

**SERVEIS I AIGÜES DE BARBERÀ,
EMPRESA MUNICIPAL, S.A.
COMPTES ANUALS NORMALS DE L'EXERCICI 2017**

SERVEIS I AIGÜES DE BARBERÀ, EMPRESA MUNICIPAL, S.A.

BALANÇ A 31 DE DESEMBRE DE 2017

ACTIU	Notes de la Memòria	Exercici 2017	Exercici 2016
A) ACTIU NO CORRENT		7.955.873,33	8.149.137,21
I. Immobilitzat intangible	7	5.121.291,20	5.180.290,61
1. Concessions		1.779.133,15	1.824.448,47
2. Aplicacions informàtiques		33.137,12	35.245,84
3. Drets sobre actius cedits en ús		3.305.460,30	3.320.596,30
<i>Terrenys</i>		<i>165.435,47</i>	<i>169.597,43</i>
<i>Xarxa municipal d'aigua</i>		<i>3.140.024,83</i>	<i>3.150.998,87</i>
4. Immobilitzat en curs i avançaments		3.560,63	0,00
II. Immobilitzat material	5	2.511.713,81	2.610.792,51
1. Terrenys i construccions		833.137,95	848.721,46
2. Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat material		1.678.575,86	1.762.071,05
III. Inversions immobiliàries	6	304.761,22	339.946,99
1. Construccions		304.761,22	339.946,99
V. Inversions financeres a llarg termini	8.1	18.107,10	18.107,10
1. Altres actius financers		18.107,10	18.107,10
B) ACTIU CORRENT		3.026.363,42	2.701.264,99
II. Existències	9	119.551,92	117.939,07
1. Comercials		119.551,92	117.939,07
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	8.1	931.875,03	777.303,15
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		759.217,94	686.767,79
2. Clients, empreses del grup i associades		111.044,34	37.896,27
3. Deutors diversos		351,76	1.115,95
4. Actius per impost corrent		61.260,99	51.523,14
V. Inversions financeres a curt termini	8.1	74.673,39	275.261,70
1. Instruments de patrimoni		74.673,39	75.261,70
2. Altres actius financers		0,00	200.000,00
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		1.900.263,08	1.530.761,07
1. Tresoreria		1.900.263,08	1.530.761,07
TOTAL ACTIU (A + B)		10.982.236,75	10.850.402,20

Sra. Sílvia Fuster Alay

Sr. Fabià Díaz Cortés

Sr. Pere Pubill i Linares

Sr. Ignacio Navarro Castro

Sr. Alejandro Domènech Martín

Sr. Braulio Moreno Moreno

Sr. Jordi Llonch i Soler

Sra. Anaís Gómez Ramon

Sra. Isabel Otero Cuesta

SERVEIS I AIGÜES DE BARBERÀ, EMPRESA MUNICIPAL, S.A.

BALANÇ A 31 DE DESEMBRE DE 2017

(Continuació)

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la Memòria	Exercici 2017	Exercici 2016
A) PATRIMONI NET		8.944.503,08	8.774.979,88
A-1) Fons Propis	8.3	4.461.011,51	4.091.139,79
I. Capital		60.120,00	60.120,00
1. Capital escripturat		60.120,00	60.120,00
III. Reserves		2.540.170,19	2.273.155,98
1. Legal i estatutàries		18.034,12	18.034,12
2. Reserva de capitalització		14.834,68	14.834,68
3. Altres reserves		2.507.301,39	2.240.287,18
VI. Altres aportacions de socis		1.490.849,60	1.490.849,60
VII. Resultat de l'exercici		369.871,72	267.014,21
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	13	4.483.491,57	4.683.840,09
B) PASSIU NO CORRENT		54.941,01	36.081,09
II. Deutes a llarg termini	8.2	47.574,04	27.206,22
1. Altres passius financers		47.574,04	27.206,22
IV. Passius per impost diferit	10.1	7.366,97	8.874,87
C) PASSIU CORRENT		1.982.792,66	2.039.341,23
III. Deutes a curt termini	8.2	8.966,59	28.994,62
1. Altres passius financers		8.966,59	28.994,62
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	8.2	1.939.069,04	1.888.774,70
1. Proveïdors		69.672,20	42.638,84
3. Creditors diversos		1.142.919,05	852.174,37
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		65.353,25	58.958,54
5. Altres deutes amb les Administracions Públiques		661.124,54	935.002,95
VI. Periodificacions a curt termini		34.757,03	121.571,91
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		10.982.236,75	10.850.402,20

Sra. Sílvia Fuster Alay

Sr. Fabià Díaz Cortés

Sr. Pere Pubill i Linares

Sr. Ignacio Navarro Castro

Sr. Alejandro Domènech Martín

Sr. Braulio Moreno Moreno

Sr. Jordi Llonch i Soler

Sra. Anaïs Gómez Ramon

Sra. Isabel Otero Cuesta

SERVEIS I AIGÜES DE BARBERÀ, EMPRESA MUNICIPAL, S.A.

COMPTES DE PÈRDUES I GUANYS A 31 DE DESEMBRE DE 2017

	Notes de la Memòria	Exercici 2017	Exercici 2016
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negocis	11.2	4.281.355,61	3.854.369,40
a) Vendes		2.945.212,46	2.761.745,44
b) Prestacions de serveis		1.336.143,15	1.092.623,96
2. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu	5	137.047,74	104.243,18
3. Aprovisionaments	11.1	(1.851.392,84)	(1.732.689,41)
a) Consum de mercaderies		(1.851.392,84)	(1.732.689,41)
4. Altres ingressos d'explotació		259.921,53	226.986,63
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		259.921,53	226.986,63
5. Despeses de personal	11.3	(1.247.384,67)	(1.121.189,31)
a) Sous, salaris i assimilats		(937.637,47)	(852.229,16)
b) Càrregues socials		(309.747,20)	(268.960,15)
6. Altres despeses d'explotació	11.4	(969.378,83)	(808.328,13)
a) Serveis exteriors		(857.705,17)	(705.584,05)
b) Tributs		(80.478,03)	(89.856,48)
c) Pèrdues, deterior. i variació de provisions per operacions comercials		(14.205,99)	2.640,73
d) Altres despeses de gestió corrent		(16.989,64)	(15.528,33)
7. Amortització de l'immobilitzat	5, 6 i 7	(403.151,02)	(339.812,05)
8. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	13	200.348,52	109.312,48
9. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		(15.164,16)	0,00
b) Resultats per alienacions i altres	5 i 7	(15.164,16)	0,00
A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9)		392.201,88	292.892,79
10. Ingressos financers		102,01	2.032,53
b) De valors negociables i altres instruments financers		102,01	2.032,53
b2) De tercers		102,01	2.032,53
11. Despeses financeres		(23.975,89)	(29.042,56)
b) Per deutes amb tercers		(23.975,89)	(29.042,56)
12. Variació de valor raonable en instruments financers	8.1	(588,31)	137,25
a) Cartera de negociació i altres		(588,31)	137,25
13. Deteriorament i resultat per venda d'instruments financers	8.1	0,00	(406,06)
b) Resultats per alienacions i altres		0,00	(406,06)
A.2) RESULTAT FINANCER (10 + 11 + 12 + 13)		(24.462,19)	(27.278,84)
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)		367.739,69	265.613,95
14. Impost sobre beneficis	10.1	2.132,03	1.400,26
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.3 + 14)		369.871,72	267.014,21

Sra. Sílvia Fuster Alay

Sr. Fabià Díaz Cortés

Sr. Pere Pubill i Linares

Sr. Ignacio Navarro Castro

Sr. Alejandro Domènech Martín

Sr. Braulio Moreno Moreno

Sr. Jordi Llonch i Soler

Sra. Anaïs Gómez Ramon

Sra. Isabel Otero Cuesta

SERVEIS I AIGÜES DE BARBERÀ, EMPRESA MUNICIPAL, S.A.

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET A 31 DE DESEMBRE DE 2017

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS DE L'EXERCICI 2017

		Notes de la Memòria	31/12/2017	31/12/2016
A)	RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES		369.871,72	267.014,21
	INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
I.	Per valoració d'instruments financers		0,00	0,00
1.	Actius financers disponibles per a la venda			
2.	Altes ingressos/despeses			
II.	Per cobertures de fluxos d'efectiu			
III.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	13.1		3.206.162,99
IV.	Altres ajustos (aportacions de socis)	8.3		1.490.849,60
V.	Efecte impositiu	13.1		396.747,40
B)	Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I+II+III+IV+V)		0,00	5.093.759,99
	TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES			
VI.	Per valoració d'instruments financers		0,00	0,00
1.	Actius financers disponibles per a la venda			
2.	Altes ingressos/despeses			
VII.	Per cobertures de fluxos d'efectiu			
VIII.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	13.1	-200.348,52	-109.312,48
IX.	Efecte impositiu			
C)	Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VI+VII+VIII+IX)		-200.348,52	-109.312,48
	TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		169.523,20	5.251.461,72

Sra. Sílvia Fuster Alay

Sr. Fabià Díaz Cortés

Sr. Pere Pubill i Linares

Sr. Ignacio Navarro Castro

Sr. Alejandro Domènech Martín

Sr. Braulio Moreno Moreno

Sr. Jordi Llonch i Soler

Sra. Anaís Gómez Ramon

Sra. Isabel Otero Cuesta

SERVEIS I AIGÜES DE BARBERÀ, EMPRESA MUNICIPAL, S.A.
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET A 31 DE DESEMBRE DE 2017

**B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A
L'EXERCICI 2017**

		Capital Escripturat	Reserves	Altres aportacions de socis	Resultat de l'exercici	Subvencions, donacions i legats rebuts	Total
A)	SALDO, FINAL DE L'ANY 2015	60.120,00	2.112.678,66	0,00	160.477,32	1.190.242,18	3.523.518,16
I.	Ajustos per canvi del criteri 2015 i anteriors						0,00
II.	Ajustos per errors 2015 i anteriors						0,00
B)	SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2016	60.120,00	2.112.678,66	0,00	160.477,32	1.190.242,18	3.523.518,16
I.	Total ingressos i despeses reconeguts			1.490.849,60	267.014,21	3.493.597,91	5.251.461,72
II.	Operacions amb socis o propietaris						0,00
III.	Altres variacions del patrimoni net		160.477,32		-160.477,32		0,00
C)	SALDO, FINAL DE L'ANY 2016	60.120,00	2.273.155,98	1.490.849,60	267.014,21	4.683.840,09	8.774.979,88
I.	Ajustos per canvis de criteri						0,00
II.	Ajustos per errors						0,00
D)	SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2017	60.120,00	2.273.155,98	1.490.849,60	267.014,21	4.683.840,09	8.774.979,88
I.	Total ingressos i despeses reconeguts			0,00	369.871,72	-200.348,52	169.523,20
II.	Operacions amb socis o propietaris						0,00
III.	Altres variacions del patrimoni net		267.014,21		-267.014,21		0,00
E)	SALDO, FINAL DE L'ANY 2017	60.120,00	2.540.170,19	1.490.849,60	369.871,72	4.483.491,57	8.944.503,08

Sra. Sílvia Fuster Alay

Sr. Fabià Díaz Cortés

Sr. Pere Pubill i Linares

Sr. Ignacio Navarro Castro

Sr. Alejandro Domènech Martín

Sr. Braulio Moreno Moreno

Sr. Jordi Llonch i Soler

Sra. Anaís Gómez Ramon

Sra. Isabel Otero Cuesta

SERVEIS I AIGÜES DE BARBERÀ, EMPRESA MUNICIPAL, S.A.

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU DE L'EXERCICI 2017

	Notes de la Memòria	Exercici 2017	Exercici 2016
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		367.739,69	265.613,95
2. Ajustos del resultat		163.101,43	328.806,07
a) Amortització de l'immobilitzat	5, 6 i 7	403.151,02	339.812,05
b) Correccions valoratives per deteriorament		14.205,99	(2.640,73)
c) Imputació de subvencions	13.1	(200.348,52)	(109.312,48)
d) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat	5 i 7	15.164,16	0,00
e) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers	8.1	0,00	406,06
f) Ingressos financers		102,01	2.032,53
g) Despeses financeres		23.975,89	29.042,56
h) Variació de valor raonable en instruments financers	8.1	588,31	(137,25)
i) Altres ingressos i despeses		(93.737,43)	69.603,33
3. Canvis en el capital corrent		(102.431,15)	(967.732,05)
a) Existències		(1.612,85)	7.799,12
b) Deutors i altres comptes a cobrar		(168.153,74)	(84.211,06)
c) Creditors i altres comptes a pagar		67.335,44	(891.320,11)
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		(33.172,24)	(77.691,49)
a) Pagaments d'interessos		(23.975,89)	(29.042,56)
b) Cobraments d'interessos		(102,01)	(2.032,53)
c) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis		(9.094,34)	(46.616,40)
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		395.237,73	(451.003,52)
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions		(218.128,75)	(118.392,51)
a) Immobilitzat intangible	7	(147.678,37)	(112.004,72)
b) Immobilitzat material	5	(70.450,38)	(6.387,79)
7. Cobraments per desinversions		200.000,00	704.477,43
a) Altres actius financers	8.1	200.000,00	704.477,43
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		(18.128,75)	586.084,92

Sra. Sílvia Fuster Alay

Sr. Fabià Díaz Cortés

Sr. Pere Pubill i Linares

Sr. Ignacio Navarro Castro

Sr. Alejandro Domènech Martín

Sr. Braulio Moreno Moreno

Sr. Jordi Llonch i Soler

Sra. Anaís Gómez Ramon

Sra. Isabel Otero Cuesta

SERVEIS I AIGÜES DE BARBERÀ, EMPRESA MUNICIPAL, S.A.

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU DE L'EXERCICI 2017

(Continuació)

	Notes de la Memòria	Exercici 2017	Exercici 2016
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		0,00	0,00
a) Emissió d'instruments de patrimoni			
b) Amortització d'instruments de patrimoni propi			
c) Subvencions, donacions i llegats rebuts			
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		(7.606,97)	(536.161,60)
a) Emissió de:		8.387,41	560,00
1. Altres deutes		8.387,41	560,00
b) Devolució i amortització de:		(15.994,38)	(536.721,60)
1. Deutes amb entitats de crèdit	8.2	0,00	(527.657,95)
2. Altres deutes		(15.994,38)	(9.063,65)
11. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (9 + 10)		(7.606,97)	(536.161,60)
D) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 11)		369.502,01	(401.080,20)
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		1.530.761,07	1.931.841,27
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		1.900.263,08	1.530.761,07

Sra. Sílvia Fuster Alay

Sr. Fabià Díaz Cortés

Sr. Pere Pubill i Linares

Sr. Ignacio Navarro Castro

Sr. Alejandro Domènech Martín

Sr. Braulio Moreno Moreno

Sr. Jordi Llonch i Soler

Sra. Anaïs Gómez Ramon

Sra. Isabel Otero Cuesta

SERVEIS I AIGÜES DE BARBERÀ, EMPRESA MUNICIPAL, S.A.

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2017

1. NATURALESA I ACTIVITAT DE L'EMPRESA.

Serveis i Aigües de Barberà, Empresa Municipal, S.A. va ser constituïda el 8 de novembre de 1982 per un termini de 50 anys, com una empresa mixta subjecta a les disposicions de la Llei de Societats de Capital i a la Llei 8/87 Municipal i de Règim Local de la Generalitat de Catalunya.

El Ple de l'Ajuntament de Barberà del Vallès, en sessió celebrada el 29 d'octubre de 2014, va acordar l'inici dels tràmits necessaris per a la conversió del capital de la societat en capital íntegrament públic, mitjançant l'adquisició municipal de les accions que integraven el seu capital privat, i amb efectes de 12 de febrer de 2015 va quedar acreditada l'adquisició municipal de totes les accions de titularitat privada de la societat. Mitjançant escriptura de data 25 de març de 2015 es va elevar a públic la declaració d'unipersonalitat de la societat, sent l'accionista únic l'Ajuntament de Barberà del Vallès.

En la sessió del Ple de l'Ajuntament de 27 d'abril de 2016 es va aprovar la modificació dels Estatuts de la societat, amb la finalitat d'adaptar el seu contingut al nou règim de societat mercantil amb capital íntegrament públic, i mitjançant escriptura de data 7 de juliol de 2016 es van elevar a públic els nous Estatuts socials, que van ser inscrits al Registre Mercantil en data 9 de setembre de 2016.

La societat té naturalesa jurídica de societat mercantil de capital íntegrament municipal, i es regeix pels seus Estatuts i, en tot allò que sigui d'aplicació, pel que disposen les lleis de règim local i els seus reglaments, pels preceptes de la llei de societats de capital i resta de disposicions legals o reglamentàries vigents, i per la normativa de contractació del sector públic. La societat té la condició de mitjà propi, als efectes del que disposa l'article 24.6 del Reial Decret Legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de contractes del sector públic, i també té la condició de servei tècnic de l'Ajuntament de Barberà del Vallès, així com dels altres poders adjudicadors que d'ell depenguin.

La durada de la societat és indefinida.

El domicili social es troba al carrer Circumval·lació, número 14, de Barberà del Vallès.

Segons l'objecte social establert als Estatuts, l'activitat principal és la gestió i administració del cicle de l'aigua; complementàriament també es contemplen altres activitats de prestació de serveis urbans, manteniment d'instal·lacions i realització d'obres municipals. Es classifiquen aquestes activitats amb caràcter enunciatiu però no limitatiu en els següents blocs:

1) Cicle de l'aigua:

- a) La gestió i administració integral del cicle de l'aigua, destinada a qualsevol ús, al municipi de Barberà del Vallès. Aquest objecte inclou, en tot cas, la captació, potabilització, regulació, distribució i subministrament dels recursos hidràulics, fins a la recollida, tractament i retorn al medi de les aigües residuals degudament tractades.
- b) La prestació i realització de serveis de sanejament i neteja relacionades amb el cicle integral de l'aigua, així com la construcció, explotació, conservació i gestió del funcionament de plantes i instal·lacions destinades a aquest cicle de l'aigua, i el tractament, recollida, recuperació i eliminació dels seus residus i la venda, compra i cessió dels subproductes resultants.
- c) La construcció, manteniment i explotació de les xarxes de distribució d'aigua potable i de recollida d'aigües residuals.
- d) La gestió integral del clavegueram del municipi, incloent-hi l'execució de les obres necessàries de connexió, i la depuració d'aigües residuals.

2) Serveis urbans:

- a) La recollida, gestió i el tractament selectiu de residus en general, així com la neteja viària, de parcs públics, d'equipaments i d'edificis públics en general.
- b) La promoció, construcció, gestió i explotació d'estacionaments de vehicles de la ciutat de titularitat municipal, ja siguin habilitats en superfície, a construir en el subsòl dels immobles o integrats en edificis o equipaments municipals.
- c) El control de l'estacionament de vehicles de motor en zones especials i determinades de la via pública sota control horari limitat (zona blava).
- d) L'organització, gestió, explotació i prestació de tots aquells altres serveis públics de competència municipal que li siguin encomanats, excepte aquells que suposin exercici d'autoritat.

3) Manteniment d'instal·lacions municipals:

Manteniment i conservació de les instal·lacions d'enllumenat públic, sistema de semaforia, instal·lacions elèctriques i de lampisteria dels edificis, i de tot tipus de maquinària, elements i instal·lacions existents en les infraestructures públiques de la ciutat, així com en els equipaments i edificis municipals.

4) Altres obres i instal·lacions municipals:

- a) La projecció, execució i gestió, d'obres d'urbanització i edificació de vies públiques, dependències municipals, i espais del municipi.
- b) La promoció, disseny, construcció i gestió d'instal·lacions d'energia elèctrica, sigui quina sigui la font de producció d'energia, incloent-hi les renovables i fotovoltaiques.

- c) Igualment, la Societat tindrà per objecte l'execució de tot tipus d'obra civil en general.

En la gestió i desenvolupament de l'objecte social s'inclou també el cobrament de tot tipus de preus, taxes, impostos o qualsevol altra figura tributària, quan estigui facultada per a realitzar-la en virtut de conveni, delegació, atribució legal, o qualsevol altre títol habilitant, de qualsevol administració pública o organisme dependent, quedant excloses les potestats que resultin incompatibles amb la naturalesa jurídica de l'empresa.

Contractes amb l'accionista únic

L'activitat principal de la societat és la prestació del servei municipal de subministrament d'aigua potable del municipi de Barberà del Vallès. El Ple de l'Ajuntament, en sessió celebrada el 24 de novembre de 1995, va acordar la cessió d'ús a SABEMSA de les infraestructures municipals de captació i subministrament d'aigua potable a la població, reservant-se l'Ajuntament la titularitat de les mateixes en tant que béns de domini i servei públic que són.

Per l'execució del servei d'abastament d'aigua, la societat satisfà a l'Ajuntament de Barberà del Vallès la taxa per aprofitament especial del domini públic local que la corresponent ordenança municipal estableix en el 1,5% sobre la facturació per subministrament d'aigua (consum i quota de servei), i que ha ascendit a 42.476,29 euros per la facturació de l'exercici 2017 i a 39.761,71 euros per la facturació de l'exercici 2016.

L'empresa efectua també la recaptació en període voluntari de la taxa d'escombraries i de la taxa de clavegueram de l'Ajuntament de Barberà del Vallès, mitjançant la incorporació dels imports corresponents en els rebuts de subministrament d'aigua, segons estableixen les corresponents ordenances fiscals. La recaptació en període voluntari de la taxa d'escombraries de l'Ajuntament de Barberà del Vallès va ser atorgada per l'aleshores Comissió Municipal Permanent de l'Ajuntament, en sessió celebrada el 1 de febrer de 1984. Per la gestió de la recaptació de la taxa municipal d'escombraries la societat percep de l'Ajuntament de Barberà del Vallès una retribució del 2% de l'import facturat, a liquidar bimestralment, segons conveni formalitzat amb l'Ajuntament i aprovat al Ple de 25 de maig de 2016. Així mateix, per la gestió de la recaptació de la taxa municipal del servei de clavegueram percep una retribució que està establerta en el 0,5% de l'import facturat, a liquidar bimestralment, segons conveni de data 18 de desembre de 2014 formalitzat amb l'Ajuntament.

A continuació es detallen els diversos contractes formalitzats amb l'Ajuntament pel desenvolupament de les activitats de la Societat:

- L'1 d'abril de 1995 es va subscriure amb l'Ajuntament el conveni regulador de la prestació del servei de manteniment i conservació d'enllumenat públic, semaforia, i

manteniment de les instal·lacions elèctriques i fontaneria dels edificis i dependències municipals. Actualment aquest contracte es troba prorrogat, mentre no s'aprovi l'encomana de gestió dels serveis públics de manteniment i conservació de l'enllumenat públic i semàfors del municipi, que es troba en tramitació.

- L'1 d'abril de 2008 es va signar amb l'Ajuntament el conveni regulador de la prestació dels serveis de manteniment i conservació d'edificis i dependències municipals i de les vies públiques del municipi. L'esmentat conveni inclou el manteniment multitàctic de les instal·lacions de climatització, gas, comunicacions, contra incendis, de seguretat contra intrusions i de prevenció de la legionel·la en sistemes d'aigua calenta sanitària, amb referència a tots els equipaments i edificis d'ús i/o propietat municipal, així com el manteniment i conservació del paviment de la via pública comprensiu tant de voreres com de calçades. Amb efectes des de 1 de gener de 2011 es va procedir a modificar el conveni, suprimint el manteniment de les vies públiques del municipi i incorporant el tractament i control bacteriològic de l'aigua així com la neteja de les fonts ornamentals. En data 5 de febrer de 2013 es va ampliar el conveni, incorporant els centres esportius a la relació de equipaments dels que realitzar el manteniment. Aquest conveni ha estat prorrogat fins a 31 de desembre de 2017.

En data 27 de desembre de 2017 s'ha formalitzat entre l'Ajuntament i SABEMSA l'acta d'inici de l'encomana de gestió dels serveis de manteniment i conservació de les instal·lacions elèctriques i de fontaneria dels edificis i dependències municipals. L'objecte de l'encàrrec de gestió a l'empresa municipal SABEMSA és la realització dels serveis de manteniment integral i multitàctic de les instal·lacions d'electricitat, aigua, climatització, prevenció de legionel·la en instal·lacions d'A.C.S. (aigua calenta sanitària), gas, contra incendis, comunicacions, seguretat contra intrusió dels edificis municipals i el manteniment de les instal·lacions d'aigua, electricitat, enllumenat, neteja i prevenció de la legionel·la de les fonts ornamentals a les vies públiques, així com un servei de disponibilitat de 24 hores per a l'assistència d'averies dels edificis municipals. La vigència de l'encàrrec es fixa en 4 anys, prorrogable per 2 anys més fins a un màxim de 6 anys, a comptar des de l'1 de gener de 2018. El cost anual del servei es fixa en 356.250,24 euros, a facturar mensualment, si bé en el contracte es relacionen una sèrie d'edificis que es preveu puguin ser incorporats al servei pròximament.

- L'empresa efectua la gestió de l'aparcament municipal on es realitza el mercadet setmanal. La gestió d'aquest aparcament es va encarregar a SABEMSA mitjançant acord de la Junta de Govern Local de l'Ajuntament de Barberà del Vallès en sessió celebrada el 9 de març de 2004, i en data 16 de març de 2014 es va formalitzar el corresponent contracte administratiu. Anualment s'elaboren les liquidacions per l'explotació del servei, sobre la base del manteniment de l'equilibri econòmic, en funció de l'ocupació de l'aparcament.

- En data 28 de juliol de 2008 la societat va signar amb l'Ajuntament un contracte administratiu per a la construcció d'un aparcament de vehicles al subsòl del camp de futbol "Antoni Serra i Pujol", situat al terme municipal de Barberà del Vallès, la pavimentació del camp de futbol i posterior gestió de l'aparcament, en règim de concessió administrativa, per un termini de 50 anys. Des de mitjans de l'any 2009, data en que es va finalitzar la construcció, la societat ha signat diversos contractes de cessió del dret d'ús i aprofitament en règim de concessió administrativa de les places d'aparcament.
- El Ple de l'Ajuntament de Barberà del Vallès, en sessió Ordinària celebrada el dia 27 de setembre de 2006, va acordar la concessió d'un dret de superfície a favor de SABEMSA sobre una part de la finca de propietat municipal situada al carrer Circumval·lació número 14, per a la construcció d'un edifici destinat a magatzem, taller, oficines i serveis. Amb data 1 d'octubre de 2007 la societat es va traslladar a aquestes noves instal·lacions.
- En data 2 de febrer de 2009 es va formalitzar un contracte amb l'Ajuntament pel qual SABEMSA va cedir en arrendament el local de la seva propietat ubicat al carrer Marquesos de Barberà, número 125, de Barberà del Vallès, per al seu ús com oficina destinada a les activitats directament relacionades amb la prestació de serveis competència de l'Ajuntament.
- En data 2 de febrer de 2009 es va formalitzar un contracte amb l'Ajuntament pel qual SABEMSA va cedir en arrendament la planta segona i tercera i l'altell de la planta primera, tots ells de la seva propietat, ubicats a l'edifici SABEMSA del carrer Circumval·lació, número 14, de Barberà del Vallès.
- Des del 5 de novembre de 2012 SABEMSA gestiona el servei de control de l'estacionament de vehicles de motor en zones especials i determinades de la via pública sota control horari limitat (zona blava), segons conveni signat amb l'Ajuntament de data 25 d'octubre de 2012. S'estableix un cànon anual per a la prestació dels serveis esmentats del 50% de la facturació que s'obtingui de l'explotació del servei, a abonar per la societat a l'Ajuntament de forma fraccionada, trimestralment. Així mateix, la clàusula de desequilibri econòmic del contracte estableix que en el cas de que el 50% de la recaptació no cobreixi les despeses del servei, l'Ajuntament compensarà a la concessionària. Aquest conveni es troba prorrogat, mentre es formalitza l'encàrrec de gestió dels serveis de control de l'estacionament de vehicles de motor en zones especials i determinades de la via pública de Barberà del Vallès, a favor de l'empresa municipal SABEMSA, en qualitat de mitjà propi de l'Ajuntament.
- En data 7 d'agost de 2013 es va signar amb l'Ajuntament un contracte administratiu per a l'execució dels treballs de verificació i control d'abocaments de la xarxa de

sanejament en medi natural del municipi, previstos al “Protocol de control d’abocaments de la xarxa de sanejament en medi natural” aprovat per acord adoptat per la Junta de Govern Local del Consistori en data 2 de maig de 2013. Segons s’estableix al contracte, el període de prestació del servei serà d’un any, fins a la finalització de la prestació dels serveis contractats, a executar segons les sol·licituds de l’Ajuntament. Els serveis contractats han finalitzat al 2017.

- En data 22 de desembre de 2017 s’ha signat entre l’Ajuntament i SABEMSA l’acta de formalització de l’encàrrec de gestió del servei municipal de clavegueram a SABEMSA, com a societat mercantil amb capital íntegrament municipal. L’objecte de l’encàrrec és la gestió del servei públic i essencial de clavegueram municipal, comprensiva de totes les activitats tècniques i administratives que resultin necessàries per a la recollida, transport i aportació de les aigües residuals i pluvials a les xarxes de clavegueram de titularitat no municipal o a l’abocament a llera pública, prèvia depuració, si s’escau. Són part de la gestió les obres d’ampliació, renovació ordinària i extraordinària, reposició i reparació necessàries per al correcte funcionament d’aquests serveis, i el manteniment i conservació dels seus elements i instal·lacions que siguin de titularitat pública municipal. La durada serà de vint anys a partir de l’inici de la prestació del servei, que es fixa per al dia 1 de gener de 2018. Les pròrrogues, de produir-se, caldrà que siguin acordades de forma expressa. Per l’execució d’aquest encàrrec, SABEMSA rebrà anualment un cànon per un import que estarà integrat per la previsió de despesa ordinària corresponent a la gestió del servei i la planificació d’inversions per a cada exercici, corregit pel cost de les inversions previstes i prèviament aprovades per l’Ajuntament i per les despeses extraordinàries que s’hagin hagut d’afrontar com a conseqüència de l’execució puntual de modificacions o avenços sobre les tasques inicialment previstes. Per a l’exercici 2018 el cànon previst serà de 320.464,70 euros, i s’abonarà a SABEMSA prorratejat en pagaments mensuals.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS.

2.1. IMATGE FIDEL

Els Comptes Anuals han estat preparats a partir dels registres comptables de la societat, havent estat aplicades les disposicions legals en matèria comptable amb l’objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de les seves operacions, així com de la veracitat dels fluxos incorporats a l’estat de fluxos d’efectiu.

Els presents Comptes Anuals s’han preparat d’acord amb els principis, criteris i polítiques comptables establerts en el Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, pel qual s’aprova el Pla General de Comptabilitat, així com d’acord a les seves modificacions posteriors.

2.2. ASPECTES CRÍTIKS DE LA VALORACIÓ I ESTIMACIÓ DE LA INCERTESA

En els Comptes Anuals adjunts s'han utilitzat ocasionalment judicis i estimacions realitzats per la Direcció de la societat per quantificar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que estan registrats. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a:

- La vida útil dels actius materials, inversions immobiliàries i actius intangibles (notes 5, 6 i 7).

Malgrat que aquests judicis i estimacions s'han realitzat en funció de la millor informació disponible sobre els fets analitzats al 31 de desembre de 2017, és possible que esdeveniments (fets econòmics, canvis de normativa, etc.) que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-los (a l'alça o a la baixa) en els propers exercicis, el que es portaria a terme, en el seu cas, de forma prospectiva.

Canvis en estimacions comptables

Tal i com s'ha detallat anteriorment a la nota 1, en l'actualitat l'accionista únic de la societat és l'Ajuntament de Barberà del Vallès, i mitjançant escriptura de data 7 de juliol de 2016 es van elevar a públic els nous Estatuts socials, que van ser inscrits al Registre Mercantil en data 9 de setembre de 2016, en els que s'estableix que la durada de la societat és indefinida i que la societat té naturalesa jurídica de societat mercantil de capital íntegrament municipal, i que té la condició de mitjà propi, als efectes del que disposa l'article 24.6 del Reial Decret Legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de contractes del sector públic, i també té la condició de servei tècnic de l'Ajuntament de Barberà del Vallès, així com dels altres poders adjudicadors que d'ell depenguin.

No obstant això, fins a l'aprovació dels nous Estatuts la societat tenia la naturalesa d'empresa mixta, i la seva durada era de 50 anys, a comptar des de la data de constitució, el 8 de novembre de 1982.

En exercicis anteriors a 2016, atesa la naturalesa de l'entitat d'empresa mixta, en l'elaboració dels comptes anuals s'havia tingut en compte, addicionalment als principis, criteris i polítiques comptables del Pla General de Comptabilitat, l'establert a l'Ordre EHA/3362/2010, de 23 de desembre, per la que s'aproven les normes d'adaptació del Pla General de Comptabilitat a les empreses concessionàries de infraestructures públiques. En aplicació de l'esmentada Ordre, amb anterioritat a l'exercici 2016, dins de l'immobilitzat intangible figurava la partida Acords de concessió, actiu regulat, que englobava els següents imports:

- El valor relatiu a la concessió administrativa de l'aparcament del subsòl del camp de futbol "Antoni Serra i Pujol" concedida per l'Ajuntament per un termini de 50 anys. L'import activat correspon al valor net comptable (cost de construcció menys

amortització acumulada) associat a les places d'aparcament de vehicles de les que la societat no ha signat cap contracte de cessió a tercers del dret d'ús i aprofitament en règim de concessió.

- El valor relatiu a la cessió de la xarxa municipal d'aigua.

Pel que fa a la concessió administrativa de l'aparcament del subsòl del camp de futbol "Antoni Serra i Pujol", en l'exercici 2016 es va procedir a classificar-la dins de la partida de Concessions, sense que es produís cap canvi en la seva valoració.

Pel que fa a la xarxa municipal d'aigua, en data 24 de novembre de 1995 el Ple de l'Ajuntament de Barberà del Vallès va prendre l'acord de cedir en ús a la societat les infraestructures municipals de captació i subministrament d'aigua potable, fins a l'any 2032. En el corresponent document de cessió d'ús figura detallada la valoració de tota la infraestructura que configurava la xarxa municipal d'aigua en el moment de l'atorgament de la concessió, i que va ser calculada pels tècnics municipals. La societat tenia l'obligació de realitzar les inversions necessàries per al bon funcionament i manteniment en perfecte estat d'ús de totes les instal·lacions que formen la infraestructura de la xarxa municipal de captació i subministrament d'aigua, així com les obres d'ampliació o millora que l'Ajuntament li encarregui o autoritzi, durant el període concessional,

Fins a mitjans de l'exercici 2016 la societat aplicava l'Ordre EHA/3362/2010, que és obligatòria per a les empreses concessionàries que formalitzen acords de concessió amb una entitat concedent, i regula el tractament comptable dels actius objecte de renovació que hauran de revertir a l'entitat pública concedent, quan el període residual d'ús a la data de renovació és inferior a la seva vida econòmica, i estableix el següent:

- Les inversions que pel moment en que es portin a terme tinguin una vida econòmica superior a la seva vida útil (període concessional restant en cada cas), motivaran el reconeixement a l'inici de la concessió d'un actiu intangible i d'una provisió pel mateix import, corresponent al valor actual de l'obligació assumida, equivalent al valor net comptable teòric que correspondria a l'actiu, en el moment de finalització de la concessió i reversió a l'entitat concedent, considerant la seva vida econòmica i no el període concessional.
- L'actiu intangible haurà de ser objecte d'amortització en el període de durada de la concessió i, en termes generals, s'aplicarà un criteri de depreciació lineal.
- La provisió que sorgeix com a contrapartida de l'actiu intangible s'haurà d'actualitzar cada any, el que originarà el reconeixement d'una despesa financera.

En base a l'esmentat, la societat tenia registrat un actiu intangible i una provisió, pel valor estimat de les obligacions existents.

Arrel l'aprovació dels nous Estatuts i la transformació de la societat d'empresa mixta amb una durada de 50 anys a societat de capital íntegrament municipal amb una durada indefinida, deixa de ser d'aplicació l'Ordre EHA/3362/2010. Per aquest motiu, fins a l'aprovació dels nous Estatuts es va continuar aplicant l'esmentada ordre, i a la data d'aprovació dels nous Estatuts es va procedir a donar de baixa els valors que figuraven comptabilitzats relatius a l'actiu intangible i a la provisió. El diferencial generat es va reconèixer directament en el Patrimoni net, com Altres aportacions de socis.

En aquesta mateixa data, es va procedir a calcular el valor net comptable de tota la xarxa en base a la vida útil estimada de cada element que compona la infraestructura de la xarxa municipal d'aigua. L'import resultant d'aquesta valoració es va reconèixer com un actiu intangible, figurant en la partida de Drets sobre actius cedits en ús del Balanç, i com a contrapartida es va reconèixer una subvenció de capital. A partir d'aquest moment, l'amortització de l'actiu es realitza linealment en funció de la seva vida útil estimada, i es procedeix al sanejament de la subvenció en la mateixa proporció que l'amortització.

2.3. COMPARACIÓ DE LA INFORMACIÓ

La societat presenta el Balanç, el Compte de Pèrdues i Guanys, l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net i l'Estat de Fluxos d'Efectiu corresponents als exercicis 2017 i 2016 segons l'estructura fixada en el Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat, de manera que resulten comparables entre si.

2.4. ELEMENTS RECOLLITS EN DIVERSES PARTIDES

Els únics elements que figuren en diverses partides són els Deutes registrats al Passiu del Balanç, figurant a llarg termini els imports amb venciment superior a 12 mesos i a curt termini els imports amb venciment inferior, segons següent detall:

	Exercici 2017	Exercici 2016
B) PASSIU NO CORRENT		
II. Deutes a llarg termini	47.574,04	27.206,22
1. Altres passius financers		
<i>Altres deutes a llarg termini</i>	8.966,57	17.933,16
<i>Fiances rebudes a llarg termini</i>	38.607,47	9.273,06
C) PASSIU CORRENT		
III. Deutes a curt termini	8.966,59	28.994,62
1. Altres passius financers		
<i>Altres deutes a curt termini</i>	8.966,59	8.966,59
<i>Fiances rebudes a curt termini</i>	0,00	20.028,03

3.- DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS.

La distribució de resultats que proposa aquest Consell d'Administració a la Junta General d'Accionistes per a la seva aprovació és:

Base de repartiment	Import
Saldo del compte de pèrdues i guanys	369.871,72
Total	369.871,72
Aplicació	Import
A reserves voluntàries	369.871,72
Total	369.871,72

4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ.

Per a l'elaboració dels comptes anuals de l'exercici 2017, s'han utilitzat les següents normes de registre i valoració:

4.1.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

L'import de concessions correspon a la concessió administrativa de l'aparcament del subsòl del camp de futbol "Antoni Serra i Pujol" concedida per l'Ajuntament per un termini de 50 anys, a comptar a partir del 1 de setembre de 2009. L'import activat correspon al cost de construcció associat a les places d'aparcament de vehicles de les que la societat no ha signat cap contracte de cessió a tercers del dret d'ús i aprofitament en règim de concessió menys, segons procedeixi, la seva corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagi experimentat. L'amortització es realitza linealment durant el període concessional.

Les aplicacions informàtiques es valoren inicialment pel seu preu d'adquisició i, posteriorment, es valoren al seu cost menys, segons procedeixi, la seva corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagin experimentat. Les amortitzacions es practiquen de forma lineal, en base a la vida útil estimada que és de cinc anys.

Els Drets sobre actius cedits en ús de terrenys corresponen al dret de superfície concedit en l'exercici 2007 per l'Ajuntament de Barberà del Vallès a favor de SABEMSA sobre una part de la finca de propietat municipal situada al carrer circumval·lació, número 14, de Barberà del Vallès. Aquest dret de superfície es va concedir per a la construcció d'un edifici destinat a magatzem, taller, oficines i serveis, on la societat es va traslladar en el mes d'octubre de 2007. La valoració es va realitzar segons l'establert en el propi document

de concessió de dret de superfície emès per l'Ajuntament de Barberà del Vallès. S'amortitza linealment durant el període de concessió, que és de 50 anys.

Pel que fa als Drets sobre actius cedits en ús de la xarxa municipal d'aigua, en data 24 de novembre de 1995 el Ple de l'Ajuntament de Barberà del Vallès va prendre l'acord de cedir en ús a SABEMSA les infraestructures municipals de captació i subministrament d'aigua potable. En el corresponent document de cessió d'ús figura detallada la valoració de tota la infraestructura que configurava la xarxa municipal d'aigua en el moment de l'atorgament de la concessió, i que va ser calculada pels tècnics municipals. Inicialment es va valorar per l'import que figurava al document de cessió. Les ampliacions i millores de la xarxa realitzades des de llavors s'han activat al seu cost de construcció, incloses també les realitzades directament per la societat, que es registren amb contrapartida a treballs pel propi immobilitzat. Quan es realitza una renovació de canonades, es procedeix a donar de baixa els elements que són objecte de substitució. L'amortització dels Drets sobre actius cedits en ús de la xarxa municipal d'aigua es realitza linealment, en funció de la vida útil estimada de cada element que compona la xarxa: els terrenys no s'amortitzen, les construccions s'amortitzen a 50 anys, i les canonades, les estacions de bombeig i les altres instal·lacions de la xarxa s'amortitzen en 33 anys.

4.2.- IMMOBILITZAT MATERIAL

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren inicialment a preu d'adquisició i/o cost de producció i, posteriorment, es valoren al seu cost menys, segons procedeixi, la seva corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagin experimentat.

Els costos de renovació, ampliació o millora són incorporats a l'actiu com a major valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat o prolongació de la seva vida útil. Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats en l'exercici en què s'incorren.

L'amortització es realitza linealment en base a la vida útil estimada per cada bé, d'acord amb els següents percentatges:

Element	%
Construccions	2% - 3%
Instal·lacions tècniques	3% - 10%
Maquinària	10%
Utilatge	20%
Altres instal·lacions	10%
Mobiliari	10%
Equips per a processos d'informació	12,5% - 25%
Elements de transport	8% - 10%

Els actius materials adquirits en règim d'arrendament financer es registren en la categoria d'actiu a que correspon el bé arrendat, amortitzant-se en la seva vida útil prevista seguint el mateix mètode que per als actius en propietat.

Els arrendaments es classifiquen com arrendaments financers sempre que les condicions dels mateixos transfereixin substancialment els riscos i avantatges derivats de la propietat a l'arrendatari. Els altres arrendaments es classifiquen com arrendaments operatius. Els interessos derivats del finançament d'immobilitzat mitjançant arrendament financer s'imputen a resultats de l'exercici d'acord amb un criteri financer.

4.3.- INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

Els béns compresos en inversions immobiliàries es valoren d'acord amb el seu cost de construcció, i es corresponen amb construccions que l'empresa destina a l'obtenció d'ingressos per arrendaments.

Els costos de renovació, ampliació o millora són incorporats a l'actiu com a major valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat o prolongació de la seva vida útil.

Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats en l'exercici en què s'incorren.

L'amortització es realitza linealment en base a la vida útil estimada, aplicant-se un percentatge del 2%-3% anual a les construccions i del 10% anual a les instal·lacions.

La societat no té signat cap contracte d'arrendament financer. Tots els contractes d'arrendament relacionats amb les Inversions immobiliàries es registren com arrendaments operatius.

4.4.- INSTRUMENTS FINANCERS

a) Actius financers

- Préstecs i partides a cobrar

En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originat en la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa, els quals s'han valorat pel seu valor raonable, que no és altra cosa que el preu de la transacció. Donat que es tracta de crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, s'han valorat pel seu valor nominal, al no ser significatiu l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu.

Posteriorment aquests actius s'han valorat pel seu cost amortitzat, entès en aquest cas com el preu d'adquisició menys els reemborsaments de principal.

Al tancament de l'exercici s'han efectuat les correccions valoratives necessàries d'aquells crèdits per operacions comercials dels que existia evidència objectiva del seu deteriorament, degut al retard estimat en els fluxos d'efectiu futurs.

També s'han inclòs en aquesta categoria els imports pendents de cobrament de les Administracions públiques i les bestretes al personal, que es troben valorats pel seu valor nominal.

- Actius financers mantinguts per negociar

Corresponen a participacions en fons d'inversió que figuren registrades en el balanç de situació com a inversions financeres a curt termini. Es valoren a valor raonable, i els canvis en el valor raonable s'imputen en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

- Inversions mantingudes fins al venciment

D'una banda, registrades com inversions financeres a llarg termini, figuren les fiances constituïdes. Degut a la irrellevància del seu import i a la indeterminació del seu venciment, no s'ha procedit a actualitzar-les.

En l'exercici 2016 es va procedir a l'alienació de les participacions que es mantenien en un fons d'inversió, i que figuraven registrades com a inversions financeres a llarg termini, i es van considerar com inversions mantingudes fins al venciment al estar pignorades en garantia de deutes bancaris, que també van ser cancel·lats. Aquesta inversió es valorava a valor raonable, i els canvis en el valor raonable es registraven al compte de pèrdues i guanys, al igual que les despeses financeres dels deutes associats.

D'altra banda, registrades com inversions financeres a curt termini, en l'exercici 2016 figuraven imposicions a curt termini, valorades inicialment al seu valor raonable, que és el preu de la transacció, i posteriorment pel seu cost amortitzat. Aquestes imposicions no s'han renovat al seu venciment, que era el 21 de febrer de 2017. Els interessos meritats s'han comptabilitzat al compte de pèrdues i guanys.

- Baixa d'actius financers

Els actius financers es donen de baixa quan es transfereixen substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

b) Passius financers

- Dèbits i partides a pagar

En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa i aquells que no sent instruments derivats, no tenen un origen comercial.

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu valor raonable que és el preu de la transacció més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles.

Posteriorment, s'han valorat pel seu cost amortitzat. Els interessos reportats s'han comptabilitzat en el compte de pèrdues i guanys.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, s'han valorat pel seu valor nominal.

Els préstecs i descoberts bancaris que reporten interessos es registren per l'import rebut, net de costos directes d'emissió. Les despeses financeres, incloses les primes pagadores en la liquidació o el reemborsament i els costos directes d'emissió, es comptabilitzen segons el criteri del meritament en el compte de resultats i s'afegeixen a l'import en llibres de l'instrument en la mesura que no es liquiden en el període que es reporten.

Els creditors comercials no reporten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

4.5.- EXISTÈNCIES

Les existències es valoren al preu d'adquisició o al cost de producció. Quan el valor net realitzable sigui inferior al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, s'efectuaran les corresponents correccions valoratives.

El valor net realitzable representa l'estimació del preu de venda menys tots els costos estimats de terminació i els costos que seran incorreguts en els processos de comercialització, venda i distribució.

La societat realitza una avaluació del valor net realitzable de les existències al final de l'exercici, dotant l'oportuna pèrdua quan les mateixes es troben sobrevalorades.

Quan les circumstàncies que prèviament van causar la rebaixa hagin deixat d'existir o quan existeixi clara evidència d'increment en el valor net realitzable a causa d'un canvi en les circumstàncies econòmiques, es procedeix a revertir l'import d'aquesta rebaixa.

4.6.- IMPOST SOBRE BENEFICIS

La despesa per impost sobre beneficis representa la suma de la despesa per impost sobre beneficis de l'exercici així com de l'efecte de les variacions dels actius i passius per impostos anticipats, diferits i crèdits fiscals.

La despesa per impost sobre beneficis de l'exercici es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici, després d'aplicar les deduccions i bonificacions que fiscalment són admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos anticipats / diferits i crèdits fiscals, tant per bases imposables negatives com per deduccions.

Els actius i passius per impostos diferits inclouen les diferències temporals que s'identifiquen com aquells imports que es preveuen pagadors o recuperables per les diferències entre els imports en llibres dels actius i passius i el seu valor fiscal, així com les

bases imposables negatives pendents de compensació i els crèdits per deduccions fiscals no aplicades fiscalment. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporal o crèdit que correspongui el tipus de gravamen al que s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Es reconeixen passius per impostos diferits per a totes les diferències temporals imposables. Per la seva banda els actius per impostos diferits, originats per diferències temporals, bases imposables negatives i/o deduccions pendents de compensar, només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la societat tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius.

En ocasió de cada tancament comptable, es revisen els impostos diferits registrats (tant actius com passius) a fi de comprovar que es mantenen vigents, efectuant-se les oportunes correccions als mateixos d'acord amb els resultats de les anàlisis realitzades.

4.7.- INGRESSOS I DESPESES

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

Els ingressos (i les despeses) per interessos es reporten seguint un criteri financer.

4.8.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Els Comptes Anuals de la societat recullen com a provisions els passius que resulten indeterminats respecte al seu import o a la data en què s'han de cancel·lar. En concret, fins a l'exercici 2015 la societat tenia registrada una provisió pel valor actual estimat de les obligacions a que hauria d'haver fet front per al manteniment en perfecte estat d'ús de les infraestructures municipals de captació i subministrament d'aigua potable, d'acord al que estableix el contracte de cessió d'ús amb l'Ajuntament de Barberà del Vallès i d'acord amb la condició d'empresa mixta que tenia llavors la societat. En l'exercici 2016 es va procedir a donar de baixa la provisió registrada (veure nota 2.2, canvis en estimacions comptables).

4.9.- REGISTRE DE LES DESPESES DE PERSONAL

Les despeses de personal inclouen tots els passius i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries reportades a cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extres, vacances o havers variables i les seves despeses associades. Les despeses de personal són registrades en el moment del seu meritament, independentment del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer que se'n deriva.

4.10.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la inversió objecte de la subvenció.

Les subvencions a l'exploració concedides per a finançar despeses específiques, s'imputen com ingressos en el mateix exercici en què es meriten les despeses que estan finançant.

4.11.- TRANSACCIONS ENTRE PARTS VINCULADES

La societat factura a l'Ajuntament de Barberà del Vallès els imports per la prestació dels serveis descrits a la nota 1. Els preus aplicats són els pactats amb l'Administració segons convenis i contractes signats.

D'altra banda, la societat realitza la recaptació en període voluntari de les taxes municipals d'escombraries i de clavegueram de l'Ajuntament de Barberà del Vallès.

5.- IMMOBILITZAT MATERIAL

El moviment en l'exercici 2017 de l'immobilitzat material ha estat el següent:

Cost	Saldo 01.01.17	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.17
Construccions	1.047.542,71	5.373,44			1.052.916,15
Instal·lacions tècniques	2.463.792,72	38.223,60	-57.969,63		2.444.046,69
Maquinària	105.379,89	6.250,20	-2.164,94	3.060,20	112.525,35
Utilatge	53.932,51		-13.483,41	-3.060,20	37.388,90
Altres instal·lacions	91.278,17	12.411,56	-12.521,71		91.168,02
Mobiliari	62.073,76	6.101,86	-7.659,17		60.516,45
Equips per a processos d'informació	264.805,31	4.956,16	-86.094,81	-7.488,36	176.178,30
Elements de transport	283.446,86	2.507,00	-9.883,48		276.070,38
TOTAL	4.372.251,93	75.823,82	-189.777,15	-7.488,36	4.250.810,24

Amortització Acumulada	Saldo 01.01.17	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.17
Construccions	198.821,25	20.956,95			219.778,20
Instal·lacions tècniques	852.956,01	92.765,30	-41.831,29		903.890,02
Maquinària	101.307,05	2.751,44	-1.878,86		102.179,63
Utilatge	34.578,24	11.667,64	-13.406,46		32.839,42
Altres instal·lacions	27.163,86	1.121,83	-12.413,88		15.871,81
Mobiliari	61.928,00	3.348,34	-13.903,84		51.372,50
Equips per a processos d'informació	238.460,20	8.067,03	-80.032,46		166.494,77
Elements de transport	246.244,81	11.628,85	-11.203,58		246.670,08
TOTAL	1.761.459,42	152.307,38	-174.670,37	0,00	1.739.096,43

Valor Net Comptable	Saldo 01.01.17	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.17
Construccions	848.721,46	-15.583,51	0,00	0,00	833.137,95
Instal·lacions tècniques	1.610.836,71	-54.541,70	-16.138,34	0,00	1.540.156,67
Maquinària	4.072,84	3.498,76	-286,08	3.060,20	10.345,72
Utilatge	19.354,27	-11.667,64	-76,95	-3.060,20	4.549,48
Altres instal·lacions	64.114,31	11.289,73	-107,83	0,00	75.296,21
Mobiliari	145,76	2.753,52	6.244,67	0,00	9.143,95
Equips per a processos d'informació	26.345,11	-3.110,87	-6.062,35	-7.488,36	9.683,53
Elements de transport	37.202,05	-9.121,85	1.320,10	0,00	29.400,30
TOTAL	2.610.792,51	-76.483,56	-15.106,78	-7.488,36	2.511.713,81

Els traspassos de l'exercici 2017 es compensen amb l'immobilitzat intangible. Les baixes de l'exercici corresponen en la seva major part a elements totalment amortitzats, que ja no estan en ús.

El moviment en l'exercici 2016 de l'immobilitzat material va ser el següent:

Cost	Saldo 01.01.16	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.16
Construccions	1.047.542,71				1.047.542,71
Instal·lacions tècniques	2.463.117,72	675,00			2.463.792,72
Maquinària	103.371,41	2.008,48			105.379,89
Utilatge	52.449,31	1.483,20			53.932,51
Altres instal·lacions	91.278,17				91.278,17
Mobiliari	62.073,76				62.073,76
Equips per a processos d'informació	262.584,20	2.221,11			264.805,31
Elements de transport	283.446,86				283.446,86
TOTAL	4.365.864,14	6.387,79	0,00	0,00	4.372.251,93

Amortització Acumulada	Saldo 01.01.16	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.16
Construccions	177.653,82	21.167,43			198.821,25
Instal·lacions tècniques	753.696,36	99.259,65			852.956,01
Maquinària	97.104,28	4.202,77			101.307,05
Utilatge	34.068,09	510,15			34.578,24
Altres instal·lacions	26.111,72	1.052,14			27.163,86
Mobiliari	60.282,56	1.645,44			61.928,00
Equips per a processos d'informació	235.701,08	2.759,12			238.460,20
Elements de transport	231.956,74	14.288,07			246.244,81
TOTAL	1.616.574,65	144.884,77	0,00	0,00	1.761.459,42

Valor Net Comptable	Saldo 01.01.16	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.16
Construccions	869.888,89	-21.167,43	0,00	0,00	848.721,46
Instal·lacions tècniques	1.709.421,36	-98.584,65	0,00	0,00	1.610.836,71
Maquinària	6.267,13	-2.194,29	0,00	0,00	4.072,84
Utilatge	18.381,22	973,05	0,00	0,00	19.354,27
Altres instal·lacions	65.166,45	-1.052,14	0,00	0,00	64.114,31
Mobiliari	1.791,20	-1.645,44	0,00	0,00	145,76
Equips per a processos d'informació	26.883,12	-538,01	0,00	0,00	26.345,11
Elements de transport	51.490,12	-14.288,07	0,00	0,00	37.202,05
TOTAL	2.749.289,49	-138.496,98	0,00	0,00	2.610.792,51

Dintre de Instal·lacions tècniques s'inclouen els costos de les obres de recuperació de recursos subterranis de l'aqüífer del riu Ripoll, al terme municipal de Barberà del Vallès. En l'exercici 2011 la societat va rebre de l'Agència Catalana de l'Aigua l'informe favorable a la sol·licitud de concessió de aigües subterrànies, fet que va ser comunicat al Departament de Salut de la Generalitat de Catalunya en data 10 de març de 2011. Es va considerar aquesta com la data de posta en marxa de la nova estació potabilitzadora, al considerar que ja es trobava en condicions de funcionament, iniciant-se la seva amortització. Per a la realització d'aquestes obres es va rebre una subvenció de l'Entitat Metropolitana de Serveis Hidràulics i Tractament de Residus, que figura registrada dintre del Patrimoni net, i que es va començar a traspasar a resultats amb l'entrada en funcionament de l'estació potabilitzadora i l'inici de la seva amortització.

El cost d'adquisició al tancament dels exercicis 2017 i 2016 dels elements totalment amortitzats inclosos en l'immobilitzat material és el següent:

Element	Any 2017	Any 2016
Construccions	0,00	0,00
Instal·lacions tècniques	418.033,30	128.020,93
Maquinària	77.359,34	102.101,73
Uttillatge	20.112,85	20.112,85
Altres instal·lacions	5.701,63	2.720,13
Mobiliari	48.838,19	29.724,85
Equips per a processos d'informació	157.742,57	152.625,89
Elements de transport	177.811,10	142.358,11
TOTAL	905.598,98	577.664,49

6.- INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

El moviment en els exercicis 2017 i 2016 de inversions immobiliàries ha estat el següent:

Inversions en construccions	Saldo 01.01.17	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.17
Cost	702.152,95	1.549,11			703.702,06
Amortització Acumulada	362.205,96	36.734,88			398.940,84
Valor net comptable	339.946,99	-35.185,77	0,00	0,00	304.761,22

Inversions en construccions	Saldo 01.01.16	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.16
Cost	702.152,95				702.152,95
Amortització Acumulada	330.766,97	31.438,99			362.205,96
Valor net comptable	371.385,98	-31.438,99	0,00	0,00	339.946,99

Les inversions immobiliàries corresponen a construccions propietat de la societat les quals des de l'exercici 2008 estan arrendades a l'Ajuntament de Barberà del Vallès.

7.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

El moviment en l'exercici 2017 de l'immobilitzat intangible ha estat el següent:

Cost	Saldo 01.01.17	Altes	Baixes	Traspassos i altres variacions	Saldo 31.12.17
Concessions	2.172.084,16				2.172.084,16
Aplicacions informàtiques	89.442,44	7.070,00	-4.046,88	7.488,36	99.953,92
Drets sobre actius cedits en ús:					
<i>Terrenys</i>	208.094,93				208.094,93
<i>Xarxa municipal d'aigua</i>	7.652.245,48	137.047,74	-24.774,12		7.764.519,10
Immobilitzat en curs i avançaments	0,00	3.560,63			3.560,63
TOTAL	10.121.867,01	147.678,37	-28.821,00	7.488,36	10.248.212,74

Amortització Acumulada	Saldo 01.01.17	Altes	Baixes	Traspassos i altres variacions	Saldo 31.12.17
Concessions	347.635,69	45.315,32			392.951,01
Aplicacions informàtiques	54.196,60	16.609,70	-3.989,50		66.816,80
Drets sobre actius cedits en ús:					
<i>Terrenys</i>	38.497,50	4.161,96			42.659,46
<i>Xarxa municipal d'aigua</i>	4.501.246,61	148.021,78	-24.774,12		4.624.494,27
TOTAL	4.941.576,40	214.108,76	-28.763,62	0,00	5.126.921,54

Valor Net Comptable	Saldo 01.01.17	Altes	Baixes	Traspassos i altres variacions	Saldo 31.12.17
Concessions	1.824.448,47	-45.315,32	0,00	0,00	1.779.133,15
Aplicacions informàtiques	35.245,84	-9.539,70	-57,38	7.488,36	33.137,12
Drets sobre actius cedits en ús:				0,00	
<i>Terrenys</i>	169.597,43	-4.161,96	0,00	0,00	165.435,47
<i>Xarxa municipal d'aigua</i>	3.150.998,87	-10.974,04	0,00	0,00	3.140.024,83
Immobilitzat en curs i avançaments	0,00	3.560,63	0,00	0,00	3.560,63
TOTAL	5.180.290,61	-66.430,39	-57,38	7.488,36	5.121.291,20

Els traspassos de l'exercici 2017 es compensen amb l'immobilitzat material. Les baixes de l'exercici corresponen en la seva major part a elements totalment amortitzats, que ja no estan en ús.

El moviment en l'exercici 2016 de l'immobilitzat intangible va ser el següent:

Cost	Saldo 01.01.16	Altes	Baixes	Traspassos i altres variacions	Saldo 31.12.16
Concessions				2.172.084,16	2.172.084,16
Aplicacions informàtiques	51.680,90	7.761,54		30.000,00	89.442,44
Drets sobre actius cedits en ús:					
<i>Terrenys</i>	208.094,93				208.094,93
<i>Xarxa municipal d'aigua</i>		7.652.245,48			7.652.245,48
Acord de concessió, actiu regulat	4.511.588,61	104.243,18	-2.432.622,18	-2.183.209,61	0,00
Immobilitzat en curs i avançaments	30.000,00			-30.000,00	0,00
TOTAL	4.801.364,44	7.764.250,20	-2.432.622,18	-11.125,45	10.121.867,01

Amortització Acumulada	Saldo 01.01.16	Altes	Baixes	Traspassos i altres variacions	Saldo 31.12.16
Concessions		45.012,12		302.623,57	347.635,69
Aplicacions informàtiques	48.615,35	5.581,25			54.196,60
Drets sobre actius cedits en ús:					
<i>Terrenys</i>	34.335,54	4.161,96			38.497,50
<i>Xarxa municipal d'aigua</i>		4.501.246,61			4.501.246,61
Acord de concessió, actiu regulat	1.419.047,23	42.443,39	-1.158.867,05	-302.623,57	0,00
TOTAL	1.501.998,12	4.598.445,33	-1.158.867,05	0,00	4.941.576,40

Valor Net Comptable	Saldo 01.01.16	Altes	Baixes	Traspassos i altres variacions	Saldo 31.12.16
Concessions	0,00	-45.012,12	0,00	1.869.460,59	1.824.448,47
Aplicacions informàtiques	3.065,55	2.180,29	0,00	30.000,00	35.245,84
Drets sobre actius cedits en ús:				0,00	
<i>Terrenys</i>	173.759,39	-4.161,96	0,00	0,00	169.597,43
<i>Xarxa municipal d'aigua</i>	0,00	3.150.998,87	0,00	0,00	3.150.998,87
Acord de concessió, actiu regulat	3.092.541,38	61.799,79	-1.273.755,13	-1.880.586,04	0,00
Immobilitzat en curs i avançaments	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	0,00
TOTAL	3.299.366,32	3.165.804,87	-1.273.755,13	-11.125,45	5.180.290,61

El cost d'adquisició al tancament dels exercicis 2017 i 2016 dels elements totalment amortitzats inclosos en l'immobilitzat intangible és el següent:

Element	Any 2017	Any 2016
Concessions	0,00	0,00
Aplicacions informàtiques	51.129,72	43.641,36
Drets sobre actius cedits en ús:		
<i>Terrenys</i>	0,00	0,00
<i>Xarxa municipal d'aigua</i>	1.696.509,40	1.721.283,52
TOTAL	1.747.639,12	1.764.924,88

L'import de Concessions correspon al valor relatiu a la concessió administrativa de l'aparcament del subsòl del camp de futbol "Antoni Serra i Pujol" concedida per l'Ajuntament per un termini de 50 anys. L'import activat correspon al valor net comptable (cost de construcció menys amortització acumulada) associat a les places d'aparcament de vehicles de les que la societat no ha signat cap contracte de cessió a tercers del dret d'ús i aprofitament en règim de concessió. Amb anterioritat a l'exercici 2016 aquest import figurava registrat dins de la partida Acords de concessió, actiu regulat, en aplicació de l'Ordre EHA/3362/2010, de 23 de desembre, per la que s'aproven les normes d'adaptació del Pla General de Comptabilitat a les empreses concessionàries de infraestructures públiques. En l'exercici 2016, al deixar de ser d'aplicació aquesta ordre per a la societat (veure nota 2.2.), es va traspasar a la partida de Concessions, sense que es produís cap canvi en la seva valoració.

Així mateix, tal i com s'ha detallat anteriorment en la nota 2.2, apartat Canvis en estimacions comptables, arrel l'aprovació dels nous Estatuts i el canvi de societat mixta amb una durada de 50 anys a societat de capital íntegrament municipal amb una durada indefinida, en l'exercici 2016 es va procedir a donar de baixa els valors que figuraven registrats dins de la partida Acords de concessió, actiu regulat, relacionats amb les infraestructures municipals de captació i subministrament d'aigua potable cedides en ús per l'Ajuntament de Barberà del Vallès. Aquests valors s'havien registrat en base als criteris establerts a l'Ordre EHA/3362/2010, de 23 de desembre, per la que s'aproven les normes d'adaptació del Pla General de Comptabilitat a les empreses concessionàries de infraestructures públiques.

En la data d'entrada en vigor dels nous Estatuts, es va procedir a calcular el valor net comptable de tota la xarxa en base a la vida útil estimada de cada element que compona la infraestructura de la xarxa municipal d'aigua. L'import resultant d'aquesta valoració es va reconèixer com un actiu intangible, figurant en la partida de Drets sobre actius cedits en ús, Xarxa municipal d'aigua, i com a contrapartida es va reconèixer una subvenció de capital. L'amortització d'aquest actiu es realitza linealment en funció de la seva vida útil estimada, i es procedeix al sanejament de la subvenció en la mateixa proporció que l'amortització.

8.- INSTRUMENTS FINANCERS.

8.1.- ACTIUS FINANCERS.

Els actius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i segons la funció que compleixen en la societat.

El detall dels actius financers al tancament de l'exercici 2017 és el següent:

Categories	Classes	Instruments financers a ll/t		Instruments financers a c/t		Total
		Instruments de patrimoni	Crèdits, derivats, altres	Instruments de patrimoni	Crèdits, derivats, altres	
		Exercici 2017	Exercici 2017	Exercici 2017	Exercici 2017	
Actius financers mantinguts per negociar				74.673,39		74.673,39
Inversions mantingudes fins al venciment					0,00	0,00
Préstecs i partides a cobrar			18.107,10		931.875,03	949.982,13
TOTAL		0,00	18.107,10	74.673,39	931.875,03	1.024.655,52

El detall dels actius financers al tancament de l'exercici 2016 era el següent:

Categories	Classes	Instruments financers a ll/t		Instruments financers a c/t		Total
		Instruments de patrimoni	Crèdits, derivats, altres	Instruments de patrimoni	Crèdits, derivats, altres	
		Exercici 2016	Exercici 2016	Exercici 2016	Exercici 2016	
Actius financers mantinguts per negociar				75.261,70		75.261,70
Inversions mantingudes fins al venciment					200.000,00	200.000,00
Préstecs i partides a cobrar			18.107,10		777.303,15	795.410,25
TOTAL		0,00	18.107,10	75.261,70	977.303,15	1.070.671,95

Actius financers mantinguts per negociar

El detall dels actius financers classificats en aquesta categoria i els canvis en valor raonable imputats en els exercicis 2016 i 2017 en el compte de pèrdues i guanys són els següents:

Concepte	Cost adquisició	Valor raonable a 01/01/2016	Valor raonable a 31/12/2016	Canvis en valor raonable en 2016	Valor raonable a 31/12/2017	Canvis en valor raonable en 2017
Fons inversió BBVA (abans Catalunya Caixa)	60.101,21	75.124,45	75.261,70	137,25	74.673,39	-588,31
Total actius a VR amb canvis en PiG	60.101,21	75.124,45	75.261,70	137,25	74.673,39	-588,31

Inversions mantingudes fins al venciment

L'import de 200.000 euros de l'exercici 2016 corresponia a imposicions a curt termini, valorades al seu cost amortitzat, que no han estat renovades al seu venciment el 21 de febrer de 2017.

En anys anteriors també s'inclouïa una participació en un fons d'inversió de Banc Sabadell, per un import inicial de 600.000 euros i que es valorava a valor raonable, registrant els canvis de valor raonable al compte de pèrdues i guanys. Tot i no tindre un venciment contractual, es va considerar adient classificar-ho en aquest partida, al estar pignorades les

participacions en el fons d'inversió en garantia dels deutes bancaris. També per això els canvis de valor s'imputaven al compte de pèrdues i guanys, al igual que les despeses financeres dels deutes associats. En l'exercici 2016 es va procedir a l'alienació de les participacions en aquest fons d'inversió, sent el valor de venda de 728.984,48 euros, i l'import recuperat net de retencions de 704.477,43 euros. La disminució en el valor raonable en l'exercici 2016 fins al moment de la venda, per import de 406,06 euros, es va registrar al compte de pèrdues i guanys com a resultats per alienació.

Préstecs i partides a cobrar

L'import classificat a llarg termini correspon a fiances constituïdes.

El detall a 31/12/2017 i 31/12/2016 de l'import classificat a curt termini és el següent:

Concepte	Saldo a 31.12.17	Saldo a 31.12.16	Ref^a
Clients	779.676,76	706.435,81	(a)
Deteriorament saldos de Clients	-20.458,82	-19.668,02	(b)
Clients empreses del grup i associades	111.044,34	37.896,27	(c)
Deutors diversos	727,45	2.684,22	
Deteriorament saldos de Deutors	-375,69	-1.568,27	(b)
Actius per imports corrent	61.260,99	51.523,14	(d)
TOTAL	931.875,03	777.303,15	

- (a) El saldo de clients correspon principalment als imports pendents de cobrament per la prestació dels serveis de subministrament d'aigua.

S'inclou, així mateix, l'estimació del premi per la recaptació en període voluntari de la taxa d'escombraries i de la taxa de clavegueram de l'Ajuntament de Barberà del Vallès, pels imports pendents de facturar al tancament de cadascun dels exercicis

- (b) Són considerats de dubtós cobrament aquells saldos d'antiguitat superior a un any, exceptuant les Administracions Públiques, registrant-se el corresponent deteriorament pel 100% del saldo pendent.
- (c) Correspon al saldo de pendent de cobrament de l'Ajuntament de Barberà per la prestació dels serveis descrits a la nota 1.
- (d) Correspon a l'import a retornar per Hisenda Pública per l'impost de societats dels exercicis 2016 i 2017, en base a l'estimació realitzada. L'import a retornar correspon als pagaments a compte realitzats durant cadascun dels exercicis i a les retencions suportades, menys la despesa per impost corrent. L'impost de societats del 2016 ha estat retornat en data 22 de gener de 2018.

8.2.- PASSIUS FINANCERS.

Els passius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i segons la funció que compleixen en la societat.

El valor en llibres per categories al tancament de l'exercici 2017 és el següent:

Classes	Instrumentos financers a ll/t		Instrumentos financers a c/t		Total
	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	
	Exercici 2017	Exercici 2017	Exercici 2017	Exercici 2017	
Dèbits i partides a pagar	0,00	54.941,01	0,00	1.948.035,63	2.002.976,64
TOTAL	0,00	54.941,01	0,00	1.948.035,63	2.002.976,64

El següent quadre mostra l'import dels deutes amb venciment en cadascun dels cinc anys següents al tancament de l'exercici i de la resta fins al seu últim venciment:

Classe	Venciment						Total ll/t
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Altres deutes	8.966,59	8.966,59	8.966,57				17.933,16
Passius per impost diferit						7.366,97	7.366,97
Altres passius financers	0,00					29.640,88	29.640,88
Creditors comercials i altres comptes a pagar	1.939.069,04						0,00
Passius per impost corrent	0,00						0,00
Total passius financers	1.948.035,63	8.966,59	8.966,57	0,00	0,00	37.007,85	54.941,01

El valor en llibres per categories al tancament de l'exercici 2016 era el següent:

Classes	Instrumentos financers a ll/t		Instrumentos financers a c/t		Total
	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	
	Exercici 2016	Exercici 2016	Exercici 2016	Exercici 2016	
Dèbits i partides a pagar	0,00	36.081,09	0,00	1.917.769,32	1.953.850,41
TOTAL	0,00	36.081,09	0,00	1.917.769,32	1.953.850,41

El següent quadre mostra l'import dels deutes amb venciment en cadascun dels cinc anys següents al tancament de l'exercici i de la resta fins al seu últim venciment:

Classe	Venciment						Total ll/t
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Altres deutes	8.966,59	8.966,59	8.966,57				17.933,16
Passius per impost diferit						8.874,87	8.874,87
Altres passius financers	20.028,03					9.273,06	9.273,06
Creditors comercials i altres comptes a pagar	1.888.774,70						0,00
Passius per impost corrent	0,00						0,00
Total passius financers	1.917.769,32	8.966,59	8.966,57	0,00	0,00	18.147,93	36.081,09

Els passius per impost diferit s'inclouen en la columna de venciment superior a cinc anys, al desconèixer quina serà l'aplicació exacta d'aquest import que es realitzarà en cadascun dels pròxims exercicis.

El saldo de Altres passius financers correspon a fiances rebudes per la societat. Les fiances a llarg termini s'han inclòs en la columna de venciment superior a cinc anys, donat que no tenen un venciment definit.

8.3.- FONS PROPIS.

El moviment dels Fons propis durant els exercicis 2017 i 2016 és el següent:

Concepte	Saldo a 01.01.17	Distribució del Resultat	Altres moviments	Resultat de l'exercici	Saldo a 31.12.17
Capital	60.120,00				60.120,00
Reserva legal i estatutàries	18.034,12				18.034,12
Reserva de capitalització	14.834,68				14.834,68
Altres reserves	2.240.287,18	267.014,21			2.507.301,39
Altres aportacions de socis	1.490.849,60				1.490.849,60
Resultat de l'exercici	267.014,21	-267.014,21		369.871,72	369.871,72
TOTAL FONS PROPIS	4.091.139,79	0,00	0,00	369.871,72	4.461.011,51

Concepte	Saldo a 01.01.16	Distribució del Resultat	Altres moviments	Resultat de l'exercici	Saldo a 31.12.16
Capital	60.120,00				60.120,00
Reserva legal i estatutàries	18.034,12				18.034,12
Reserva de capitalització	0,00	14.834,68			14.834,68
Altres reserves	2.094.644,54	145.642,64			2.240.287,18
Altres aportacions de socis	0,00		1.490.849,60		1.490.849,60
Resultat de l'exercici	160.477,32	-160.477,32		267.014,21	267.014,21
TOTAL FONS PROPIS	2.333.275,98	0,00	1.490.849,60	267.014,21	4.091.139,79

Capital Social

El Capital Social està representat per 4.000 accions nominatives de 15,03 euros de valor nominal cadascuna, pertanyents a la mateixa classe i a una mateixa sèrie, totalment subscrietes i desemborsades. L'Ajuntament de Barberà del Vallès és titular del 100% de les accions que componen el Capital Social.

No existeixen ampliacions de capital en curs ni la societat ha adquirit accions pròpies.

Reserva de capitalització

La reserva de capitalització es va dotar en aplicació de l'establert a l'article 25 de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats, i serà indisponible durant un període de cinc anys des del tancament de l'exercici 2015, període impositiu al que correspon la reserva de capitalització dotada en l'exercici 2016, segons els termes previstos a la pròpia Llei.

Altres aportacions de socis

Arrel l'aprovació dels nous Estatuts l'any 2016 i la transformació de la societat de empresa mixta amb una durada de 50 anys, a societat de capital íntegrament municipal amb una durada indefinida, va deixar de ser d'aplicació la Ordre EHA/3362/2010, de 23 de desembre, per la qual s'aproven les normes d'adaptació del Pla general de comptabilitat a les empreses concessionàries d'infraestructures públiques. Com empresa mixta la societat tenia concedida per part de l'Ajuntament de Barberà del Vallès la cessió d'ús de la infraestructura de la xarxa municipal de captació i subministrament d'aigua per un termini de 50 anys, i en base a l'establert en aquesta ordre tenia comptabilitzat un actiu intangible en l'epígraf Acord de concessió, actiu regulat, i una provisió pel valor actual de les obligacions assumides fins al moment de la reversió al finalitzar el període concessional. Al deixar d'existir l'obligació de reversió i deixar de ser d'aplicació l'esmentada ordre, en l'exercici 2016 es va procedir a donar de baixa comptablement l'actiu intangible i la provisió, i es va reconèixer una aportació patrimonial del soci (veure nota 2.2, Canvis en estimacions comptables).

9.- EXISTÈNCIES.

El detall de les existències al tancament de l'exercici és el següent:

Concepte	Saldo a 31.12.17	Saldo a 31.12.16
Existències comercials	119.551,92	117.939,07
Total existències	119.551,92	117.939,07

Les existències comercials recullen principalment l'estoc de materials com canonades, vàlvules i altres materials utilitzats per l'entitat en la instal·lació de nova xarxa o reparació d'aquesta.

10.- SITUACIÓ FISCAL.

10.1.- IMPOST SOBRE BENEFICIS

Degut al fet que determinades operacions tenen diferent consideració a l'efecte de tributació de l'impost sobre societats i de l'elaboració d'aquests comptes anuals, la base imposable de l'exercici difereix del resultat comptable.

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

	Compte de Pèrdues i Guanys		Ingressos i despeses directament imputats al patrimoni net	
Ingressos i despeses de l'exercici	369.871,72		-200.348,52	
	<u>Augments</u>	<u>Disminucions</u>	<u>Augments</u>	<u>Disminucions</u>
Impost sobre Societats	-2.132,03			0,00
Diferències permanents	5.854,05			0,00
Diferències temporànies:				
- amb origen en l'exercici	6.031,60			
- amb origen en exercicis anteriors	0,00		200.348,52	
Base imposable (resultat fiscal)	379.625,34		0,00	

El càlcul de la despesa per impost corrent de l'exercici és el següent:

Concepte	Import
Base imposable	379.625,34
Tipus impositiu	25%
Quota íntegra	94.906,34
- Deduccions	-127,15
- Bonificacions	-94.779,19
Impost corrent	0,00

Les deduccions són per donacions a entitats sense afany de lucre, i el seu detall és el següent:

Any generació	Import deducció	Aplicat en exercicis anteriors	Aplicat en exercici 2017	Pendent d'aplicar
2016	7.951,52	6.303,78	127,15	1.520,59
2017	1.808,52	0,00	0,00	1.808,52
TOTAL	9.760,04	6.303,78	127,15	3.329,11

Al tancament de l'exercici la societat no té bases imposables negatives pendents de compensar.

Com a societat de capital íntegrament municipal, en el càlcul de l'impost de societats de l'exercici 2017 s'ha aplicat una bonificació del 99% de la part de la quota íntegra que compleix els requisits establerts a l'article 34 de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats.

El càlcul de la despesa per impost diferit de l'exercici és el següent:

Concepte	Import
Diferències temporànies positives	-6.031,60
Tipus impositiu	25%
Impost diferit	-1.507,90

L'evolució en l'exercici dels actius i passius per impost diferit és la següent:

	Actiu per impost diferit				Passiu per impost diferit
	Diferència temporània deduïble	Deduccions i bonificacions pendents d'aplicar	Crèdits per pèrdues a compensar	TOTAL	Diferència temporània imposable
SALDO INICIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	8.874,87
<u>Amb origen a l'exercici</u>					
- Augments (diferències temp. deduïbles x tipus impositiu)					
- Disminucions (diferències temp. imposables x tipus impositiu)					
<u>Amb origen en exercicis anteriors</u>					
- Augments (cancel·lació dif. temporània imposable x tipus impositiu)					
- Disminucions (cancel·lació dif. temporània deduïble x tipus impositiu)					
SALDO FINAL	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.507,90
					7.366,97

Segons les disposicions legals vigents, les liquidacions d'impostos no poden considerar-se definitivament tancades fins que no han estat inspeccionades per les autoritats fiscals o ha transcorregut el termini de prescripció.

La societat té pendents d'inspecció la totalitat de tributs a que està sotmesa i que no estan prescrits. La societat va realitzar en l'exercici 2016 una consulta vinculant a la Direcció General de Tributs del Ministeri d'Economia i Hisenda sobre si procediria incloure en la base imposable de l'impost sobre societats l'increment de fons propis com a conseqüència de l'aportació patrimonial del soci (veure nota 8.3) i, en cas afirmatiu, si procediria o no la bonificació establerta a l'article 34 de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats. Si bé actualment s'està a l'espera de rebre resposta, en el càlcul de la base imposable de l'impost sobre societats de l'exercici 2016 no es van considerar aquestes aportacions. En opinió dels Administradors, no existeixen contingències d'importos significatius que puguin derivar-se de la revisió dels exercicis oberts a inspecció.

10.2.- ALTRES SALDOS AMB ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES

El detall dels saldos per actius i passius corrents amb les Administracions Públiques és el següent:

Concepte	31/12/2017		31/12/2016	
	Deutor	Creditor	Deutor	Creditor
Hisenda Pública, Impost de Societats	61.260,99	0,00	51.523,14	0,00
Impost sobre el Valor Afegit		47.680,36		161.331,30
Retencions per I.R.P.F		47.145,05		38.863,49
Seguretat Social creditora		33.381,02		29.548,93
Impostos recaptats per compte de l'Ajuntament de Barberà del Vallès		534.493,24		705.572,35
Impostos recaptats per compte de l'Agència Catalana de l'Aigua		-1.575,13		-313,12
TOTAL	61.260,99	661.124,54	51.523,14	935.002,95

El saldo de Impostos recaptats per compte de l'Ajuntament de Barberà del Vallès correspon a la recaptació en període voluntari de la taxa d'escombraries i de la taxa de clavegueram, segons es comenta a la nota 1.

El saldo de Impostos recaptats per compte de l'Agència Catalana de l'Aigua correspon a la recaptació del cànon de l'aigua.

11.- INGRESSOS I DESPESES.

11.1.- APROVISIONAMENTS

El detall de les partides que s'inclouen en l'epígraf de Aprovisionaments és el següent:

Concepte	31/12/2017	31/12/2016
Consum de mercaderies:		
- Compres	1.850.965,64	1.732.134,70
- Variació d'existències:		
* de mercaderies	427,20	554,71
Aprovisionaments	1.851.392,84	1.732.689,41

No s'han produït en l'exercici adquisicions intracomunitàries ni importacions.

11.2.- INGRESSOS

El detall per conceptes de l'import net de la xifra de negocis és el següent:

Concepte	Saldo a 31.12.2017	Saldo a 31.12.2016
Ingressos per vendes	2.945.212,46	2.761.745,44
Ingressos per quotes de serveis	1.106.456,13	1.022.501,26
Ingressos per manteniment de comptadors	113.074,50	111.002,98
Ingressos per abastament d'aigua	1.725.681,83	1.628.241,20
Ingressos per prestació de serveis	1.336.143,15	1.092.623,96
Ingressos per contractació	58.041,12	79.903,01
Ingressos canvis de nom, precintes i indemnitzacions	13.949,47	17.833,03
Ingressos per obres	697.693,17	329.939,64
Ingressos per vendes de materials	1.564,21	5.793,27
Ingressos per lloguers maquinaria	7.600,28	12.542,41
Ingressos per connexions	32.556,40	32.230,58
Ingressos per manteniments	386.355,74	451.802,76
Ingressos zona blava	120.982,75	124.921,55
Altres ingressos	17.400,01	37.657,71
Total Ingressos	4.281.355,61	3.854.369,40

11.3.- DESPESES DE PERSONAL

El detall de les despeses de personal és el següent:

Concepte	Exercici 2017	Exercici 2016
Sous i Salariis	937.637,47	852.229,16
Càrregues socials:	309.747,20	268.960,15
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	307.202,87	264.454,69
Altres despeses socials	2.544,33	4.505,46
Total Despeses de personal	1.247.384,67	1.121.189,31

11.4.- ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ

El detall de Altres despeses d'exploració és el següent:

Concepte	Exercici 2017	Exercici 2016
Serveis exteriors	857.705,17	705.584,05
Arrendaments i cànons	151.586,06	83.157,51
Reparacions i conservació	127.698,56	63.667,00
Serveis de professionals independents	352.438,77	333.852,52
Transports	747,92	3.869,10
Primes d'assegurances	34.882,43	31.853,20
Serveis bancaris	2.965,52	0,00
Publicitat, propaganda i relacions públiques	1.710,47	1.357,38
Subministraments	94.010,68	94.158,67
Altres serveis	91.664,76	93.668,67
Tributs	80.478,03	89.856,48
Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	14.205,99	-2.640,73
Pèrdues per deteriorament de crèdits per operacions comercials	14.205,99	-2.640,73
Altres despeses de gestió corrent	16.989,64	15.528,33
Total Altres despeses d'exploració	969.378,83	808.328,13

12.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES.

En l'exercici 2017 no existeixen contingències ni provisions registrades. L'evolució en l'exercici 2016 de les provisions va ser la següent:

Concepte	Saldo 01.01.16	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.16
Altres provisions	2.764.604,73		-2.764.604,73		0,00
Provisions a llarg termini	2.764.604,73	0,00	-2.764.604,73	0,00	0,00

L'import d'altres provisions corresponia al valor actual estimat de les obligacions a que hauria de fer front la societat en el moment de la reversió a l'Ajuntament de Barberà del Vallès de la infraestructura de la xarxa municipal de subministrament d'aigua potable, d'acord a l'establert al contracte de cessió d'ús i als Estatuts de la societat vigents fins a 27 d'abril de 2016. Tal i com s'ha esmentat anteriorment (veure notes 2.2 i 8.3), arrel la transformació en societat de capital íntegrament municipal i l'aprovació dels nous Estatuts, en l'exercici 2016 es va procedir a donar de baixa aquest import, amb contrapartida a patrimoni net.

13.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS.

Els imports de les subvencions, donacions i llegats que apareixen al balanç i al compte de pèrdues i guanys són els següents:

Concepte	Saldo 31.12.17	Saldo 31.12.16
Subvencions, donacions i llegats recollits en el patrimoni net	4.483.491,57	4.683.840,09
Subvencions de capital transferides al resultat de l'exercici	200.348,52	109.312,48

13.1.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS RECOLLITS EN EL PATRIMONI NET

L'evolució en l'exercici 2017 ha estat la següent:

Concepte	Saldo 01.01.17	Altes	Baixes	Traspassos a resultats	Altres moviments	Saldo 31.12.17
Subvenció ETAP	1.359.082,27			-49.986,36		1.309.095,91
Dret de superfície	173.758,95			-4.161,96		169.596,99
Xarxa municipal d'aigua	3.150.998,87			-146.200,20		3.004.798,67
Subvencions, donacions i llegats rebuts	4.683.840,09	0,00	0,00	-200.348,52	0,00	4.483.491,57

L'evolució en l'exercici 2016 va ser la següent:

Concepte	Saldo 01.01.16	Altes	Baixes	Traspassos a resultats	Altres moviments	Saldo 31.12.16
Subvenció ETAP	1.056.801,50			-49.986,40	352.267,17	1.359.082,27
Dret de superfície	133.440,68			-4.161,96	44.480,23	173.758,95
Xarxa municipal d'aigua		3.206.162,99		-55.164,12		3.150.998,87
Subvencions, donacions i llegats rebuts	1.190.242,18	3.206.162,99	0,00	-109.312,48	396.747,40	4.683.840,09

L'import d'altres moviments corresponia a l'efecte impositiu dels moviments de l'exercici de altes, baixes i traspassos a resultats. En l'exercici 2016 es va incloure també la regularització de l'efecte impositiu, a l'estimar que tant en l'exercici 2016 com en el futur el tipus impositiu efectiu serà del 1% o inferior.

La Subvenció ETAP correspon a una subvenció rebuda en l'exercici 2008 de l'Entitat Metropolitana de Serveis Hidràulics i Tractament de Residus, per a la realització de les obres de recuperació de recursos subterranis de l'aqüífer del riu Ripoll, al terme municipal de Barberà del Vallès. Tal i com es detalla a la nota 5 anterior, amb l'entrada en funcionament de l'estació potabilitzadora i l'inici de la seva amortització en l'exercici 2011, es va començar a traspassar a resultats la corresponent subvenció.

Pel que fa al dret de superfície, segons es comenta a la nota 4.1, en data 27 de setembre de 2006 el Ple de l'Ajuntament de Barberà del Vallès va prendre l'acord de concedir un dret de superfície a favor de SABEMSA sobre una part de la finca de propietat municipal situada al carrer circumval·lació, número 14, per a la construcció d'un edifici destinat a magatzem, taller, oficines i serveis, on la Societat es va traslladar en el mes d'octubre de 2007, i va procedir a la seva activació comptable. Es traspasa a resultats linealment, al igual que l'amortització, durant el període de concessió que és de 50 anys.

Les altes de l'exercici 2016 de la xarxa municipal d'aigua es van registrar amb contrapartida a l'actiu intangible (veure nota 7), i corresponen a la cessió d'ús de l'Ajuntament de Barberà del Vallès de les infraestructures municipals de captació i subministrament d'aigua potable. Tal i com es detalla a la nota 2.2. Canvis en estimacions comptables, en el moment d'entrada en vigor l'any 2016 dels nous Estatuts i el canvi a societat de capital íntegrament municipal amb una durada indefinida, es va procedir a calcular el valor net comptable de tota la xarxa en base a la vida útil estimada de cada element que compona la infraestructura de la xarxa municipal d'aigua. L'import resultant d'aquesta valoració es va reconèixer com un actiu intangible, i com a contrapartida es va reconèixer una subvenció de capital. A partir d'aquest moment, l'amortització de l'actiu es realitza linealment en funció de la seva vida útil estimada, i es procedeix al sanejament de la subvenció en la mateixa proporció que l'amortització

14.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT.

Des de la data de tancament de l'exercici 2017 i fins a la data de formulació dels presents comptes anuals, no s'ha produït cap fet que tingui un impacte significatiu en les xifres dels estats financers ni en la informació continguda en la memòria dels comptes anuals.

15.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES.

15.1.- OPERACIONS AMB L'ACCIONISTA ÚNIC

L'accionista únic de la societat és l'Ajuntament de Barberà del Vallès. El detall de les transaccions realitzades durant els exercicis 2017 i 2016 i el detall dels saldos pendents al tancament dels esmentats exercicis és el següent:

Concepte	Saldo a 31.12.17	Exercici 2017		Saldo a 31.12.16	Exercici 2016	
		Despeses	Ingressos		Despeses	Ingressos
Saldo a cobrar						
- Per operacions comercials	111.044,34		1.315.749,58	37.896,27		1.115.509,86
Saldos a pagar						
- Per recaptació d'impostos	-534.493,24			-705.572,35		
Totals	-423.448,90	0,00	1.315.749,58	-667.676,08	0,00	1.115.509,86

Aquests imports estan relacionats amb la prestació dels serveis descrits a la nota 1.

Els ingressos corresponen a la facturació de l'exercici, ajustada pels possibles impactes en resultats de les variacions per factures pendents d'emetre al tancament de l'exercici i per ingressos avançats.

15.2.- ALTRA INFORMACIÓ DE PARTS VINCULADES

L'entitat no ha satisfet en els exercicis 2017 i 2016 cap import en concepte de dietes als membres del Consell d'Administració, ni existeixen bestretes ni crèdits concedits al personal d'alta direcció ni als membres del Consell d'Administració. Ha satisfet retribucions salarials a un membre del Consell per un import de 65.400,67 euros al 2017 i 65.954,93 euros al 2016, que és alhora directiu de la companyia.

La prima satisfeta en l'exercici per l'assegurança de responsabilitat civil vigent, que inclou els membres del Consell d'Administració, ha estat de 998,68 euros al 2017 i 988,79 euros al 2016.

Per altra banda, als efectes dels articles 229 i 231 de la Llei de Societats de Capital, es fa constar que cap dels membres del Consell d'Administració ha comunicat trobar-se en situació de conflicte d'interès directe o indirecte.

16.- ALTRA INFORMACIÓ

16.1.- PLANTILLA

El nombre mitjà de treballadors al llarg de l'exercici, distribuït per categories, és el següent:

Categoria	Any 2017	Any 2016
Director	1	1
Cap d'Administració	0	0
Cap de Secció	1	1
Tècnic qualificat, enginyer tècnic o superior	1,96	0
Delineant analista	1	1
Oficial 1a. Administratiu	2,75	2,75
Oficial 2a. Administratiu	1	1
Auxiliar Administratiu	2	2
Encarregat	1	1
Subencarregat	3	3
Cap de grup	1	1
Oficial 1a.	3	3
Oficial 2a.	6	6
Oficial 3a.	0	0
Peó	1,25	1,25
Aprenent	1	1
Total	26,96	25

La distribució per sexes i categories de la plantilla de personal al tancament de l'exercici és la següent:

Categoria	Any 2017			Any 2016		
	Homes	Dones	TOTAL	Homes	Dones	TOTAL
Director	1	0	1	1	0	1
Cap d'Administració	0	0	0	0	0	0
Cap de Secció	1	0	1	1	0	1
Tècnic qualificat, enginyer tècnic o superior	0	2	2	0	0	0
Delineant analista	1	0	1	1	0	1
Oficial 1a. Administratiu	0	3	3	0	3	3
Oficial 2a. Administratiu	0	1	1	0	1	1
Auxiliar Administratiu	0	2	2	0	2	2
Encarregat	1	0	1	1	0	1
Subencarregat	3	0	3	3	0	3
Cap de grup	1	0	1	1	0	1
Oficial 1a.	3	0	3	3	0	3
Oficial 2a.	6	0	6	6	0	6
Oficial 3a.	0	0	0	0	0	0
Peó	1	0	1	1	0	1
Aprenent	1	0	1	1	0	1
Total	19	8	27	19	6	25

No hi ha contractada cap persona amb discapacitat major o igual al trenta tres per cent, ni existeix obligació legal.

16.2.- INFORMACIÓ SOBRE ELS AJORNAMENTS DE PAGAMENT EFECTUATS A PROVEÏDORS. DISPOSICIÓ ADDICIONAL TERCERA. “DEURE D’INFORMACIÓ” DE LA LLEI 15/2010, DE 5 DE JULIOL.

El període mig de pagaments a proveïdors en els exercicis 2017 i 2016, calculat sobre la base dels pagaments efectuats a proveïdors i creditors comercials i considerant els dies transcorreguts entre la data de factura i la data de pagament, ha estat el següent:

	Exercici 2017	Exercici 2016
Període mig de pagament (en dies)	29	27
Període mig de pagament excedit (en dies)	2	8

El següent quadre mostra la informació dels pagaments realitzats i pendents de pagament a la data de tancament del balanç:

	Pagaments realitzats i pendents de pagament a la data de tancament del balanç			
	Exercici 2017		Exercici 2016	
	Import	%	Import	%
Dins del termini legal	2.575.968,06	99,41%	3.004.079,55	99,78%
Resta	15.159,66	0,59%	6.773,86	0,22%
Total pagaments de l'exercici	2.591.127,72		3.010.853,41	
Ajornaments que a la data de tancament sobrepassin el termini màxim legal	3.015,83		4.734,13	

16.3.- AVALS

Al tancament dels exercicis 2017 i 2016 es mantenen dos avals bancaris de Banc de Sabadell a favor de la Societat per import conjunt de 2.602 euros.

16.4.- REMUNERACIÓ DELS AUDITORS.

Dintre de la partida de Serveis Exteriors inclosa en l'epígraf de Altres despeses d'exploració del compte de pèrdues i guanys, figuren registrats els honoraris relatius a serveis d'auditoria de comptes de la societat, per import de 8.671,32 euros al 2017 i 8.509,64 euros al 2016, i a altres serveis per import de 5.256,12 euros al 2017 i 5.016,68 euros al 2016.

17.- INFORMACIÓ SEGMENTADA

La distribució de l'import net de la xifra per activitats s'inclou a la nota 11.2. Totes les activitats de la societat són realitzades al terme municipal de Barberà del Vallès.

Barberà del Vallès, a 19 de març de 2018

Sra. Sílvia Fuster Alay

Sr. Fabià Díaz Cortés

Sr. Pere Pubill i Linares

Sr. Ignacio Navarro Castro

Sr. Alejandro Domènech Martín

Sr. Braulio Moreno Moreno

Sr. Jordi Llonch i Soler

Sra. Anaïs Gómez Ramon

Sra. Isabel Otero Cuesta

SERVEIS I AIGÜES DE BARBERÀ, EMPRESA MUNICIPAL, S.A.
INFORME DE GESTIÓ EXERCICI 2017

Evolució dels negocis

Seguint les directrius fixades en els últims exercicis, que han regulat la nostra activitat, es pot afirmar que s'han acomplert satisfactòriament els objectius, tant del servei de distribució d'aigua potable, com en el manteniment de les instal·lacions d'enllumenat públic, semaforia i edificis públics, així com en el manteniment multitécnic d'equipaments i edificis, sobre tot tenint en compte el llarg període de crisi que estem travessant.

Pel que fa al servei de gestió de l'aparcament municipal "Mercadillo semanal" hi ha hagut una ocupació al voltant del 25 %.

El pàrking subterrani del camp de futbol municipal "Antoni Serra i Pujol", amb capacitat per 382 places de cotxes i 6 places de motocicletes, es va posar en funcionament el dia 1 de setembre de 2009, en règim de concessió a 50 anys. A data 31 de desembre de 2017, estaven ocupades un 29 % de les places en règim de concessió.

Al mes d'abril de 2010 es va iniciar el lloguer de places, amb una ocupació a 31 de desembre de 2017 de 80 places, tenint una ocupació lleugerament superior a la de l'any 2016.

Des del 5 de novembre de 2012, la nostra empresa està gestionant el servei de control de la zona blava a la població de Barberà del Vallès, tenint una ocupació mitja durant l'any 2017, al voltant del 40 %.

Pel que fa a instal·lacions més significatives del servei d'abastament d'aigua, cal destacar les següents:

- Canvi de xarxa de fibrociment per nova canonada fosa dúctil:
 - Instal·lació de 131 m.l. de canonada fosa DN 80 mm a C/ Ramon Berenguer.
 - Instal·lació de 154 m.l. de canonada fosa DN 80 mm a C/ Onze de Setembre.
 - Instal·lació de 276 m.l. de canonada fosa DN 80 mm a C/ Ramon Muntaner.
 - Instal·lació de 383 m.l. de canonada fosa DN 80 mm a C/ Ausiàs March.
 - Instal·lació de 73 m.l. de canonada fosa DN 80 mm a C/ Sant Oleguer.

Dins de les feines de manteniment d'enllumenat públic, s'ha d'esmentar de manera principal la substitució de 96 columnes i bàculs d'enllumenat públic amb elevat grau de corrosió. Així mateix, pel que fa a les feines de manteniment dels edificis municipals, aquest exercici s'ha portat a terme el Pla d'acció per a la implementació de les accions de millora d'enllumenat recollides en les auditories energètiques realitzades a 16 dependències municipals de Barberà del Vallès.

Pel que fa als altres serveis, a part del manteniment diari, continuem realitzant els muntatges de les instal·lacions elèctriques en Festa Major, Mercat Medieval, Fira de Santa

Llúcia, Nadal i Reis, Aplec de Sardanes, Carnestoltes, Mercat ecològic, Fira Stock, Diada de l'11 de Setembre... i participant dels muntatges de diades veïnals com les celebrades per l'associació de botiguers del Casc Antic.

Període mig de pagament a proveïdors

El període mig de pagament a proveïdors en l'exercici 2017 dins de termini ha estat de 29 dies, calculat sobre la base dels pagaments efectuats a proveïdors i creditors comercials, i considerant els dies transcorreguts entre la data de factura i la data de pagament.

Fets posteriors

Des de la data de tancament de l'exercici 2017 i fins a la data de formulació dels comptes anuals, no s'ha produït cap fet que tingui un impacte significatiu en les xifres dels estats financers ni en la informació continguda en la memòria dels comptes anuals.

Activitats de investigació i desenvolupament

La societat no ha realitzat durant 2017 activitats de investigació i desenvolupament.

Accions Pròpies

La societat no posseeix accions pròpies a la data de tancament de l'exercici.

Barberà del Vallès, a 19 de març de 2018

Sra. Sílvia Fuster Alay

Sr. Fabià Díaz Cortés

Sr. Pere Pubill i Linares

Sr. Ignacio Navarro Castro

Sr. Alejandro Domènech Martín

Sr. Braulio Moreno Moreno

Sr. Jordi Llonch i Soler

Sra. Anaïs Gómez Ramon

Sra. Isabel Otero Cuesta