



PONSATI OJEDA AUDITORES, S.L.P.

Censores Jurados de Cuentas

N.I.F. B-08.721.565

Protocol 02/2011

Informe d'auditoria sobre els Comptes Anuals de l'exercici 2010 d'Aigües de Mataró, S.A.

Als accionistes de la Societat AIGÜES DE MATARÓ, S.A.

Hem auditat els comptes anuals d'AIGÜES DE MATARÓ, S.A., que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2010, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquella data. Els administradors són responsables de la formulació dels comptes anuals de la Societat, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat: *Real decret legislatiu 1/2010, de 2 de juliol, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de societats de capital, Llei 16/2007, de 4 de juliol, de reforma i adaptació de la legislació mercantil en matèria comptable per a la seva harmonització internacional en base amb la normativa de la Unió Europea i Real Decret 1514/2007, de 16 de novembre, pel que s'aprova el Pla General de Comptabilitat, i en allò no previst en el mateix, aplica l'Ordre del Ministeri d'Economia i Hisenda de 10 de desembre de 1998 pel que s'aproven les normes d'adaptació del Pla General de Comptabilitat a les empreses del sector d'abastament i sanejament d'aigua i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi contenen. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats comptes anuals en el seu conjunt, basada en el treball realitzat d'acord amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, que requereix l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de si la seva presentació, els principis i criteris utilitzats i les estimacions realitzades, estan d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació.*

Aigües de Mataró, S.A. ha omès informació relativa a les següents operacions:

1) Operacions creditícies en les que figura com avaladora, i que han estat subscrietes per Mataró Energia Sostenible, S.A. (MESSA en endavant) -empresa associada a Aigües de Mataró, S.A:

- Aval d'Aigües de Mataró, S.A. front de Banc de Sabadell per un crèdit del Instituto de Crédito Oficial a MESSA d'import 1.500.000 €. El venciment del préstec és el 25 de setembre de 2020. L'aval va ser aprovat pel Consell d'Administració en data 8 de setembre de 2010.
- Aval d'Aigües de Mataró, S.A. i l'Ajuntament de Mataró front de l'Institut Català de Finances pel crèdit rebut per MESSA d'import 2.000.000 € per ampliar la xarxa

4062



AIGÜES DE MATARÓ, S.A.
INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS 2010

urbana de distribució de calor i fred. El termini de devolució 12 anys inclosos 2 anys de carència a contar des de 28.12.2010. L'aval va ser aprovat pel Consell d'Administració de data 13.10.2010.

- Aval temporal a MESSA per una pòlissa de crèdit en compte corrent rebuda de Caixa d'Estalvis Laietàna per un import de 950.000 €, que té com a termini la constitució d'una garantia hipotecària sobre l'immoble que constitueix la seu social de MESSA. A la data d'emissió del present informe, encara no ha estat constituïda la garantia hipotecària, ni es té coneixement de cap data prevista. El termini de devolució és de 1 any a contar des de 10.11.2010. L'aval va ser aprovat pel Consell d'Administració de data 13.10.2010.

2) Fets posteriors al tancament: En data 30 de març de 2011 el Consell d'Administració d'Aigües de Mataró, S.A. va prendre els següents acords, donant trasllat dels mateixos, als efectes oportuns, a l'Ajuntament de Mataró i a la Junta d'Accionistes, respectivament:

- a) Aprovar el Pla Director de l'Aigua de Mataró 2011-2025 que, en base a les projeccions de demanda d'aigua i dels usos del territori previstos al Pla General d'Ordenació de Mataró fins l'any 2035, preveu entre d'altres i com a mesures més destacades, les següents: renovació de la part de la xarxa de distribució que és de fibrociment, renovació de vàlvules que estan al final de la seva vida útil, construcció de dos dipòsits, així com l'ampliació i optimització de la xarxa contra incendis. L'import previst de la inversió és de 41,1 milions d'euros.
- b) Aprovar una ampliació de capital de 4.960.000 €, com a conseqüència de la qual el capital social quedarà establert en 10.500.000 €, i alhora dotar la reserva legal fins a cobrir el 20 % del capital social que quedarà establerta en 2.100.000 €, ambdues operacions amb càrrec a reserves voluntàries.

Segons la nostra opinió, excepte pels efectes de les excepcions anteriors, els comptes anuals de l'exercici 2010 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera d'Aigües de Mataró, S.A. a 31 de desembre de 2010, així com dels resultats de les seves operacions i dels seus fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual finalitzat en l'esmentada data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables en ell continguts.

Sense que afecti a la nostra opinió d'auditoria expressada, parem esment en què que per a una millor interpretació d'allò assenyalat a les notes de la memòria adjunta, creiem oportú afegir les següents notes explicatives en els següents paràgrafs d'èmfasi:



AIGÜES DE MATARÓ, S.A.
INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS 2010

1) A la pàgina 19/42, nota 7.1.1 Moviments de les partides que componen l'immobilitzat intangible de l'empresa, hauria de dir:

TOTAL IMMOBILITZAT INTANGIBLE	01/01/2010	Addicions	Traspàs	Dotació	31/12/2010
-Cost	15.103.054,01	2.583.998,09			17.687.052,10
-Amortització	4.070.856,35			1.159.370,52	5.230.226,87
Valor net	11.032.197,66	2.583.998,09		1.159.370,52	12.456.825,23

2) A la pàgina 30/42, nota 9.2.3, on diu "valor en llibres" ha de dir "valor nominal de la inversió". Els valors en llibres de la participació en Mataró Energia Sostenible, S.A. són de 2.247.078,70 € per a l'exercici 2010 i de 949.726,80 € per a l'exercici 2009. Veure també nota 14.2 de la Memòria.

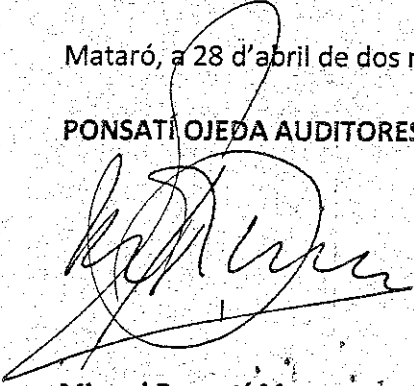
3) A la pàgina 32/42 a l'apartat "Explicació de les diferències permanents", on diu "Dotació correcció valorativa" ha de dir "Assessories tècniques i administratives", i on diu "Atribució de rendes" ha de dir "Ingressos financers" per tractar-se de dividends.

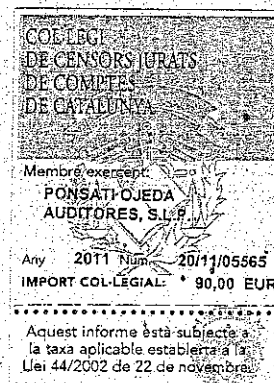
4) En relació amb l'Estat de Fluxos d'Efectiu, i en concret del seu epígraf B.6 apartat a) relatiu a pagaments per inversions d'import 1.170.000 euros es troba explicat a la Nota 23 de la Memòria pàgina 39/42.

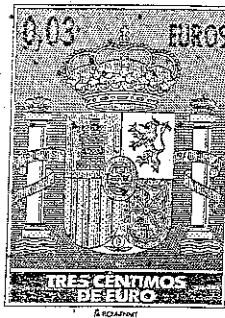
L'informe de gestió adjunt de l'exercici 2010, conté les explicacions que els administradors consideren oportunes sobre la situació de la Societat, l'evolució dels seus negocis i sobre altres assumptes i no forma part integrant dels comptes anuals. Hem verificat que la informació comptable que conté l'esmentat informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2010. El nostre treball com a auditors es limita a la verificació de l'informe de gestió amb l'abast esmentat en aquest mateix paràgraf i no inclou la revisió d'informació diferent de l'obtinguda a partir dels registres comptables de la Societat.

Mataró, a 28 d'abril de dos mil onze.

PONSATI OJEDA AUDITORES, S.L.P.


Miquel Ponsatí Mora
Censur Jurat de Comptes



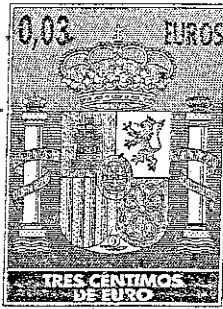


OK4502863

CLASE 8.^a

I.- BALANÇ DE SITUACIÓ A 31-12-2010

ACTIU	Notes Memòria	2010		2.009 (Euros)		PATRIMONI NET I PASSIU	Notes Memòria	2010		2.009 (Euros)	
A) ACTIU NO CORRENT		40.056.611,53	37.611.731,92	A) PATRIMONI NET		33.452.692,96		19.395.041,52		17.760.742,45	
I. Immobilitzat Intangible	4.1/7.1.1	<u>12.456.825,23</u>	<u>11.032.197,66</u>	A-1) Fons propis	9.4			5.540.000,00		5.540.000,00	
5. Aplicacions informàtiques		85.105,28	132.664,87	I. Capital				5.540.000,00		5.540.000,00	
7. Altre immobilitzat intangible		12.371.719,95	10.899.612,79	1. Capital escriturat				5.540.000,00		5.540.000,00	
II. Immobilitzat Material	4.2/5.1	<u>24.856.393,21</u>	<u>25.247.205,33</u>	II. Reserves	9.4	<u>12.218.746,91</u>		<u>10.876.354,16</u>		<u>10.876.354,16</u>	
1. Terrenys i construccions	2.5	5.284.256,51	5.556.190,59	1. Legal i estatutaries		1.108.000,00		1.108.000,00		1.108.000,00	
2. Instal·lacions tècniques/maquinària	2.5	19.502.539,91	18.611.703,70	2. Altres reserves		11.110.746,91		9.768.354,16		9.768.354,16	
3. Immobilitzat en curs		169.602,89	1.079.311,04	VII. Resultat de l'exercici	3/9.4	<u>1.636.294,71</u>		<u>1.352.388,29</u>		<u>1.352.388,29</u>	
IV. Inversions empreses grup i assoc. llit.	9.2.3	<u>2.326.844,43</u>	<u>1.028.692,54</u>	Pèrdues i Guanyos		1.636.294,71		1.352.388,29		1.352.388,29	
1. Instruments de patrimoni		2.326.844,43	1.028.692,54	A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	2.5/4.16	<u>14.057.651,34</u>		<u>12.254.987,41</u>		<u>12.254.987,41</u>	
V. Inversions financeres a llarg termini	9.2.1	<u>308.323,06</u>	<u>294.215,61</u>	B) PASSIU NO CORRENT		<u>2.630.753,56</u>		<u>2.365.109,86</u>		<u>2.365.109,86</u>	
5. Altres actius financers		308.323,06	294.215,61	II. Deutes a llarg termini		<u>5.940.315,81</u>		<u>5.163.048,06</u>		<u>5.163.048,06</u>	
VI. Actius per impostos diferits	9.2.1	<u>9.025,50</u>	<u>9.420,78</u>	2. Deutes amb entitats de crèdit	2.6/9.2.1	5.866.543,64		5.702.063,35		5.702.063,35	
B) ACTIU CORRENT		7.116.907,09	5.226.400,46	5. Altres passius financers	9.2	1.074.372,17		400.984,71		400.984,71	
II. Existències	2.5/4.3/10	<u>227.659,93</u>	<u>257.020,37</u>	III. Deutes amb empreses grup i associades a llh	4.2/9.2.1	<u>680.612,25</u>		<u>1.273.641,02</u>		<u>1.273.641,02</u>	
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments		217.730,06	257.020,37	IV. Passius per impostos diferits	2.5	<u>9.025,50</u>		<u>9.420,78</u>		<u>9.420,78</u>	
6. Bestretes a proveïdors		9.928,77		C) PASSIU CORRENT	9.2.1	<u>6.890.872,10</u>		<u>5.422.292,56</u>		<u>5.422.292,56</u>	
III. Deutors comercials i altres ctes. a cobrar	9.2.1	<u>2.183.557,24</u>	<u>2.247.499,38</u>	III. Deutes a curt termini	2.6/9.2.1	<u>2.130.949,42</u>		<u>947.584,86</u>		<u>947.584,86</u>	
1. Clients vendes i prestació de serveis	2.5	1.941.661,72	1.780.505,84	2. Deutes amb entitats de crèdit		2.130.949,42		947.584,86		947.584,86	
2. Clients, empreses del grup i associades	2.6	224.476,10	298.242,52	IV. Deutes amb empr. grup i associats a cft	9.2.3	594.746,24		594.746,24		594.746,24	
4. Personal		17.419,42	25.894,70	V. Creditors comercials i altres ctes. a pagar	9.2.1	<u>3.454.376,44</u>		<u>3.869.961,56</u>		<u>3.869.961,56</u>	
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		0,00	141.766,32	1. Proveïdors		1.366.268,22		1.693.758,84		1.693.758,84	
V. Inversions financeres a C/T	9.2.1	<u>6.010,13</u>	<u>6,00</u>	2. Proveïdors, empreses del grup i associades.		16.433,55		25.951,27		25.951,27	
IV. Inversions en empreses grup i associades c/L	2.5/9.2.1	<u>4.396.748,92</u>	<u>1.833.098,25</u>	3. Creditors variis	2.5	438.259,43		490.072,68		490.072,68	
2. Crèdits a empreses		4.396.748,92	1.833.098,25	4. Personal (remunerac.pend.pagament)		242,02		58,97		58,97	
VI. Periodificacions a curt termini	2.5	<u>43.116,80</u>	<u>25.900,17</u>	5. Passius per impost corrent	2.5/12.2	28.774,01		2.102,97		2.102,97	
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	2.5	<u>259.814,17</u>	<u>1.656.972,29</u>	6. Altres deutes amb les Administr. Públiques		1.463.676,29		1.415.883,61		1.415.883,61	
1. Tresoreria		259.814,17	1.656.972,29	7. Bestreta de clients		110.704,92		142.133,42		142.133,42	
TOTAL ACTIU (A + B)		<u>47.173.518,62</u>	<u>42.832.132,38</u>	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		<u>47.173.518,62</u>		<u>42.832.132,38</u>		<u>42.832.132,38</u>	

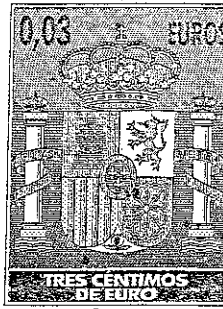


OK4502864

CLASE 8.^a

II.- COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS A 31-12-2010

A) OPERACIONS CONTINUADES	2.010	2.009 (Euros)
1. IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCIS	12.481.809,88	11.872.421,91
a) Vendes	6.998.642,98	6.851.022,46
b) Prestacions de serveis	5.482.966,90	5.021.399,45
2. Variació existències	-39.290,31	-162.549,42
3. Treb.realitzats per l'empresa per al seu actiu	1.199.655,72	3.267.827,75
4. Aprovisionaments	-3.395.552,10	-4.872.429,70
a) Consum d'aigua	-1.538.490,84	-1.459.439,32
b) Consum d'existències i altres	-467.188,45	-614.521,71
c) Treballs realitzats per altres empreses	-1.389.872,81	-2.798.468,67
5. Altres ingressos d'explotació	548.897,19	425.884,82
a) Ingressos accessoris i de gestió corrent	548.897,19	425.884,82
6. Despeses de Personal	-4.353.072,38	-4.176.642,39
a) Sous	-3.127.145,85	-3.019.724,99
b) Càrregues socials	-1.225.926,53	-1.156.917,40
7. Altres despeses d'explotació	-3.469.576,47	-3.504.570,29
a) Serveis exteriors	-3.237.725,06	-3.294.849,37
b) Tributs	-208.192,95	-188.458,13
d) Altres despeses de gestió corrent	-23.658,46	-21.262,79
8. Amortització de l'immobilitzat	-2.079.776,55	-1.956.531,95
9. Imputació subvencions immob. no financer	631.780,66	580.156,53
11. Deteriorament Resultat alienació immobil.	2.005,05	800,00
13. Altres resultats	35.107,41	44.285,11
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	1.561.788,10	1.518.652,37
12. Ingressos financers	114.133,69	79.412,58
a) De participacions	54.849,30	41.856,67
a1) En empreses del grup i associades	41.856,67	41.856,67
b) Altres instruments financers	59.284,39	37.555,91
b1) D'empreses del grup i associades	58.386,89	20.961,68
b2) De tercers	897,50	16.594,23
13. Despeses financeres	-88.635,29	-168.377,08
b) Per deutes amb tercers	-88.635,29	-168.377,08
18. Deteriorament instruments financers	96.787,86	-65.912,64
a) Deteriorament i pèrdues	96.787,86	-65.912,64
A.2) RESULTAT FINANCER	122.286,26	-154.877,14
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	1.684.074,36	1.363.775,23
19. Impostos sobre beneficis	-47.779,65	-11.386,94
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES	1.636.294,71	1.352.388,29
B) OPERACIONS INTERROMPUDES		0,00
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI	1.636.294,71	1.352.388,29



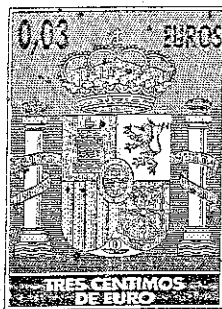
OK4502865

CLASE 8.^a

III. ESTAT DE CANVIS PATRIMONI NET EXERCICI ACABAT 31/12/2010
(Euros)

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS EXERCICI 2010

	Notes en la memòria	31/12/2010	31/12/2009
A) Resultat del compte de Pèrdues i Guanys		1.636.294,71	1.352.388,29
I. Per valoració d'instruments financers			
Ingrés./despes. actius financ.manting.per a la venda			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		2.434.049,31	374.258,67
Ingressos d'altres subvencions, donació	18	232.471,65	
Ingressos per donacions i subv.de clavegueram	7	2.201.577,66	374.258,67
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos	12	-9.995,54	
VII. Efecte impositiu		395,28	395,28
Impost diferit - Dipòsit C-100		395,28	395,28
B) Ingressos i Despeses imputats directament al patrimoni net		2.424.449,05	374.653,95
X. Subvencions, donacions i llegats		-631.780,66	-568.906,53
Transferències de subvencions i donacions		-147.597,45	-136.638,62
Transferències de subvencions -cedides en ús clavegueram		-352.424,05	-300.508,75
Transferències de subvencions -donació dip. C-100		-131.759,16	-131.759,16
C) Transferències al compte de Pèrdues i Guanys		-631.780,66	-568.906,53
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)		3.428.963,10	1.158.135,71

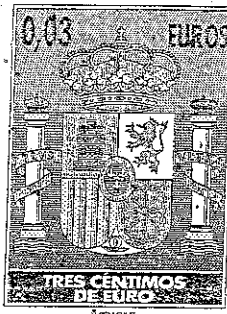


OK4502866

CLASE 8.ª

III. ESTAT DE CANVIS PATRIMONI NET EXERCICI ACABAT 31/12/2010 (euros)

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET EXERCICI 2010												
	Capital		Reserves	Accions propies	Patrimoni excepcional	Altres aportacions socios	Resultat de l'exercici	Dividends paga	Altres instrumts patrimoniales	Ajustos per canvis net	Subveni- dors i legats reb.	TOTAL
	Net	No exigit										
A. SALDO FINAL DE L'ANY 2008	5.540.000,00		9.825.652,92								12.449.239,99	27.814.892,91
I. Ajustos per canvi de criteri 2008 i anteriors												
II. Ajustos per errors exercici 2008 i anteriors												
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2009	5.540.000,00		9.825.652,92			1.050.701,24					12.449.239,99	28.865.594,15
I. Total Ingressos i despeses reconeguts						1.050.701,24					-194.252,58	856.448,66
II. Operacions amb socis o propietaris												
1. Augments de capital												
2. (-) Reduccions de capital												
3. Conversió passius financers en patrimoni net												
4. (-) Distribució de Dividends												
5. Operacions amb accions pròpies												
6. Increment de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis												
7. Altres operacions amb socis												
III. Altres variacions del patrimoni net			1.050.701,24			-1.050.701,24						0,00
C. SALDO FINAL DE L'ANY 2009	5.540.000,00		10.876.354,16			1.352.388,29					12.254.987,41	30.023.729,86
I. Ajustos per canvi de criteri 2009 i anteriors												
II. Ajustos per errors exercici 2009 i anteriors						-9.995,54						-9.995,54
D. SALDO AJUSTAT INICI DE L'ANY 2010	5.540.000,00		10.876.354,16			1.342.392,75					12.254.987,41	30.013.734,32
I. Total Ingressos i despeses reconeguts						1.636.294,71					1.802.663,93	3.438.958,64
II. Operacions amb socis o propietaris												
1. Augments de capital												
2. (-) Reduccions de capital												
3. Conversió passius financers en patrimoni net												
4. (-) Distribució de Dividends												
5. Operacions amb accions pròpies												
6. Increment de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis												
7. Altres operacions amb socis												
III. Altres variacions del patrimoni net			1.342.392,75			-1.342.392,75						0,00
E. SALDO FINAL DE L'ANY 2010	5.540.000,00		12.218.746,91			1.636.294,71					14.057.651,34	33.452.692,96



OK4502867

CLASE B.ª

IV ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2010			
	NOTES	2010	2009
A) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1.	Resultat de l'exercici abans d'impostos.	1.684.074	1.363.776
2.	Ajustos del resultat	1.318.784	1.490.125
	a) Amortització de l'immobilitzat (+)	2.079.777	1.956.532
	b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		
	c) Variació de provisions (+/-)		
	d) Imputació de subvencions (-)	-96.788	65.913
	e) Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)	-631.781	-580.156
	f) Resultat per baixes i alienacions d'instruments financers	1.843	
	g) Ingressos financers (-)		
	h) Despeses financeres (+)	-114.134	-79.413
	i) Diferències de canvi (+/-)	88.635	168.377
	j) Variació del valor raonable en instruments financers (+/-)		
	k) Altres ingressos i despeses (+/-)	-8.768	-41.128
3.	Canvis en el capital corrent.	-3.654.382	1.562.012
	a) Existències (+/-)	29.361	162.549
	b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	-3.256.015	1.533.569
	c) Altres actius corrents (+/-)		
	d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	-444.945	-121.869
	e) Altres passius corrents (+/-)		
	f) Altres actius i passius no corrents (+/-)	17.217	-12.237
4.	Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació	14.348	-143.084
	a) Pagament d'interessos (-)	-82.593	-233.639
	b) Cobrament de dividends (+)	54.849	41.857
	c) Cobrament d'interessos (+)	43.420	48.698
	d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (-/+)	-18.610	
	e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)	17.282	
5.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)	-637.176	4.272.829
B) FLUXOS DE EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6.	Pagaments per inversions (-)	-2.330.581	-2.746.092
	a) Empreses del grup i associades	-1.170.000	0
	b) Immobilitzat intangible	-67.482	-42.162
	c) Immobilitzat material	-1.107.207	-2.698.038
	d) Inversions immobiliàries		
	e) Altres actius financers	14.108	-5.892
	f) Actius no corrents mantinguts per a la venda		
	g) Altres actius		
7.	Cobraments per desinversions (+)	0	0
	a) Empreses del grup i associades		
	b) Immobilitzat intangible		
	c) Immobilitzat material		
	d) Inversions immobiliàries		
	e) Altres actius financers		
	f) Actius no corrents mantinguts per a la venda		
	g) Altres actius		
8.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)	-2.330.581	-2.746.092



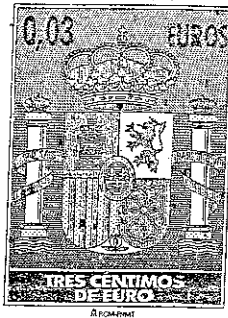
OK4502868

CLASE 8.ª

IV. ESTAD DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2010 (continuació)			
	NOTES	2010	2009
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ			
9.	Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		
	a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)	0	0
	b) Amortització d'instruments de patrimoni (-)	0	0
	c) Adquisició d'instruments de patrimoni propi (-)		
	d) Alienació d'instruments de patrimoni propi (+)		
	e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		
10.	Cobraments i pagaments per instruments de passius financers	1.570.599	-1.603.610
	a) Emissió		
	1. Obligacions i altres valors negociables (+)	3.024.401	
	2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	3.024.401	
	3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)		
	4. Altres deutes (+)		
	b) Devolució i amortització de		
	1. Obligacions i altres valors negociables (-)	-1.453.802	-1.603.610
	2. Deutes amb entitats de crèdit (-)	-948.952	-879.091
	3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)	-504.850	-724.519
	4. Altres deutes (-)		
11.	Pagaments per dividendes i remuneracions d'altres instruments de patrimoni	0	0
	a) Dividendes (-)		
	b) Remuneració d'altres instruments de patrimoni (-)		
12.	Fluxos d'efectiu de les activitats de financiació (+/-9+/-10-11)	1.570.599	-1.603.610
D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi			
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-12+/-D)			
		1.397.158	-76.873
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici		1.656.972	1.733.845
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		259.814	1.656.972



CLASE 8.^a



OK4502869

Comptes anuals d'AIGÜES DE MATARÓ, SA - Exercici 2010

V MEMÒRIA

1 - ACTIVITAT DE L'EMPRESA.

1.1) Naturalesa i identificació de l'empresa.

AIGÜES DE MATARÓ, SA amb NIF A-08007270 i domicili al carrer Pitàgores, 1-7 (08304) de Mataró, constituïda el 28 de març de 1922, és una Societat Privada Municipal que d'acord amb els articles 249.2 i 255 del text refós de la Llei Municipal i de Règim Local de Catalunya, aprovat pel Decret legislatiu 2/2003, de 28 d'abril, adopta la forma de Societat Anònima i en de gestió directa de l'Ajuntament de Mataró i estarà subjecte al Text Refós de la Llei de Societats de capital, la Llei de Règim Local. Altra legislació aplicable i els seus Estatuts (art.1r. Estatuts Socials).

1.2) Objecte.

AIGÜES DE MATARÓ, SA té la consideració de mitjà propi instrumental de l'Ajuntament i d'aquelles altres entitats públiques, intermunicipals o supramunicipals, de caràcter associatiu o de creació legal, en les quals l'Ajuntament de Mataró participi, pertany i/o estigui representat, així com dels poders adjudicadors que depenguin d'aquestes entitats.

La societat té per objecte la gestió directa dels següents serveis:

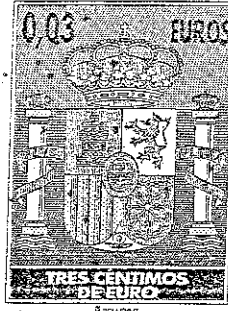
Servei públic de subministrament d'aigua potable, sanejament i depuració d'aigües residuals, consistent en la captació, la regulació, la conducció, el tractament, l'emmagatzemat i la distribució d'aigua potable, així com la recollida, la conducció i la depuració d'aigües pluvials i residuals i el seu abocament.

Les activitats comprenen la protecció del medi ambient i les infraestructures urbanes que tinguin directa relació amb el cicle de l'aprofitament i la gestió integral de l'aigua, així com la generació, la recuperació i la distribució de calor, que provingui de serveis públics i d'instal·lacions mediambientals.

Servei públic de laboratori, consistent en la recollida de mostres i la pràctica de l'anàlisi d'aigües potables, residuals, de piscines i marines, de l'aire, d'aliments, així com d'altres paràmetres sanitaris o mediambientals.

Així mateix, i d'acord amb la deguda previsió de les necessitats, tindrà per objecte planificar, projectar, executar i conservar les obres i instal·lacions necessàries per a l'establiment i prestació dels esmentats serveis públics, i també les activitats tècniques i comercials d'assessorament i estudis en les matèries que són el seu objecte social.

La societat, per a l'assoliment dels anteriors objectius, podrà utilitzar tots els mitjans de gestió admesos en dret, ja sigui directament o per mitjà de la creació o participació en altres entitats.



OK4502870

CLASE 8.ª

Activitat.

Durant l'exercici de 2010 l'activitat de la societat ha estat el servei públic de subministrament d'aigua potable a la ciutat de Mataró, el servei públic de laboratori i la gestió del servei urbà de clavegueram de la ciutat de Mataró.

Aigües de Mataró gestiona el servei públic d'abastament domiciliari d'aigua en el municipi de Figaró-Montmany, tot d'acord amb l'encomana de gestió signada el dia 1 de març de 2010 entre Aigües de Mataró i GIACSA.

1.3) Obligació de consolidar.

Societats del Grup.

Aigües de Mataró, S.A. (AMSA, en el successiu) i Promocions Urbanístiques de Mataró, SA (PUMSA) són dues Societats que el seu capital, pertany en la seva totalitat a l'Ajuntament de Mataró. La vinculació amb PUMSA no és de domini sinó que ve donada mitjançant l'Ajuntament de Mataró que és l'accionista únic d'ambdues societats.

AMSA, no té cap participació en PUMSA, ni viceversa.

AMSA participa directament en:

- Mataró Energia Sostenible, S.A. (65%)
- Gestió Integral d'Aigües de Catalunya, S.A. (12,44%)
- Aquagest Medioambiente, S.A, Rubatec, AMSA, AIE (10%)

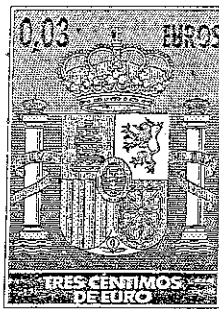
i, indirectament en Serveis Integrals del Maresme, SL mitjançant l'AIE, la qual hi participa en un 80%, essent la participació efectiva d'AMSA del 8%.

Si bé AMSA posseeix la majoria del capital de Mataró Energia Sostenible, SA (65%), no es donen les condicions de control efectiu de la mateixa en els termes previstos a l'article 42 del Codi de Comerç ja que:

- 1) No posseeix la majoria dels drets de vot, perquè la composició del Consell d'Administració és paritària a raó d'un representant per soci.
- 2) No té la facultat de nomenar o destituir la majoria dels membres del Consell d'Administració.
- 3) No ha designat la majoria dels membres del Consell d'Administració.
- 4) No ha subscrit acords que li permetin de tenir la majoria dels drets de vot.

En conseqüència no es dóna el pressupòsit legal d'existència de grup i per tant tampoc de l'obligació de formular comptes consolidats.

Des del punt de vista de l'article 42 del Codi de Comerç formen grup l'Ajuntament de Mataró amb AMSA i Promocions Urbanístiques de Mataró, SA i les respectives dependents. No obstant, en el successiu, i



OK4502871

CLASE 8.ª

tot i que no es dona el control efectiu de cap de les entitats esmentades per part d'AMSA, als efectes de la correcta interpretació dels Comptes Anuals, quan es faci referència a empreses del grup es farà referència a l'Ajuntament de Mataró i organismes dependents, Promocions Urbanístiques de Mataró, SA.

2 - BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS.

2.1) Imatge fidel.

Els Comptes Anuals d'AMSA s'han formulat a partir dels seus registres comptables i s'han aplicat les disposicions legals en matèria comptable, en conseqüència mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i els resultats de l'empresa així com la veracitat dels fluxos incorporats a l'estat de fluxos d'efectiu.

Tots els imports estan expressats en euros.

2.2) Principis comptables.

No han existit raons excepcionals que justifiquin la manca d'aplicació de cap principi comptable obligatori, ni l'aplicació de principis no obligatoris.

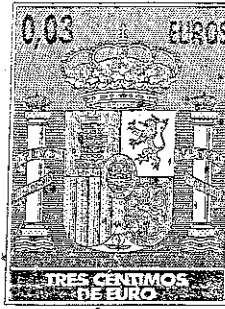
2.3) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa.

A la data de tancament de l'exercici no es preveuen incerteses ni circumstàncies crítiques que puguin comportar un risc important o canvis significatius en els criteris de valoració d'actius i passius en l'exercici següent.

Tampoc hi ha circumstàncies que facin preveure que la societat pugui deixar de funcionar normalment. En conseqüència, no s'han produït canvis significatius en les estimacions comptables.

2.4) Comparació de la informació.

No hi ha hagut raons excepcionals que justifiquin la modificació de l'estructura de Balanç, del Compte de Pèrdues i Guanyos, de l'Estat de canvis en el Patrimoni Net i de l'Estat de Fluxos d'efectiu de l'exercici anterior per la qual cosa es presenten comparativament amb els de l'exercici precedent, ja que han estat elaborats de manera homogènia i uniformement.



OK4502872

CLASE B.º

2.5) Agrupació de partides.

S'han fet agrupacions de partides que consten en els següents apartats del Balanç:

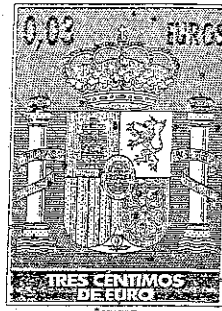
1. BALANÇ DE SITUACIÓ: ACTIU

A.I. Immobilitzat intangible

	(Euros)	
<i>Altre immobilitzat intangible</i>	2.010	2.009
Drets s/ instal·lacions cedides en ús Aigua	2.538.078,16	2.305.606,51
Amortització D.I.C en ús Aigua	-1.249.302,79	-1.101.705,34
Drets s/ instal·lacions cedides en ús Clavegueram	12.358.567,51	10.156.989,85
Amortització D.I.C en ús Clavegueram	-2.605.186,75	-2.252.762,70
Millora xarxa distribució	1.059.345,95	1.652.174,72
En curs	270.217,87	139.309,75
Total (A.I.6)	12.371.719,95	10.899.612,79

A.II. Immobilitzat material

	(Euros)	
<i>Terrenys i construccions</i>	2.010	2.009
Terrenys	18.003,32	18.003,32
Immobles i Dipòsits	8.053.581,00	8.048.386,00
Amortitzacions immobles i dipòsits	-2.787.327,81	-2.510.198,73
Total (A.II.1)	5.284.256,51	5.556.190,59



OK4502873

CLASE 8.^a

	(Euros)	
<i>Instal·lacions tècniques/maquinària</i>	2.010	2.009
Instal·lacions tècniques – aigua	15.013.364,43	14.615.852,06
Amortització Instal·lacions tècniques -aigua	-9.191.028,19	-8.529.273,37
Instal·lacions tècniques – clavegueram	15.012.175,12	13.373.646,31
Amortització Instal·lacions tècniques - clavegueram	-1.641.704,71	-1.191.264,56
Maquinària	244.582,41	244.582,41
Amortització Maquinària	-212.755,74	-207.836,32
Altres instal·lacions	342.531,12	322.614,12
Amortització Altres Instal·lacions	-300.583,07	-288.061,35
Mobiliari	657.018,04	656.005,26
Amortització Mobiliari	-600.426,52	-573.110,23
Equips procés informàtic	500.588,74	484.170,34
Amortització Equips procés informàtic	-466.246,95	-441.367,39
Elements de transport	273.653,81	285.234,76
Amortització Elements de Transport	-226.661,43	-234.616,21
Altre immobilitzat material	422.541,96	393.637,56
Amortització Altre immobilitzat	-324.515,11	-298.509,69
Total (A.II.2)	19.502.533,91	18.611.703,70

	(Euros)	
<i>Immobilitzat en curs</i>	2.010	2.009
Immobles	4.800,00	4.800,00
Xarxa distribució	93.795,08	93.818,09
Clavegueram	33.807,71	980.692,95
Virtualització CPD	37.200,10	0,00
Total (A.II.3)	169.602,89	1.079.311,04

	2.010	2.009
<i>Existències - Altres aprovisionaments</i>		
Vàlvules	23.252,96	27.498,83
Comptadors	33.184,14	64.163,37
Elements xarxa	98.241,21	105.426,23
Altre material d'obra	63.051,75	59.931,94
Total (B.II.2)	217.730,06	257.020,37

	2.010	2.009
<i>Clients per vendes i prestació de serveis</i>		
Abonats	1.322.966,34	1.301.712,77
Clients	495.007,59	376.281,84
Clients dubtós cobrament	123.687,79	102.511,23
Total (B.III.1)	1.941.661,72	1.780.505,84



OK4502874

CLASE 8.^a

<i>Tresoreria</i>		
	2.010	2.009
Caixa	2.594,99	2.822,89
Bancs	257.219,18	1.654.149,40
Total (B.VII. 1.)	259.814,17	1.656.972,29

2. BALANÇ DE SITUACIÓ: PATRIMONI NET

<i>Subvencions, donacions i llegats rebuts</i>		
	2.010	2.009
Drets cedits en us - Aigua	1.288.775,37	1.203.901,17
Drets cedits en us - Clavegueram	9.753.380,77	7.904.227,16
Donació Terreny - Vilardell	6.490,93	6.490,93
Donació Terreny - Les Sureres	9.589,15	9.589,15
Donació Dipòsit Rocabianca C-100	2.999.415,12	3.130.779,00
Total (A.3)	14.057.651,34	12.254.987,41

3. BALANÇ DE SITUACIÓ: PASSIU

<i>Altres passius financers</i>		
	2.010	2.009
Retencions en garantia	940,45	72.440,21
Dente II.t. - MITYC	727.605,00	0,00
Fiances a llarg termini	345.826,72	328.544,50
Total (B.II.5)	1.074.372,17	400.984,71

<i>Creditors variis</i>		
	2.010	2.009
Creditors per prestació de serveis	377.257,57	465.855,38
Retencions en garantia	56.494,00	21.252,26
Altres	4.507,86	2.965,04
Total (C.V.3)	438.259,43	490.072,68

<i>Administracions públiques</i>		
	2.010	2.009
Seguretat social creditora	83.721,16	73.671,62
Hisenda pública creditora:		
- Per IRPF	78.043,74	78.252,67
- Per IVA	35.378,76	
<i>Generalitat de Catalunya:</i>		
- Cànon - Agència Catalana de l'Aigua	1.223.791,56	1.232.967,81
<i>Ajuntament de Mataró:</i>		
- Imposos i altres taxes	42.741,07	30.991,51
Total (C.V.6)	1.463.676,29	1.415.833,61



OK4502875

CLASE 8.ª

4. COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

S'han fet agrupacions de partides que consten en els següents apartats del Compte de Pèrdues i Guanys:

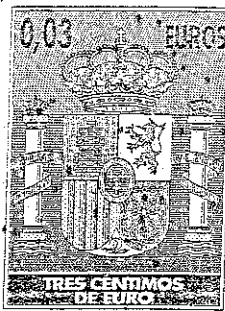
	(Euros)	
<i>Altres despeses d'explotació - Serveis exteriors</i>	2.010	2.009
Lloguers / Dret de superfície	131.607,23	129.677,01
Obres Ter	504.850,16	504.850,16
Conservació / Reparació	750.553,26	714.443,29
Conservació / Reparació Clavegueram	1.027.292,99	1.210.890,25
Subministraments	81.376,02	63.843,72
Assegurances	99.470,74	78.581,78
Comunicacions	158.930,13	147.228,22
Assessories Externes	94.613,75	61.516,60
Despeses bancàries	80.063,60	73.539,96
Publicitat / Propaganda / Rel.Públiques	98.886,90	100.596,52
Altres despeses	210.080,28	209.681,86
Total (A.7.a)	3.237.725,06	3.294.849,37

2.6) Elements recollits en diverses partides.

	(Euros)	
<i>Empreses del Grup</i>	2.010	2.009
Deutors-Empreses Grup (B.III.2)	44.578,94	55.503,16
Creditors llarg termini (B.III)	-680.812,25	-1.273.641,02
Creditors a curt termini (C.IV)	-504.746,24	-504.746,24
Total Empreses del Grup	-1.230.137,43	-1.833.890,42

<i>Empreses Associades</i>	2.010	2.009
Deutors (B.III.2)	179.897,16	243.739,36
Creditores (C.V.2)	-16.433,55	-25.951,27
Total Empreses Associades	196.330,71	217.788,09

<i>Deutes amb Entitats de Crèdit</i>	2.010	2.009
Creditors a Llarg Termini (B.II.2)	-5.866.543,64	-5.702.063,35
Creditors a Curt Termini (C.III.2)	-2.130.949,42	-947.584,86
Total Deutes amb Entitats de Crèdit	-7.997.493,06	-6.649.648,21



OK4502876

CLASE 8.^a

<i>Fiances</i>		
	2.010	2.009
Fiances efectuades a llarg termini (A.V.5)	308.323,06	294.215,61
Fiances rebudes a llarg termini (B.II.5)	-345.826,72	-328.544,50
Total Deutes per Fiances	-37.503,66	-34.328,89

<i>Impostos diferits</i>		
	2.010	2.009
Crèdits per diferències temporàries (A.VI)	9.025,50	9.420,78
Passius per diferències temporàries (B.IV)	-9.025,50	-9.420,78
Total Deutes per impostos diferits	0,00	0,00

<i>Administracions públiques</i>		
	2.010	2.009
Crèdits amb les Admin. Públiques (B.III.6)	0,00	141.766,32
Deutes amb les Admin. Públiques (C.V.5)	-28.774,01	-2.102,97
Altres deutes amb Admin. Públiques (C.V.6)	-1.463.676,29	-1.415.883,61
Total Deutes amb Administracions públiques	-1.492.450,30	-1.276.220,26

<i>Retencions en garantia</i>		
	2.010	2.009
Altres passius financers (B.II.5)	-940,45	-72.440,21
Creditors varis (C.V.3)	-56.494,00	-21.252,26
Total Deutes per retencions en garantia	-57.434,45	-93.692,47

2.7) Canvis en criteris comptables. No n'hi ha.

2.8) Correcció d'errades. No n'hi ha.

3- APLICACIÓ DE RESULTATS.

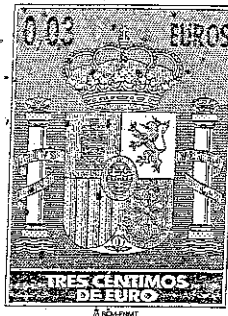
El Consell d'Administració proposarà a la Junta General d'Accionistes la següent aplicació del resultat de l'exercici:

<u>Base de repartiment</u>	<u>Import</u>
Saldo del compte de Pèrdues i Guanys	1.636.294,71
Total	1.636.294,71

<u>Aplicació</u>	<u>Import</u>
A reserves voluntàries	1.636.294,71
Total	1.636.294,71

4- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ.

Els criteris aplicats en relació amb les diferents partides, són els següents:



OK4502877

CLASE 8.ª

4.1) Immobilitzat Intangible.

Aplicacions Informàtiques.

Programes informàtics, valorats a cost d'adquisició. S'amortitzen linealment en 5 anys des de la data d'entrada en funcionament de cada un d'ells. No s'ha aplicat cap correcció valorativa per deteriorament.

Drets sobre instal·lacions cedides en ús.

Són drets sobre instal·lacions que l'Ajuntament ha cedit en ús i sense contraprestació. Estan afectes a la prestació del servei públic de subministrament d'aigua potable i a la gestió del servei de clavegueram, a la ciutat de Mataró. La valoració dels drets correspon al cost real de les instal·lacions, tenint com a contrapartida en el Patrimoni Net i Passiu l'epígraf "Subvencions, donacions i llegats rebuts".

L'amortització és calculada en base al tipus de bé i el % d'acord a les taules d'amortització vigents publicades al BOE 189 de data 06 d'agost de 2004.

No hi ha béns ni drets amb vida útil indefinida.

Correccions valoratives: per les característiques exposades dels elements de l'immobilitzat intangible, i atès el servei públic prestat per AMSA, no s'han dotat correccions valoratives per entendre que no és l'objectiu la venda dels referits elements.

L'ingrés derivat de la cessió d'ús s'imputa a resultats d'explotació en proporció a l'amortització dels drets d'ús cedits per l'Ajuntament. Per tant, el seu efecte sobre els resultats de l'exercici és nul.

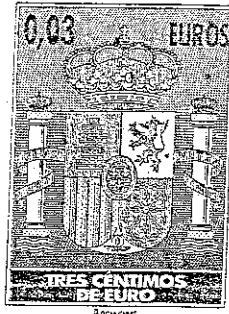
Les obres de substitució, prolongació i/o millora de la xarxa de clavegueram executades per AMSA no incrementen el valor dels drets sobre instal·lacions cedides en ús, ja que consten com Immobilitzat Material.

Millora xarxa distribució aigua al Maresme.

Fins al 31.12.2007 figurava en balanç com "Despeses pendents de distribuir". Atès que es considera un dret i contribueix a l'obtenció d'ingressos, a partir del 2008 consta dintre dels immobilitzats intangibles. L'import correspon al deute actual compromès amb l'Ajuntament, el qual va disminuint amb el pagament de les quotes anuals.

4.2) Immobilitzat Material.

Valorat a cost d'adquisició, o de producció quan és de pròpia realització. En cap cas incorpora interessos ni diferències de canvi.



OK 4502878

CLASE 8.^a**Costs de desmantellament:**

Ateses les característiques de servei públic prestat per la companyia i que les instal·lacions inherents al subministrament d'aigua i de clavegueram són objecte de renovacions parcials de forma més o menys continuada, s'estima que els elements d'immobilitzat no estan afectats per costs de desmantellament.

Correccions valoratives: L'empresa no dota correccions valoratives diferents de les amortitzacions, en no tenir per objectiu la venda dels referits elements.

La dotació anual d'amortització és lineal en funció de la vida útil estimada dels diferents béns, i s'imputa a resultats a partir del mes següent a l'entrada en funcionament, aplicant els següents percentatges:

Edificis	2 %	Maquinària i Instal·lacions	12 %
Elements de transport	20 %	Equip procés informàtic	25 %
Dipòsits	4 %	Xarxa distribució aigua	6 %
Mobiliari	10 %	Xarxa distribució clavegueram	3 %

Obres d'ampliació, modernització i millores.

Els costos que representen un augment de la productivitat, capacitat o un allargament de la vida útil dels béns, es capitalitzen com un major valor d'adquisició de l'immobilitzat. El cost de les reparacions i manteniment és registrat com a despesa de l'exercici en què tenen lloc.

Treballs fets per l'empresa per al seu propi Immobilitzat.

Estan valorats al cost de producció que comprèn materials, factures d'industrials, personal propi i despeses d'estructura aplicades mitjançant un percentatge sobre el cost de l'obra.

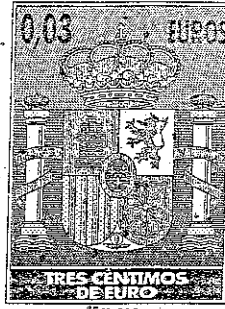
Donacions d'immobilitzat.

En exercicis anteriors, AMSA, va rebre gratuïtament instal·lacions d'emmagatzematge i xarxes de distribució d'aigua de diferents urbanitzacions a canvi de fer-se càrrec del subministrament als respectius usuaris.

Valorades per l'import declarat pel cedent en la donació del bé.

Els ingressos derivats de la donació i l'amortització s'apliquen a l'explotació de cada exercici d'acord amb els percentatges indicats i vida útil. Per tant el seu efecte a resultats és nul.

4.3) Terrenys i inversions immobiliàries. No n'hi ha.



OK4502879

CLASE 8ª

4.4) Arrendaments operatius.

L'edifici de la seu social d'AMSA, està construït sobre una parcel·la de l'Ajuntament de Mataró, sobre la que es va constituir un dret de superfície per 75 anys des de juliol 1994 i pel qual es paga un cànon anual que s'actualitza anualment segons l'IPC.

Els contactes per arrendaments operatius es comptabilitzen al compte de resultats per les quotes pactades amb l'entitat financera i meritades a l'exercici en curs, tot d'acord amb el que s'estableix al contracte de rènting signat.

4.5) Permutes. No n'hi ha.

4.6) Instruments financers.

L'empresa classifica els instruments financers com actius o passius financers, segons que els contractes que els originen li suposin:

- A) La recepció d'un import en efectiu, d'un altre actiu o compensació d'un passiu financer. (Actius financers)
- B) L'obligació de lliurar una quantitat en efectiu o un altre actiu financer per a la seva liquidació. (Passius financers)

L'empresa no té instruments financers que puguin ser qualificats com híbrids o compostos.

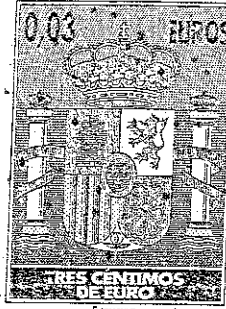
- A) **Actius financers:** Classificats segons les següents categories previstes en el Pla General de Comptabilitat.

A.1 Préstecs i partides a cobrar

- a) **Crèdits per operacions comercials:** Originats per les operacions de tràfic de l'empresa. Conformen aquesta categoria:
 - Clients per vendes i prestacions de serveis (B.III.1)
 - Clients empreses del grup i associades (B.III.2)

Tenen venciment a curt termini i figuren pel seu valor nominal. No hi ha pactes contractuals sobre meritació d'interessos.

Al final de cada exercici, i un cop transcorreguts sis mesos des del venciment dels crèdits no cobrats, es dota la corresponent correcció valorativa per morositat. El deteriorament es calcula de forma individualitzada, i es comptabilitza a la data de tancament. Defectada la morositat d'un deutor, el saldo és traspassat al compte de dubtós, cobrament i la correcció valorativa imputada a pèrdues i guanys amb contrapartida al compte de provisions per crèdits incobrables.



OK4502880

CLASE 8.ª

Si des de la dotació i en el termini de cinc anys es cobra total o parcialment el crèdit, la correcció valorativa dotada es reverteix amb contrapartida al compte de pèrdues i guanys. Si per contra no es cobra el crèdit i la correcció valorativa es donen de baixa.

b) **Crèdits per operacions no comercials:** A diferència dels informats en el punt 1) no tenen origen comercial. Conformen aquesta categoria:

- Fiances efectuades a llarg termini (A.V.5)
- Bestretes al personal (B.III.4)
- Crèdits amb administracions públiques (B.III.6)
- Crèdits a empreses del grup i associades (B.IV.2)
- Periodificacions (B.VI)
- Efectiu i altres actius líquids equivalents (B.VII.1)

Tenen venciment a curt termini. Les bestretes al personal i els crèdits amb Administracions Públiques figuren pel seu valor nominal. No estan subjectes al meritament d'interessos. Possibilitat de meritació d'interessos per crèdits d'Administracions Públiques, si es sobrepassen els 6 mesos des de la data de liquidació de l'impost que es tracti, en quin cas s'imputen com ingressos financers.

Els crèdits a empreses del grup i associades consten a valor nominal, els interessos són aplicats directament a pèrdues i guanys com ingressos d'acord amb el contingut del contracte subscrit a condicions de mercat amb l'empresa vinculada, i atenent al pla d'amortització financer.

Les fiances estan valorades a cost d'adquisició. Les fiances lliurades i rebudes es valoren per l'import desemborsat, i la seva permanència és pel temps durant el qual es presta el servei. Es consideren a llarg termini, ja que la seva durada és indeterminada pel període de vigència del subministrament.

A.2 Inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades

Segons s'ha exposat a la nota 1.3, l'empresa no forma grup d'empreses amb les seves participades en no donar-se el pressupòsit de control en els termes de l'article 42 del Codi de comerç.

L'epígraf del balanç A.IV.1 informa de les participacions en instruments de patrimoni en empreses del grup i associades a llarg termini. Cap d'elles cotitza en un mercat organitzat.



OK4502881

CLASE 8.ª

Estan valorades pel seu cost d'adquisició, excepte les de MESSA per les que hi ha dotada una correcció valorativa per pèrdues acumulades que ha afectat el resultat dels exercicis corresponents.

Correccions valoratives: El valor teòric de les participacions, resulta de dividir Fons Propis pel número de participacions/accions i pot considerar-se coincident amb el valor raonable respectiu atès que cap de les participades cotitza en mercat de capitals.

Tractant-se d'accions/participacions no cotitzades, AMSA considera més adequat referir-se a valor teòric que no al valor raonable, atès que aquest darrer és un valor d'intercanvi, i les participacions en capital es mantenen amb la voluntat de no ser alienades.

El deteriorament del valor de les participacions es fa en base al valor teòric de les mateixes, calculat a partir del quocient entre els Fons Propis i les accions i multiplicat pel tant per cent de participació:

- a) Si aquest producte és inferior al valor nominal es dota la corresponent correcció valorativa per deteriorament.
 - b) Si per contra el valor nominal de la inversió és inferior al valor teòric de les accions / participacions s'aplica la reversió de la correcció valorativa dotada, fins el límit del valor nominal.
- B) **Passius financers:** Classificats segons les següents categories previstes en el Pla General de Comptabilitat.

B.1 Deutes i partides a pagar

a) **Deutes per operacions comercials:** Originats per la compra de béns i prestacions de serveis. Conformen aquesta categoria:

- Proveïdors a curt termini (C.V.1)
- Proveïdors empreses del grup i associades (C.V.2)
- Creditors varis (C.V.3)
- Bestretes de clients (C.V.7)
- Altres passius financers, són retencions en garantia per obres. Es cancel·laran amb els respectius proveïdors, a mesura que es cancel·li el període de garantia especificat. Estan classificades a llarg termini (B.II.5) i a curt termini (C.V.3).

Figuren pel seu valor nominal. No hi ha pactes sobre meritació d'interessos.



OK4502882

CLASE 8.ª

b) **Deutes per operacions no comercials:** No tenen origen en operacions de compra o prestacions de serveis. Conformen aquesta categoria:

- Deutes amb entitats de crèdit (B.II.2) a llarg termini i (C.III.2) a curt termini, segons tinguin venciment més enllà dels 12 mesos següents o dintre dels 12 mesos respectivament. Els interessos meritats s'imputen anualment a pèrdues i guanys d'acord amb el pla d'amortització dels préstecs.
- Deutes amb empreses del grup i associades (B.III) a llarg termini i (C.IV) a curt termini.
- Deutes amb Administracions Públiques (C.V.5 i 6)
- Fiances rebudes (B.II.5)
- Remuneracions pendents de pagament (C.III.4)

4.7) Cobertures comptables. No n'hi ha.

4.8) Existències.

Totes les existències es troben valorades al preu mig ponderat i, tenint en compte les seves característiques i rotació, no ha estat necessari fer cap depreciació en aquest exercici.

4.9) Transaccions en moneda estrangera. No n'hi ha.

4.10) Impost sobre beneficis.

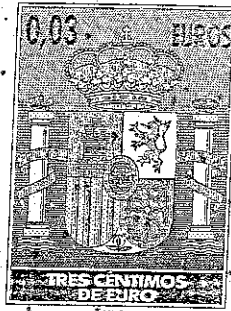
Impost corrent: S'imputa al resultat de l'exercici d'acord amb el principi de meritació, considerant les diferències existents entre el resultat comptable i la base imposable.

L'empresa té una bonificació del 99% de la part de la quota corresponent als serveis públics que presta d'acord amb l'article 34.2 del TRLIS.

Impost diferit: Els passius i actius per impost diferit són quotes de l'impost calculades sobre diferències temporàries imposables o deduïbles respectivament. L'impost diferit s'origina per una donació rebuda el 2008 segons s'explica a la Nota 12, i la reversió s'enregistra anualment en reconèixer la periodificació com ingrés de la donació i segons l'amortització del bé rebut.

4.11) Ingressos i despeses.

Aplicats d'acord amb els principis de comptabilitat generalment acceptats, en especial el de meritació.



OK4502883

CLASE, 8.ª

La venda d'aigua és el consum facturat, que correspon al 99,7 % per lectures de comptadors i la resta per aforaments, aplicant-los la tarifa corresponent aprovada per l'Ajuntament de Mataró i segons tipus de subministrament.

Al tancament de l'exercici 2.010 s'ha fet una previsió d'ingrés, que recull els consums fins el 31 de desembre no facturats dintre l'exercici. Pel càlcul de la previsió, s'ha pres com a referència la lectura real de cada comptador i s'ha projectat a 31 de desembre, proporcionalment al consum mig diari de cada abonat.

Els ingressos per canalitzacions corresponen a obres realitzades a preus convinguts en un pressupost prèviament acceptat per part dels peticionaris del servei.

La resta d'ingressos per prestació de serveis s'obtenen per l'aplicació dels preus aprovats per l'Ajuntament.

D'acord amb el principi de prudència només es comptabilitzen els beneficis realitzats i, les pèrdues es comptabilitzen quan són conegudes.

4.12) Provisions i contingències.

Els comptes anuals de la Societat recullen totes les provisions significatives.

Segons s'explica a l'apartat A.1.a) de la Nota 4.6, les provisions per depreciació de crèdits es calculen individualment per client, segons l'anàlisi particular dels deutors.

Les provisions de deteriorament de les participacions en fons propis d'empreses participades s'expliquen a la nota 4.6 apartat A.2.

4.13) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental. No n'hi ha.

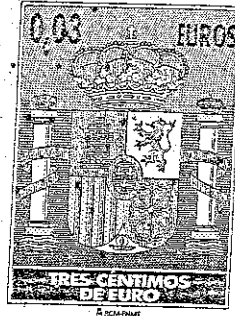
4.14) Despeses de personal.

Despeses meritedes que inclouen els sous, seguretat social, aportacions al pla de pensions i altres despeses socials, d'acord al conveni col·lectiu de l'empresa.

4.16) Subvencions, donacions i llegats.

L'import de les subvencions en capital rebudes, forma part del Patrimoni net i cada any, s'aplica a resultats de l'exercici en la mateixa proporció que l'amortització del bé.

Les subvencions d'exploatació s'apliquen al compte de resultats del mateix any per la totalitat de l'import.



0K4502884

CLASE 8.ª

4.17) Combinacions de negocis. No n'hi ha.

4.18) Negocis conjunts. No n'hi ha.

4.19) Transaccions entre parts vinculades.

D'acord amb la Norma de Registre i Valoració del PGC l'empresa considera parts vinculades:

- a) Les empreses del grup i associades segons queden definides a la Nota 1.3.
- b) El personal de la companyia, que per raó del seu càrrec tingui autoritat i responsabilitat sobre la planificació, direcció i control de les activitats de l'empresa.
- c) Els plans de pensions pels treballadors.

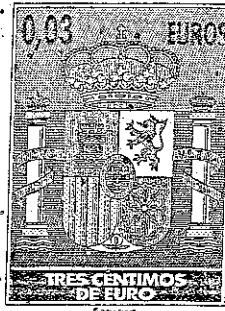
Les facturacions corresponents al subministrament d'aigua, es fan al preu establert per les tarifes vigents, i la resta de facturacions, per treballs, al preu normal de mercat.

El personal esmentat a b) es retribueix segons el conveni col·lectiu de l'empresa.

Les aportacions al pla de pensions pels treballadors, es fan d'acord amb allò que disposa el Conveni Col·lectiu.

4.20) Actius mantinguts per a la venda. No n'hi ha.

4.21) Operacions interrompudes. No n'hi ha.



OK4502885

CLASE 8.ª

5- IMMOBILITZAT MATERIAL.

5.1) Moviment de les partides, que componen l'immobilitzat material, (veure també la Nota 2.5)

(Euros)

COST	01/01/2010	Inversió	Traspassos	Baixes	31/12/2010
Terrenys	18.003,32				18.003,32
Immables i dipòsits	8.048.386,00	5.195,00			8.053.581,00
Instal·lacions Tècniques Aigua	14.615.852,06	364.441,74	33.070,63		15.013.364,43
Instal·lacions Tècniques Claveg	13.373.646,31	691.643,57	946.885,24		15.012.175,12
Maquinària	244.582,41				244.582,41
Instal·lacions cloració i control	322.614,12	19.917,00			342.531,12
Mobiliari	656.005,26	6.521,39		-5.508,61	657.018,04
Equip Informàtic	484.170,34	16.418,40			500.588,74
Elements de transport	285.234,76	20.976,86		-32.557,81	273.653,81
Altres immobilitzat material	393.637,56	28.904,40			422.541,96
Immobilitzat en curs	1.079.311,04	70.247,72	-979.955,87		169.602,89
TOTAL COST	39.521.443,18	1.224.266,08	0,00	-38.066,42	40.707.642,84

(Euros)

AMORTITZACIÓ	01/01/2010	Dotació	Traspassos	Baixes	31/12/2010
Immables i dipòsits	2.510.198,73	277.129,08			2.787.327,81
Instal·lacions Tècniques Aigua	8.512.983,25	661.754,82			9.174.738,07
Instal·lacions Tècniques Claveg	1.191.264,56	450.440,15			1.641.704,71
Maquinària	224.126,44	4.919,42			229.045,86
Instal·lacions cloració i control	288.061,35	12.521,72			300.583,07
Mobiliari	573.110,23	30.981,60		-3.665,31	600.426,52
Equip Informàtic	441.367,39	24.879,56			466.246,95
Elements de transport	234.616,21	24.603,03		-32.557,81	226.661,43
Altres immobilitzat material	298.509,69	26.005,42			324.515,11
TOTAL AMORTITZACIÓ	14.274.237,85	1.513.234,80		-36.223,12	15.751.249,53

Amb data 07 de setembre de 2000 el Ple Municipal de l'Ajuntament de Mataró, adoptà una resolució per la qual efectuà el traspàs de la gestió del servei urbà de clavegueram a Aigües de Mataró, adscriuint, alhora, la xarxa existent a AMSA. Amb data 01 d'octubre de 2000 Aigües de Mataró inicia les funcions de manteniment, conservació, reparació i execució de les noves escomeses de clavegueram.

No s'han efectuat inversions en immobilitzat material adquirides a empreses del grup i associades, ni inversions fora de territori espanyol.

Pel que fa a les despeses de desmantellament, veure nota 4.2.

No s'han capitalitzat interessos financers.

No s'han apreciat circumstàncies que fessin aconsellable dotar correccions valoratives d'elements de l'immobilitzat, ni pèrdues per deteriorament.



OK4502886

CLASE 8.ª

Els elements de l'immobilitzat susceptibles d'assegurança estan coberts per la corresponent pòlissa i no existeix cap litigi, embargament o situació anàloga que els afecti, tampoc hi ha béns afectes a garanties.

Els coeficients de les amortitzacions són els exposats en el punt 4.2. No hi ha hagut canvis d'estimació que afectin els valors residuals, ni les vides útils dels elements actius. Tots els elements de l'immobilitzat material estan afectes a l'explotació.

Els béns en ús totalment amortitzats s'engloben en aquestes categories, essent els imports els que s'indiquen a continuació:

<i>Béns totalment amortitzats</i>	<i>(Euros)</i>	
	2.010	2.009
Immables i dipòsits	910.307,85	497.630,52
Instal·lacions Tècniques	3.999.496,86	3.684.924,19
Maquinària	206.256,26	218.134,77
Instal·lacions cloració i control	244.079,22	219.555,41
Mobiliari	364.034,92	352.789,51
Equip Informàtic	410.269,58	370.113,55
Elements de transport	157.923,76	208.507,73
Altre immobilitzat material	275.571,58	216.595,01
	6.567.940,03	5.768.250,69

Peri que fa a l'edifici del carrer Pitàgores, seu social de la companyia, veure notes núm. 4.4. i 8.2.

Subvencions, donacions i llegats: l'import dels béns rebuts en donació durant l'exercici 2.010 va ser de 2.434.049,31 €. Les subvencions, donacions i llegats rebudes es detallen en l'apartat 18 de la memòria.

No hi ha compromisos fermes de compra ni de venda d'elements nous.

Durant l'exercici 2.010 s'ha donat de baixa els següents elements de l'immobilitzat:

	Cost	Amortització	V.Residual	Venda	Benefici
Mobiliari	5.508,61	-3.665,31	1.843,30		-1.843,30
Elements de transport	32.557,81	-32.557,81	0,00	3.848,35	3.848,35
	38.066,42	-36.223,12	1.843,30	3.848,35	2.005,05

6.- INVERSIONS IMMOBILIÀRIES. No n'hi ha.



OK4502887

CLASE 8.^a**7- IMMOBILITZAT INTANGIBLE.****7.1.1) Moviments de les partides que componen l'immobilitzat intangible de l'empresa,**

(Euros)					
Drets s/instal·lacions cedides en ús:	01/01/2010	Addicions	Traspàs	Dotació	31/12/2010
<i>Aigua:</i>					
- Cost	2.305.606,51	232.471,65			2.538.078,16
- Amortització	1.101.705,34			147.597,45	1.249.302,79
Valor net	1.203.901,17	232.471,65		147.597,45	1.288.775,37
<i>Clavegueram:</i>					
- Cost	10.156.989,85	2.201.577,66			12.358.567,51
- Amortització	2.252.762,70			352.424,05	2.605.186,75
Valor net	7.904.227,15	2.201.577,66		352.424,05	9.753.380,76
Millora xarxa distribució					
- Valor	1.652.174,72			592.828,77	1.059.345,95
Valor net	1.652.174,72			592.828,77	1.059.345,95
<i>Aplicacions Informàtiques:</i>					
- Cost	848.973,18	19.040,66			868.013,84
- Amortització	716.388,31			66.520,25	782.908,56
Valor net	132.584,87	19.040,66		66.520,25	85.105,28
<i>Aplicacions Informàtiques: En curs</i>					
- Cost	139.309,75	130.908,12			270.217,87
Valor net	139.309,75	130.908,12			270.217,87
TOTAL IMMOBILITZAT INTANGIBLE					
- Cost	14.963.744,26				17.094.223,33
- Amortització	4.070.856,35				4.637.398,10
Valor net	10.892.887,91				12.456.825,23

7.1.2) Els "Drets sobre les instal·lacions cedides en ús", corresponen a instal·lacions d'aigua potable i de clavegueram cedides per l'Ajuntament. No tenen data de caducitat.

Les instal·lacions d'aigua potable cedides en ús, tenen una antiguitat màxima de 1996. S'aplica l'amortització lineal del 6% anual.

El 94,79% del total de les instal·lacions de clavegueram cedides en ús corresponen a instal·lacions fetes a partir de 1992. S'aplica l'amortització lineal del 3% anual.



OK4502888

CLASE 8.ª

7.1.3) El "Projecte de Millora xarxa distribució aigua al Maresme" es concreta en la millora de la disponibilitat quantitativa de cabdals i la garrantia de subministrament. És l'import del deute actual compromès amb l'Ajuntament per aquest concepte com s'indica en l'apartat 9.2.1

7.1.4) Aplicacions informàtiques: són llicències d'ús de programes informàtics.

7.1.5) Immobilitzat intangible en curs

Amb data 02 de març de 2009, es va signar un acord de cooperació entre les societats Aigües de Mataró, SA, Aigües de Manresa, SA, Aigües del Prat, SA, Companyia d'Aigües de Vilanova i la Geltrú, SAM, Aigües de Castellbisbal, SA i Serveis i Aigües de Barberà Empresa Municipal, SA, per tal de desenvolupar el projecte GIAQUA, que consisteix en un nou programa de gestió d'abonats. Les empreses cooperants en el Projecte GIAQUA, signen un contracte per al desenvolupament del Programari de Gestió d'abonats (PGA), contractant a l'empresa IN2 Ingenieria de la Informació, SA per tal que desenvolupi aquest projecte.

Posteriorment, amb data 09 de desembre de 2009, els cooperants en el Projecte GIAQUA, sol·liciten un ajut al Ministerio de Industria, Turismo y Comercio (MITYC), segons les condicions establertes a la convocatòria del subprograma AVANZA I+D "Acción Estratégica de Telecomunicaciones y Sociedad de la Información Año 2009" (expedient: TSI-020513-2009-54).

El dia 17 de març de 2010, Aigües de Mataró rep la quantia de 727.605 euros, corresponent al total de la subvenció, essent únicament l'import de 195.780 euros la part corresponent a AMSA. A 31 de desembre de 2010 resta pendent de repartiment la subvenció entre les empreses cooperants.

Des de la posada en marxa d'aquest projecte, Aigües de Mataró ha utilitzat recursos propis (personal) aplicables al projecte GIAQUA, els quals queden reflectits al grup d'intangible en curs, i segons el següent detall:

					(Euros)
Aplicacions Informàtiques: En curs	01/01/2010	Addicions	Traspàs	Dotació	31/12/2010
Treballs per al propi immobilitzat	77.190,81	110.522,79		---	187.713,60
Valor net	77.190,81	110.522,79			187.713,60

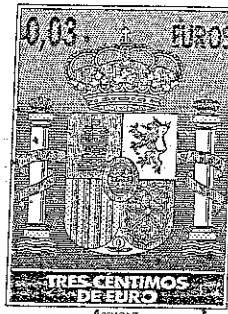
Excepte pels drets sobre la propietat intel·lectual que afecten les aplicacions informàtiques, no existeixen restriccions a la titularitat de cap dels elements de l'immobilitzat intangible. Cap d'ells està afecte a garanties i reversió.

Els coeficients d'amortització i vides útils s'informen en la nota 4.1. No hi ha béns amb vida útil indefinida, ni canvis en els criteris d'estimació de la vida útil dels diversos intangibles.

No hi ha hagut correccions valoratives.

No hi ha arrendaments, litigis o embargaments que afectin l'immobilitzat intangible.

No hi ha despeses financeres que afectin aquests actius. Tots els elements intangibles estan afectes a l'activitat. Estan en ús i totalment amortitzats els següents:



0K4502889

CLASE 8.^a

	(Euros)	
Béns totalment amortitzats	2.010	2.009
Aplicacions Informàtiques	568.930,03	520.693,46
Total	568.930,03	520.693,46

7.2) Fons de comerç. No n'hi ha.

8- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR.

8.2) Arrendaments operatius.

L'edifici del carrer Pitàgores, seu social de la companyia, està aixecat sobre un terreny de propietat municipal. A juliol de 1994 AMSA va obtenir el dret de superfície per un període de 75 anys. El valor de cost de l'edifici a 31 de desembre 2.010 és de 2.314.090,64 € i s'amortitza a raó del 2 % l'immoble i el 12 % les instal·lacions pròpies del mateix edifici.

Com a contraprestació del dret de superfície AMSA paga a l'Ajuntament un cànon anual que s'imputa a resultats de l'exercici. El valor inicial fixat a l'exercici 1994 per al pagament d'aquest cànon va ser de 2.000.000 ptes (12.000 euros) actualitzable anualment d'acord amb l'IPC. A l'exercici 2010, s'ha pagat 18.486,55 €.

Amb data 06 de juliol de 2010, Aigües de Mataró va signar un contracte d'arrendament operatiu amb BBVA renting, consistent en el lloguer de tres fotocopiadores i per un període de 60 mesos, equivalent a 60 quotes. El preu pactat per cada quota és de 148,80 €/mes. L'import meritat imputat a resultats durant l'exercici 2010 ha estat de 892,80 euros.

9.- INSTRUMENTS FINANCERS.

9.1) Consideracions generals: A la nota 4.6, s'informa sobre la naturalesa dels instruments financers i també de les categories establertes en la norma de registre i valoració novena definint-ne també les classes.

9.2) Informació sobre la rellevància dels instruments financers en la situació financera i resultats de l'empresa

9.2.1) Informació relacionada amb el balanç

a) Categories d'actius financers i passius financers

a.1) Actius financers, excepte inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades



OK4502890

CLASE 8.ª

a.1) Actius Financers: Classes s/NRV 9ª	Llarg termini		Curt termini		Total	
	2010	2009	2010	2009	2010	2009
I. Préstecs i partides a cobrar:						
1. Crèdits per operacions comercials	0,00	0,00	2.176.065,59	2.079.748,36	2.176.065,59	2.079.748,36
- Clients per vendes i prestació de serveis	0,00	0,00	1.944.497,28	1.787.426,90	1.944.497,28	1.787.426,90
- Clients dubtós cobrament	0,00	0,00	123.687,79	102.511,23	123.687,79	102.511,23
- Bestretes a proveïdors	0,00	0,00	9.927,77	0,00	9.927,77	0,00
- Provisió crèdits incobrables	0,00	0,00	-126.523,35	-109.432,29	-126.523,35	-109.432,29
- Clients empr. del grup i associades	0,00	0,00	224.476,10	299.242,52	224.476,10	299.242,52
2. Crèdits per operacions no comercials	317.348,56	303.636,39	4.723.109,01	2.883.631,73	5.040.457,57	3.187.268,12
- Fiances constituïdes	308.323,06	294.215,61	0,00	0,00	308.323,06	294.215,61
- Bestretes al personal	0,00	0,00	17.419,42	25.894,70	17.419,42	25.894,70
- Crèdits amb Administracions Públiques	9.025,50	9.420,78	0,00	141.766,32	9.025,50	151.187,10
- Crèdits empr. del grup i associades	0,00	0,00	4.396.748,62	1.033.098,25	4.396.748,62	1.033.098,25
- Altres actius financers	0,00	0,00	6.010,00	0,00	6.010,00	0,00
- Periodificacions	0,00	0,00	43.116,80	25.900,17	43.116,80	25.900,17
- Efectiu i altres actius líquids equivalents	0,00	0,00	259.814,17	1.656.972,29	259.814,17	1.656.972,29
Total Préstecs i partides a cobrar	317.348,56	303.636,39	6.899.174,60	4.963.380,09	7.216.523,16	5.267.016,48

L'import registrat a altres actius financers, recull el dipòsit efectuat a l'Agència Catalana de l'Aigua per l'expedient sancionador SN2009001025 pendent de resolució a 31 de desembre de 2010.

Els préstecs i partides a cobrar a llarg termini corresponen en la seva majoria a fiances rebudes per serveis. El Dipòsit de fiances fet a l'Institut Català del Sòl, correspon al 90% de les fiances rebudes dels abonats fins el 30 de setembre de 2010.



OK4502891

CLASE 8.ª

a.2) Passius financers.

a.2) Passius financers: Classes's/NRV 9ª	Llarg termini		Curt termini		Total	
	2010	2009	2010	2009	2010	2009
I. Deutes i partides a pagar:						
1. Deutes per operacions comercials	728.545,45	72.440,21	1.850.979,20	2.409.782,59	2.579.524,65	2.482.222,80
- Proveïdors	0,00	0,00	1.396.286,22	1.893.758,64	1.396.286,22	1.893.758,64
- Proveïdors empr. del grup i associades	0,00	0,00	16.433,55	25.951,27	16.433,55	25.951,27
- Creditors diversos	728.545,45	72.440,21	438.259,43	490.072,68	1.166.804,88	562.512,89
- Creditors prestació de serveis		0,00	381.765,43	468.820,42	381.765,43	468.820,42
- Retencions en garantia d'obres	940,45	72.440,21	56.494,00	21.252,26	57.434,45	93.692,47
- Deutes II.t. -MITYC	727.605,00	0,00	0,00	0,00	727.605,00	0,00
2. Deutes per operacions no comercials	6.902.208,11	7.313.669,65	4.239.092,90	3.012.510,07	11.141.301,01	10.326.179,72
- Fiances rebudes	345.826,72	328.544,50	0,00	0,00	345.826,72	328.544,50
- Deutes amb entitats de crèdit	5.866.543,64	5.702.063,35	2.130.949,42	947.584,86	7.997.493,06	6.649.648,21
- Deutes amb empreses del grup i associades	680.812,25	1.273.641,02	504.746,24	504.746,24	1.185.558,49	1.778.387,26
- Remuneracions pendents de pagament	0,00	0,00	242,02	58,97	242,02	58,97
- Deutes amb administracions públiques	9.025,50	9.420,78	1.492.450,30	1.417.986,58	1.501.475,80	1.427.407,36
- Bestretes per escomeses	0,00	0,00	110.704,92	142.133,42	110.704,92	142.133,42
Total Deutes i partides a pagar	7.630.753,56	7.386.109,86	6.090.072,10	5.422.292,66	13.720.825,66	12.808.402,52

b) No hi ha actius financers ni passius financers valorats a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys, ni hi ha hagut reclassificacions per canvis en criteris valoratius.

c) Classificació per venciments

En data 24 de juliol de 2002 es va subscriure amb el B.B.V.A. un contracte de préstec de 1.000.000 Euros, amb venciment 25 de juliol de 2012, i a un interès variable, que estarà compost pel tipus de referència EURIBOR a 90 dies més un diferencial de +0,125 punts. El préstec serà reintegrat al banc en 40 quotes trimestrals de capital iguals i consecutives de 25.000 euros.

En data 8 de març de 2004 es va subscriure amb el B.B.V.A. un contracte de préstec de 1.500.000 Euros, a un termini de 10 anys, amb amortització trimestral i a un interès variable, que estarà compost pel tipus de referència EURIBOR a 90 dies més un diferencial de +0,15 punts. El préstec serà reintegrat al banc en 40 quotes trimestrals de capital iguals i consecutives de 37.500 euros.

En data 5 d'octubre de 2006 es va subscriure amb Caja Madrid un contracte de préstec de 2.000.000 Euros, amb venciment 5 d'octubre de 2016, i a un interès variable, que estarà compost pel tipus EURIBOR a 90 dies més un diferencial de +0,25 punts. El préstec serà reintegrat a l'entitat financera en 40 quotes trimestrals d'import inicial de 59.375,04 euros, que seran revisades trimestralment.

En data 9 de maig de 2007 es va subscriure amb Caja Madrid un contracte de préstec de 2.000.000 Euros, amb venciment 9 de maig de 2017, i a un interès variable, que estarà compost pel tipus EURIBOR a 90 dies més un diferencial de +0,12 punts. El préstec serà reintegrat a l'entitat financera en 40 quotes trimestrals d'import inicial de 60.896,74 euros, que seran revisades trimestralment.



OK4502892

CLASE 8.ª

En data 12 de juny de 2008 es va a subscriure amb La Caixa de Pensions de Barcelona un contracte de préstec de 3.000.000 euros, amb venciment 1 de juliol de 2018 i a un interès variable que estarà compost pel tipus de referència EURIBOR a 90 dies + 0,75 punts. El préstec serà reintegrat a l'entitat financera en 40 quotes trimestrals d'un import inicial de 99.245,52 euros que seran revisades trimestralment.

En data 19 de novembre de 2010 es va a subscriure amb La Caixa de Pensions de Barcelona un contracte de préstec de 400.000 euros, amb venciment 1 de desembre de 2015 i a un interès variable que estarà compost pel tipus de referència EURIBOR a 90 dies + 2,25 punts. El préstec serà reintegrat a l'entitat financera en 60 quotes trimestrals d'un import inicial de 7.242,36 euros que seran revisades trimestralment.

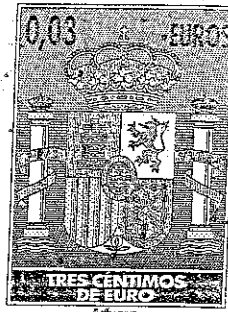
En data 16 de desembre de 2010 es va subscriure amb el Banc de Sabadell un contracte de préstec ICO per valor de 880.000 euros, amb venciment 25 de desembre de 2020 i a un interès variable que estarà compost pel tipus de referència EURIBOR a 6 mesos + diferencial ICO 2,00 punts + diferencial bancari 1,50 punts. El préstec serà reintegrat a l'entitat financera en 40 quotes trimestrals d'import inicial de 22.000 euros, que seran revisades trimestralment.

(Euros)

Amortització préstecs								
	Total	BBVA	BBVA	C. Madrid	C. Madrid 07	La Caixa	La Caixa	Sabadell
Any	Venciments/any		PDCLAM	2006	2007	2008	2010	2010
2011	1.114.152,83	100.000,00	150.000,00	206.024,58	204.079,45	291.245,14	74.803,66	88.000,00
2012	1.101.010,17	75.000,00	150.000,00	208.475,12	206.155,75	296.063,23	77.316,07	88.000,00
2013	1.038.924,14		150.000,00	211.177,48	208.474,41	301.359,42	79.912,83	88.000,00
2014	939.581,20		37.500,00	213.914,88	210.819,15	306.750,38	82.596,79	88.000,00
2015	915.486,42			216.687,76	213.190,26	312.237,75	85.370,65	88.000,00
2016	840.907,79			219.496,43	215.588,04	317.823,32		88.000,00
2017	520.210,13				108.701,35	323.508,78		88.000,00
2018	334.423,79					246.423,79		88.000,00
2019	88.000,00							88.000,00
2020	88.000,00							88.000,00
	6.980.696,47	175.000,00	487.500,00	1.275.776,25	1.367.008,41	2.395.411,81	400.000,00	880.000,00

En data 18 de març de 2010 es va a subscriure amb el Banc Sabadell Atlàntic una pòlissa de crèdit per valor de 1.000.000 euros, amb venciment 16 de març de 2011 i a un interès variable que estarà compost pel tipus de referència EURIBOR a 90 dies + 1,25 punts amb un mínim del 2%. A 31 de desembre de 2010 hem disposat d'un total de 992.096,15 euros.

En data 29 d'abril de 2010 es va a subscriure amb la Caixa una pòlissa de crèdit per valor de 600.000 euros, amb venciment 30 d'abril de 2011 i a un interès variable que estarà compost pel tipus de referència EURIBOR a 90 dies + 1,75. Posteriorment, amb data 19 de novembre de 2010 es va modificar aquesta pòlissa de crèdit prorrogant el venciment a 31 de desembre de 2014. A final de l'exercici 2010 hem disposat d'un total de 24.700,44 euros.



OK4502893

CLASE 8.^a

- d) No s'han produït cessions d'actius financers, ni acceptats en garantia.
- e) Les correccions per deteriorament de crèdits s'expliquen a les notes 4.6 i 14.
- f) L'empresa compleix amb els terminis contractuals de pagament. A aquest respecte veure la nota núm. 26.
- g) Deutes amb característiques especials

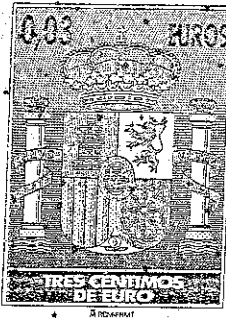
1.- El 30 de març de 2000 es va signar un conveni entre AMSA i l'Ajuntament de la ciutat pel qual la companyia assumeix el compromís de pagament d'un cànon, que l'Ajuntament acreditarà anualment, per fer front als desemborsaments que el propi Ajuntament faci a Aigües Ter Llobregat en concepte d'aportació de la ciutat al "Projecte de millora de la xarxa regional de distribució d'aigua a la comarca del Maresme".

El benefici a obtenir d'aquest projecte es concreta en la millora de la disponibilitat quantitativa de cabals, i de la garantia de subministrament que resulta de la finalització i entrada en servei de les instal·lacions. Anualment s'acredita l'import total dels compromisos de pagament contrets per l'Ajuntament amb ATLL i amb les entitats prestatàries que restin pendent al final de l'exercici, que AMSA assumirà com a import del deute contret amb l'Ajuntament en aquella data.

La situació al 31 de desembre de 2010 és la següent,

	(Euros)	
	2.010	2.009
Deute total contret per l'Ajuntament	6.475.258,12	6.563.236,73
Pagaments realitzats per AMSA	-5.289.699,63	-4.784.849,46
Deute pendent	1.185.558,49	1.778.387,27
Deute a llarg termini (B.III)	680.812,25	1.273.641,03
Deute a curt termini (C.IV)	504.746,24	504.746,24
Total deute contret amb l'Ajuntament	1.185.558,49	1.778.387,27

Per altra banda es va imputar a resultats els pagaments realitzats a l'Ajuntament durant els darrers exercicis com es reflexa en la següent taula,



OK4502894

CLASE 8.^a

	(Euros)
Imputat a resultat de 2000	-367.410,56
Imputat a resultat de 2001	-504.850,16
Imputat a resultat de 2002	-504.850,16
Imputat a resultat de 2003	-504.850,16
Imputat a resultat de 2004	-504.850,16
Imputat a resultat de 2005	-504.850,16
Imputat a resultat de 2006	-504.850,16
Imputat a resultat de 2007	-504.850,16
Imputat a resultat de 2008	-504.850,16
Imputat a resultat de 2009	-504.850,16
Imputat a resultat de 2010	-504.850,16
	<u>-5.415.912,16</u>

La imputació a despesa del saldo pendent es fa amb criteri financer en un termini màxim de 15 anys, que és el període límit en què s'han d'amortitzar totalment els préstecs que l'Ajuntament ha sol·licitat.

2.- El Cànon de l'Aigua, cobrat per compte de l'Agència Catalana de l'Aigua, considerant el seu venciment, representa un deute a curt termini i així es recull en el Balanç, però cal tenir en compte que, segons es desprèn de la legislació vigent, Llei i Reglament aprovat per la Generalitat, a la pràctica i a l'hora de fer una lectura del Balanç s'hauria de considerar com a llarg termini al ser un deute que es renova periòdica i constantment amb motiu de la facturació del Cànon que es produeix al mateix temps que la de subministrament d'aigua.

El deute contret en concepte de Cànon és d'un net de 1.223.791,56 euros, tal com consta explicat a la nota 2.5, "Administracions Públiques".

3.- En data 17 de març de 2010 Aigües de Mataró rep, com a representant del conjunt d'empreses cooperants en el Projecte GIAQUA, un préstec subvencionat (MITYC) per import de 727.605 euros per tal de desenvolupar l'esmentat projecte. El període de carència d'aquest préstec és de 3 anys amb un interès del 0%. A 31 de desembre de 2010 resten pendent de repartir la subvenció entre la resta dels cooperants del projecte. És a càrrec d'AMSA la quantia de 195.780 euros a retornar.

9.2.2) Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys i el patrimoni net.

Les pèrdues o guanys nets procedents de les diferents categories d'instruments financers es detallen en el quadre següent,

Instrument financer	Exercici 2010			Exercici 2009		
	Pèrdua	Guany	Saldo net	Pèrdua	Guany	Saldo net
Préstecs i partides a cobrar		59.284,39	59.284,39		37.555,91	37.555,91
Dèbits i partides a pagar	-158.797,86		-158.797,86	-233.758,10		-233.758,10
Total	-158.797,86	59.284,39	-99.513,47	-233.758,10	37.555,91	-196.202,19



OK4502895

CLASE B^a

No existeixen instruments financers que s'hagin de considerar a valor raonable.

9.2.3) Altra informació.

c) Empreses del grup, multigrup i associades

(Veure nota 1.3)

AMSA, i Promocions Urbanístiques de Mataró, SA (PUMSA) són dues Societats que el seu capital, pertany en la seva totalitat a l'Ajuntament de Mataró.

AMSA, no té cap participació directa en PUMSA, ni viceversa.

Empreses Associades.

Les inversions en el patrimoni d'empreses, figuren comptablement pel valor nominal de la participació en el moment de la constitució o, en el seu cas, de l'ampliació de capital. Les empreses participades, són,

- .-Gestió Integral d'Aigües de Catalunya, SA.
- .-Aquagest Medioambiente, S.A.-Rubatec-Amsa, AIE.
- .-Mataró Energia Sostenible, SA.

Cap de les empreses associades cotitza en Borsa.

GESTIÓ INTEGRAL D'AIGÜES DE CATALUNYA, SA.

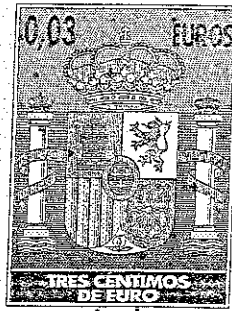
Naturalesa i identificació de la Societat.

Constituïda el 4 de novembre de 1997 com AIE, actualment transformada en SA per acord de la Junta General de 19 novembre de 2.008. AMSA, hi participa amb el 12,44 % que representa un total de 62.244 euros. La seu social és a l'Av. Tibidabo, 21 Barcelona.

És una societat privada local, òrgan de gestió directe del Consorci per a la Gestió Integral d'Aigües de Catalunya que té per objecte, entre d'altres, la gestió dels serveis d'abastament, sanejament, reutilització i laboratori dels municipis consorciats. En el capital social participen Aigües de Mataró, SA, Aigües de Manresa, SA, Aigües del Prat, SA, Aigües de Reus, Empresa Municipal Aigües de Vilafranca, SA, Empresa Municipal de Serveis Públics, SL, de Tortosa i Companyia d'Aigües de Vilanova i la Geltrú, SA.

El valor pel que figura comptablement la participació d'AMSA, és de 54.925,30 Euros que és l'import fet efectiu en el moment de la constitució de la societat més l'aportació a l'ampliació de capital feta en 2.008.

No s'han percebut dividendes en l'exercici.



OK4502896

CLASE 8.^a

Les dades que es presenten són les corresponents als dos darrers balanços aprovats

(euros)

GIAC, S.A.	2009	2008
Capital social	500.346,00	500.346,00
Reserves	8.788,92	7.890,06
Resultats ex. Anterior		-1.777,47
Pèrdues i guanys	16.280,96	2.676,33
Patrimoni Net	525.415,88	509.134,92
Nº accions	627,00	627,00
Valor teòric /acció	837,98	812,02
Valor nominal /acció	798,00	798,00
Valor en llibres	54.925,30	54.925,30

AQUAGEST MEDIO AMBIENTE-RUBATEC-AMSA, AIE.

Naturalesa i identificació de la Societat.

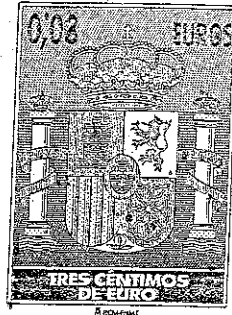
Constituïda el 15 d'octubre de 1997, té un Capital Social de 240.404,80 euros, dividit en 40 participacions de 6.010,12 euros de valor nominal cadascuna. AMSA hi participa amb el 10%. La seu social és a l'Av.Diagonal, 211 Barcelona.

L'agrupació, com activitat econòmica auxiliar de la que realitzen els seus socis, Aquagest Medio Ambiente, SA, Serveis Integrals de Manteniment Rubatec SA i AMSA, té com objecte social:

La subscripció i desemborsament del 80 % del capital social de l'empresa d'economia mixta que sota la denominació SIMMAR, Serveis Integrals del Maresme SL, ha de constituir-se per a la gestió dels serveis de sanejament, enllumenat públic i aquells altres propis dels serveis tècnics i brigades municipals, dintre de l'àmbit de la Comarca del Maresme, segons el que determina l'article 1r del Plec de Condicions i com a conseqüència de l'adjudicació a aquesta A.I.E. del concurs convocat a l'efecte pel Consell Comarcal del Maresme, en sessió de 16 de setembre de 1997.

La realització d'estudis i projectes i l'execució d'obres d'infraestructura hidràulica i elèctrica, així com tota classe d'obres i instal·lacions de tot tipus, ampliació o millora d'estacions de bombeig, tractament, plantes depuradores i potabilitzadores, canonades de conducció, xarxes de distribució, electricitat i clavegueram, tot allò en l'àmbit de l'empresa Mixta en la qual participa aquesta Agrupació.

El valor pel que figura comptablement la participació d'AMSA, és el nominal de 24.040,48 euros.



OK4502897

CLASE 8.ª

Les dades que es presenten són les corresponents als dos darrers balanços aprovats

	(euros)	
SOREA-RUBATEC-AMSA,AIE	2009	2008
Capital social	240.404,80	240.404,80
Reserves		0,00
Resultats ex. Anterior		0,00
Pèrdues i guanys	548.493,00	418.567,00
Patrimoni Net	788.897,80	658.971,80
Núm. accions	40,00	40,00
Valor teòric /acció	19.722,45	16.474,30
Valor nominal /acció	6.010,12	6.010,12
Valor en llibres	24.040,48	24.040,48

En data 30 de juliol de 2010, s'ha percebut en concepte de dividends de l'exercici 2009, un import de 54.849,30 euros.

MESSA, MATARÓ ENERGIA SOSTENIBLE, SA.

Naturalesa i identificació de la Societat.

Constituïda el 3 d'octubre de 2001. Ha realitzat successius augments de capital fins que a 31.12.2010 quedà establert en 4.200.000€ representat per 42.000 accions nominatives, d'una sola sèrie i de 100 euros de valor nominal cadascuna.

A desembre 2008 es va aprovar el darrer augment de capital, al qual no hi va concórrer AMSA i PUMSA va subscriure accions en el seu lloc, després de la preceptiva renúncia al dret d'adquisició preferent. Per motius interns, un dels socis no va realitzar el desemborsament compromès i l'operació va restar en suspens fins el primer trimestre de 2010 en que va quedar materialitzat l'aportació de capital. En data 26 de juliol de 2010 s'inscriu al Registre Mercantil, finalitzant així el procés d'ampliació de capital.

La conseqüència de no concórrer a l'augment va ser que AMSA va veure reduïda la seva participació del 65% al 37,14%.

Amb data 24 de novembre de 2010 PUMSA va vendre la seva participació a AMSA corresponent a 11.700 accions de valor nominal 100 €/acció equivalent a un total de 1.170.000 euros, recuperant d'aquesta manera el 65% de participació inicial de 2.730.000 euros.

La Societat té per objecte:

La construcció, explotació i administració d'una xarxa de distribució d'energia tèrmica, així com la construcció, explotació, administració, i/o manteniment d'altres infraestructures relacionades amb l'estalvi d'energia i l'ús d'energies renovables.



0K4502898

CLASE 8.^a

La societat podrà realitzar activitats complementàries a l'objecte social que podran ser desenvolupades bé directament o indirectament interessant-se en altres societats intervenint en la seva constitució, associant-se a les mateixes o participant en qualsevol forma en aquelles empreses o activitats que per ser el seu objecte social anàleg o idèntic puguin ser d'interès per l'assoliment i èxit de la seva activitat empresarial. La seu social és a c/Pitàgores, 1-7 Mataró.

Les dades de l'exercici 2010 són les següents,

MESSA	(euros)	
	2010	2009
Capital social	4.200.000,00	2.400.000,00
Reserves	-1.116,02	-1.116,02
Resultats ex. Anterior	-938.881,91	-1.023.826,43
Pèrdues i guanys	195.925,99	84.944,52
Patrimoni Net	4.032.795,63	1.606.021,40
Núm. accions	42.000,00	24.000,00
Valor teòric /acció	96,02	66,92
Valor nominal /acció	100,00	100,00
Valor en llibres	2.730.000,00	1.560.000,00

9.4) FONS PROPIS.

El moviment dels comptes que conformen aquest epígraf durant l'exercici, ha estat el següent,

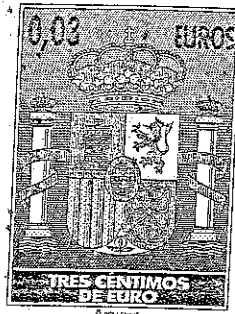
	(Euros)				
	31/12/2009	Altes	Baixes	Traspassos	31/12/2010
Capital Social	5.540.000,00				5.540.000,00
Reserva Legal	1.108.000,00				1.108.000,00
Reserves Voluntàries	9.768.354,16		-9.995,54	1.352.388,29	11.110.746,91
Pèrdues i Guanys	1.352.388,29	1.636.294,71		-1.352.388,29	1.636.294,71
	17.768.742,45	1.636.294,71	-9.995,54	0,00	19.395.041,62

Capital.

El capital social, està representat per 554 accions nominatives de deu mil euros de valor nominal cadascuna, totalment subscrites i desemborsades que pertanyen a l'Ajuntament de Mataró.

Reserva Legal.

Cobreix el 20 % del Capital Social tal com estableix l'article 274 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital.



OK4502899

CLASE 8ª

Reserves Voluntàries.

Correspon als resultats acumulats que no han estat objecte d'altra distribució específica. Són de lliure disposició.

Al tancament de l'exercici 2009 no es va realitzar l'ajust fiscal al resultat comptable per deteriorament de la depreciació de valoració de MES, SA de l'exercici 2008.

Al mes de juliol de 2010 es liquida correctament l'Impost de Societats de l'exercici 2009. La diferència entre el càlcul reflectit a la Memòria 2009 i la quantia pagada equival a 9.995,54 euros que s'imputa contra Reserves Voluntàries

10- EXISTÈNCIES.

Sobre les existències no hi ha contractes compromisos de compra ni de venda. No estan subjectes a cap limitació de disponibilitat, ni per garanties, fiances i pignoracions, ni d'altre tipus.

11- MONEDA ESTRANGERA.- No n'hi ha.**12- SITUACIÓ FISCAL.**

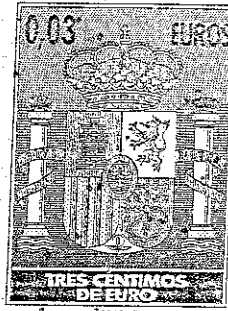
La Societat té oberts a inspecció tots els impostos a què està sotmesa per liquidacions presentades els darrers quatre exercicis. La Direcció de la Societat creu que no existeixen contingències d'importos significatius que puguin derivar-se de la revisió dels anys oberts a inspecció.

AMSA, Societat Privada Municipal, té la consideració d'empresa bonificada fiscalment d'acord amb l'article 34.2 del Text Refòs de la Llei de l'Impost sobre Societats aprovat per RDL 4/2004 de 5 de març i, per les seves activitats privatives, s'aplica una bonificació del 99% de la quota.

1) Impost corrent:

Conciliació del resultat amb la base imposable de l'impòst sobre Societats:

		(Euros)		
		Activitat		
		Privatives	No privatives	Total
Resultats abans d'impostos		1.253.394,46	430.679,90	1.684.074,36
Diferències Permanents		150.165,97	-201.313,07	-51.147,10
	Base imposable	1.403.560,43	229.366,83	1.632.927,26
Tipus impositiu	30,0%	421.068,13	68.810,05	489.878,18
Bonificació	99% s/ 421.068,13	-416.857,45		-416.857,45
	Quota Intgra impost	4.210,68	68.810,05	73.020,73
	Límit deduccions per incentivar activitats		35%	25.557,26
	Impost Corrent			47.463,47



OK4502900

CLASE 8.ª

Explicació de les diferències permanents

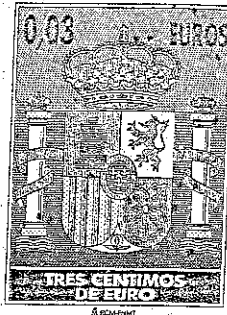
	(Euros)		
	Privatives	No privatives	Diferències
Multes i sancions		1.676,85	1.676,85
Atribució de rendes		-54.849,30	-54.849,30
Inputació resultats GIAC, AIE	2.025,35		2.025,35
Dotació correcció valorativa	148.140,62	-148.140,62	0,00
Total dif. Permanents	150.165,97	-201.313,07	-51.147,10

Deduccions per a incentivar determinades activitats

(Euros)				
Pendents de deduir anys anteriors	Import	Deducció	Imputació 2010	Pendent 10 anys
Ap. Plans de Pensions(2003)	10.681,66	5.813,88	5.813,88	0,00
Ap. Plans de Pensions(2004)	11.241,25	11.241,25	11.241,25	0,00
Ap. Plans de Pensions(2005)	11.076,92	11.076,92	7.582,28	3.494,64
Ap. Plans de Pensions(2006)	185.387,23	10.972,82	0,00	10.972,82
Ap. Plans de Pensions(2007)	202.037,82	15.013,16	0,00	15.013,16
Ap. Plans de Pensions(2008)	235.932,98	8.064,61	0,00	8.064,61
Ap. Plans de Pensions(2009)	245.836,90	5.702,95	0,00	5.702,95
Desp. Form. Prof. (2003)	1.714,11	786,91	786,91	0,00
Desp. Form. Prof. (2004)	132,94	132,94	132,94	0,00
Desp. Form. Prof. (2005)	628,29	628,29	0,00	628,29
Desp. Form. Prof. (2006)	17.134,90	1.341,69	0,00	1.341,69
Desp. Form. Prof. (2007)	15.161,71	520,35	0,00	520,35
Desp. Form. Prof. (2008)	18.579,00	317,53	0,00	317,53
Desp. Form. Prof. (2009)	17.833,85	248,79	0,00	248,79
Pendent de deduir 2010				
Ap. Plans de Pensions(2010)	153.521,61	3.070,43	0,00	3.070,43
Desp. Form. Prof. (2010)	21.526,60	302,36	0,00	302,36
Totals		75.234,88	25.557,26	49.677,62

- 2) **Impost diferit:** L'any 2008 AMSA va rebre en donació un dipòsit situat a Ronda Roca Blanca de Mataró en endavant "Dipòsit C.100", mitjançant Decret dels Serveis Centrals de l'Ajuntament, en virtut del qual ATLL va cedir a AMSA la titularitat de l'esmentat "Dipòsit C.100. Comptablement va suposar el registre d'un ingrés imputat al patrimoni net com a donació i com a tal, net de l'efecte impositiu, el qual va registrar-se com a impost diferit a revertir a mesura que es reconegui com ingrés de cada exercici la part de la donació rebuda corresponent a la dotació per amortització. Als efectes de l'impost sobre societats l'empresa va liquidar a l'exercici 2008, la donació rebuda.

- a) Fiscalment, va integrar-se a la base imposable de l'Impost sobre Societats de l'exercici 2008, i



OK4502901

CLASE 8.^a

- b) Comptablement, es va activar com immobilitzat material amb contrapartida a un compte d'ingrés a incorporar a patrimoni net que s'abonarà a resultats cada exercici en la mesura que s'apliqui a l'activitat en funció de les amortitzacions.

L'import de 9.025,50 € correspon a l'Impost sobre Societats diferit pendent de reversió, i és l'efecte impositiu total de la donació del dipòsit C.100, deduïda la bonificació del 99% de la quota per ser d'aplicació l'article 34.2 del TRLIS. Atès que AMSA ja va tributar per la donació rebuda, la reversió de l'impost implicaria una major càrrega impositiva. Per aquest motiu va dotar-se un crèdit impositiu per diferències temporàries deduïbles pel mateix import amb la finalitat de neutralitzar la major tributació que podés comportar la reversió de l'Impost diferit.

No hi ha hagut canvis en els tipus impositius respecte exercicis anteriors.

No hi han deduccions per inversions en mesures per reduir l'impacte mediambiental.

3) Nota explicativa relativa a un error en la liquidació de l'Impost sobre Societats de l'exercici 2009 informada a la Memòria:

En compliment de la Norma de Registre i Valoració 22^a, l'exercici 2010 s'ha registrat un càrrec a Reserves Voluntàries d'import 9.995,54 € per ajustar el resultat de l'exercici 2009 degut a una major despesa per correcció valorativa que afectà l'impost corrent d'aquell exercici. La quota va ser correctament liquidada a l'autoliquidació presentada a l'AEAT.

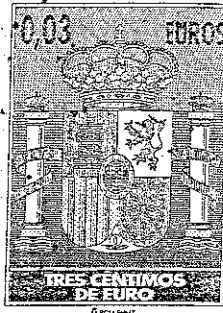
La correcció valorativa que va ser dotada en l'exercici 2008 es va efectuar en base a una participació en el capital de Mataró Energia Sostenible, S.A. del 37,14 % (quota de capital corresponent a AMSA en no haver concorregut a l'ampliació de capital de desembre de 2008) i que va resultar ser del 65 % en no portar-se a terme l'augment de capital per manca de desemborsament d'una part del capital subscrit (veure nota 9.2.3 al respecte). Per tant a 31.12.2009 es va ajustar al valor teòric de la participació en MESSA d'acord amb aquesta situació. Atès que MESSA a l'exercici 2009 no va tenir pèrdues la correcció del resultat comptable havia de ser ajustat ja que no era fiscalment deduïble. En el càlcul de l'Impost de Societat reflectit a la Memòria 2009 no es va tenir en compte aquest ajust fiscal del resultat comptable.

Efecte de l'esmena del resultat:

Efecte en el patrimoni net: disminució a les reserves voluntàries d'import 9.995,54 €

Efecte en les quantitats informades com pendents de deduir en quota:

- Deduccions sobre quota corresponents a l'exercici 2003 per aportacions a plans de pensions pendents d'aplicar a 31.12.2009 segons Memòria de 2009: 10.268,89 €
- Deduccions sobre quota corresponents a l'exercici 2003 pendents d'aplicar a 01.01.2010 segons Memòria de 2010: 5.813,88 €
- Deduccions sobre quota corresponents a l'exercici 2003 per despeses de formació professional pendents d'aplicar a 31.12.2009 segons Memòria de 2009: 1.714,11 €



OK4502902

CLASE 8.^a

- Deduccions sobre quota corresponents a l'exercici 2003 pendents d'aplicar a 01.01.2010 segons Memòria de 2010: 786,90 €
- En un i altre cas, les diferències entre el saldo pendent a 31.12.2009 i a 01.01.2010 s'expliquen per la major deducció practicada per aquests conceptes per haver-se incrementat el límit del 35 % sobre la quota, que va resultar ser superior per efecte de l'ajustament explicat.

12.2) Altres tributs.

Taxa trimestral per l'ús del subsòl: 1,5% sobre el total dels seus ingressos. Deute a curt termini que es reflexa en el Patrimoni net i Passiu en l'apartat C.V.6 "Altres deutes amb les Administracions Públiques".

Segons el conveni d'adscripció de béns subscrit el 18 de novembre de 1996 Aigües de Mataró paga anualment a l'Ajuntament de Mataró un cànon actualitzable segons IPC. En l'any 2010 l'import pagat va ser de 112.227,88 € pel concepte d'utilització dels béns de domini públic municipal que se li han adscrit.

No es preveuen circumstàncies que, en cas de inspecció, se'n puguin derivar contingents fiscals.

13- INGRESSOS I DESPESES.

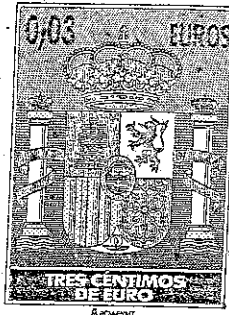
13.1) Desclossament de la partida 4a i 4b del debit del compte de Pèrdues i Guany.

4a) Compra d'aigua.

	2.010	2.009
<i>En euros</i>	1.538.490,84	1.459.439,32

4b) Consum existències comercials i altres aprovisionaments.

	2.010		2.009	
	Compres	Variació d'existències	Compres	Variació d'existències
<i>Comptadors: Compra</i>	92.420,12		152.439,34	
" variació existències		30.979,23		170.790,86
<i>Canonades: Compra</i>	69.375,87		115.492,12	
" variació existències		4.245,87		-10.938,10
<i>Vàlvules: Compra</i>	47.541,57		62.949,18	
" variació existències		7.185,02		-7.677,37
<i>Altres Materials: Compra</i>	50.237,61		61.346,16	
" variació existències		-3.119,81		10.464,03
<i>Energia: Compra</i>	116.700,68		128.529,01	
<i>Material Laboratori: Compra</i>	90.912,60		93.765,90	
Total consums	467.188,45	39.290,31	614.521,71	162.549,42



OK4502903

CLASE 8.^a

6b) Càrregues Socials.

	(Euros)	
	2010	2009
Seguretat Social	-868.785,36	-836.226,60
Altres despeses de personal	-109.828,53	-74.853,90
Aportació Pla de Pensions	-247.312,64	-245.836,90
Total Càrregues Socials	-1.225.926,53	-1.156.917,40

14- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES.

14.1) Variació de la provisió per deteriorament de crèdits (clients de dubtós cobrament)

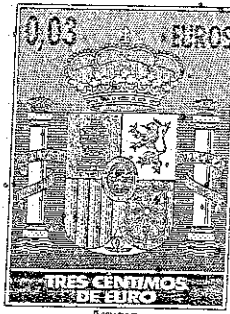
	(Euros)	
	2.010	2.009
Saldo 1.1.	109.432,29	101.282,02
Recuperació Incobrables	-2.567,27	-1.894,82
Sanejament Incobrables	-13.701,62	-35.092,36
Dotació exercici	33.359,95	45.137,45
Saldo 31.12	126.523,35	109.432,29

La variació de la provisió per depreciació d'empreses associades ha estat,

	(Euros)	
	2.010	2.009
Saldo 1.1.	610.273,24	584.514,86
Dotació exercici (MES, SA)	-127.351,89	25.758,38
Saldo 31.12.	482.921,35	610.273,24

14.2) Degut als resultats negatius obtinguts per Mataró Energia Sostenible, SA, en els darrers anys, existeix una provisió per depreciació de valors mobiliaris, equivalent al 65% de la pèrdua reversible, que correspon al percentatge en què AMSA participa en el seu capital social. En l'exercici 2.008 Aigües de Mataró va dotar el 37.14% de les pèrdues de Mes, SA amb la provisió de que es completaria l'ampliació de capital acordada en desembre del 2008. Tot i el resultat positiu obtingut per MES, SA, l'any 2009, es va dotar la resta de pèrdues fins completar el 65%, restant els guanys del 2.009.

Enguany, i atès el benefici obtingut durant aquest exercici 2010, AMSA ha comptabilitzat una reversió de la depreciació existent i equivalent al 65% en què AMSA participa en el seu capital social.



OK4502904

CLASE 8.^a

	(Euros)
Dotació exercici 2003	-97.625,03
Dotació exercici 2004	-96.315,22
Dotació exercici 2005	-53.820,15
Dotació exercici 2006	-94.378,78
Dotació exercici 2007	-134.431,97
Dotació exercici 2008	-107.943,71
Dotació exercici 2009	-25.758,38
Saldo a 01-01-2010	-610.273,24
Reversió dotació exercici 2010	127.351,89
Saldo a 31-12-2010	-482.921,35

15- INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT.

Aigües de Mataró, SA no realitza activitats mediambientals i en el seu immobilitzat material no hi figuren sistemes, equips o instal·lacions per a la protecció i millora del medi ambient.

16- RETRIBUCIONS A LLARG TERMINI AL PERSONAL. No n'hi ha**17- TRANSACCIONS AMB PAGAMENT BASATS EN INSTRUMENTS FINANCERS.** No n'hi ha.**18- SUBVENCIONS I DONACIONS.**

La major part dels Béns rebuts en donació del primer quadre estan totalment amortitzats, excepte els terrenys i el dipòsit C-100 que es va rebre en 2.008.



OK4502905

CLASE 8.^a

La situació al 31 de desembre de 2010 de les donacions rebudes és la següent,

(Euros)				
Donant	Any	Tipus	Cost Adquisició	Amortització 31/12/2010
Urbanització Vilardell	1992	Terreny	6.490,93	—
		Dipòsits	24.040,48	24.040,48
		Xarxa	69.879,68	69.879,68
Urbanització les Sureres	1993	Terreny	9.589,15	—
		Dipòsits	6.899,62	6.899,62
		Xarxa	60.440,78	60.440,78
Institut Municipal Salut	1993*	Aparells Laboratori	20.394,23	20.394,23
		Mobiliari	482,48	482,48
Urbanització la Fornenca	1994	Xarxa	17.429,35	17.429,35
Urbanització la Cornisa	1994	Dipòsits	9.616,19	9.616,19
		Xarxa	119.288,88	119.288,88
Unió Recreativa Laru	1994	Xarxa	5.162,99	5.162,99
Aigües Ter Llobregat	2008	Dipòsits	3.293.978,96	285.538,34
Total donacions			3.643.693,72	619.173,02

La imputació a resultats de subvencions i donacions en euros, obeeix al següent detall:

	2.010	2.009
- Drets s/ instal·lacions cedides en ús:	500.021,50	437.147,37
- Subvencions a l'exploració:	0,00	11.250,00
- Donació dipòsit C.100:	131.759,16	131.759,16
TOTAL	631.780,66	580.156,53

19- COMBINACIONS DE NEGOCIS. No n'hi ha.

20- NEGOCIS CONJUNTS. No n'hi ha.

21- ACTIUS NO CORRENTS MANTINGUTS PER A LA VENDA I OPERACIONS INTERROMPUDES.
No n'hi ha.

22- ESDEVENIMENTS POSTERIORS AL TANCAMENT.

No s'hà produït cap fet que pugui afectar a l'aplicació del principi d'empresa en funcionament.



OK4502906

CLASE 8.^a

23- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES.

Informació sobre transaccions amb empreses del Grup.

(Euros)

Pumsa	Serveis prestats		Vendes	
	Facturat	Ingrés	Facturat	Ingrés
Aigua / Clavegueram	--	--	17.481,87	12.459,51
Treballs	57.485,25	49.199,60	--	--
Totals	57.485,25	49.199,60	17.481,87	12.459,51

Prohabitatge	Serveis prestats		Vendes	
	Facturat	Ingrés	Facturat	Ingrés
Aigua / Clavegueram	-	-	127,65	78,34
Totals	-	-	127,65	78,34

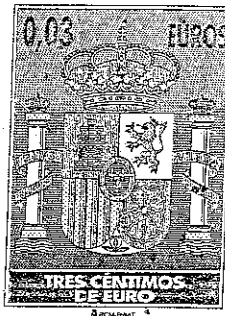
Gintra	Serveis prestats		Vendes	
	Facturat	Ingrés	Facturat	Ingrés
Aigua / Clavegueram	--	--	2.109,71	1.765,48
Treballs	206,90	168,00	--	--
Totals	206,90	168,00	2.109,71	1.765,48

Ajuntament de Mataró	Serveis Rebutats		Serveis prestats		Vendes		Despeses
	Facturat	Despesa	Facturat	Ingrés	Facturat	Ingrés	
Aigua / Clavegueram	--	--	13.352,41	11.791,99	157.009,95	79.660,60	--
Treballs	--	--	--	--	--	--	504.850,16
Conveni TER	--	--	--	--	--	--	--
Dret de Superfície	21.444,40	18.486,55	--	--	--	--	--
Béns cedits en ús	--	112.227,88	--	--	--	--	--
Totals	21.444,40	130.714,43	13.352,41	11.791,99	157.009,95	79.660,60	504.850,16

L'Ajuntament de Mataró, inclou els seus Organismes Autònoms.

La diferència entre els imports facturats i els ingressos o despeses reconegudes, correspon a impostos i taxes.

En data 29 de desembre de 2010 es va signar un acord pel qual AMSA concedia a l'Ajuntament de Mataró un ajut de caixa per un import de fins a 3,5 milions d'euros. El tipus d'interès es va fixar en EURIBOR 3 mesos més un diferencial de 2,5 punts. Aquest ajut de caixa, que és a curt termini, té una durada de sis mesos prorrogable fins a nou mesos sempre i quan, no generi cap perjudici a l'adequat funcionament de la societat municipal Aigües de Mataró, SA, segons es recull en el contracte signat entre ambdues parts.



OK4502907

CLASE 8.^aTransaccions amb empreses Associades.

Associada	Serveis rebuts		Serveis prestats		Vendes	
	Facturat	Despesa	Facturat	Ingrés	Facturat	Ingrés
MES, SA	-	-	239.714,18	204.662,02	558,01	519,11
GIAC, AIE	10.695,77	9.174,76	153.375,24	131.021,18	-	-
SIMMAR, SL	83.674,78	69.715,61	269.506,02	230.353,52	6.027,89	2.053,68
Totals	94.370,55	78.890,37	662.595,44	566.036,72	6.585,90	2.572,79

La diferència entre els imports facturats i els ingressos o despeses reconegudes, correspon a impostos i taxes.

Les facturacions corresponents al subministrament d'aigua, es fan al preu establert per les tarifes vigents, i la resta de facturacions, per treballs, al preu normal de mercat.

En el contracte signat en 2.009 amb MES, SA per suport i administració es pren com referència els preus establerts, els costos del personal utilitzat per les tasques i les despeses d'estructura generades.

Amb data 24 de novembre de 2010, i segons contracte privat subscrit de cessió de crèdits, Mataró Energia Sostenible cedeix a Aigües de Mataró el dret per al cobrament de les factures que fins a la data PUMSA li devia a MES, SA a canvi de la cancel·lació parcial del saldo a favor d'Aigües de Mataró. El deute contret per PUMSA i cedit a AMSA equival a 743.141,57 euros. Altrament, i amb la subrogació del deute de PUMSA amb Aigües de Mataró, aquesta incrementa el deute que fins aleshores tenia pendent al nostre favor. Aigües de Mataró compra les accions que PUMSA tenia de MES, SA, i recupera d'aquesta manera el 65% de participació inicial en MES, SA.. Tenint en compte que el valor nominal de 100 €/acció de les 11.700 accions Aigües de Mataró paga a PUMSA la diferència tal i com es recull al quadre següent:

	Euros
Crèdits d'AMSA cedits per MES, SA	743.141,57
Crèdits d'AMSA amb PUMSA	135.346,24
Deutes d'AMSA amb PUMSA	-27.276,77
Total deute PUMSA a favor d'AMSA	851.211,04
Valor de les accions MESSA de PUMSA	1.170.000,00
Cancel·lació deute PUMSA	-851.211,04
Dif. A liquidar per compra accions	318.788,96

Amb data 27 de juliol de 2002, AMSA va signar vuit avals per un total de 218.033 euros, per tal de garantir davant la "Dirección General de Política Tecnológica", el retorn de la bestreta reemborsable de 210.000 euros que MES, SA ha rebut del Programa Nacional de Energia, pel desenvolupament d'una xarxa de distribució de calor i fred.



OK4502908

CLASE 8.ª

Fins a 31 de desembre de 2010 s'han alliberat sis avals per un total de 158.033 euros, i per tant en resten dos de vigents per un total de 60.000 euros.

Amb data 15 de desembre de 2003, AMSA va signar set avals per un total de 558.150 euros, per garantir davant la "Dirección General de Política Tecnológica", el retorn de la bestreta reemborsable de 558.150 euros que MES, SA ha rebut del Programa Nacional de Energía, pel desenvolupament d'una xarxa de distribució de calor i fred. Fins a 31 de desembre de 2010 s'ha alliberat dos avals de 79.735,71 euros cadascú, i per tant en resten cinc de vigents per un total de 398.678,54 euros. La resta seran alliberats a mesura que es produeixi el retorn de la bestreta (de l'any 2010 fins el 2013).

Amb data 29 de juny de 2006, Aigües de Mataró, SA, va signar com a avalador, davant "La Caixa", pel retorn del préstec ICO-IDAE, que Mes, SA, va rebre per un total de 593.172,80 euros, per al desenvolupament d'una xarxa de distribució de calor. El retorn del préstec finalitzarà l'any 2016.

Tal i com s'especifica a l'apartat de l'activitat de la societat, Aigües de Mataró gestiona la prestació del servei d'abastament domiciliari d'aigua en el municipi del Figaró-Montmany. La durada d'aquesta encomana serà vigent fins el dia 1 de març de 2.025 i podrà ser prorrogada en els terminis establerts al Contracte-Programa entre l'Ajuntament de Figaró-Montmany i GIACSA, que és la titular del servei. D'acord amb l'encomana de gestió signada el dia 1 de març de 2011 entre GIACSA i Aigües de Mataró, l'objecte d'aquest encàrrec és:

- a) Construcció, manteniment i explotació de les xarxes de distribució d'aigua, estacions de tractament d'aigua potable, pous i minats inclosos els seus elements elèctrics i mecànics com a element integrat del sistema de subministrament i abastament d'aigua.
- b) Prestació i realització dels serveis de posada en funcionament, manteniment, explotació i verificació dels elements mecànics de control del sistema d'abastament i distribució, mecanismes de mesura de consum, i la seva lectura.
- c) Prestació i realització dels serveis de laboratori per a l'anàlisi, investigació tractament, estudi i adequació de les aigües afectes al cicle integral de l'aigua.
- d) La realització, assistència i execució de projectes, estudis i informes tècnics d'enginyeria, construcció i manteniment, dins l'àmbit de les activitats esmentades anteriorment.
- e) La realització, en nom de GIACSA, de les tasques administratives que siguin necessàries per assegurar la correcta prestació del servei públic als abonats, amb compliment de la normativa reguladora de l'encàrrec.
- f) La resta d'actuacions que es configuren dins el servei públic local del subministrament d'aigua, de conformitat amb la normativa reguladora de l'encàrrec.

Retribució del personal directiu:

Segons s'informa a la Nota 4.19, a més de les esmentades en el punt precedent, l'empresa considera persones vinculades el personal directiu i les aportacions a plans de pensions i assegurances de vida.



OK4502909

CLASE 8ª

Impuesto de Sucesiones y Donaciones

	(Euros)	
	2.010	2.009
Retribució a personal directiu	441.055,00	504.116,00
Aportacions Pla de Pensions de Personal directiu	56.080,00	81.321,00
	497.135,00	585.437,00

Tant les retribucions com les aportacions a plans de pensions s'han fet en compliment del regulat en el Conveni col·lectiu.

Òrgan d'Administració

Cap membre del Consell d'administració, rep d'AMSA, cap tipus de retribució i/o indemnització, ni hi ha bestretes, ni crèdits concedits als mateixos consellers. Tampoc hi ha obligacions concretes en matèria de pensions i d'assegurances de vida respecte dels actuals ni dels anteriors membres del Consell d'administració.

En relació a l'article 230 del Text refós de la Llei de Societats de Capital, cap dels administradors posseeix participació de capital, ni exerceix cap càrrec o funció en societats amb el mateix, anàleg o complementari tipus d'activitat a la que constitueix l'objecte social d'Aigües de Mataró, SA, ni realitza per compte propi o aliè, del mateix, anàleg o complementari tipus d'activitat a la que constitueix l'objecte social d'Aigües de Mataró, SA.

24- ALTRA INFORMACIÓ.

24.1) Personal.

El nombre mitjà d'empleats distribuït per categories, és el següent,

	2.010			2.009		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Directius	4	2	6	4	1	5
Tècnics/Administratius	24	24	48	24	23	47
Operaris	31	0	31	34	0	34
Nombre mitjà empleats	59	26	85	62	24	86

24.3) Remuneració d'auditors.

Els honoraris a pagar als auditors de comptes de la societat, en relació a la revisió dels Comptes Anuals de l'exercici 2010, són de 23.688 euros. La retribució en concepte d'assessoraments diversos prestats per persones vinculades a l'empresa auditora ha estat de 3.050 €.



OK4502910

CLASE 8.ª

25- INFORMACIÓ SEGMENTADA.Import net de la xifra de negocis.

La xifra de negoci distribuïda per activitats és la següent,

Vendes	(Euros)	
	2.010	2.009
Aigua en baixa	6.997.712,98	6.849.683,26
Ferralla	930,00	1.339,20
Subtotal vendes (A.I.a)	6.998.642,98	6.851.022,46

Serveis	(Euros)	
	2.010	2.009
Manteniment comptadors	344.432,40	308.461,61
Reobrir subministraments	80.962,80	83.039,80
Escomeses i treballs	424.687,00	458.667,38
Canalitzacions	186.159,25	58.702,81
Drets de connexió	268.566,00	224.470,02
Escomeses clavegueram	271.467,44	174.442,72
Quotes clavegueram	3.346.477,95	3.109.610,39
Anàlisis laboratori	560.214,06	604.004,72
Subtotal serveis (A.I.b)	5.482.966,90	5.021.399,45

TOTAL (B.1)	12.481.609,88	11.872.421,91
--------------------	----------------------	----------------------

Tota l'activitat s'ha desenvolupat dintre els municipis de Mataró i Figaró-Montmany, a excepció del Laboratori en què l'àrea geogràfica abasta altres municipis del Maresme i rodalies.

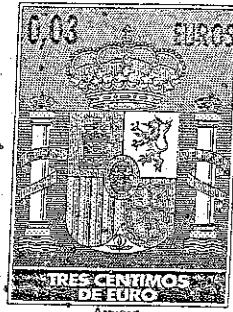
Des de l'any 2.008 s'ha deixat de vendre els comptadors que romandran en propietat de la companyia i es cobren les despeses pel manteniment dels mateixos comptadors.

26- INFORMACIÓ SOBRE ELS APLAÇAMENTS DE PAGAMENT EFECTUATS A PROVEÏDORS.
DISPOSICIÓ ADDICIONAL TERCERA: "Deure d'informació" de la Llei 15/2010 de 5 de juliol.

D'acord amb el contingut de la Resolució de l'I.C.A.C de 29.12.10 i en compliment de la DT segona de la Resolució els comptes anuals de 2010 es consideren inicials als exclusius efectes d'aquesta informació i s'informa que l'import pendent de pagament als proveïdors que superen el termini màxim legal és de 147.750,30 euros.



CLASE 8.ª



OK4502911

Comptes anuals d'AIGÜES DE MATARÓ, SA - Exercici 2010

VI INFORME DE GESTIÓ

1.- EVOLUCIÓ DE LES ACTIVITATS

1.1. SERVEI D'ABASTAMENT D'AIGUA

1.1.1. Subministrament d'aigua potable

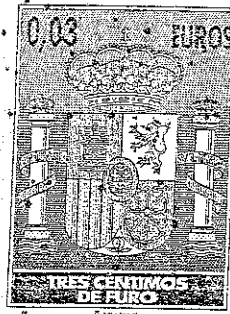
Durant el passat exercici de 2010 l'import en Euros de la venda d'aigua, experimentà un increment del 0'9% conseqüència de la repercussió de les noves tarifes aprovades, aplicades als volums dels consums, que han disminuït lleugerament en relació a l'any anterior.

	2010	2009	INC.10/09
m3 Facturació Domèstica	4.596.430	4.643.480	-1,0%
m3 Facturació No domèstica	1.805.450	1.806.642	-0,1%
m3 Facturació Pública	354.190	399.062	-11,2%
m3 FACTURACIÓ TOTAL	6.756.070	6.849.184	-1,4%
Milers € INGRESSOS TARIFA D'AIGUA	6.911	6.850	0,9%
€/m3 TARIFA MITJANA RECAPTADA	1,018	1,000	1,8%

L'adducció ha disminuït lleugerament en relació a l'exercici anterior.

Així doncs, els cabals propis dels pous i mines de la societat que s'han utilitzat, 38 litres/segon, s'han complementat amb 197 litres/segon d'aigua del Ter.

	2010	2009	INC.10/09
m3 Compra aigua Ter	6.212.747	5.894.192	5,4%
m3 Captació aigua pròpia	1.144.525	1.562.726	-26,8%
Aigua subministrada	7.357.272	7.456.918	-1,3%
DOTACIÓ l/dia/habitant	164	168	-2,4%



OK4502912

CLASE 8.^a

La constant vigilància de la xarxa de distribució i l'acurada gestió de la facturació ha permès mantenir la diferència entre els cabals aportats a la xarxa i els registrats pels comptadors dels nostres abonats en unes magnituds més que acceptables, amb un rendiment del 91,8%, que podríem qualificar d'excel·lent en la majoria dels abastaments

	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Hm3 Aigua subministrada	7,99	8,01	8,00	7,31	7,46	7,36
Hm3 Aigua facturada	7,5	7,48	7,55	6,66	6,85	6,76
Hm3 Aigua no controlada	0,48	0,53	0,45	0,65	0,61	0,60

RENDIMENT 93,9% 93,3% 94,4% 91,1% 91,9% 91,8%

1.1.2. Contractació i facturació d'aigua

Durant el 2010, s'han atès 1.302 contractacions per alta o transformació d'aforament a comptador, i s'han formalitzat 1.058 baixes.

El total d'aforaments ha disminuït en 63 abonats.

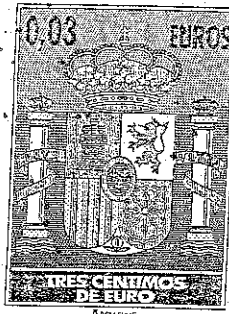
	2010	2009	INC.10/09
A abonats amb comptador	56.745	56.420	0,6%
A abonats amb aforament	180	243	-25,9%
A abonats sub.contra incendis,	913	892	2,4%
TOTAL ABONATS	57.838	57.555	0,5%

El canvi de periodificació de les factures que ha passat de trimestral a bimestral, ha incrementat significativament el volum de lectures efectuades i de factures emeses, mentre els tancaments han disminuït.

	2010	2009	INC.10/09
Lectures efectuades	340.633	283.778	20,0%
Factures emeses	342.718	286.101	19,8%
Tancaments aigua efectuats	3.622	3.732	-2,9%

L'eficàcia de la gestió de cobrament s'ha incrementat.

	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Factures d'aigua emeses	227.447	233.759	239.370	244.256	286.101	342.718
Factures amb aigua tallada	2.376	3.080	2.569	3.125	4.138	3.021
Factures incobrables	396	349	351	372	867	815
Import mitjana rebut incob. (€)	50,39	78,78	56,94	55,03	46,02	45,46
Rebut aigua tancada/F.emeses	1,04%	1,32%	1,07%	1,29%	1,30%	0,88%
Rebut incobrables/F.emeses	0,17%	0,15%	0,15%	0,16%	0,30%	0,24%
Import incobrable/Import facturat	0,36%	0,23%	0,16%	0,15%	0,29%	0,24%



OK4502913

CLASE 8.^a

1.1.3. Servei d'abonats i manteniment

Quant a la renovació de comptadors, s'ha seguit amb el programa de detecció i substitució dels comptadors avariats, i s'ha mantingut la substitució sistemàtica dels comptadors més antics per comptadors electrònics, encara que amb menor intensitat que els darrers anys.

	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Comptadors mecànics	47.994	47.865	47.919	45.762	41.827	38.048	37.257
Comptadors electrònics	3.726	4.772	6.306	9.736	14.380	18.372	19.488
TOTAL	51.720	52.637	54.225	55.498	56.207	56.420	56.745

Pel que fa al servei permanent de 24 hores d'atenció als avisos dels abonats, així com de reparació de les avaries produïdes, tant en les instal·lacions de distribució com en les escomeses dels abonats, que venim prestant els 365 dies de l'any, durant el 2010 s'han atès una mitjana de 7,3 avisos i de 3,5 reparacions d'avaria diaris. L'evolució d'aquestes tasques en els darrers anys ha estat la següent:

	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Comptadors canviats	412	290	2.219	3.347	3.375	708
Avisos abonats	3.239	2.948	2.623	2.444	2.504	2.662
Avaries xarxa i escomeses	1.414	1.343	1.485	1.198	1.153	1.294

1.1.4. Escomeses i treballs

Respecte els treballs realitzats per als abonats, ha disminuït el nombre d'escomeses realitzades un 25% en relació a l'exercici anterior. Les sol·licituds de pressupost i contractació de nous abonats, també han disminuït un 36% i un 22% respectivament.

L'evolució de l'activitat ha estat la següent:

	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Sol·licituds pressupost	885	1.050	851	525	478	306
Escomeses instal·lades	600	695	799	441	333	250
Comptadors col·locats	1.833	2.379	2.069	1.767	1.681	1313

Els ingressos corresponents, que comprenen la facturació per escomesa i drets de connexió, han estat de 693 milers €, amb un lleuger augment de l'1,5% en relació a l'exercici anterior.

L'activitat corresponent a la implantació de noves canonades ha evolucionat d'acord amb el que ha estat aquest exercici l'activitat urbanitzadora pública i privada a la nostra ciutat.

S'ha continuat renovant la xarxa pròpia i s'han efectuat les substitucions de xarxa coincidents amb les obres de millora dels carrers que s'han programat des de l'Ajuntament.



OK4502914

CLASE 8.^a

En total, s'han col·locat 3.597 ml de nòves canonades, que d'acord amb els tipus d'actuació, podem veure com ha evolucionat en els darrers anys:

Xarxa instal·lada (ml)	2005	2006	2007 *	2008	2009	2010
Abastament	8734	5.224	8103	4048	7612	3515
Adducció	11	243	1550	2362	449	0
Reg	684	1.100	136	1.152	1.927	82

El volum econòmic d'aquesta activitat, en milers d'e, ha estat la següent:

	2010	2009	INC.10/09
Inversió en xarxa pròpia	397	1.206	-67%
Canalitzacions per tercers	183	54	239%

1.2. SERVEI DE CLAVEGUERAM

Per acord del Ple de la Corporació municipal, des del dia 1 d'octubre de 2000, AMSA gestiona el servei de clavegueram, que fins aquella data, estava gestionat directament pels serveis municipals.

Aquest, doncs, ha estat el desè exercici en què el servei ha estat a càrrec d'AMSA, servei que s'ha gestionat amb els recursos que han aportat les tarifes i preus aprovats pel municipi.

El detall de les tasques i actuacions, és el següent:

1.2.1. Manteniment i neteja.

- S'ha netejat mitjançant camió mixt impulsor – aspirador 673 t de sediments en una longitud aproximada de 91,2 km.
- S'ha netejat manualment 8.332 embornals i 305 reixes de captació d'aigües pluvials.
- S'ha atès 321 avisos de ciutadans.
- S'ha dut a terme 277 actuacions de reparació de diversos elements de la xarxa, segons el següent detall:
 - 8 actuacions en reparació de claveguerons
 - 90 actuacions en reparació i construcció d'embornals
 - 55 actuacions en reparació de paviments
 - 55 actuacions en reparació i construcció de pous de registre
 - 69 actuacions en reparació de la xarxa i neteja de sorres

1.2.2. Treballs per a tercers.

S'han executat, per compte dels sol·licitants un total de 50 noves connexions al clavegueram i s'han inspeccionat 53 claveguerons existents per a la seva homologació.

Els ingressos corresponents han estat de 177 milers € amb un augment, respecte al 2009, del 22%.



OK4502915

CLASE 8.^a

1.2.3. Inversions.

Renovació de xarxa

S'ha procedit a substituir els col·lectors i modificar els claveguerons existents coincidint amb les obres d'urbanització municipals, en els carrers següents:

Carrer	Ø
Incineradora	1.200
Rd. Sant Oleguer	400
Carrer Gatassa	1.200
Av. Perú	400-500

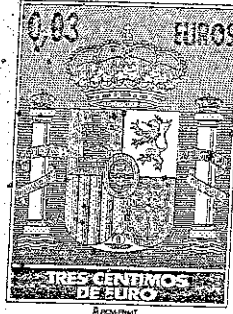
Aquestes actuacions han representat la renovació de 137 ml de col·lectors amb una inversió de 211 milers €

Pla director

Durant l'any 2010 s'ha continuat desenvolupant les obres de renovació i millora previstes al Pla Director del Clavegueram aprovat pel Ple de la Corporació Municipal en data 12 de febrer de 2004. Les obres m'çes destacades han estat en els carrers següents:

Carrer	Ø
Mendez Nuñez, Alcalde Abril i Camí Ral	1.000-1.200
Hinques Sant Joan i Sant Elm	1.000
Calassanç Marquès i Verge de las Maravillas	500-600
Vallés	400

El total d'aquestes actuacions programades en el Pla Director del Clavegueram ha representat la renovació o ampliació de 494 ml de col·lectors amb una inversió 481 milers €.



OK4502916

CLASE 8.^a

1.2.4. Balanç econòmic del servei

El resultat econòmic d'aquesta activitat queda reflectit en el Compte d'Explotació resumit que donem tot seguit, en milers d'€.

	2010	2009	INC.09/08
INGRESSOS			
Tarifa	4310	5302	-19%
Escameses i treballs	3347	3110	
Treballs immobilitzat	271	208	
	692	1984	
DESPESES			
Aprovisionaments	3116	4492	-31%
Personal directe	837	1812	
Amortitzacions	401	374	
Altres despeses	452	380	
Despeses financeres	1098	1274	
Despeses grals. i estructura	89	168	
	239	484	
Resultat	1.194	810	47%
CASH-FLOW	1.646	1.190	38%

El resultat obtingut que és conseqüència de l'increment de les tarifes, genera un cash-flow de 1.646 milers €, destinats al finançament parcial de les obres del Pla Director i renovació de la xarxa.

L'evolució dels recursos generats així com les inversions executades des de l'inici de prestació del servei de clavegueram ha estat el següent, en milers €.

ANY	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	TOTAL
CASH-FLOW	226	55	186	468	633	454	822	1.000	1.190	1.646	6.680
INVERSIONS	274	190	215	743	1.195	4.916	3.143	1.839	2.015	699	15.229

Per tal de finançar l'excés d'inversió amb relació als recursos generats, ha estat necessària la contractació de diversos crèdits, per un import nominal de 9.500 milers €, parcialment amortitzats, essent el capital que resta pendent a 31-12-10 de 5.700 milers €, cosa que representa que fins aquesta data s'han finançat les inversions de clavegueram amb 2.840 milers € procedents de recursos generats pel servei d'abastament d'aigua.

1.3. SERVEI MANTENIMENT FONTS ORNAMENTALS

Des de mitjans del 2003, AMSA té traspassat el servei de manteniment de les fonts ornamentals de la ciutat, consistent en els treballs de neteja i conservació, així com el control analític i les tasques de desinfecció per la garantia de la seva salubritat.



OK4502917

CLASE 8.^a

Durant el passat exercici en el desenvolupament d'aquesta funció s'han dedicat 2.651 hores del personal propi, amb un cost de 79 milers €, així com també s'han contractat subministres i serveis externs per import de 40 milers €.

El còmput d'aquesta activitat ha representat un cost total de 119 milers €.

1.4. SERVEI DE LABORATORI

Des de l'11 de març de 1993, aquesta societat gestiona el LABORATORI MUNICIPAL, que li fou traspasat per acord del Ple de la corporació municipal.

El laboratori realitza el control de les aigües potables de Mataró i diversos municipis de la comarca, així com analítica d'aliments i paràmetres mediambientals, aire, aigua de mar i aigües residuals per compte de l'Ajuntament de Mataró, i serveis de control d'aigües residuals i d'aigües de procés per a diverses empreses i organitzacions del Maresme, amb una producció total aproximada equivalent a 976.000 € any.

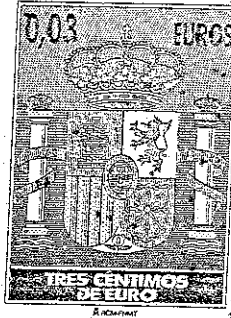
Durant el passat exercici s'han analitzat 37.898 mostres amb la determinació de 179.083 paràmetres, cosa que ha representat incrementar l'activitat en un 4,3% amb relació a l'exercici anterior, i pel que fa a les anàlisis efectuades pels clients externs, que representa el 72% de les mostres analitzades, l'augment ha estat del 2,7%.

L'evolució de l'activitat del Laboratori en els últims anys, en funció de les mostres analitzades i detallada segons el tipus de client, ha estat la següent:

	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Aigües Mataró	3.708	6.061	6.687	6.461	7.016	7.610	7.943	8.478	9.523
Ajuntament de Mataró	2.363	2.893	2.883	1.450	1.217	1.153	1.023	1.211	994
Serveis a tercers	15.019	16.191	19.603	23.076	24.182	26.352	26.818	26.659	27.381
TOTAL	21.090	25.145	29.173	30.987	32.415	35.115	35.784	36.348	37.898

El resultat econòmic d'aquesta activitat en l'exercici 2010 queda reflectit en el compte d'explotació resumit que donem a continuació, en milers d'€.

	2010	2009	INC.10/09	
INGRESSOS	975	1.013	-38	-3,8%
Facturació Exterior	560	605	-45	
Anàlisis pròpies	415	408	7	
DESPESES	969	960	9	0,9%
Aprovisionaments	138	148	-10	
Personal	676	645	31	
Amortitzacions	32	40	-8	
Altres Despeses	123	127	-4	
Resultat	6	53	-47	-89%
CASH - FLOW	38	92	-54	-59%



OK4502918

CLASE 8.^a

Els recursos generats han estat suficients per afrontar les inversions necessàries per mantenir la qualitat esperada del servei.

Durant el passat exercici, s'ha adquirit equips per valor de 35 milers €, que han estat immobilitzats, i les despeses d'amortització corresponents han estat considerades per al càlcul de l'explotació abans esmentat.

Les inversions realitzades, així com els recursos generats, durant el període de gestió per part d'AIGÜES DE MATARÓ SA, ha estat el següent, en milers d'€:

	1993/2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	TOTAL
Inversions	591	181	1	1	45	18	53	35	925
CASH-FLOW	593	121	99	123	90	58	92	38	1214

Com pot observar-se, els recursos generats durant el període de gestió del laboratori municipal per AMSA, han representat una mitjana de 71 milers € anuals i podem afirmar que el laboratori ha generat amb escreix des del 1993 els recursos necessaris per recuperar la totalitat de les inversions realitzades directament per AMSA.



OK4502919

CLASE 8.ª

2.- ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE 2010

Per a l'exercici, s'aprovà un pressupost que preveia uns ingressos de 15.974 milers €, amb unes despeses de 14.321 milers €, que generava un benefici per a l'activitat de 1.653 milers €.

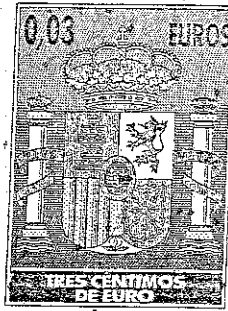
El compte de Pèrdues i Guanys, acredita un resultat corresponent a l'activitat de la nostra Societat per a l'exercici de 2010, de 1.684 milers €, cosa que representa un increment sobre el pressupost aprovat del 1,9% motivat per uns ingressos de 15.016 milers €, amb unes despeses de 13.331 milers €.

El detall de les principals partides pressupostàries i de la seva execució en el 2010, ha estat en milers d'€ el següent:

	Execució	Pressupost	Diferència	
TOTAL INGRESSOS	15.016	15.974	-958	-6,0%
Import net de la xifra de negoci	12.482	12.746	-264	
Treballs immobilitzat	1.200	2.171	-971	
Altres ingressos	549	426	123	
Ingressos financers	114	57	57	
Ingressos extraordinaris	671	574	97	
	Execució	Pressupost	Diferència	
TOTAL DESPESES	13.331	14.321	-990	-6,9%
Aprovisionaments	3.435	4.687	-1.252	
Personal	4.353	4.198	155	
Amortitzacions	2.080	1.946	134	
Altres despeses	3.463	3.490	-27	
	Execució	Pressupost	Diferència	
RESULTAT	<u>1.684</u>	<u>1.653</u>	<u>31</u>	<u>1,9%</u>

La disminució d'ingressos per valor de 264 milers € de la partida corresponent a l'*Import net de la xifra de negoci* s'associa a la disminució de volum d'aigua facturada, mentre els ingressos imputables a escomeses, drets de connexió d'aigua i clavegueram i la prestació de serveis es corresponen amb els ingressos pressupostats.

L'adquisició a PUM, SA d'accions de MES,SA, fins a assolir una participació en el seu capital social del 65%, ha suposat una inversió de 1.170 milers € que ha obligat a disminuir, respecte les previsions pressupostades, les inversions en clavegueram, de manera que la diferència de 971 milers € en la partida de *Treballs immobilitzat* s'explica principalment per l'esmentada reducció d'inversions en clavegueram, parcialment compensada per la inversió realitzada en nou programari de gestió d'abonats, GIAQUA i per les obres de renovació de la xarxa d'abastament d'aigua.



OK4502920

CLASE 8.^a

La disminució en l'activitat inversora té el seu immediat correlat en l'àmbit de les despeses en la partida d'*Aprovisionaments*, que presenta un estalvi respecte el pressupostat de 1.252 milers€.

Pel que fa a les despeses de *Personal*, cal indicar que l'increment respecte la previsió pressupostària (155 milers €) es deu a:

- Les promocions de categoria laboral que es varen portar a terme a començaments d'any i que no s'havien previst al pressupost aprovat (78 milers €).
- La revisió a final d'any de l'increment de l'IPC real 2010, ja que d'acord amb el Conveni Col·lectiu vigent en aquell moment s'havia de revisar en base al valor real de l'annualitat, i ha estat superior al previst al pressupost (42 milers €).
- L'increment del cost de renovació del vestuari del personal, d'acord amb la nova imatge corporativa d'AMSA (15 milers €).
- No s'havia previst la substitució del Director Econòmic i Financer, que es va jubilar el mes de febrer, i només s'havia pressupostat 1 mes del seu cost.

3.- PREVISIÓ PER AL 2.011

Pel que fa al subministrament d'aigua no es preveu incrementar el volum subministrat, però s'espera un increment del 4,1% de l'import de la facturació, comparant el tancament real 2010 amb l'import pressupostat per l'any 2011.

Amb relació als treballs, fent referència a les escomeses i comptadors, es preveu un lleuger increment, sempre d'acord amb l'actual situació econòmica del sector de la construcció. En relació a les canalitzacions es preveu augmentar el volum de renovacions de xarxa existent, amb obres de coincidència i a rel de l'aprovació del nou Pla Director de l'Aigua de Mataró 2011-2025.

Pel que fa al servei de clavegueram, s'espera un increment del 5,9% de l'import de la facturació, comparant el tancament real 2010 amb l'import pressupostat per l'any 2011, cosa que generarà uns ingressos suficients per assolir el volum d'inversions que requerirà l'execució del Pla Director del Clavegueram, que s'ha previst en 1.667 milers €.

Les activitats desenvolupades durant el 2011 pel Laboratori es mantindran.

En general, la previsió del volum d'activitats fa preveure un resultat per al 2011 similar al del 2010.

Mataró, 25 de març de 2011



OK4502921

CLASE 8.ª

DILIGENCIA PER FER CONSTAR:

Que en 60 fulls de paper de l'Estat classe 8a. del núm. 0K4502622 al 0K4502681 en primera còpia, del núm. 0K4502682 al 0K4502741 en segona còpia, del núm. 0K4502742 al 0K4502801 en tercera còpia, del núm. 0K4502802 al 0K4502861 en quarta còpia, del núm. 0K4502862 al 0K4502921 en cinquena còpia, obren :

- Balanç de Situació.
- Compte de Pèrdues i Guany.
- Estat de canvis en el patrimoni net.
- Estat de Fluxos d'efectiu.
- Memòria dels Comptes Anuals.
- Informe de Gestió.

de l'exercici 2010 de l'Empresa AIGÜES DE MATARÓ, SA formulada en data 30 de març de 2011

Quiteria Guirao Abellán
DNI 38.788.981-X

Francisco Melero Collado
DNI 38.782.031-Y

Pere Ayter Sacristan
DNI 38.800.837-K

Jordi Fàbregas Casas
DNI 38.806.963-Y

Fermín Manchado Zambudio
DNI 38.757.203-H

Francesc X. De Doria Cabot
DNI 38.812.918-G

Sergi Penedès i Pastor
DNI 46.231.441-S

Jaume Puig Terradas
DNI 38.759.282-G

Miquel Rey i Castilla
DNI 38.828.475-J

4182