicios la cesión gratuita del inmovilizado afecto al servicio de agua del municipio de Santa Perpètua de Mogoda. Anualmente se imputan a resultados extraordinarios en función del activo inmaterial correspondiente. Su movimiento a 31 de diciembre de 2000 y 1999 ha sido el siguiente:

|   | Pesetas            |                    |
|---|--------------------|--------------------|
|   | 2000               | 1999               |
| Saldo inicial                           | 403.467.945        | 359.243.814        |
| Incrementos                             | 136.468.367        | 67.673.604         |
| Disminuciones                           | (97.179.366)       | (5.186.842)        |
| Imputación a Resultados Extraordinarios | (19.604.076)       | (18.262.631)       |
| Saldo final                             | <b>423.152.870</b> | <b>403.467.945</b> |

**NOTA 13.- PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS**

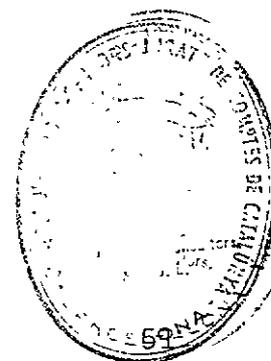
En miles de pesetas, este capítulo se desglosa en los siguientes apartados:

| EJERCICIO               | Miles de pesetas   |                    |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
|                         | 2000               | 1999               |
| Provisión por Pensiones | 28.843.299         | 24.488.831         |
| Provisión por Impuestos | 6.946.000          | 0                  |
| Fondo de Reversión      | 704.301.878        | 678.039.178        |
| Otras provisiones       | 16.636.358         | 30.620.594         |
|                         | <b>749.781.535</b> | <b>733.148.593</b> |

**a) Dotación para Pensiones**

De acuerdo con el estudio actuarial independiente y en relación con la obligación de pago de los premios y complementos de jubilación que establece el Convenio Colectivo, COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, aplicando el criterio descrito en la nota 4-j, ha registrado a 31 de diciembre de 2000 y 1999 las siguientes dotaciones y pagos de prestaciones correspondientes al Fondo de Pensiones:

|   | Pesetas           |                   |
|---|-------------------|-------------------|
|   | 2000              | 1999              |
| Saldo Fondo de pensiones a 1 de enero                                       | 24.488.831        | 22.648.831        |
| Dotación (Aplicación) a la provisión por pensiones causadas                 | 0                 | 1.514.081         |
| Provisión por pensiones no causadas correspondiente a ejercicios anteriores | 1.232.880         | 1.232.880         |
| Dotación a la provisión pensiones no causadas del ejercicio                 | 3.377.561         | 1.494.765         |
| Dotación a provisión por premio de vinculación                              | 153.948           | 226.308           |
|   | <b>29.253.220</b> | <b>27.116.865</b> |
| Prestaciones pagadas durante el ejercicio con cargo al Fondo                | (409.921)         | (2.628.034)       |
| <b>Total Fondo Pensiones a 31 diciembre</b>                                 | <b>28.843.299</b> | <b>24.488.831</b> |



**b) Fondo de Reversión**

Tal como se indica en la Nota 4-o), los Estatutos Sociales y las Bases de Explotación de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, y la legislación vigente establecen que la Companyia ha de dotar anualmente el Fondo de Reversión. El movimiento de este Fondo durante los ejercicios 2000 y 1999 ha sido el siguiente:

|   | <b>Miles de Pesetas</b> |
|---|-------------------------|
| Dotaciones anuales acumuladas<br>(ejercicios 1951 a 1998) | 621.801                 |
| Actualización Ley Presupuestos 1983                       | 31.242                  |
| Dotación ejercicio 1998                                   | 24.996                  |
| <b>Saldo a 31 de diciembre 1999</b>                       | <b>678.039</b>          |
| Dotación ejercicio 2000                                   | 26.263                  |
| <b>Saldo a 31 de diciembre 2000</b>                       | <b>704.302</b>          |

El Fondo de Reversión se materializa en las acciones de RIBATALLADA, SA. (Ver nota 1b).

Durante el ejercicio de 2000 se han materializado 24,9 millones de pesetas, que corresponden a la dotación del ejercicio 1999.

**c) Otras provisiones****c.1. Provisión para Revisión de Tarifas**

A 31 de diciembre de 1999 la Companyia tenía contabilizada por un importe de 24,36 millones de pesetas una provisión para hacer frente a las posibles responsabilidades que se pudiesen derivar de la sentencia dictada el 11 de junio de 1993 por el Tribunal Supremo en relación con la potestad de la Comisión de Precios de Cataluña de aprobar unas tarifas superiores a las establecidas por la Corporación Municipal de Sabadell.

El citado importe era para hacer frente a las posibles solicitudes que se pudiesen recibir en relación con la corrección de tarifas correspondientes al período del 18 de octubre de 1986 al 12 de junio de 1993. A 31 de diciembre de 2000, esta provisión ha sido aplicada a Ingresos Extraordinarios.

**c.2. Provisión por reposición de bienes cedidos en uso**

Este Fondo se crea en el ejercicio 1990, a partir de la concesión del abastecimiento al municipio de Santa Perpètua de Mogoda. En la anterior memoria se llamaba *fondo de reserva económica*.

Su finalidad es crear una reserva, que pertenece al Ayuntamiento de Santa Perpètua de Mogoda, para hacer frente a los gastos de renovación de su red e instalaciones, que ha cedido en uso a la Companyia.

El Fondo se dota anualmente con cargo a la cuenta de Reparación, conservación y reposición, por un importe equivalente al que resulta de calcular las amortizaciones de los activos cedidos en uso (ver nota 4b), que pertenecen al municipio de Santa Perpètua de Mogoda, con los mismos criterios que las sociedades del grupo utilizan para su inmovilizado.

Contra este Fondo se hacen todas las obras de reposición de las instalaciones de propiedad municipal.

Al final de la concesión, el saldo del Fondo, si existe, se tendrá que liquidar al Ayuntamiento de Santa Perpètua de Mogoda.

**NOTA 14.- OTRAS DEUDAS NO COMERCIALES**

Este capítulo se desglosa en los siguientes apartados:

| EJERCICIO                     | Pesetas              |                      |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
|                               | 2000                 | 1999                 |
| Administraciones Públicas     | 458.719.372          | 368.732.738          |
| Otras Deudas                  | 692.269.680          | 628.118.643          |
| Remuneraciones pendientes     | 40.956.095           | 17.372.857           |
| Fianzas y Depósitos recibidos | 5.195.000            | 3.621.000            |
|                               | <b>1.197.140.147</b> | <b>1.017.845.238</b> |

Dentro del epígrafe de Administraciones Públicas, una partida muy importante corresponde a la Generalitat de Catalunya por el concepto del Incremento de la Tarifa de Saneamiento y del Canon de Infraestructura Hidráulica y canon agua, con 240.794.068 y 223.411.921 pesetas a 31 de diciembre de 2000 y 1999, respectivamente, que se han de liquidar dentro del período trimestral siguiente a su cobro. Asimismo, el epígrafe Otras Deudas incluye el fondo de reinversión de infraestructura del ciclo del agua por 524.439.455 pesetas, correspondiente a la concesión del EDAR de Riu Sec por 50 años.

## NOTA 15.- SITUACIÓN FISCAL

La sociedad dominante y las sociedades dependientes no forman grupo a efectos fiscales. Tributan, por lo tanto, individualmente.

El Impuesto sobre Sociedades se calcula a partir del resultado económico o contable de cada una de las sociedades, obtenido por la aplicación de principios de contabilidad generalmente aceptados, que no necesariamente ha de coincidir con el resultado fiscal, entendiéndose éste como base imponible del impuesto.

La conciliación del resultado contable agregado de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA; RIBATALLADA, SA; CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL; SABADELL TRACTAMENT TÈRMIC EFICIENT, SA; SERVEDAR, SL; SOCADE INFORMÀTICA, SL; BIOMASSA APROFITAMENT ENERGÈTIC, SL, y MOLINS ENERGIA, SL, de los ejercicios 2000 y 1999, con la base imponible agregada del Impuesto sobre Sociedades queda como sigue:

| EJERCICIO 2000   | Miles de Pesetas |             |                |
|--|------------------|-------------|----------------|
|  | Aumento          | Disminución | Importe        |
| Resultado contable agregado<br>(antes de impuestos)        |                  |             | 348.997        |
| Diferencias permanentes                                    | 25               | 49          | (24)           |
| Diferencias temporales                                     | 8.404            | 7.617       | 787            |
| <b>Base imponible agregada (resultado fiscal agregado)</b> |                  |             | <b>349.760</b> |

| EJERCICIO 1999   | Miles de Pesetas |             |                |
|--|------------------|-------------|----------------|
|  | Aumento          | Disminución | Importe        |
| Resultado contable agregado<br>(antes de impuestos)        |                  |             | 367.340        |
| Diferencias permanentes                                    | 16               | (1.024)     | (1.008)        |
| Diferencias temporales                                     | 4.468            | (22.516)    | (18.048)       |
| <b>Base imponible agregada (resultado fiscal agregado)</b> |                  |             | <b>348.284</b> |

La legislación en vigor relativa al Impuesto sobre Sociedades establece varios incentivos fiscales con el objeto de fomentar las nuevas inversiones.

Las sociedades se han acogido a los beneficios fiscales previstos en la citada legislación, deduciéndose de la cuota del Impuesto sobre Sociedades de los ejercicios 2000 y 1999 las cantidades de 3,41 y 3,25 millones de pesetas, respectivamente.

Los balances de situación adjuntos a 31 de diciembre de 2000 y 1999 reflejan en el apartado de impuestos anticipados, fundamentalmente, la parte de las dotaciones al Fondo de Pensiones, que habiendo sido consideradas como gasto no deducible, servirán para cubrir las prestaciones al personal jubilado durante los próximos años. También forma parte de las diferencias temporales el exceso de dotación fiscal para la amortización del inmovilizado acogido a diferentes normas de incentivos fiscales.

Las sociedades del Grupo CASSA tienen pendientes de inspección los ejercicios 1996 a 2000 para todos los impuestos que les son aplicables. No se espera que se acrediten pasivos adicionales de consideración como consecuencia de una eventual inspección.

Las sociedades del Grupo han activado, por un importe de 10.457.880, créditos fiscales por bases imponibles negativas al prever resultados positivos en los próximos ejercicios, que permitirán compensar estas bases.

## NOTA 16.- GARANTÍAS COMPROMETIDAS CON TERCEROS

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, tiene los siguientes avales frente a terceros:

|  |                    |
|--|--------------------|
| Ayuntamiento de Parets del Vallès      | 10.000.000 pesetas |
| Ayuntamiento de Sant Quirze del Vallès | 100.000 pesetas    |

Ayuntamiento de Figaró – Montmany 400.000 pesetas

Para hacer frente a las garantías necesarias para la licitación en diferentes concursos, la Companyia tiene establecida con la Caixa de Sabadell una línea de avales por un importe de 50 millones. A 31 de diciembre de 2000 los avales frente a terceros de esta línea eran:

|   |                    |
|---|--------------------|
| Ayuntamiento de Sant Carles de la Ràpita    | 1.600.000 pesetas  |
| Ayuntamiento de Palau-solità i Plegamans    | 15.000.000 pesetas |
| Ayuntamiento de la Roca del Vallès          | 8.000.000 pesetas  |
| Ayuntamiento de Avinyonet del Penedès       | 1.000.000 pesetas  |
| Dep. Medi Ambient-Agencia Catalana del Agua | 12.700.000 pesetas |

Por otra parte, la Companyia tiene contratadas dos pólizas de crédito con sendas entidades financieras por un importe de 5 millones de pesetas cada una. Su finalidad es la de reducir el coste financiero de las posibles diferencias por valoración que se producen en cuenta corriente. A 31 de diciembre de 2000 se encuentran pendientes de disponer en su totalidad.

CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL, tiene frente a terceros avales bancarios por importe total de 22.215.000 ptas., ante diferentes ayuntamientos en los que efectúa la gestión del servicio.

SERVEDAR, SL, tiene unos avales bancarios ante la Agencia Catalana del Agua por importe de 11.154.703 pesetas.

BIOMASSA APROFITAMENT ENERGÈTIC, SL, tiene avales bancarios con el Ayuntamiento de Molins de Rei por un importe de 566.973 pesetas a parte de los que se detallan a continuación, garantizados por COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA.

COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, a 31 de diciembre de 2000 ha garantizado varias operaciones de empresas del Grupo:

- BIOMASSA APROFITAMENT ENERGÈTIC, SL, aval de 4.923.950 pesetas.
- BIOMASSA APROFITAMENT ENERGÈTIC, SL, aval de 12.306.875 pesetas.
- SERVEDAR, SL, cuenta de crédito hasta 80.000.000 pesetas. A 31 de diciembre de 2000 estaba dispuesta por un total de 59.263.902 pesetas.
- BIOMASSA APROFITAMENT ENERGÈTIC, SL, cuenta de crédito hasta 30.000.000 de pesetas. A 31 de diciembre de 2000 estaba dispuesta por un total de 5.365.000 ptas.

**NOTA 17.- INGRESOS Y GASTOS****a) Abastecimientos**

Las compras y consumo de materiales presentan, a nivel consolidado, la siguiente composición (en pesetas):

| <b>EJERCICIO</b>                 | <b>Pesetas</b>       |                      |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                  | <b>2000</b>          | <b>1999</b>          |
| Consumo de materias primas       | 601.945.629          | 596.811.682          |
| Consumo de materiales            | 279.756.994          | 189.345.296          |
| Consumo de otros abastecimientos | 50.035.087           | 34.453.864           |
| Otros gastos externos            | 592.570.272          | 198.928.136          |
| <b>Total abastecimientos</b>     | <b>1.524.307.982</b> | <b>1.019.538.978</b> |

**b) Gastos de Personal**

Los gastos de personal, a nivel consolidado, están formados por las siguientes partidas (en pesetas):

| <b>EJERCICIO</b>                       | <b>Pesetas</b>     |                    |
|--|--------------------|--------------------|
|  | <b>2000</b>        | <b>1999</b>        |
| <b>Sueldos, Salarios y Asimilados</b>  | <b>566.844.933</b> | <b>466.092.485</b> |
| Sueldos y Salarios                     | 565.826.103        | 460.398.935        |
| Indemnizaciones                        | 1.018.830          | 5.693.550          |
| <b>Cargas Sociales</b>                 | <b>212.517.111</b> | <b>169.414.420</b> |
| Seguridad Social a cargo de la empresa | 170.221.297        | 133.965.740        |
| Aportación sistemas de pensiones       | 4.880.533          | 4.468.034          |
| Dietas Consejo de Administración       | 24.507.000         | 20.340.000         |
| Otros gastos sociales varios           | 12.908.281         | 10.640.646         |
| <b>Total gastos de personal</b>        | <b>779.362.044</b> | <b>635.506.905</b> |

La distribución de la plantilla media, a nivel consolidado, según las funciones, es la siguiente:

| <b>EJERCICIO</b>                     | <b>2000</b> | <b>1999</b> |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| Personal titulado                    | 18          | 14          |
| Personal técnico                     | 14          | 11          |
| Jefes Administrativos<br>y de taller | 9           | 10          |
| Personal Administrativo              | 30          | 27          |
| Personal obrero                      | 45          | 37          |
| Aprendices                           | 5           | 3           |
| Personal subalterno y<br>Auxiliar    | 14          | 11          |
|                                      | <b>135</b>  | <b>113</b>  |

### c) Importe de la Cifra de Negocios

La distribución del importe de la cifra de negocios, a nivel consolidado, obtenida en Cataluña, es la siguiente (en pesetas):

|                                     | <b>2000</b>          | <b>1999</b>          |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Ventas</b>                       | <b>2.011.732.834</b> | <b>1.827.739.786</b> |
| Venta de Agua                       | 1.997.080.933        | 1.815.092.411        |
| Ventas de productos comerciales     | 14.651.901           | 12.647.375           |
| <b>Ingresos por arrendamientos</b>  | <b>28.377.723</b>    | <b>23.814.640</b>    |
| <b>Prestación de Servicios</b>      | <b>703.196.293</b>   | <b>467.192.494</b>   |
| Instalación y Conexión              | 317.955.457          | 174.530.987          |
| Ingresos por trabajos               | 65.138               | 71.882.699           |
| Ingresos por servicios              | 385.175.698          | 220.778.808          |
| <b>Total Neto Cifra de Negocios</b> | <b>2.743.306.850</b> | <b>2.318.746.920</b> |

**d) Gastos e ingresos extraordinarios**

Ver nota 4.s.

### **NOTA 18.- RETRIBUCIÓN Y OTRAS PRESTACIONES A LOS CONSEJOS DE ADMINISTRACIÓN**

El artículo 29 de los Estatutos de la COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, establece que, en caso de que el dividendo distribuido sea igual o superior al seis por ciento, se destinará, en concepto de retribución al Consejo de Administración, el diez por ciento del beneficio líquido, una vez satisfechas las reservas obligatorias.

Por otra parte, los Consejos de Administración de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, con fechas 27 de enero de 2000 y 28 de enero de 1999, tomaron el acuerdo de pagar dietas de asistencia específicas, para los ejercicios 2000 y 1999, al presidente y vicepresidente al igual que al secretario del Consejo y el resto de consejeros. Todo ello en función de la asistencia y tiempo dedicados, en el caso de delegación de funciones específicas, por asistir a reuniones y por la realización de gestiones o actuaciones en interés de la Companyia.

Por lo que, por este concepto de Dietas y Asignación Estatutaria al Consejo de Administración, así como en concepto de retribución a los secretarios generales de los Consejos, se han acreditado en los ejercicios 2000 y 1999 las cantidades siguientes, en pesetas, que se encuentran clasificadas en gastos de explotación:

| <b>EJERCICIO</b>                                    | <b>2000</b>       | <b>1999</b>       |
|---|-------------------|-------------------|
| Sueldos y Salarios                                  | 292.080           | 292.080           |
| Dietas y retribuciones al Consejo de Administración | 24.507.000        | 20.340.000        |
| Asignación Estatutaria                              | 19.709.313        | 21.204.719        |
| <b>Total</b>  | <b>44.508.393</b> | <b>41.836.799</b> |

Se ha de indicar que no existe ninguna obligación contraída en materia de pensiones ni de prima de seguros de vida respecto a los miembros antiguos y actuales de los Consejos de Administración de todas las sociedades del Grupo.

No existen tampoco obligaciones asumidas a título de garantía ni ningún tipo de anticipo o crédito concedido a los miembros de los órganos de administración de las sociedades del Grupo.

Asimismo, la redacción del artículo 18 de los Estatutos de RIBATALLADA, SA, establece a partir de 1995 que la retribución del Consejo de Administración se realizará por dietas de asistencia a las reuniones de éste, en la cuantía que acuerde la Junta General Universal en cada ejercicio. La distribución será igual para todos los consejeros excepto para el presidente, cuya dieta será el doble. Para el 2000 y 1999 se destinó el importe de 3.960.000 y 3.420.000 pesetas respectivamente.

Los administradores de CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL, han recibido por el desarrollo de su cargo remuneraciones por un importe de 1.197.000 pesetas.

Los administradores de SABADELL TRACTAMENT TÈRMIC EFICIENT, SA, han recibido en concepto de dietas el importe de 420.000 pesetas por el desarrollo de su cargo durante el ejercicio 1999. Durante el ejercicio 2000 no se ha acreditado ningún importe por este concepto.

Los administradores de SERVEDAR, SL, han recibido durante 2000 y 1999 una remuneración por desarrollo de su cargo de 292.080 pesetas y 292.080 pesetas.

Los administradores de BIOMASSA APROFITAMENT ENERGÈTIC, SL; MOLINS ENERGIA, SL, y SOCADE INFORMÀTICA, SL, no han recibido ninguna remuneración durante el ejercicio por el desarrollo de su cargo.

## NOTA 19.- HECHOS POSTERIORES AL CIERRE DEL EJERCICIO

a) En fecha 1 de febrero de 2001 ha sido otorgada ante notario la escritura de constitución de la COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA – HIDROWATT, SA, UTE SANT LLORENÇ SAVALL-SANT QUIRZE DE SAFAJA (ver nota 20 e).

b) RIBATALLADA, SA, continuando con las directrices marcadas por el Consejo de Administración, a mediados de febrero ha firmado el contrato de alquiler de las dos naves industriales situadas en la calle de Milà i Fontanals de Sabadell, que se encuentran pendientes de ocupar.

En el mes de enero se ha firmado la escritura de venta del solar de la calle de Gustavo A. Bécquer, núm. 22, por el precio de 17 millones de pesetas.

En el Consejo de fecha 21-12-2000, se acuerda participar en la constitución de Sabadell Creixent, SA, con una participación del 5 % sobre su capital.

c) SABADELL TRACTAMENT TÈRMIC EFICIENT, SA. En fecha 8 de marzo de 2001, se realizó la prueba en continuo durante 24 horas y se inició la fase de pruebas conjuntas de

funcionamiento. En esta fase se realizará la prueba de la planta completa durante 4 semanas previa a la firma de Recepción Provisional.

d) SERVEDAR, SL.

La sociedad está negociando las prórrogas del contrato para la explotación de la planta de secado térmico de fangos en la Estación Depuradora de Aguas Residuales de Sabadell Riu Sec y del contrato para el servicio de mantenimiento, conservación y explotación de la Estación Depuradora de Aguas Residuales de Castellar del Vallès.

En fecha 1 de febrero de 2001 SERVEDAR, SL, firma con COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, HIDROWATT, SA, UTE SANT LLORENÇ SAVALL – SANT QUIRZE DE SAFAJA, que tiene la adjudicación, un contrato de explotación de la Estación Depuradora de Aguas Residuales de Sant Llorenç Savall – Sant Quirze de Safaja por un período de 2 años más posibles prórrogas.

e) MOLINS ENERGIA, SL

El Consejo de Administración ha tomado el acuerdo de aceptación de la subrogación de la subvención del Ministerio de Industria y Energía de la que es beneficiario el Ayuntamiento de Molins de Rei. (ver nota 8).

## NOTA 20.- UNIONES TEMPORALES DE EMPRESA

a) COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA – HIDROWATT, SA, UTE Ley 18/1982 (CASSA HIDROWATT UTE).

Fue constituida el 27 de enero de 1998, con el objeto de ejecución, obra, proyecto, trabajos, puesta en funcionamiento y otras actividades anexas en relación con la planta de tratamiento térmico eficiente de fangos de la estación depuradora de aguas residuales de Sabadell, según concesión otorgada por la Junta de Saneamiento de la Generalitat de Catalunya. En fecha 3 de septiembre de 1998 ha sido inscrita con el número 55, tomo XLV, en el Registro especial del Ministerio de Economía y Hacienda.

La dotación inicial del fondo operativo ha sido de 500.000 pesetas, aportando el 50 % CASSA y el 50 % HIDROWATT, SA. Estos porcentajes son los que otorgan el porcentaje de participación.

El presupuesto inicial, según consta en el presupuesto de la obra a ejecutar, es de 438 millones de pesetas, sin incluir el IVA, con un plazo de ejecución de 8 meses.

Los criterios de valoración de la UTE CASSA-HIDROWATT son los mismos de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA.

La presentación del Balance y Cuenta de Explotación de la UTE CASSA-HIDROWATT se efectúa mediante la integración del 50 % de los saldos de la UTE en cada una de las partidas del Balance y Cuenta de Explotación de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA.

**b) COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA – COMUNITAT MINA I AIGÜES DE LA SALUT, SA, UTE Ley 18/1982 (CASSA – MINA LA SALUT – UTE).**

Constituida en Sant Sadurní d'Anoia el 23 de diciembre de 1998, con el objeto de gestión del servicio de abastecimiento de agua a la población de Subirats según concesión otorgada por el Ayuntamiento de Subirats en fecha 30 de noviembre de 1998 por un período de 10 años.

La dotación inicial del fondo operativo de 2 millones se ha efectuado en fecha 11 de enero de 1999, aportando el 50 % CASSA y el 50 % COMUNITAT MINA I AIGÜES LA SALUT, SA. Estos porcentajes son los que otorgan el porcentaje de participación.

Los criterios de valoración de esta UTE son los mismos de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA.

La presentación del Balance y Cuenta de Explotación de la UTE CASSA – COMUNITAT MINA I AIGÜES LA SALUT, SA, se efectúan mediante la integración del 50 % de los saldos de la UTE en cada una de las partidas del Balance y Cuenta de Explotación de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA.

**c) COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA – HIDROWATT, SA, UTE Ley 18/1982 (CASSA-HIDROWATT, UTE RUBÍ)**

Constituida en Sabadell el 28 de julio de 1999, con el objeto de redacción del proyecto y construcción de la ampliación a biológico de la EDAR de Rubí según concesión de fecha 10 de diciembre de 1998, otorgada por la Junta de Saneamiento de la Generalitat de Catalunya.

La dotación del fondo operativo ha sido de 500.000 pesetas, aportando el 25 % CASSA y el 75 % HIDROWATT, SA. Estos porcentajes son los que otorgan los porcentajes de participación.

Los criterios de valoración de esta UTE son los mismos que los de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA.

La presentación del Balance y Cuenta de Explotación de la UTE CASSA-HIDROWATT, UTE RUBÍ, se efectúa mediante la integración del 25 % de los saldos en cada una de las partidas del Balance y Cuenta de Explotación de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA.

**d) COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA – HIDROWATT, SA, UTE Ley 18/1982 (CASSA-HIDROWATT, UTE RIUDELLOTS VILOBÍ D'ONYAR)**

Constituida en fecha 18 de enero de 2000, con el objeto del proyecto de explotación, conservación y mantenimiento de sistemas de saneamiento de Riudellots de la Selva y Vilobí d'Onyar, según concesión otorgada por la Junta de Saneamiento de la Generalitat de Catalunya de fecha 13 de octubre de 1999. A la fecha de cierre de estas cuentas anuales se encuentra en trámite de inscripción en el Registro correspondiente del Ministerio de Economía y Hacienda.

La dotación inicial del fondo operativo de 500.000 pesetas se ha efectuado en fecha 18 de enero de 2000, aportando el 50 % COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, y el 50 % HIDROWATT, SA. Estos porcentajes son los que otorgan los porcentajes de participación.

**e) COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA – HIDROWATT, SA, UTE Ley 18/1982 (CASSA-HIDROWATT, UTE SANT LLORENÇ SAVALL – SANT QUIRZE DE SAFAJA)**

Constituida en fecha 1 de febrero de 2001, con el objeto del proyecto de explotación, conservación y mantenimiento de sistemas de saneamiento de Sant Llorenç Savall y Sant Quirze de Safaja, según concesión otorgada por la Agencia Catalana del Agua en fecha 12 de diciembre de 2000. A la fecha de cierre de estas cuentas anuales se encuentra en trámite de inscripción en el Registro correspondiente del Ministerio de Economía y Hacienda.

La dotación inicial del fondo operativo de 500.000 pesetas se ha efectuado en fecha 18 de enero de 2001. Así pues, las cuentas anuales de CASSA, cerradas a 31 de diciembre de 2000, no han sido objeto de integración de esta UTE.

**NOTA 21.- PREVISIÓN DE INGRESOS Y GASTOS APROBADOS POR LA ADMINISTRACIÓN.**

Las aprobaciones más significativas efectuadas por la administración para los ejercicios 2000 y 1999 son las siguientes:

En el Pleno del Ayuntamiento de Sabadell de fecha 23 de diciembre de 1998 se aprobó el presupuesto de ingresos y gastos y el Plan de Inversiones de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, para el ejercicio 1999.

En el Pleno del Ayuntamiento de Sabadell de fecha 29 de diciembre de 1999 se aprobó el presupuesto de ingresos y gastos de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, para el

ejercicio 2000, autorizando un incremento de tarifas del 2,40 % para todos los precios a aplicar. Esta nueva tarifa ha sido ratificada por la Comisión de Precios de Cataluña en fecha 10 de febrero de 2000.

En el Pleno del Ayuntamiento de Sabadell de fecha 27 de diciembre de 2000 se aprobó el presupuesto de ingresos y gastos de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, para el ejercicio 2001, autorizando un incremento de tarifas del 3 % para todos los precios a aplicar. Esta nueva tarifa ha sido ratificada por la Comisión de Precios de Cataluña en fecha 7 de febrero de 2001.

## **NOTA 22 .- ASPECTOS DERIVADOS DEL EFECTO 2000**

La sociedad ha analizado el impacto esperado y posible del efecto 2000 sobre el negocio, los hechos más significativos y las incertidumbres que dependen de la acomodación a este cambio, y considera que las cuentas anuales reflejan adecuadamente este impacto. Se han preparado los planes necesarios para responder de forma eficiente a los problemas identificados, no existiendo compromisos futuros significativos relativos a inversiones ni aplicaciones informáticas u otras instalaciones de cuantía significativa cuya vida útil se vea afectada como consecuencia del efecto 2000.

El importe de los gastos y pérdidas derivados de la adecuación de las aplicaciones informáticas o de otras instalaciones no se estima significativo.

## **NOTA 23.- EFECTO DE INTRODUCCIÓN DEL EURO**

Las sociedades han preparado adecuadamente los planes necesarios para la implantación del euro y para responder de forma eficiente a los problemas identificados por esta implantación, no existiendo compromisos futuros significativos relativos a inversiones ni tampoco aplicaciones informáticas u otras instalaciones de cuantía significativa cuya vida útil se vea afectada como consecuencia de esta introducción.

El importe de los gastos y pérdidas derivadas de la adecuación de las aplicaciones informáticas o de otras instalaciones no se estima significativo.

Dado que la mayoría de clientes de la Companyia son personas físicas y que una parte de los recibos se cobran por ventanilla, COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, no convertirá sus cuentas anuales a EUROS hasta la entrada en vigor de la moneda metálica, es decir, el 1 de enero del 2002.

**NOTA 24.- MEDIO AMBIENTE**

Varias sociedades del Grupo CASSA, de acuerdo con su objeto social, trabajan por la preservación del medio natural por cuenta de terceros.

Así pues, no han incurrido en gastos especiales para la minimización del impacto ambiental o para la protección y mejora del medio natural.

La Companyia tampoco tiene contabilizada ninguna provisión por riesgos ni por contingencias posibles para la protección y mejora del medio natural.



## **GRUPO COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, S.A.**

Informe de Gestión



# **INFORME DE GESTIÓN CONSOLIDADO**

**2000**

---

**GRUPO COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA**

## A.- HECHOS MÁS SIGNIFICATIVOS DEL EJERCICIO

Los hechos más significativos que se han producido a lo largo de este ejercicio son los siguientes:

La actuación más importante que ha llevado a cabo COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA -CASSA- ha sido la política de expansión a fin de cubrir nuevas líneas de negocio así como consolidar las iniciadas en ejercicios anteriores.

La primera de estas actuaciones ha sido potenciar lo que se podría llamar *gestión comercial*, gestión para darse a conocer básicamente a las distintas administraciones públicas, que son los principales clientes potenciales, sin olvidar a la industria y la iniciativa privada en diferentes campos. Para llevarla a cabo se ha dotado de más recursos humanos y materiales y ha estado presente en las principales ferias del sector.

La segunda ha sido, naturalmente, continuar con la presentación a concursos para la adjudicación del servicio de distribución de agua y de depuración de aguas residuales, sea solos o junto con otras empresas del sector.

En este capítulo de concursos, las adjudicaciones más importantes que COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, ha obtenido han sido:

En fecha 30 de noviembre de 1999 y según acuerdo de Pleno del Ayuntamiento de Santa Perpètua de Mogoda, se autorizó a COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, a la cesión del Contrato de concesión del servicio de abastecimiento de agua potable al municipio a CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL (sociedad unipersonal). La correspondiente escritura de cesión ha sido otorgada ante notario en fecha 8 de febrero de 2000.

En fecha 25 de mayo de 2000, el Pleno del Ayuntamiento de Palau-solità i Plegamans acordó adjudicarle la concesión de la gestión y explotación del servicio municipal de agua potable, por un período de 20 años a cumplir a partir del 1 de julio de 2000.

En fecha 21 de septiembre de 2000, el Pleno del Ayuntamiento de Avinyonet del Penedès, con efectos desde el 1 de octubre de 2000, acordó adjudicarle la gestión del servicio público de abastecimiento de agua potable al municipio por un período de 10 años.

En fecha 12 de diciembre de 2000, ha sido adjudicado el Servicio de Explotación, Conservación y Mantenimiento del Sistema de Saneamiento de Sant Llorenç Savall y de Sant Quirze de Safaja. Esta adjudicación ha sido efectuada a la Unión Temporal de Empresas formada por COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA – HIDROWATT, SA. La escritura de constitución ha sido otorgada ante notario en fecha 1 de febrero del 2001.

En fecha 21 de diciembre de 2000, COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, y CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL, han obtenido la certificación del Sistema de Calidad UNE-EN-ISO 9002:94 para la Gestión de Servicios de Distribución de Agua Potable y Gestión de Estaciones Depuradoras de Aguas Residuales.

En cuanto a CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL, durante el año 2000 ha firmado varios contratos para la prestación de servicios de distribución de agua y ejecución de obras en municipios de las provincias de Lleida y Barcelona. El total de explotaciones gestionadas al final del ejercicio ha sido de 8 municipios.

En fecha 4 de octubre de 2000, fue adjudicado por el Ayuntamiento de Antigua el servicio de distribución de agua a la zona de Caleta de Fuste de la isla de Fuerteventura. Esta adjudicación se efectuó mediante la selección de un socio al 49% para formar AGUAS DE COSTA DE ANTIGUA, SL, constituida por CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL, y HIDROWATT, SA, al 38% cada una, y UNITIGUA, SL (socio local), al 24%.

La escritura de constitución de la empresa mixta se otorgó con fecha 19 de diciembre de 2000.

SERVEDAR, SL, durante el año 2000 ha continuado con "el servicio de explotación de la planta de secado térmico de los fangos en la Estación Depuradora de Aguas Residuales de Sabadell Riu Sec", que le fue adjudicado para el período comprendido entre el 5 de diciembre de 1999 y el 31 de mayo de 2000. A finales del ejercicio se está negociando con la Administración la prórroga de este contrato.

En fecha 15 de junio de 2000, el Ayuntamiento de Castellar del Vallès acepta la cesión a SERVEDAR, SL, del contrato para el servicio de mantenimiento, conservación y explotación de la Depuradora de Aguas Residuales de Castellar del Vallès, que tenía concedido HIDROWATT, SA, para el período 1 de enero - 31 de diciembre de 2000.

En cuanto a SABADELL TRACTAMENT TÈRMIC EFICIENT, SA, en este ejercicio no ha iniciado la actividad, puesto que se encuentra en fase de construcción. Está prevista la puesta en marcha dentro del primer trimestre del ejercicio 2001.

En cuanto a RIBATALLADA, SA, se ha seguido la misma política de ejercicios anteriores y se ha acordado participar en la constitución de Sabadell Creixent, SA.

MOLINS ENERGIA, SL, durante el ejercicio 2000 ha empezado la actividad de distribución domiciliaria de calor para calefacción y agua caliente sanitaria mediante la utilización de biomasa en la zona de La Granja de Molins de Rei.

## B.- EVOLUCIÓN DE LOS NEGOCIOS SOCIALES

El volumen consolidado total de agua facturada ha sido de 18,30 hm<sup>3</sup>.

El número de abonados gestionados en distribución de agua de todo el Grupo al finalizar el ejercicio era de 111.971, frente a los 99.518 al cierre del ejercicio 1999. Esto representa un incremento del 12,5 por ciento.

El total de concesiones a 31 de diciembre de 2000 mediante las que el Grupo CASSA gestiona el servicio de distribución de agua es de 19 municipios. A 31 de diciembre de 1999 era de 10 municipios.

La Cifra Neta de Negocio Consolidada del ejercicio 2000 ha sido de 2.743,3 millones de pesetas (16,5 millones €) frente a la de 1999 que fue de 2.318,7 millones de pesetas (13,9 millones €), un incremento, pues, del 18,3%, cuya parte más importante proviene de la COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, con 2.433 millones de pesetas (14,6 millones €).

El 72,8 por ciento de la Cifra de Negocio Consolidado tiene su origen en el ingreso por la Venta de Agua, de 1.997 millones de pesetas (12 millones €), y el 27,2 por ciento restante, en Prestaciones de Servicios, arrendamientos y varios, con 746,2 millones de pesetas (4,5 millones €).

El Resultado Consolidado de la actividad ordinaria ha sido de 280,7 millones de pesetas (1,68 millones €) y el resultado consolidado extraordinario ha sido de 68,3 millones de pesetas (0,41 millones €).

El número medio de trabajadores del Grupo en el ejercicio 2000 ha sido de 135 enfrente de 113 en el período de 1999. Esto representa un incremento del 20 %, consecuencia lógica de la expansión del Grupo.

La Reserva de Sociedad consolidada del Grupo a 31 de diciembre del 2000 ha sido de 421,1 millones de pesetas (2,53 millones €), un 8,25 % más que los 388,9 millones de pesetas (2,33 millones €) del ejercicio 1999.

A lo largo del ejercicio, las adjudicaciones de servicios de abastecimiento de agua del Grupo se han visto incrementadas en nueve nuevas concesiones.

## C.- RESULTADOS NETOS DEL EJERCICIO

El Resultado Neto Consolidado del Grupo COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL del año 2000 ha sido de 239,0 millones de pesetas (1,43 millones €) frente a los 258,1 millones de pesetas (1,55 millones €) del ejercicio 1999.

**D.- INVERSIONES REALIZADAS**

En el ejercicio de 2000, el Grupo COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL ha contabilizado inversiones por un importe total de 543,1 millones de pesetas (3,26 millones €). La distribución de los incrementos de inversión realizada es: 225,4 millones de pesetas en Inmovilizado Material, 47,8 millones de pesetas en Inmovilizado Inmaterial y 269,9 millones de pesetas en Inmovilizado Financiero.

**E.- NEGOCIO SOBRE ACCIONES PROPIAS**

A lo largo del ejercicio el Consejo de Administración de COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, no ha hecho uso de la autorización que, para la adquisición de acciones propias, le fue otorgada por la Junta General de Accionistas de fecha 26 de mayo de 2000 y 26 de abril de 1999.

A 31 de diciembre de 2000 el número total de acciones propias que tiene COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA, es de 2.469, con un valor nominal de 4.938.000 pesetas, las cuales representan un 0,39 % de su Capital Social.

Sus filiales y participadas no son propietarias de ninguna acción de la sociedad matriz ni de ninguna acción propia.

**F.- HECHOS POSTERIORES AL CIERRE DEL EJERCICIO**

Los hechos posteriores más significativos en relación con las diferentes sociedades del Grupo COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL son los siguientes:

- a) En fecha 1 de febrero de 2001, ha sido otorgada ante notario la escritura de constitución de la COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA – HIDROWATT, SA, UTE SANT LLORENÇ SAVALL – SANT QUIRZE DE SAFAJA.
- b) RIBATALLADA, SA. En el mes de enero se ha firmado la escritura de venta del solar de la calle Gustavo A. Bécquer, núm. 22.
- c) SABADELL TRACTAMENT TÈRMIC EFICIENT, SA. En fecha 8 de marzo de 2001, se realizó la prueba en continuo durante 24 horas y se inició la fase de pruebas conjuntas de funcionamiento. En esta fase se realizará la prueba de la planta completa durante 4 semanas previa a la firma de Recepción Provisional.
- d) MOLINS ENERGIA, SL. El Consejo de Administración ha tomado el acuerdo de aceptación de la subrogación de la subvención del Ministerio de Industria y Energía, de la cual es beneficiario el Ayuntamiento de Molins de Rei.

**CUENTAS ANUALES E INFORME DE GESTIÓN  
CONSOLIDADOS FORMULADOS EL  
29 DE MARZO DE 2001**

El presente ejemplar de Informe de Gestión y Cuentas Anuales consolidados correspondientes al ejercicio acabado el 31 de diciembre de 2000 de **COMPANYIA D'AIGÜES DE SABADELL, SA**, y sus filiales y participadas **RIBATALLADA, SA; CASSA AIGÜES I DEPURACIÓ, SL; SABADELL TRACTAMENT TÈRMIC EFICIENT, SA; SERVEDAR, SL; SOCADE INFORMÀTICA, SL; MOLINS ENERGIA, SL**, y **BIOMASSA APROFITAMENT ENERGÈTIC, SL**, está formulado en 76 hojas de papel timbrado clase 8ª, números **OF8241115 a OF8241190**, ambos inclusive, por el Consejo de Administración en reunión celebrada el día 29 de marzo de 2001.

---

Xavier Bigatà i Ribé

---

Maria Àngels Bosser i Torrens

---

Manuel Bustos i Garrido

---

Caixa de Sabadell, representada por  
Pere Fonolleda i Prats

---

Cámara de Comercio de Sabadell, representada  
por Salvador Palomo i Torres

---

Jordi Cases i Pallarés

---

Josep Maria Civis i Balasch

---

Jordi Ferrer i Perarnau

---

Fiduciaria del Vallès, representada por  
Lluís Pascual i Bacardit

---

Gremio de Fabricantes, representado por  
Francesc Llonch i Soler

---

Joan Llonch i Andreu

---

Pere Obiols i Arderiu

---

Carles Enrich i Muls  
Secretario Consejo de Administración

