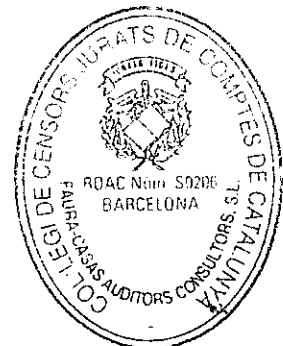


AIGÜES DE MATARO, S.A.

Informe d'auditoria a 31 de desembre de 2012

Protocol número 5.531



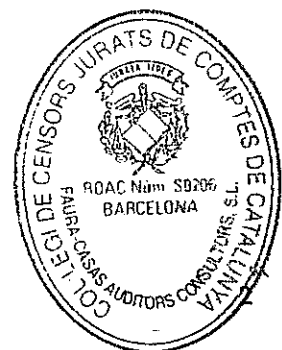
An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

Member of EFQM - European Foundation for Quality Management

ÍNDEX:

	Pàgina
1.- Informe d'auditoria.	2
2.- Comptes Anuals.	5
3.- Informe de Gestió.	6



INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

A l'Accionista únic de
Aigües de Mataró, S.A.

Hem auditat els comptes anuals de la societat **Aigües de Mataró, S.A.** que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2012, 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 aquesta data. Els administradors són els responsables de la formulació dels comptes anuals de la Societat, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat, que s'identifica en la nota 2.2. de la memòria adjunta i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi conté. 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.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals de l'exercici 2012 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la societat **Aigües de Mataró, S.A.** a 31 de desembre de 2012, així com dels resultats de les seves operacions i dels seus fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables en ell continguts.

Sense que afecti a la nostra opinió d'auditoria, parem esment a allò assenyalat a la nota 9.3.1. de la memòria, en la que s'explica que l'entitat té registrat com a dret de cobrament a curt termini l'import de 2.239 milers d'euros corresponent a la pòlissa de tresoreria formalitzada amb la societat vinculada MES,SA. L'informe d'auditoria de comptes anuals de l'exercici 2012 de MES,SA, de data 12 d'abril de 2013, expressa una incertesa significativa sobre la capacitat d'aquesta societat per continuar amb les seves operacions. Les circumstàncies descrites indiquen l'existència d'una incertesa en relació a l'import que serà recuperable per l'entitat del dret de cobrament indicat anteriorment, i de la seva participació en MES,SA que, a data 31 de desembre de 2012, té un valor en llibres de 1.768 milers d'euros. El fet que l'entitat no materialitzi el cobrament a curt termini, suposaria l'existència d'un fons de maniobra negatiu. No obstant, l'entitat, considerant la seva activitat econòmica, no espera que aquesta circumstància afecti a la seva situació financera.



També, sense que afecti a la nostra opinió d'auditoria, parem esment a allò assenyalat en la nota 7.1.5. de la memòria, segons la qual l'Entitat té previst incorporar l'immobilitzat en curs, anomenat "Giaqua", a un nou programa d'abonats. A 31 de desembre de 2012, el valor en llibres d'aquest immobilitzat és de 311 milers d'euros. No obstant, el valor a incorporar no es podrà determinar fins que el nou programa estigui plenament implementat, fet que, a data d'aquest informe, no s'ha produït. En conseqüència, existeix una incertesa sobre l'import recuperable de l'immobilitzat en curs esmentat anteriorment.

Així mateix, i sense que afecti a la nostra opinió d'auditoria, parem esment a allò assenyalat en la 14 i 22 de la memòria adjunta, en la que s'explica que en aplicació del Reial decret llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat, la Societat no ha liquidat al seu personal la catorzena part del sou brut anual. Contra aquesta mesura el comitè d'empresa va presentar una demanda en el Jurjat Social número 1 de Mataró, el qual, en data 8 de març de 2013, va resoldre que la reducció indicada s'ha d'efectuar sobre el salari meritat a partir del dia 15 de juliol de 2012 i que procedeix abonar la part proporcional de les quantitats deduïdes. Contra aquesta resolució, l'entitat no ha presentat recurs, havent liquidat als treballadors les quanties corresponents, les quals consten provisionades en els comptes anuals per import de 112 milers d'euros.

En data 14 de maig de 2012 altres auditors van emetre el seu informe d'auditoria de comptes de l'exercici 2011 en el qual van expressar una opinió favorable.

L'Informe de gestió adjunt de l'exercici 2012 conté les explicacions que els administradors consideren oportunes i no és part integrant dels comptes anuals. Hem verificat que la informació comptable que conté concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2012. La nostra feina com auditors es limita a verificar l'informe de gestió amb l'abast que aquest paràgraf indica i no inclou la revisió d'informació diferent de l'obtinguda a partir dels registres comptables de la societat.

Barcelona, 15 d'abril de 2013

Faura-Casas Auditores-Consultors, S.L.
Nº ROAC S0206



Maria Josep Arasa Alegre

COL·LEGI
DE CENSORS JURATS
DE COMPTES
DE CATALUNYA

Membre exercent:

FAURA-CASAS,
Auditores
Consultors, S.L.

Any 2013 Núm. 20/13/04371
IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

.....
Informe subjecte a la taxa establerta
a l'article 44 del text refós de la
Llei d'auditoria de comptes, aprovat per
Reial decret legislatiu 1/2011, d'1 de juliol.
.....

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

Member of EFQM - European Foundation for Quality Management

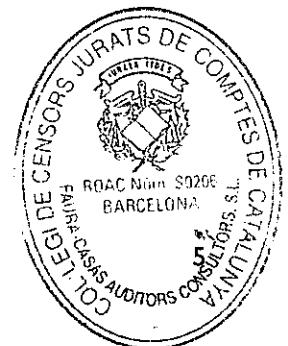
Pau Claris, 94. 08010 Barcelona. Tel. 902 28 28 30. Fax 93 302 65 96. www.faura-casas.com faura-casas@faura-casas.com
Barcelona Madrid Manresa





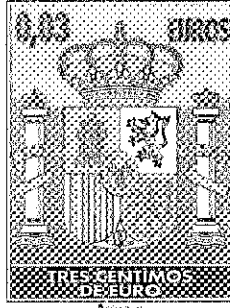
AIGÜES DE MATARO S.A.

Comptes Anuals exercici 2012





CLASE 8.^a

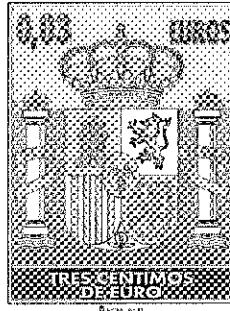


OL3398366

Aigües de Mataró, SA

Comptes anuals
Exercici 2012





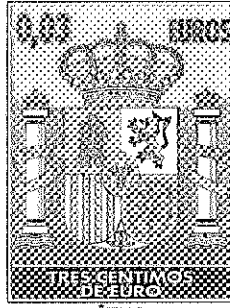
OL3398367

CLASE 8.ª

I.- BALANÇ DE SITUACIÓ A 31-12-2012

ACTIU			PATRIMONI NET I PASSIU		
Notes	2012	2011	Notes	2012	2011
Memòria	(Euros)	(Euros)	Memòria	(Euros)	(Euros)
A) ACTIU NO CORRENT	39.940.422,63	39.448.876,71	A) PATRIMONI NET	35.208.757,86	34.984.411,47
I. Immobilitzat Intangible	13.020.620,37	12.244.868,00	A-1) Fons propis	19.870.793,00	20.733.994,12
5. Aplicacions informàtiques	58.184,48	58.380,50	1. Capital	<u>10.500.000,00</u>	<u>10.500.000,00</u>
7. Altre immobilitzat intangible	12.962.435,89	12.186.487,50	1. Capital escriturat	10.500.000,00	10.500.000,00
II. Immobilitzat Material	24.730.922,91	24.667.719,13	III. Reserves	9.283.994,12	8.895.041,62
1. Terrenys i construccions	4.775.757,21	5.024.779,38	1. Legal i estatutaries	2.100.000,00	2.100.000,00
2. Instal·lacions tècniques/maquinària	19.816.363,75	19.246.873,50	2. Altres reserves	7.183.994,12	6.795.041,62
3. Immobilitzat en curs	138.801,95	396.266,25	VII. Resultat de l'exercici	2.036.798,88	1.338.952,50
IV. Inversions empreses grup i assoc.liit.	1.847.231,55	2.205.078,68	Pèrdues i Guany	2.036.798,88	1.338.952,50
1. Instruments de patrimoni	1.847.231,55	2.205.078,68	VIII. Dividends a compte	-1.950.000,00	0,00
V. Inversions financeres a llarg termini	333.412,86	322.580,68	Dividends a compte	-1.950.000,00	0,00
5. Altres actius financers	333.412,86	322.580,68	A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	2.504.167,118	15.337.964,86
VI. Actius per impostos diferits	8.234,84	8.630,22	B) PASSIU NO CORRENT	5.935.132,68	7.446.238,72
B) ACTIU CORRENT	5.704.572,86	8.695.583,87	II. Deutes a llarg termini	5.926.897,74	7.326.798,28
II. Existències	260.444,51	214.209,36	2. Deutes amb entitats de crèdit	2.619.212,30	6.236.094,88
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments	258.230,21	212.057,04	5. Altres passius financers	2.519,2	1.090.614,40
6. Bestretes a proveïdors	2.214,30	2.152,32	III. Deutes amb empreses grup i associades a ll	2.619,21	0,00
III. Deutors comercials i altres ctes. a cobrar	2.921.244,05	3.006.398,07	IV. Passiu per impostos diferits	8.234,84	8.630,22
1. Clients vendes i prestació de serveis	2.472.399,44	2.230.048,23	C) PASSIU CORRENT	9.21	5.913.810,39
2. Clients, empreses del grup i associades	394.364,11	423.894,36	II. Provisions a a curt termini	9.2.1/14.1/22	112.278,16
3. Deutors vari	0,00	287.270,41	III. Deutes a curt termini	2.619,21	1.830.417,66
4. Personal	25.535,51	26.490,50	2. Deutes amb entitats de crèdit	1.924.215,41	1.830.417,66
5. Actius per impost corrent	24.733,22	8.835,30	5. Altres passius financers	423.610,12	0,00
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	4.211,77	29.859,77	IV. Deutes amb empr.grup i associats a c/t	9.2.1	0,00
IV. Inversions en empreses grup i associades c/t.	2.738.938,73	5.174.809,82	V. Creditors comercials i altres ctes.a pagar	9.2.1	2.153.279,42
2. Crèdits a empreses	2.238.930,73	5.174.809,82	1. Proveïdors	1.327.490,69	1.568.135,42
VI. Periodificacions a curt termini	42.169,81	86.549,63	2. Proveïdors, empreses del grup i associades	30.466,65	28.137,75
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	241.758,66	413.816,99	3. Creditors vari	193.477,90	341.048,90
1. Tresoreria	241.758,66	413.816,99	4. Personal (remunac.pend.pagament)	174.907,58	43.175,81
			6. Altres deutes amb les Administr. Públiques	380.982,58	1.502.700,07
			7. Bestreta de clients	46.954,02	97.450,54
TOTAL ACTIU (A + B)	45.644.995,49	48.344.460,58	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)	45.644.995,49	48.344.460,58



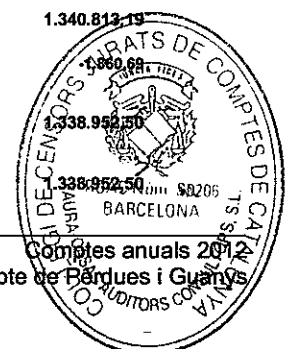


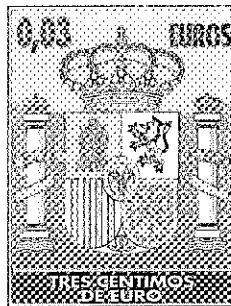
OL3398368

CLASE 8.ª

II.- COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS A 31-12-2012

A) OPERACIONS CONTINUADES	2.012	2.011
1. IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCIS	12.563.564,18	12.524.006,46
a) Vendes	7.362.242,54	7.165.423,62
b) Prestacions de serveis	5.201.321,64	5.358.582,84
2. Variació existències	46.173,17	-5.673,02
3. Treb.realitzats per l'empresa per al seu actiu	1.330.957,32	1.179.160,27
4. Aprovisionaments	-3.455.097,49	-3.232.235,81
a) Consum d'aigua	-1.866.323,39	-1.600.072,94
b) Consum d'existències i altres	-537.867,24	-469.851,72
c) Treballs realitzats per altres empreses	-1.050.906,86	-1.162.311,15
5. Altres ingressos d'explotació	363.000,52	462.236,28
a) Ingressos accessoris i de gestió corrent	363.000,52	462.236,28
6. Despeses de Personal	-4.046.066,26	-4.430.844,15
a) Sous	-3.100.540,76	-3.213.568,93
b) Càrregues socials	-945.525,50	-1.217.275,22
7. Altres despeses d'explotació	-3.001.254,74	-3.552.526,31
a) Serveis exteriors	-2.746.543,46	-3.337.498,11
b) Tributs	-249.509,47	-216.700,40
c) Pèrdues, deteriorament operac.comercials	1.105,91	16.072,38
d) Altres despeses de gestió corrent	-6.307,72	-14.400,18
8. Amortització de l'immobilitzat	-2.138.996,19	-2.128.098,18
9. Imputació subvencions immob. no financer	685.384,34	679.832,16
11. Deteriorament Resultat alienació immobill.	0,00	-1.340,44
13. Altres resultats	74.912,60	29.968,51
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	2.422.577,45	1.524.485,77
12. Ingressos financers	227.424,57	141.020,92
a) De participacions	76.036,92	54.924,33
a1) En empreses del grup i associades	76.036,92	54.924,33
b) Altres instruments financers	151.387,65	86.096,59
b1) D'empreses del grup i associades	145.247,76	76.548,30
b2) De tercers	6.139,89	9.548,29
13. Despeses financeres	-233.759,83	-160.573,52
b) Per deutes amb tercers	-233.759,83	-160.573,52
18. Deteriorament instruments financers	-380.172,81	-164.119,98
a) Deteriorament i pèrdues	-380.172,81	-164.119,98
A.2) RESULTAT FINANCER	-386.507,87	-183.672,58
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	2.036.069,58	1.340.813,19
19. Impostos sobre beneficis	729,30	1.860,68
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT	2.036.798,88	2.338.942,50
D'OPERACIONS CONTINUADES		
B) OPERACIONS INTERROMPUDES		
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI	2.036.798,88	2.338.942,50





OL3398369

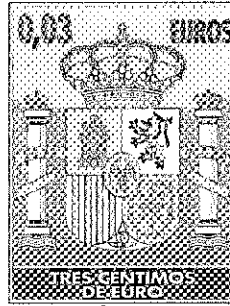
CLASE 8.ª

III. ESTAT DE CANVIS PATRIMONI NET EXERCICI ACABAT 31/12/2012
(Euros)

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS EXERCICI 2012

	Notes en la memòria	31/12/2012	31/12/2011
A) Resultat del compte de Pèrdues i Guanys		2.036.798,88	1.338.952,50
I. Per valoració d'instruments financers			
Ingrés./despes.actius financ.manting.per a la venda			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		1.772.536,57	872.202,89
Ingressos d'altres subvencions, donació	7	166.209,73	136.094,03
Ingressos per donacions i subv.de clavegueram	7	1.606.326,84	736.108,86
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos		0,00	0,00
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		1.772.931,85	872.598,17
X. Subvencions, donacions i llegats		-685.384,34	-679.832,16
Transferències de subvencions i donacions	18	-160.666,78	-158.913,26
Transferències de subvencions -cedides en ús clavegueram	18	-392.958,40	-389.159,74
Transferències de subvencions -donació dip. C-100	18	-131.759,16	-131.759,16
C) Transferències al compte de Pèrdues i Guanys		-685.384,34	-679.832,16
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)		3.124.346,39	1.531.718,51



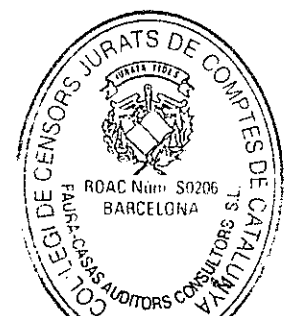


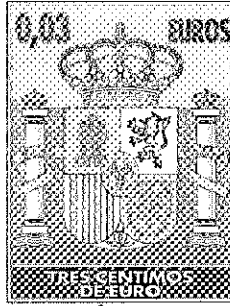
OL3398370

CLASE 8ª

III. ESTAT DE CANVIS PATRIMONI NET EXERCICI ACABAT 31/12/2012 (euros)

BI ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET EXERCICI 2012												
	Capital		Reserves	Reserves (Reserves propietaris)	Roth sanció anterior	Altres patrim. social	Resultat de l'exercici	Canvis a càrrec	Altres independents patrimoni net	Ajustos per canvis net	Subvencions econòmiques Regressives	TOTAL
	Escolta	No escolta										
A. SALDO FINAL DE L'ANY 2010	5.540.000,00		12.218.748,91				1.638.294,71				14.057.851,34	33.452.692,96
I. Ajustos per canvi de criteri 2010 i anteriors												
II. Ajustos per errors exercici 2010 i anteriors												
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2011	5.540.000,00		12.218.748,91				1.638.294,71				14.057.851,34	33.452.692,96
I. Total ingressos i despeses reconeguts							1.338.952,50				192.766,01	1.531.718,51
II. Operacions amb socis o propietaris												
1. Augments de capital	4.960.000,00		-4.960.000,00									
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							-1.638.294,71					0,00
C. SALDO FINAL DE L'ANY 2011	10.500.000,00		8.895.041,62				1.338.952,50				14.250.417,35	34.984.411,47
I. Ajustos per canvi de criteri 2011 i anteriors												
II. Ajustos per errors exercici 2011 i anteriors												
D. SALDO AJUSTAT INICI DE L'ANY 2012	10.500.000,00		8.895.041,62				1.338.952,50				14.250.417,35	34.984.411,47
I. Total ingressos i despeses reconeguts							2.038.798,88				1.087.547,51	3.124.346,39
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							-950.000,00	-1.950.000,00				-2.900.000,00
6. Increment de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis												
7. Altres operacions amb socis												
III. Altres variacions del patrimoni net							388.952,50					0,00
E. SALDO FINAL DE L'ANY 2012	10.500.000,00		9.283.994,12				2.038.798,88	-1.950.000,00			15.337.964,86	35.208.757,86



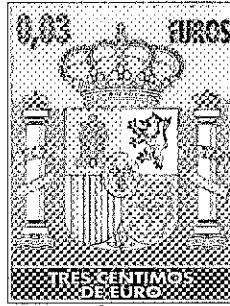


OL3398371

CLASE 8.ª

IV ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2012			
	NOTES	2012	2011
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1.	Resultat de l'exercici abans d'impostos.	2.036.070	1.340.813
2.	Ajustos del resultat	1.944.489	1.615.820
	a) Amortització de l'immobilitzat (+)	2.138.996	2.128.098
	b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		
	c) Variació de provisions (+/-)	491.345	148.048
	d) Imputació de subvencions (-)	-685.384	-679.832
	e) Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)	0	1.340
	f) Resultat per baixes i alienacions d'instruments financers		
	g) Ingressos financers (-)	-227.425	-141.020
	h) Despeses financeres (+)	233.760	160.574
	i) Diferències de canvi (+/-)		
	j) Variació del valor raonable en instruments financers (+/-)		
	k) Altres ingressos i despeses (+/-)	-6.803	-1.388
3.	Canvis en el capital corrent.	1.651.544	-1.352.558
	a) Existències (+/-)	-46.173	5.673
	b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	3.219.765	-1.579.126
	c) Altres actius corrents (+/-)		
	d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	-1.477.684	177.462
	e) Altres passius corrents (+/-)		
	f) Altres actius i passius no corrents (+/-)	-44.363	43.433
4.	Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració	54.404	-60.538
	a) Pagament d'interessos (-)	-209.882	-158.047
	b) Cobrament de dividends (+)	129.683	0
	c) Cobrament d'interessos (+)	140.359	93.551
	d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (-/+)	-16.564	-10.300
	e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)	10.808	14.258
5.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració (+/-1+/-2+/-3+/-4)	5.686.508	1.543.536
B) FLUXOS DE EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6.	Pagaments per inversions (-)	-1.397.909	-978.403
	a) Empreses del grup i associades	0	0
	b) Immobilitzat intangible	-60.765	-54.495
	c) Immobilitzat material	-1.347.976	-938.165
	d) Inversions immobiliàries		
	e) Altres actius financers	10.832	14.257
	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)	-1.397.909	-978.403

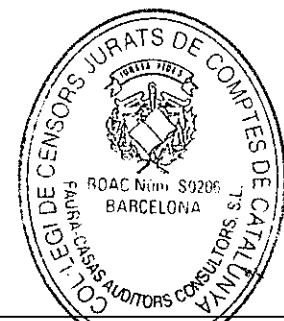




OL3398372

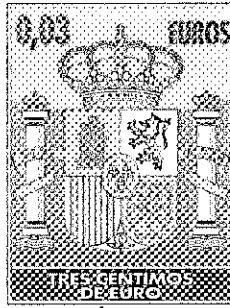
CLASE 8.ª

IV ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2012 (continuació)			
	NOTES	2012	2011
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		0	0
a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)		0	0
b) Amortització d'instruments de patrimoni (-)			
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		-1.560.657	-411.130
a) Emissió		400.000	1.750.000
1. Obligacions i altres valors negociables (+)			
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)		400.000	1.750.000
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)			
4. Altres deutes (+)			
b) Devolució i amortització de		-1.960.657	-2.161.130
1. Obligacions i altres valors negociables (-)			
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)		-1.345.012	-1.656.280
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)		-615.645	-504.850
4. Altres deutes (-)			
11. Pagaments per dividendes i remuneracions d'altres instruments de patrimoni		-2.900.000	0
a) Dividendes (-)		-2.900.000	
b) Remuneració d'altres instruments de patrimoni (-)			
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de financiació (+/-9+/-10-11)		-4.460.657	-411.130
D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi			
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-12+/-D)			
		-172.058	154.003
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici		413.817	259.814
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		241.759	413.817





CLASE 8.ª



OL3398373

Comptes anuals d'AIGÜES DE MATARÓ, SA - Exercici 2012

V MEMÒRIA

1 - ACTIVITAT DE L'EMPRESA.

1.1) Naturalesa i identificació de l'empresa.

AIGÜES DE MATARÓ, SA (en endavant AMSA o la Societat) amb NIF A-08007270 i domicili al carrer Pitàgores, 1-7 (08304) de Mataró, constituïda el 28 de març de 1922, és una societat de dret privat de capital íntegrament propietat de l'Ajuntament de Mataró, 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 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 de Mataró 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.

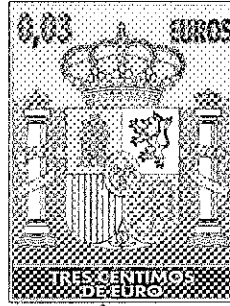
Així mateix, i d'acord amb la deguda previsió de les necessitats, tindrà per objecte planificar, projectar, executar i conservar les obres i instal·lacions necessàries per a l'establiment i prestació dels esmentats serveis públics, i també les activitats tècniques i comercials d'assessorament i estudis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





CLASE 8.ª



OL3398374

Activitat.

Durant l'exercici de 2012 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. La societat ha ampliat el seu negoci i ha adquirit plaques fotovoltaïques que generen energia que es ven a la Comissió Nacional d'Energia.

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 Participades

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 a 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%), es compleixen les condicions d'exempció de consolidar atesa la dispensa per mida establerta a l'article 8 del Real Decreto 1159/2010, de 17 de septiembre, por el que se aprueban las Normas para la Formulación de Cuentas Anuales Consolidadas:

- Nombre mitjà anual de treballadors és inferior a 250.
- la xifra de negocis és inferior a 22.800.000 euros.

En conseqüència no hi ha l'obligació legal de formular els 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 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,

2 - BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS.

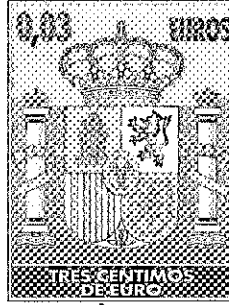
2.1) Imatge fidel.

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.





CLASE 8.ª



OL3398375

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. Els comptes es formulen d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat: Reial 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 Reial 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 qual 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.

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

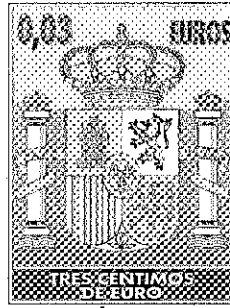
A la data de tancament de l'exercici no es preveuen incerteses ni circumstàncies crítiques que puguin comportar un risc important o canvis significatius en els criteris de valoració d'actius i passius en l'exercici següent.

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.





OL3398376

CLASE 8.ª

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 :**

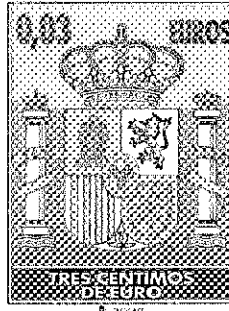
(Euros)		
<i>Altre immobilitzat intangible</i>	2.012	2.011
Drets s/ instal·lacions cedides en ús Aigua	2.840.381,92	2.674.172,19
Amortització D.I.C en ús Aigua	-1.568.882,83	-1.408.216,05
Drets s/ instal·lacions cedides en ús Clavegueram	14.701.003,21	13.094.676,37
Amortització D.I.C en ús Clavegueram	-3.387.304,89	-2.994.346,49
Millora xarxa distribució	0,00	489.432,92
En curs	377.238,48	330.768,56
Total (A.I.7)	12.962.435,89	12.186.487,50

A.II. Immobilitzat material

(Euros)		
<i>Terrenys i construccions</i>	2.012	2.011
Terrenys	18.003,32	18.003,32
Immobles i Dipòsits	8.057.967,95	8.053.581,00
Amortitzacions immobles i dipòsits	-3.300.214,06	-3.046.804,94
Total (A.II.1)	4.775.757,21	5.024.779,38

(Euros)		
<i>Instal·lacions tècniques/maquinària</i>	2.012	2.011
Instal·lacions tècniques – aigua	16.303.870,49	15.508.959,82
Amortització Instal·lacions tècniques -aigua	-10.539.771,58	-9.851.435,31
Instal·lació Fotovoltàica	280.000,00	0,00
Amortització Instal·lació Fotovoltàica	-4.679,45	0,00
Instal·lacions tècniques – clavegueram	16.229.895,70	15.441.302,10
Amortització Instal·lacions tècniques - clavegueram	-2.669.421,73	-2.142.899,59
Maquinària	245.257,41	245.257,41
Amortització Maquinària	-219.314,09	-216.409,41
Altres instal·lacions	342.531,12	342.531,12
Amortització Altres Instal·lacions	-319.014,40	-311.954,50
Mobiliari	650.853,58	650.853,58
Amortització Mobiliari	-631.301,82	-623.859,15
Equips procés informàtic	578.012,33	567.621,43
Amortització Equips procés informàtic	-514.019,74	-485.989,46
Elements de transport	273.653,81	273.653,81
Amortització Elements de Transport	-261.439,41	-246.428,08
Altre immobilitzat material	444.384,71	443.333,19
Amortització Altre immobilitzat	-373.133,18	-347.481,96
Total (A.II.2)	19.816.363,75	19.246.673,20





OL3398377

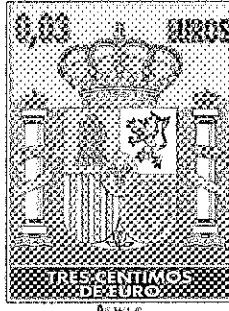
CLASE 8.ª

	(Euros)	
<i>Immobilitzat en curs</i>	2.012	2.011
Immobles	4.800,00	9.717,34
Xarxa distribució	96.294,25	66.521,51
Clavegueram	37.707,70	320.027,40
Virtualització CPD		0,00
Total (A.II.3)	138.801,95	396.266,25
<i>Existències - Altres aprovisionaments</i>	2.012	2.011
Vàlvules	19.566,13	21.330,76
Comptadors	77.108,41	34.064,25
Elements xarxa	104.837,54	97.458,95
Altre material d'obra	56.718,13	59.203,08
Total (B.II.2)	258.230,21	212.057,04
<i>Clients per vendes i prestació de serveis</i>	2.012	2.011
Abonats	1.698.581,24	1.375.405,68
Clients	586.015,63	699.315,72
Clients dubtós cobrament	187.802,57	155.326,83
Total (B.III.1)	2.472.399,44	2.230.048,23
<i>Tresoreria</i>	2.012	2.011
Caixa	2.148,61	1.532,09
Bancs	239.610,05	412.284,90
Total (B.VII. 1.)	241.758,66	413.816,99

2. BALANÇ DE SITUACIÓ: PATRIMONI NET

	(Euros)	
<i>Subvencions, donacions i llegats rebuts</i>	2.012	2.011
Drets cedits en us - Aigua	1.271.499,09	1.265.956,14
Drets cedits en us - Clavegueram	11.313.698,33	10.100.329,89
Donació Terreny - Vilardell	6.490,93	6.490,93
Donació Terreny - Les Sureres	9.589,15	9.589,15
Donació Dipòsit Rocablanca C-100	2.736.687,36	2.868.051,24
Total (A.3)	15.337.964,86	14.250.417,35





OL3398378

CLASE 8.º

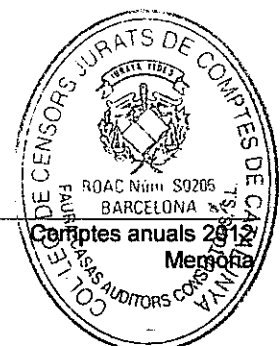
3. BALANÇ DE SITUACIÓ: PASSIU

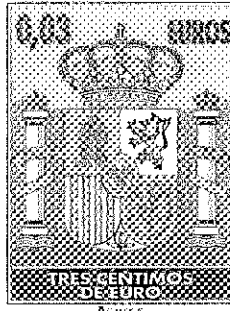
(Euros)		
<i>Altres passius financers</i>	2.012	2.011
Retencions en garantia	112,38	0,00
Deutes - AEAT	200.138,67	0,00
Deutes - Ministeri	139.100,10	0,00
Deute ll.t. - MITYC	0,00	727.605,00
Fiances a llarg termini	367.261,29	360.509,40
Fiances a llarg termini - garantia d'obres	23.000,00	2.500,00
Total (B.II.5)	729.612,44	1.090.614,40

(Euros)		
<i>Creditors varis</i>	2.012	2.011
Creditors per prestació de serveis	186.128,76	330.585,61
Retencions en garantia c/t	940,45	5.421,15
Altres	6.527,89	5.040,14
Total (C.V.3)	193.597,10	341.046,90

(Euros)		
<i>Altres passius financers</i>	2.012	2.011
Deutes - AEAT/ Retorn MITYC	133.425,60	0,00
Deutes - c./t. MITYC	23.183,35	0,00
Deute c./t. - empreses associades MITYC	267.001,17	0,00
Total (C.III.5)	423.610,12	0,00

(Euros)		
<i>Administracions públiques</i>	2.012	2.011
Seguretat social creditora	90.628,64	75.847,13
Hisenda pública creditora:		
- Per IRPF	42.855,46	83.518,94
- Per IVA	13.270,86	56.348,37
<i>Generalitat de Catalunya:</i>		
- Cànon – Agencia Catalana de l'Aigua	184.578,86	1.243.462,86
<i>Ajuntament de Mataró:</i>		
- Impostos i altres taxes	49.648,76	43.522,77
Total (C.V.6)	380.982,58	1.502.700,07





OL3398379

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 Guany:

	(Euros)	
<i>Altres despeses d'explotació - Serveis exteriors</i>	2.012	2.011
Lloguers / Dret de superfície	143.948,73	139.285,47
Obres Ter	489.432,92	504.850,16
Conservació / Reparació Aigua	654.370,96	847.499,57
Conservació / Reparació Clavegueram	695.114,10	1.129.322,55
Subministraments	66.893,74	49.571,40
Assegurances	51.600,87	47.277,51
Comunicacions	162.495,35	159.701,72
Assessories Externes	144.891,02	76.932,00
Despeses bancàries	84.790,50	88.285,51
Publicitat / Propaganda / Rel.Públiques	106.514,27	137.209,71
Altres despeses	146.491,00	157.562,51
Total (A.7.a)	2.746.543,46	3.337.498,11

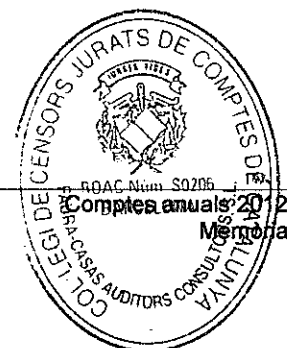
2.6) Elements recollits en diverses partides.

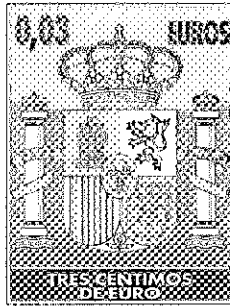
	(Euros)	
<i>Empreses del Grup</i>	2.012	2.011
Deutors-Empreses Grup (B.III.2)	60.469,90	140.084,97
Altres deutors (B.III.3)	0,00	48.531,53
Creditors llarg termini (B III)	0,00	-110.899,22
Creditores (C.V.2)	-4.056,98	0,00
Creditors a curt termini (C. IV)	0,00	-504.746,24
Total Empreses del Grup	56.412,92	-427.028,96

<i>Empreses Associades</i>	2.012	2.011
Deutors (B.III.2)	333.894,21	283.809,39
Creditores (C.V.2)	-26.409,67	-26.137,75
Total Empreses Associades	307.484,54	257.671,64

<i>Deutes amb Entitats de Crèdit</i>	2.012	2.011
Creditors a Llarg Termini (B.II.2)	-5.197.285,30	-6.236.094,88
Creditors a Curt Termini (C.III.2)	-1.924.215,41	-1.830.417,66
Total Deutes amb Entitats de Crèdit	-7.121.500,71	-8.066.512,54

<i>Altres passius financers</i>	2.012	2.011
Creditors a Llarg Termini (B.II.5)	-729.612,44	0,00
Creditors a Curt Termini (C.III.5)	-423.610,12	0,00
Total Deutes Altres passius financers	-1.153.222,56	0,00





OL3398380

CLASE 8.ª

<i>Fiances</i>		
	2.012	2.011
Fiances efectuades a llarg termini (A.V.5)	333.412,86	322.580,68
Fiances rebudes a llarg termini (B.II.5)	-390.373,67	-363.009,40
Total Deutes per Fiances	-56.960,81	-40.428,72
<i>Impostos diferits</i>		
	2.012	2.011
Crèdits per diferències temporàries (A.VI)	8.234,94	8.630,22
Passius per diferències temporàries (B.IV)	-8.234,94	-8.630,22
Total Deutes per impostos diferits	0,00	0,00
<i>Administracions públiques</i>		
	2.012	2.011
Crèdits amb les Admin. Públiques per Impost Corrent (B.III.5)	24.733,22	8.835,30
Crèdits amb les Admin. Públiques (B.III.6)	4.211,77	29.859,77
Deutes amb les Admin. Públiques (C.V.5)	0,00	0,00
Altres deutes amb Admin. Públiques (C.V.6)	-380.982,58	-1.502.700,07
Total Deutes amb Administracions públiques	-352.037,59	-1.464.005,00
<i>Retencions en garantia</i>		
	2.012	2.011
Altres passius financers - retencions garantia obres (B.II.5)	112,38	0,00
Altres passius financers - fiances garantia obres (B.II.5)	23.000,00	2.500,00
Creditors varis (C.V.3)	-940,45	-5.421,15
Total Deutes per retencions en garantia	22.171,93	-2.921,15

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

2.8) Correcció d'errades. No n'hi ha.

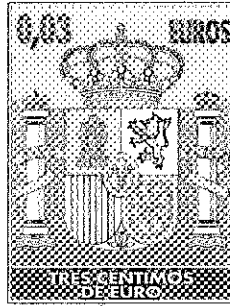
3- APLICACIÓ DE RESULTATS.

- 1) 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 Guanyos	2.036.798,88
Total	2.036.798,88
<u>Aplicació</u>	<u>Import</u>
Dividends accionistes	2.000.000,00
A reserves voluntàries	36.798,88
Total	2.036.798,88

- 2) En l'exercici 2012 s'han distribuït dividendes a compte per 1.950.000,00€ segons acord de la Junta General de data 13 de desembre de 2012 i en base a l'article 277 del RDL 1/2012 de 2 de juliol.
- 3) Els estats comptables projectats a data 31 de desembre del 2012, i el Pla de tresoreria de novembre 2012 a desembre del 2013 per posar de manifest l'existència de liquiditat suficient, han estat els següents:

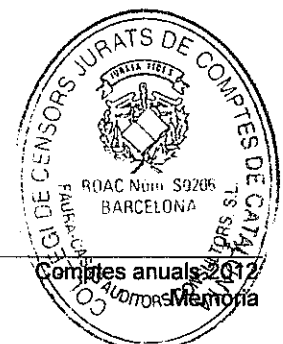




0L3398381

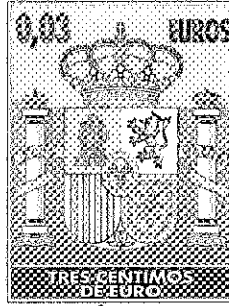
CLASE 8.ª

	Projecció 2.012	Real Juny 2012
INGRESSOS		
1).- Import net de la xifra de negoci	12.788.414	9.313.967
a) Vendes	11.699.828	5.783.918
1.- Aigua	7.433.549	3.688.932
2.- Conservació Comptadors	418.312	207.173
3.- Venda de Ferralla	1.572	786
4.- Clavegueram (Quotes)	3.848.195	1.887.027
b) Prestació de Serveis	1.088.788	539.049
1.- Reobertures	81.078	40.539
2.- Treballs i escomeses - Aigua	250.402	124.201
3.- Treballs i escomeses - Claveg.	141.968	70.984
4.- Xarxa Distribució	1.822	911
5.- Drets de connexió	151.788	75.893
6.- Treballs canalitzacions Aigua	25.188	0
7.- Treballs canalitzacions Clavegueram	1.500	0
8.- Laboratori	435.042	217.521
3).- Treballs per a l'immobilitzat	2.090.424	864.228
4).- Altres Ingressos d'Explotació	380.921	218.036
7).- Ingressos Financers	146.016	95.930
TOTAL ORDINARIS	15.408.774	7.491.158
8).- Ingressos Excepcionals	728.717	345.760
1.- Donacions d'immobilitzat	131.759	65.520
2.- Drets d'ús sobre instal·lacions - Aigua	180.274	80.137
3.- Drets d'ús sobre instal·lacions - Clavegueram	392.840	196.420
4.- Ingressos excepcionals - Aigua	43.844	3.683
TOTAL EXCEPCIONALS	728.717	345.760
TOTAL INGRESSOS	16.134.491	7.836.918
DESPESES		
2) Aprovisionaments	4.248.458	1.733.948
1.- Aigua Ter	1.882.713	839.151
2.- Comptadors	113.535	29.808
3.- Tuberies	94.468	40.388
4.- Valvules	30.314	12.330
5.- Altres Materials Obra	62.870	31.435
6.- Energia	144.634	71.917
7.- Materials laboratori	87.809	33.904
8.- Anàlisis laboratori	36.367	18.183
9.- Treballs i escomeses aigua	60.376	30.188
10.- Treballs escomeses clavegueram	89.900	44.950
11.- Treballs canalitzacions aigua	804.150	235.992
12.- Treballs canalitzacions clavegueram	881.324	345.727
3) Despeses de Personal	4.042.226	2.059.621
1.- Sous i salaris	3.184.683	1.585.662
2.- Seguretat Social	794.278	428.787
3.- Pla de Pensions	0	0
4.- Altres Despeses	83.267	45.172
4) Amortitzacions	2.033.398	1.046.753
5) Provisions	271.122	174.688
1.- Dotació incobrables	49.848	18.924
2.- Dotació inversió MES, SA	221.274	155.762
6) Altres despeses d'explotació	3.071.705	1.651.872
a) Serveis exteriors	2.820.081	1.431.992
1.- Conservació i reparació	1.378.920	706.653
2.- Assegurances	51.510	26.216
3.- Lloguers/Cànon	649.097	324.548
4.- Serveis auxiliars	33.953	26.377
5.- Transports	2.086	1.043
6.- Despeses bancàries	114.778	45.139
7.- Propag/Public/Rel.Publiq	73.000	57.997
8.- Carburants i fluids	88.584	35.251
9.- Comunicacions	164.040	83.095
10.- Materials d'oficina	97.667	50.248
11.- Viatges	12.356	6.178
12.- Consell Administració	7.500	3.750
13.- Assessories externes	158.198	60.656
14.- Varies laborator	10.372	4.841
b) Tributs	241.644	116.663
c) Altres despeses de gestió corrent	10.000	3.217
7) Despeses financeres	194.689	114.647
TOTAL DESPESES	13.861.598	6.681.526
RESULTAT PREVIST	2.272.894	1.155.392





CLASE 8.ª



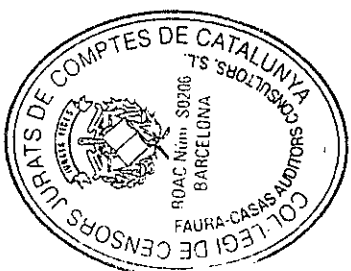
OL3398382

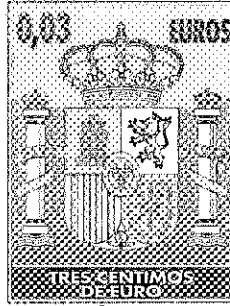
Previsió Treconomia AINSA Novembre 2012 - Desembre 2013

PAGAMENTS PREVISTOS (Euros) Conceptes	TOTAL EUROS															
	Octubre	Novembre	Desembre	Gener 13	Febrer	Març	Abril	Maig	Juny	Juliol	Agost	Setembre	Octubre	Novembre	Desembre	TOTAL EUROS
Mòbils	140.000	105.000	395.000	140.000	170.000	295.000	137.000	130.000	207.000	140.000	142.000	272.000	145.000	145.000	305.000	2.259.000
Autònoms - Seg. Soc. Fit. pens	161.500	170.000	342.500	194.300	175.400	210.051	224.246	183.046	194.437	182.743	181.000	300.000	223.000	184.000	240.437	2.014.961
Cançons i reducció a 0,55 Lta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Classeja de l'Impugn	420.350	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Guàrdia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Despeses previsions i honoraris	83.040	158.133	244.192	104.448	82.400	115.016	164.537	32.438	174.053	164.700	82.051	165.884	105.030	307.751	307.127	2.127.676
Previsions per treball	100.017	121.170	274.134	178.145	180.000	401.013	326.725	281.595	331.025	443.003	320.055	320.035	370.751	307.127	318.185	3.058.640
Previsions Costadings	151.091	121.153	274.134	178.145	180.000	401.013	326.725	281.595	331.025	443.003	320.055	320.035	370.751	307.127	318.185	2.626.156
Previsions per servei	43.000	42.000	85.000	42.000	42.000	42.000	42.000	42.000	42.000	42.000	42.000	42.000	42.000	42.000	42.000	313.727
ATLL	128.521	133.974	336.455	153.963	125.000	205.000	284.000	284.000	284.000	284.000	284.000	284.000	284.000	284.000	284.000	2.000.000
Ahorramts	44.851	2.000.785	2.165.346	0	0	177.107	0	45.000	0	0	0	0	0	0	0	308.727
Finançes i Reserves	4.000	7.000	11.500	8.500	5.000	5.000	8.500	5.000	5.000	8.500	5.000	5.000	8.500	5.000	5.000	74.000
TOTAL PREVISTOS	1.382.167	3.477.764	4.194.037	1.902.477	1.462.892	2.003.493	1.631.540	1.614.559	1.814.612	3.912.727	1.943.163	1.980.735	1.628.648	1.757.750	1.926.015	21.423.142

DETALL REGRESSOS PREVISTOS:	TOTAL EUROS															
	Octubre	Novembre	Desembre	Gener 13	Febrer	Març	Abril	Maig	Juny	Juliol	Agost	Setembre	Octubre	Novembre	Desembre	TOTAL EUROS
Total Dedicats Ainsa	1.435.000	1.140.000	2.504.000	1.498.000	1.308.200	1.443.000	1.348.200	1.003.000	1.333.200	1.603.000	1.349.200	1.901.000	1.412.200	1.008.000	1.270.000	18.317.600
Total Ainsa Ingressos	106.000	218.142	416.711	157.531	101.208	182.000	174.577	107.408	170.543	162.728	134.074	100.543	240.506	218.500	171.500	2.220.505
Ferrets d'Ingressos	10.000	10.000	20.000	30.000	30.000	30.000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	360.000
Ingressos d'altres	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL INGRESSOS	1.640.500	1.776.142	3.444.711	1.774.381	1.529.578	1.655.600	1.592.577	1.091.200	2.333.923	2.116.034	1.512.354	2.122.343	1.691.706	1.255.306	1.471.706	21.638.445

RESULT:	TOTAL EUROS															
	Octubre	Novembre	Desembre	Gener 13	Febrer	Març	Abril	Maig	Juny	Juliol	Agost	Setembre	Octubre	Novembre	Desembre	TOTAL EUROS
Solo Inicial	591.330	1.233.702	331.350	483.330	573.017	511.261	763.275	684.557	542.349	423.533	100.639	427.831	308.459	171.597	283.115	2.433.935
Cobraments	1.040.000	1.774.142	3.414.711	1.774.381	1.520.578	1.650.400	1.592.657	1.011.208	2.333.923	2.116.034	1.512.354	2.122.343	1.691.706	1.255.306	1.471.706	21.638.445
Pagaments	1.388.167	3.477.764	4.194.031	1.902.477	1.462.892	2.063.403	1.633.640	1.614.559	1.814.612	3.912.727	1.943.163	1.980.735	1.628.648	1.757.750	1.926.015	21.423.142
Pèssim La Caixa 400.000 des 31-12	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	4.000.000
Pèssim Babilonier 500.000 des 31-12	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	5.000.000
Disponibilitat	1.004.330	2.153.702	450.000	650.000	321.900	326.719	91.000	327.651	276.942	1.004.659	1.047.251	1.269.459	1.071.597	1.195.113	762.304	748.304





OL3398383

CLASE 8.ª

4- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ.

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

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 6 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.

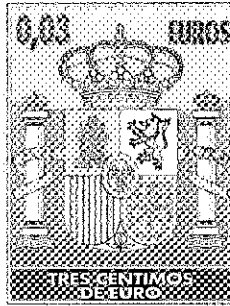
Millora xarxa distribució aigua al Maresme.

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. En l'exercici 2012 s'ha realitzat el pagament de la darrera quota.

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.





OL3398384

CLASE 8.ª

Costos 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 costos 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 %
Plaques fotovoltaiques	4,5%		

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 el cost dels materials directament aplicats, la despesa d'obra contractada, la despesa de personal directe i les despeses indirectes aplicades mitjançant un percentatge sobre els costos anteriors.

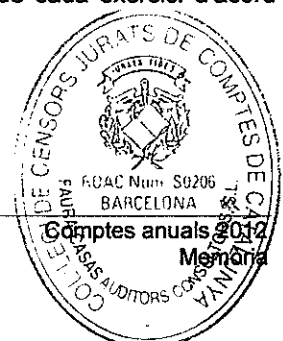
Donacions d'immobilitzat.

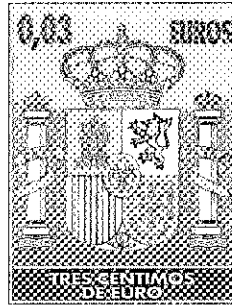
En exercicis anteriors, AMSA, va rebre gratuïtament instal·lacions d'emmagatzematge i xarxes de distribució d'aigua de diferents urbanitzacions a canvi de fer-se càrrec del subministrament als respectius usuaris.

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.





OL3398385

CLASE 8.^a

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

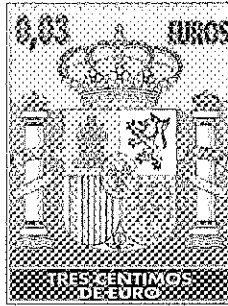
Dins d'aquesta categoria, es classifiquen com a derivats i altres:

- a) **Crèdits per operacions comercials:** Originats per les operacions de tràfic de l'empresa. S'inclouen:
 - 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. Detectada la morositat d'un deutor, el saldo és traspasat al compte de dubtós cobrament i la correcció





OL3398386

CLASE 8.ª

valorativa imputada a pèrdues i guanys amb contrapartida al compte de provisions per crèdits incobrables.

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. S'inclouen:

- Fiances efectuades a llarg termini (A.V.5)
- Bestretes al personal (B.III.4)
- 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.

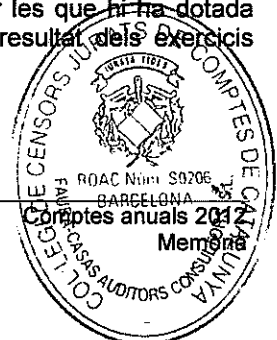
Els crèdits a empreses del grup i associades consten a valor nominal, els interessos són aplicats directament a pèrdues i guanys com ingressos d'acord amb el contingut del contracte subscrit a condicions de mercat amb l'empresa vinculada, i atenent al pla d'amortització financer.

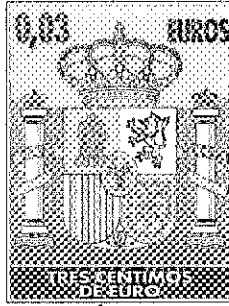
Les fiances estan valorades a cost d'adquisició. Les fiances lliurades i rebudes es valoren per l'import desemborsat, i la seva permanència és pel temps durant el qual es presta el servei. Es consideren a llarg termini, ja que la seva durada és indeterminada pel període de vigència del subministrament.

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

Segons s'ha exposat a la nota 1.3, l'empresa forma grup d'empreses amb Mataró Energia Sostenible, SA, però no consolida a l'estar exempt per mida segons els termes de l'article 43 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. 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.





OL3398387

CLASE 8.ª

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

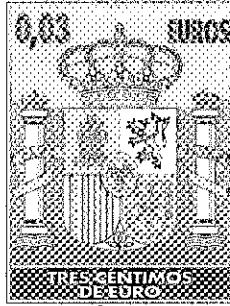
Dins d'aquesta categoria, es classifiquen com a derivats i altres:

a) **Deutes per operacions comercials:** Originats per la compra de béns i prestacions de serveis. S'inclouen:

- 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





OL3398388

CLASE 8.ª

b) Deutes per operacions no comercials: No tenen origen en operacions de compra o prestacions de serveis. S'inclouen:

- Deutes amb empreses del grup i associades (B.III) a llarg termini i (C.IV) a curt termini.
- Fiances rebudes (B.II.5)
- Remuneracions pendents de pagament (C.III.4)

Es classifiquen com a Deutes amb entitats de crèdit (B.II.2) a llarg termini (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.

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.

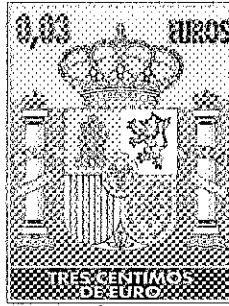
Impost diferit: Els passius i actius per impost diferit són quotes de l'impost calculades sobre diferències temporàries imposables o deduïbles respectivament. L'impost diferit s'origina per una donació rebuda el 2008 segons s'explica a la Nota 12. i la reversió s'enregistra anualment en reconèixer la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

La venda d'aigua és el consum facturat, que correspon al 99,6 % per lectures de comptadors i la resta per aforaments, aplicant-los la tarifa corresponent aprovada per l'Ajuntament de Mataró i segons el preu de subministrament.





OL3398389

CLASE 8.ª

Al tancament de l'exercici 2.012 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.

S'ha dotat una provisió de despeses de personal com a conseqüència de l'aplicació del RDL 20/2012. Veure nota 14.1, nota 22 i en el quadre de la nota 9.2.1.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.

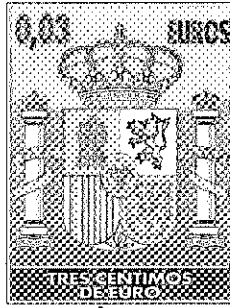
Les subvencions d'explotació s'apliquen al compte de resultats del mateix any per la totalitat de l'import.

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





CLASE 8.^a



OL3398390

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.

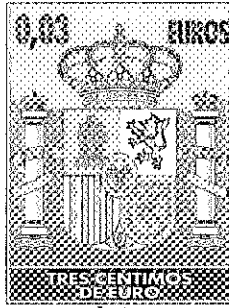
El personal esmentat a b) es retribueix segons el conveni col·lectiu de l'empresa.

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.





OL3398391

CLASE 8.ª

5- INMOBILITZAT MATERIAL.

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

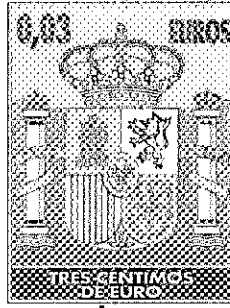
(Euros)					
COST	01/01/2012	Inversió	Traspassos	Baixes	31/12/2012
Terrenys	18.003,32				18.003,32
Immobles i dipòsits	8.053.581,00	4.386,95			8.057.967,95
Instal·lacions Tècniques Aigua	15.508.959,82	753.782,90	41.127,77		16.303.870,49
Instal·lacions Tècniques Claveg	15.441.302,10	506.273,91	282.319,69		16.229.895,70
Instal·lacions Fotovoltàica	0,00	280.000,00			280.000,00
Maquinària	245.257,41				245.257,41
Instal·lacions cloració i control	342.531,12				342.531,12
Mobiliari	650.853,58				650.853,58
Equip Informàtic	567.621,43	10.390,90			578.012,33
Elements de transport	273.653,81				273.653,81
Altres immobilitzat material	443.333,19	1.051,52			444.384,71
Immobilitzat en curs	396.266,25	70.900,51	-323.447,46	-4.917,34	138.801,95
TOTAL COST	41.941.363,03	1.626.786,69	0,00	-4.917,34	43.563.232,37

AMORTITZACIÓ	01/01/2012	Dotació	Traspassos	Baixes	31/12/2012
Immobles i dipòsits	3.046.804,94	253.409,12			3.300.214,06
Instal·lacions Tècniques Aigua	9.851.435,31	688.336,27			10.539.771,58
Instal·lacions Tècniques Claveg	2.142.899,59	526.522,14			2.669.421,73
Maquinària	216.409,41	2.904,68			219.314,09
Instal·lació Fotovoltàica	0,00	4.679,45			4.679,45
Instal·lacions cloració i control	311.954,50	7.059,90			319.014,40
Mobiliari	623.859,15	7.442,67			631.301,82
Equip Informàtic	485.989,46	28.030,28			514.019,74
Elements de transport	246.428,48	15.010,93			261.439,41
Altres immobilitzat material	347.863,06	25.270,12			373.133,18
TOTAL AMORTITZACIÓ	17.273.643,90	1.558.665,56	0,00	0,00	18.832.309,46
IMPORT NET COMPTABLE	24.667.719,13				24.730.922,91

Amb data 7 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 1 d'octubre de 2000 Aigües de Mataró inicia les funcions de manteniment, conservació, reparació i execució de les noves escomeses de clavegueram.

Durant el 2012 s'han realitzat inversions de millora de les xarxes d'aigua i clavegueram per un import de 1.260.056,81€, tal com es reflexa en el quadre anterior sota el concepte instal·lacions tècniques d'aigua i clavegueram





OL3398392

CLASE 8.ª

Segons contracte de 15 d'octubre de 2.012, AMSA va adquirir a MESSA la instal·lació de Plaques Fotovoltaïques del carrer Rocablanca de Mataró. Les inversions que formen part de l'immobilitzat material i adquirides a empreses del grup i associades han estat les següents:

Actiu	Inversió	Amort. Ac	Deteriorament
Plaques fotovoltaïques	280.000,00	4.679,45	
Total	280.000,00	4.679,45	

En la nota 23 ens referim a la determinació del valor raonable de les plaques fotovoltaïques.

No s'han efectuat inversions en immobilitzat material 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.

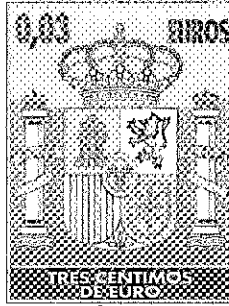
Els elements de l'immobilitzat susceptibles d'assegurança estan coberts per la corresponent pòlissa i no existeix cap litigi, embargament o situació anàloga que els afecti, tampoc hi ha béns afectes a garanties.

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:

	(Euros)	
Béns totalment amortitzats	2.012	2.011
Immobles i dipòsits	984.342,48	958.874,29
Instal·lacions Tècniques	4.963.616,23	4.470.650,00
Maquinària	221.150,76	219.959,54
Instal·lacions cloració i control	297.791,20	258.261,62
Mobiliari	598.240,02	534.580,84
Equip Informàtic	464.932,05	458.991,35
Elements de transport	231.443,16	180.757,43
Altres immobilitzat material	275.571,58	275.571,58
	8.037.087,48	7.357.646,65

Pel que fa a l'edifici del carrer Pitàgores, seu social de la companyia, veure notes núm 4.4.16.2



OL3398394

CLASE 8.ª

7- IMMOBILITZAT INTANGIBLE.

7.1.1) Moviments de les partides que componen l'immobilitzat intangible de l'empresa:

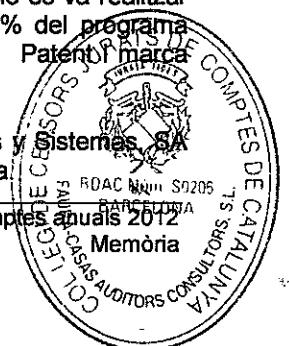
(Euros)

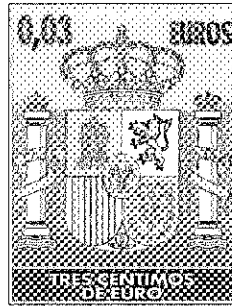
Drets s/instal·lacions cedides en ús:	01/01/2012	Addicions	Traspàs	Dotació	31/12/2012
<i>Aigua:</i>					
- Cost	2.674.172,19	166.209,73			2.840.381,92
- Amortització	1.408.216,05			160.666,78	1.568.882,83
Valor net	1.265.956,14	166.209,73		160.666,78	1.271.499,09
<i>Clavegueram:</i>					
- Cost	13.094.676,37	1.606.326,84			14.701.003,21
- Amortització	2.994.346,49			392.958,40	3.387.304,89
Valor net	10.100.329,88	1.606.326,84		392.958,40	11.313.698,32
Millora xarxa distribució					
- Valor	489.432,92			489.432,92	0,00
Valor net	489.432,92	0,00			0,00
Aplicacions Informàtiques:					
- Cost	889.203,85	26.509,43			915.713,28
- Amortització	830.823,35			26.705,45	857.528,80
Valor net	58.380,50	26.509,43		26.705,45	58.184,48
Aplicacions Informàtiques:En curs					
- Cost	330.768,56	46.469,92			377.238,48
Valor net	330.768,56	46.469,92			377.238,48
TOTAL IMMOBILITZAT INTANGIBLE					
- Cost	17.478.253,89	1.845.515,92			18.834.336,89
- Amortització	5.233.385,89			580.330,63	5.813.716,52
Valor net	12.244.868,00	1.845.515,92		580.330,63	13.020.620,37

Subvencions, donacions i llegats: l'import dels béns rebuts cedits en ús durant l'exercici 2.012 va ser de 1.772.536,57 €. Les subvencions, donacions i llegats rebudes es detallen en l'apartat 18 de la memòria.

En data 12 d'abril de 2012 AMSA, com a conseqüència de la fallida de l'empresa IN2, va adquirir fins el 50% del programa NETAQUA NETSANEJA per un import de 24.000€. Aquesta operació es va realitzar juntament amb Aigües de Terrassa, SA. Fins aquesta data, AMSA posseïa un 24,5% del programa valorat en comptabilitat en 48.812,41€. Ara el seu valor comptable és de 72.812,41€. Patents i marques registrades a nom d'AMSA/MPATSA amb el 50% cadascun.

Juntament amb això, es va signar un acord amb un soci tecnològic, Semiconductores y Sistemas, SA que el desenvoluparia i faria les tasques de manteniment i comercialització del programa.





OL3398395

CLASE 8.ª

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 96,03% 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.

Durant aquest exercici 2012 s'han rebut instal·lacions a les xarxes cedides en ús de les següents urbanitzacions:

-PU 128 Pla parcial El Rengle 2ª fase: de data 21 -12 -12 per decret 7656/2012 de 1.590.577,70€ de clavegueram i 166.209,73€ xarxa aigua

-PU 141 Urbanització de la MPG Estació Depuradora EDAR- Planta de Tractament de Brossa Fase 1: de 23-10-12 decret 6475/2012 de 15.749,14€ de clavegueram

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 garantia 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

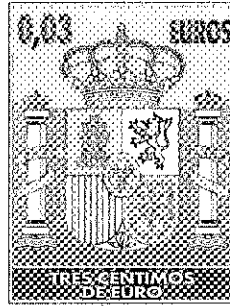
Amb data 2 de març de 2009, es va signar un acord de cooperació entre les societats Aigües de Mataró, SA, Aigües de Manresa, SA, Aigües del Prat, SA, Companyia d'Aigües de Vilanova i la Geltrú, SAM, Aigües de Castellbisbal, SA i Serveis i Aigües de Barberà Empresa Municipal, SA, per tal de desenvolupar 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 9 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.

Durant l'any 2011 el Projecte GIAQUA, com a conseqüència de la fallida d'IN2 (que entra en concurs de creditors) s'atura. La finalització i liquidació de mutu acord del contracte es va a signar el 19 de maig del 2011.





OL3398396

CLASE 8.ª

Atès les hores de dedicació emprats, Aigües de Mataró i Aigües del Prat a diferència de la resta d'empreses cooperants, decideixen continuar endavant apostant per aquest projecte. En data 19 de maig del 2011 es va signar el conveni de col·laboració entre Aigües del Prat i AMSA per tal de continuar amb el desenvolupament del programa de gestió d'abonats.

El MITYC ha validat en data 5 d'octubre del 2012, els treballs desenvolupats per al projecte, del qual es desprèn una rebaixa de l'import del préstec fins als 429.286,12€. A AMSA li corresponen 162.286,12€. Així mateix a 31 de desembre del 2012 resta pendent el repartiment del crèdit subvencionat, entre les empreses cooperants per import de 267.002,67€.

Cal retornar al MITYC 298.320,38€ més 35.243,89€ d'interessos, per compliment parcial del projecte, segons acord amb AEAT, retorn de l'import no justificat. Aquesta devolució anirà a càrrec d'AMSA, atès que ha disposat d'aquests recursos des del 17 de març de 2010.

Durant el 2013 segons acord del Consell d'Administració d'AMSA del 21 de febrer del 2013, està previst portar a concurs l'adquisició d'un nou programa d'abonats, que incorporarà i valoritzarà els treballs d'anàlisi prèviament realitzats en el projecte GIAQUA. L'import de 311.245,06 € del projecte GIAQUA que es troba en curs, s'avaluarà i s'incorporarà a la nova inversió en la mida que siguin elements rellevants per a l'adequació del nou programa a les nostres necessitats.

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.

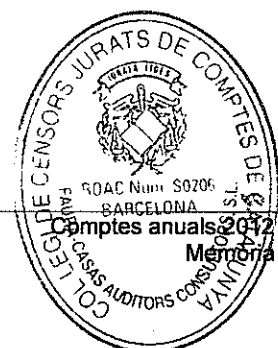
No hi ha hagut correccions valoratives.

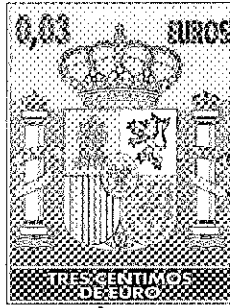
No hi ha arrendaments, litigis o embargaments que afectin l'immobilitzat intangible.

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:

	(Euros)	
<i>Béns totalment amortitzats</i>	2.012	2011
Aplicacions Informàtiques	798.223,12	748.063,26
Total	798.223,12	748.063,26

7.2) Fons de comerç. No n'hi ha.





OL3398397

CLASE 8.ª

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 2.012 és de 2.318.477,59 € 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. Per aquest concepte s'ha pagat a l'exercici 2012 la quantia de 19.498,13 €.

Amb data 6 de juliol de 2010, Aigües de Mataró va signar un contracte d'arrendament operatiu amb BBVA rènting, 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.

Amb data 27 d'abril de 2011, Aigües de Mataró va signar un contracte d'arrendament operatiu amb BBVA rènting, consistent en el lloguer de tres equips multifunció i per un període de 60 mesos, equivalent a 60 quotes. El preu pactat per cada quota de rènting és de 358,00 €/mes.

L'import dels arrendaments operatius de rènting meritats imputat a resultats durant l'exercici 2012 ha estat de 6.081,61 euros. El 2011 els arrendaments operatius de rènting meritats imputat a resultats varen ser 4.649,60€.

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.

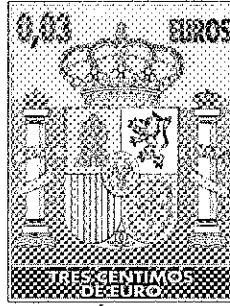
9.2) Informació sobre la rellevància dels instruments financers en la situació financera i resultats de l'empresa

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





OL3398398

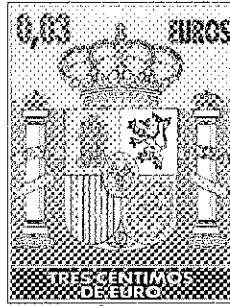
CLASE 8.^a

a.1) Actius Financers: Derivats i altres	Llarg termini		Curt termini		Total	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011
I. Préstecs i partides a cobrar:						
1. Crèdits per operacions comercials	0,00	0,00	2.868.977,85	2.656.094,91	2.868.977,85	2.656.094,91
- Clients per vendes i prestació de serveis	0,00	0,00	2.449.648,49	2.231.435,11	2.449.648,49	2.231.435,11
- Clients dubtós cobrament	0,00	0,00	187.802,57	155.326,83	187.802,57	155.326,83
- Bestretes a proveïdors	0,00	0,00	2.214,30	2.152,32	2.214,30	2.152,32
- Provisió crèdits incobrables	0,00	0,00	-165.051,62	-156.713,71	-165.051,62	-156.713,71
- Clients empr. del grup i associades	0,00	0,00	394.364,11	423.894,36	394.364,11	423.894,36
2. Crèdits per operacions no comercials	333.412,86	322.580,68	2.264.474,24	5.488.370,23	2.597.887,10	5.810.950,91
- Fiances constituïdes	333.412,86	322.580,68	0,00	0,00	333.412,86	322.580,68
- Bestretes al personal	0,00	0,00	25.535,51	26.490,00	25.535,51	26.490,00
- Crèdits empr. del grup i associades	0,00	0,00	2.238.938,73	5.174.609,82	2.238.938,73	5.174.609,82
- Deutors varis	0,00	0,00	0,00	287.270,41	0,00	287.270,41
- Altres actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Préstecs i partides a cobrar	333.412,86	322.580,68	5.133.452,09	8.144.465,14	5.466.864,95	8.467.045,82

Els préstecs i partides a cobrar a llarg termini corresponen en la seva majoria a les fiances rebudes pel servei de subministrament. Fiances dipositades a l'Institut Català del Sòl, corresponents al 90% de les fiances rebudes dels abonats fins el 30 de setembre de 2012.

Els crèdits a empreses del grup i associades s'expliquen a la nota 9.3.1 i 23. El saldo a 31 de desembre de 2012 correspon al préstec concedit a MES, SA.





OL3398399

CLASE 8.ª

a.2) Passius financers.

a.2) Passius financers: Préstecs, derivats i altres	Llarg termini		Curt termini		Total	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011
I. Deutes i partides a pagar:						
1. Derivats i altres	729.612,44	1.201.513,62	2.083.628,80	2.580.692,66	2.925.519,40	3.782.206,28
- Proveïdors	0,00	0,00	1.327.490,69	1.568.135,42	1.327.490,69	1.568.135,42
- Proveïdors empr. del grup i associades	0,00	0,00	30.466,65	26.137,75	30.466,65	26.137,75
- Creditors diversos	362.351,15	730.105,00	617.088,02	341.046,90	979.439,17	1.071.151,90
- Creditors prestació de serveis	0,00	0,00	192.537,45	335.625,75	192.537,45	335.625,75
- Retencions en garantia d'obres	0,00	0,00	940,45	5.421,15	940,45	5.421,15
- Deutes II.t. -MITYC	0,00	727.605,00	267.001,17	0,00	267.001,17	727.605,00
- Deutes II.t. -AEAT	200.138,67	0,00	133.425,60	0,00	333.564,27	0,00
- Deutes II.t. - Ministeri	139.100,10	0,00	23.183,35	0,00	162.283,45	0,00
- Fiances en garantia d'obres	23.112,38	2.500,00	0,00	0,00	23.112,38	2.500,00
- Fiances rebudes	367.261,29	360.509,40	0,00	0,00	367.261,29	360.509,40
- Deutes amb empreses del grup i associades	0,00	110.899,22	0,00	504.746,24	0,00	615.645,46
- Provisions a curt termini	0,00	0,00	112.278,16	0,00	112.278,16	0,00
- Remuneracions pendents de pagament	0,00	0,00	62.629,42	43.175,81	62.629,42	43.175,81
- Bestretes per escameses	0,00	0,00	45.954,02	97.450,54	45.954,02	97.450,54
2. Deutes d'entitats de crèdit	5.197.285,30	6.236.094,88	1.924.215,41	1.830.417,66	7.121.500,71	8.066.512,54
- Deutes amb entitats de crèdit	5.197.285,30	6.236.094,88	1.924.215,41	1.830.417,66	7.121.500,71	8.066.512,54
Total Deutes i partides a pagar	5.926.897,74	7.437.608,50	4.007.844,21	4.411.110,32	10.047.020,11	11.848.718,82

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

	(Euros)	
	2.012	2.011
Saldo 1.1.	156.713,71	126.523,35
Recuperació Incobrables	-2.585,82	-2.228,52
Sanejament Incobrables	-25.082,67	-13.228,85
Dotació exercici	36.006,40	45.647,73
Saldo 31.12	165.051,62	156.713,71

c). A banda de el deteriorament dels deutes amb clients, no hi ha actius financers ni passius financers valorats a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys, ni hi ha hagut recllassificacions per canvis en criteris valoratius.

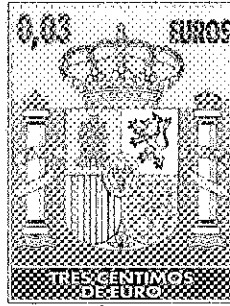
d) Classificació per venciments

En data 24 de juliol de 2002 es va subscriure amb el BBVA 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.





CLASE 8.^a



OL3398400

En data 8 de març de 2004 es va subscriure amb el BBVA 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.

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.

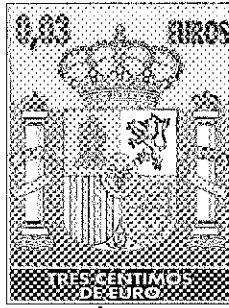
En data 19 de novembre de 2010 es va a subscriure amb La Caixa de Pensions de Barcelona un contracte de préstec de 400.000 euros, amb venciment 1 de desembre de 2015 i a un interès variable que estarà compost pel tipus de referència EURIBOR a 90 dies + 2,25 punts. El préstec serà reintegrat a l'entitat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

En data 16 de desembre de 2.010 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 2.020 i a un interès variable que estarà compost pel tipus de referència EURIBOR a 6 mesos + diferencial ICO de 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.

En data 12 de desembre de 2.011 es subscriu amb el Banc de Sabadell un contracte de préstec ICO per valor de 500.000 euros, amb venciment 25 de desembre de 2.018 i a un interès variable que estarà compost pel tipus de referència EURIBOR a 6 mesos + diferencial ICO de 3,00 punts + diferencial bancari 1,15 punts. El préstec serà reintegrat a l'entitat financera en 84 quotes mensuals per import de 5.952,39, que seran revisades semestralment.

En data 15 de desembre de 2.011 es subscriu amb el Banco Español de Crédito (Banesto) un contracte de préstec ICO per valor de 500.000 euros, amb venciment 15 de desembre de 2.016 i a un interès variable que estarà compost pel tipus de referència EURIBOR a 6 mesos + diferencial ICO + diferencial bancari 1,15 punts. El préstec serà reintegrat a l'entitat financera en 10 quotes de capital de 50.000 euros, amb un interès a revisar semestralment.



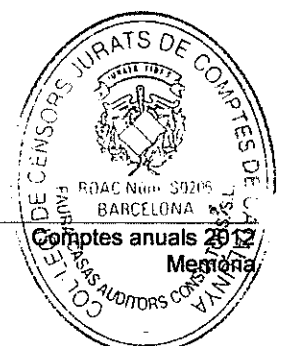


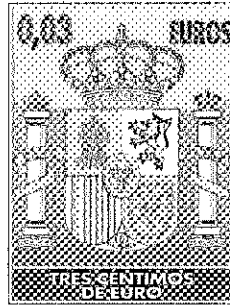
OL3398401

CLASE 8.ª

En data 15 de desembre de 2.011 es subscriu amb el Banco Popular un contracte de préstec ICF per valor de 750.000 euros, amb venciment 10 de gener de 2.017 i a un interès variable que estarà compost pel tipus de referència EURIBOR a 6 mesos + 3,25 punts. El préstec serà reintegrat a l'entitat financera en 60 quotes mensuals amb una quota inicial de 14.135,29 euros, que serà revisable semestralment.

En data 13 de desembre de 2.012 es subscriu amb el Bankinter un contracte de préstec ICO per valor de 400.000 euros, amb venciment 10 de gener de 2.018 i a un interès variable que estarà compost pel tipus de referència EURIBOR a 6 mesos + diferencial ICO + diferencial bancari 1,70 punts. El préstec serà reintegrat a l'entitat financera en 20 quotes de capital de 20.000 euros, amb un interès a revisar semestralment.





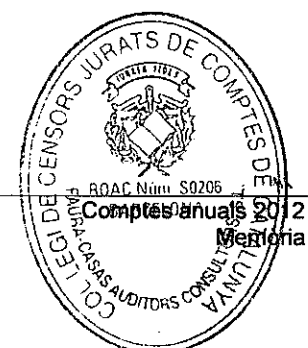
OL3398402

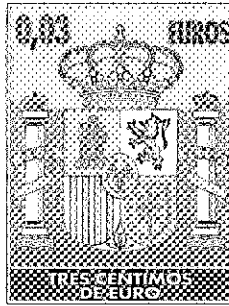
CLASE 8.^a

Amortització préstecs					
Any	Bankinter 2012	BBVA-PDCLAM	C.Madrid -2006	C.Madrid -2007	La Caixa 2008
2.013	60.000,00	150.000,00	213.719,75	211.492,85	307.606,56
2.014	80.000,00	37.500,00	214.962,01	212.276,46	310.616,70
2.015	80.000,00		216.211,50	213.062,96	313.656,32
2.016	80.000,00		217.468,25	213.852,40	316.725,67
2.017	80.000,00			107.222,97	319.825,04
2.018	20.000,00				241.920,91
	400.000,00	187.500,00	862.361,51	957.907,64	1.810.351,20

Amortització préstecs					
Any	La Caixa 2010	B.Sabadell 2010	B.Sabadell 2011	Banesto 2011	Popular 2010
2.013	80.617,53	88.000,00	71.428,68	100.000,00	143.486,92
2.014	82.635,60	88.000,00	71.428,68	100.000,00	149.517,47
2.015	84.704,13	88.000,00	71.428,68	100.000,00	155.801,46
2.016		88.000,00	71.428,68	100.000,00	162.349,57
2.017		88.000,00	71.428,68		13.833,24
2.018		88.000,00	71.427,92		
2.019		88.000,00			
2.020		88.000,00			
	247.957,26	704.000,00	428.571,32	400.000,00	624.988,66

Resum - préstecs	
Any	
2.013	1.426.352,29
2.014	1.346.936,92
2.015	1.322.865,05
2.016	1.249.824,57
2.017	680.309,93
2.018	421.348,83
2.019	88.000,00
2.020	88.000,00
	6.623.637,59





OL3398403

CLASE 8.ª

En data 22 de desembre de 2011 es subscriu amb la Caixa una pòlissa de crèdit per valor de 400.000 euros, amb venciment 31 de desembre de 2012 i a un interès variable que estarà compost pel tipus de referència EURIBOR a 90 dies + 4 punts. A final de l'exercici 2012 no hi ha cap disposició d'aquesta pòlissa.

En data 16 d'abril de 2012 es subscriu amb el Bankinter una pòlissa de crèdit per valor de 500.000 euros, amb venciment 16 d'abril de 2013 i a un interès variable que estarà compost pel tipus de referència EURIBOR a 90 dies + 2,50 punts. A 31 de desembre de 2012 s'havia disposat d'un total de 497.863,12 euros.

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

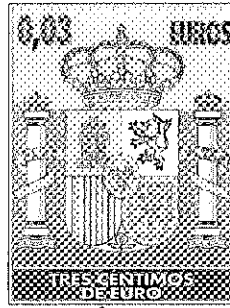
1.- El 30 de març de 2000 es va signar un conveni entre AMSA i l'Ajuntament de la ciutat pel qual la companyia assumeix el compromís de pagament d'un cànon, que l'Ajuntament acreditarà anualment, per fer front als desemborsaments que el propi Ajuntament faci a Aigües Ter Llobregat en concepte d'aportació 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 2012 és la següent,

	(Euros)	
	2012	2011
Deute total contret per l'Ajuntament	6.410.195,24	6.410.195,24
Pagaments realitzats per AMSA	-6.410.195,24	-5.794.549,78
Deute pendent	0,00	615.645,46
Deute a llarg termini (B.III)	0,00	110.899,22
Deute a curt termini (C.IV)	0,00	504.746,24
Total deute contret amb l'Ajuntament	0,00	615.645,46





OL3398404

CLASE 8.ª

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

	(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
Imputat a resultat de 2011	-504.850,16
Imputat a resultat de 2012	-489.432,92
	<u>-6.410.195,24</u>

La imputació a despesa del saldo pendent s'ha fet amb criteri financer i en un termini màxim de 15 anys, que és el període límit en què s'han amortitzat totalment els préstecs que l'Ajuntament va sol·licitar.

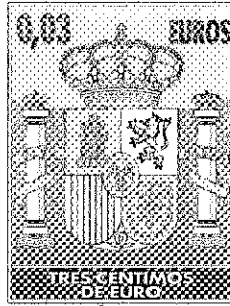
2.- El Cànon de l'Aigua, cobrat per compte de l'Agència Catalana de l'Aigua, considerant el seu venciment, representa un deute a curt termini i així es recull en el Balanç, però cal tenir present que, segons es desprèn de la legislació vigent, Llei i Reglament aprovat per la Generalitat, a la pràctica i a la 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 en 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 184.578,86 euros, tal com consta explicat a la nota 2.5.3, "Administracions Públiques".

L'aplicació de la publicació de la Llei 5/2012, aprovada pel Parlament de Catalunya el 20 de març del 2012, té tres conseqüències de caràcter econòmic i financer per la companyia. La primera és la reducció del deute en concepte de Cànon amb l'Agència Catalana de l'Aigua atès que les liquidacions passen de trimestrals a mensuals. La segona conseqüència d'aquesta llei és que l'empresa passa a ser subjecte passiu de la recaptació del cànon i l'ha de liquidar amb independència de que el recuperi o no dels seus abonats. La tercera és que es suprimeix el premi per recaptació del cànon que fins aquesta data es cobrava de l'ACA.

3.- En data 17 de març de 2010 Aigües de Mataró va rebre, com a representant del conjunt d'empreses cooperants en el Projecte GIAQUA, un préstec sense interessos (MITYC) de 10 anys 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 2012 resta pendent de repartir el préstec entre la resta dels cooperants del projecte atès als imprevistos soferts a l'exercici 2011 i detallats a l'apartat 7.1.5 d'aquesta memòria.





OL3398405

CLASE 8.ª

Finalment aquest préstec queda reduït a 429.286,12 € segons la resolució del Ministeri d'acord amb les despeses justificades del projecte. D'aquest total, el retorn de 162.283,45 € euros anirà a càrrec d'AMSA i la resta a càrrec de els altres empreses cooperants del projecte.

4.- L'import a retornar al MITYC de la part no justificada és de 298.320,38€. A aquest import cal sumar-hi els interessos per la disposició d'aquest capital des de el 17 de març del 2010 fins el 5 d'octubre del 2012, en que El MITYC comunica la resolució definitiva pel seu retorn. Aquests interessos seran de 35.243,89€ i l'import total a liquidar de 333.564,27€.

En data 3 de desembre del 2012 i a petició d'AMSA, el Ministerio de Hacienda ha autoritzat l'ajornament del pagament del pagament d'aquest import en 30 quotes mensuals de 11.118,80 € més interessos, a partir del 20 de gener del 2.013.

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,

(euros)

Instrument financer	Exercici 2012			Exercici 2011		
	Pèrdua	Guany	Saldo net	Pèrdua	Guany	Saldo net
Interessos cobrats		42.186,91	42.186,91		86.096,59	86.096,59
Interessos pagats	-310.159,83		-310.159,83	-232.995,65		-232.995,65
Total	-310.159,83	42.186,91	-267.972,92	-232.995,65	86.096,59	-146.899,06

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

9.2.3) Altra informació.

c) Empreses del grup, multigrup i associades

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

AMSA, PUMSA I EPEL TCM no Tenen cap participació directa entre elles. .

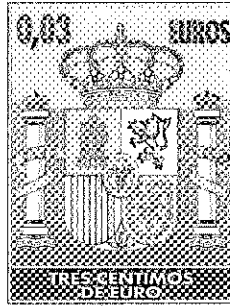
Empreses Associades.

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 (10%) i participa indirectament a Serveis Integrals del Maresme, SL mitjançant l'AIE, la qual hi participa en un 80%, essent la participació efectiva d'AMSA del 8%.

Cap de les empreses associades cotitza en Borsa.





OL3398406

CLASE 8.ª

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 Compte d'Urgell, 282 entresol B de 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.

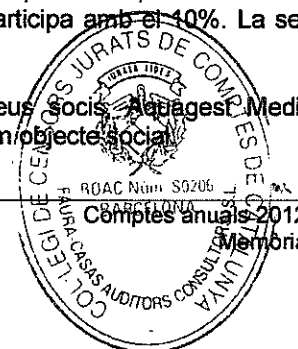
Les dades que es presenten són les corresponents als dos darrers balanços aprovats

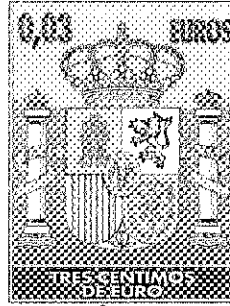
	(euros)	
GIAC, S.A.	2011	2010
Capital social	532.266,00	532.266,00
Reserves	75.350,02	25.069,88
Resultats ex. Anterior		
Pèrdues i guanys	61.165,21	50.280,14
Patrimoni Net	668.781,23	607.616,02
Núm. accions	667,00	667,00
Valor teòric /acció	1.002,67	910,97
Valor nominal /acció	798,00	798,00
Valor en 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 40%. 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





OL3398407

CLASE 8.ª

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.

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

	(euros)	
AQUAGEST MEDIOAMBIENTE-RUBATEC-AMSA, AIE	2011	2010
Capital social	240.404,80	240.404,80
Reserves		
Resultats ex. Anterior		
Pèrdues i guanys	760.369,30	549.243,32
Patrimoni Net	1.000.774,10	789.648,12
Núm. accions	40,00	40,00
Valor teòric /acció	25.019,35	19.741,20
Valor nominal /acció	6.010,12	6.010,12
Valor en llibres	24.040,48	24.040,48

A 31 de desembre de 2012, no es preveien dividends per al 2012. En data 28 de desembre del 2.013 s'han rebut dividends corresponents al exercici 2.010 i 2.011 per valor de 53.645,97 euros i de 76.036,92 euros respectivament.

Empreses del Grup

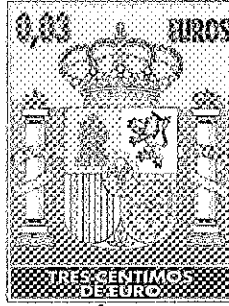
MESSA, MATARÓ ENERGIA SOSTENIBLE, SA.

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.

El valor pel que figura comptablement de la participació d'AMSA, és de 2.730.000 euros de valor nominal representades per 27.300 accions i equivalent al 65% de participació en el capital de la societat. Altrament a 31 de desembre del 2012 AMSA ha acumulat una provisió per la depreciació de valor de les accions de MESSA, de 961.734,23 euros des de el seu inici el 2001, de les quals 357.847,10€ s'han





OL3398408

CLASE 8.ª

dotat el 2012. Aquesta dotació del 2012 és la suma dels 70.547€ de pèrdues del 2011 per la reformulació de comptes realitzada el 2012 i dels 282.300€ de les pèrdues previstes a l'exercici 2012.

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.

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.

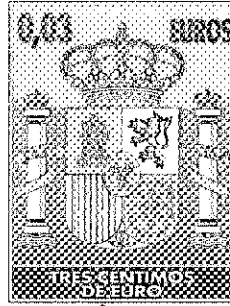
Les dades provisionals de l'exercici 2012 són les següents,

MESSA	2012	2011
Capital social	4.200.000,00	4.200.000,00
Reserves	-1.116,02	-1.116,02
Resultats ex. Anterior	-1.037.656,16	-742.955,92
Pèrdues i guanys	-442.025,98	-294.609,24
Patrimoni Net	3.377.712,58	3.719.461,35
Núm. accions	42.000,00	42.000,00
Valor teòric /acció	80,42	88,56
Valor nominal /acció	100,00	100,00
Valor nominal de la inversió	2.730.000,00	2.730.000,00
Valor en llibres	1.768.265,77	2.126.112,90

e) Degut als resultats negatius obtinguts per Mataró Energia Sostenible, SA, en els darrers anys, existeix una 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 previsió 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.

Degut a les pèrdues presentades al balanç de MESSA, Aigües de Mataró, ha comptabilitzat una depreciació equivalent al 65% en què AMSA participa en el seu capital social. També, com conseqüència de una reformulació dels comptes anuals del 2.011 i increment de les seves pèrdues en 108.058,08€ es va a dotar una depreciació addicional per a l'any 2012.





OL3398410

CLASE 8.ª

9.4) FONS PROPIS. –

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

	01/01/2012	Altes	Baixes	Traspassos	(Euros) 31/12/2012
Capital social	10.500.000,00				10.500.000,00
Reserva legal	2.100.000,00				2.100.000,00
Reserves voluntàries	6.795.041,62			388.952,50	7.183.994,12
Pèrdues i guanys	1.338.952,50	2.036.798,88	-950.000,00	-388.952,50	2.036.798,88
Dividends a compte 2012			-1.950.000,00		-1.950.000,00
Total	20.733.994,12	2.036.798,88	-2.900.000,00	0,00	19.870.793,00

Capital.

Al començament de l'exercici, el capital social, estava representat per 1.050 accions nominatives de deu mil euros de valor nominal cadascuna, totalment subscrietes i desemborsades que pertanyen a l'Ajuntament de Mataró.

Reserva Legal.

D'acord amb el que s'estableix a l'article 274 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital les reserves legals representen el 20 % del Capital Social.

Reserves Voluntàries.

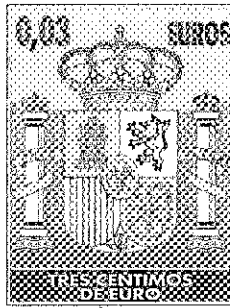
Correspon als resultats acumulats que no han estat objecte d'altra distribució específica. Són de lliure disposició.

10- EXISTÈNCIES.

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

11- MONEDA ESTRANGERA.- No n'hi ha.





OL3398411

CLASE 8.ª

12- SITUACIÓ FISCAL.

Les operacions no comercials a,b les administracions públiques presenten el següent detall:

	(Euros)					
	Llarg termini		Curt termini		Total	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011
a.1) Saldos Deutors						
- Crèdits amb Administracions Públiques	8.234,94	8.630,22	28.944,99	38.695,07	37.179,93	47.325,29
a.2) Saldos Creditors						
- Deutes amb administracions públiques	8.234,94	8.630,22	380.982,58	1.502.700,07	389.217,52	1.511.330,29

La baixada del deute amb les administracions públiques s'explica en el punt 9.2.1.e.2) Cànon de l'aigua recaptat per a l'ACA.

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 Refós 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.

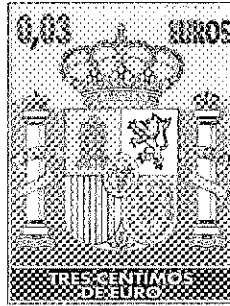
1) Impost corrent:

Conciliació del resultat amb la base imposable de l'impost sobre Societats,

Resultat comptable abans impostos 2.036.066,58

	PER ACTIVITATS						Total
	Privatives			No Privatives			
	Compte Pèrdues i Guany		Imputats al Patrimoni net	Compte Pèrdues i Guany			
	Augm.	Dism.	Augm.	Dism.	Augm.	Dism.	
Saldo d'Ingressos i despeses de l'exercici	2.036.066,58				-22.798,32		2.036.066,58
Diferències Permanents	80.804,07				-84.806,85		-4.002,78
Diferències temporàries amb origen en aquest exercici amb origen en exercicis anteriors			131.759,16	131.759,16			0,00
RESULTAT COMPTABLE AJUSTAT	2.138.671,37				-107.806,17		2.032.066,80
Tipus Impositiu	30%				30%		30%
Impost brut	641.901,59				-32.281,55		609.620,04
Bonificació 99%	635.482,58						635.482,58
Deduccions							
QUOTA INTEGRAL DESPRES DE BONIFICACIONS	8.419,02				-32.281,55		24.662,54





OL3398412

CLASE 8.ª

Explicació de les diferències permanents

(Euros)

	Privatives	No privatives	Diferències
Multes i sancions		1.503,90	1.503,90
Dotació provisió depreciació		70.530,24	70.530,24
Ingressos financers		-76.036,92	-76.036,92
Assessories tècniques i adm.	80.804,07	-80.804,07	0,00
Total dif. Permanents	80.804,07	-84.806,85	-4.002,78

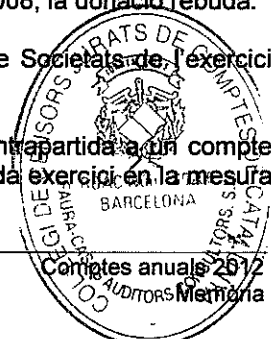
Deduccions per a incentivar determinades activitats

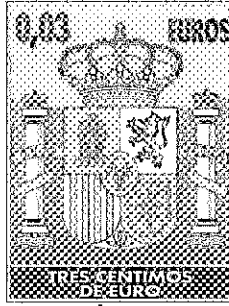
(Euros)

Pendents de deduir anys anteriors	Import	Deducció	Imputació 2012	Pendent 10 anys
Ap. Plans de Pensions(2005)	11.076,92	2.685,04	0,00	2.685,04
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
Ap. Plans de Pensions(2010)	153.521,61	3.070,43	0,00	3.070,43
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
Desp. Form. Prof. (2010)	21.526,60	302,36	0,00	302,36
Pendent de deduir 2012		48.868,02	0,00	48.868,02

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 enregistrar-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.

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





OL3398413

CLASE 8.ª

L'import de 8.234,94 del punt A.VI de l'Actiu i B. IV del Passiu, 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.

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 2012 l'import pagat va ser de 118.368,99 € pel concepte d'utilització dels béns de domini públic municipal que se li han adscrit.

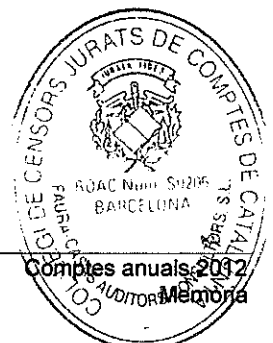
No es preveuen circumstàncies que, en cas de inspecció, se'n puguin derivar contingents fiscals.

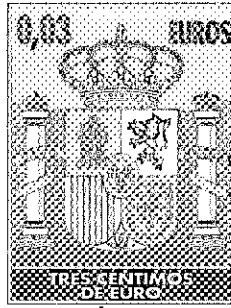
13- INGRESSOS I DESPESES.

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

4a) Compra d'aigua.

	2.012	2.011
En euros	-1.866.323,39	-1.600.072,94





0L3398414

CLASE 8.ª

4b) Consum existències comercials i altres aprovisionaments.

	2.012		2.011	
	Compres	Variació d'existències	Compres	Variació d'existències
<i>Comptadors: Compra</i>	172.011,77		130.262,30	
" variació existències		-43.044,16		-880,11
<i>Canonades: Compra</i>	73.102,43		43.869,87	
" variació existències		-7.378,59		782,26
<i>Vàlvules: Compra</i>	24.242,16		38.161,52	
" variació existències		1.764,63		1.922,20
<i>Altres Materials: Compra</i>	51.370,59		36.994,67	
" variació existències		2.484,95		3.848,67
<i>Energia: Compra</i>	141.203,74		114.134,15	
<i>Hipoclorit</i>	4.676,39		5.546,35	
<i>Material Laboratori: Compra</i>	71.260,16		100.882,86	
Total consums	537.867,24	-46.173,17	469.851,72	5.673,02

6b) Càrregues Socials.

	(Euros)	
	2012	2011
<i>Seguretat Social</i>	-863.920,99	-878.469,10
<i>Altres despeses de personal</i>	-81.604,51	-96.161,23
<i>Aportació Pla de Pensions</i>	0,00	-242.644,89
Total Càrregues Socials	-945.525,50	-1.217.275,22

14- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES.

14.1) Es registra com a provisió a curt termini a 31 de desembre de 2012 una provisió orientativa de la catorzena part del sou brut anual, per aplicació del RD 20/2012 i d'acord amb allò que s'explica a la nota 22.

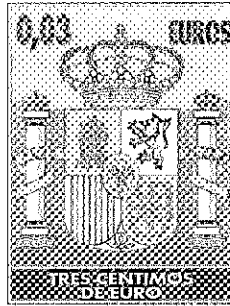
15- INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT.

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.





OL3398415

CLASE 8.ª

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.

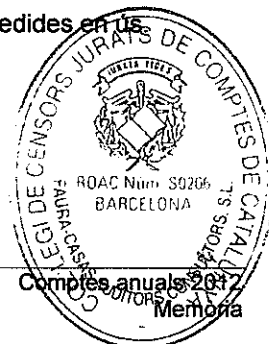
La situació al 31 de desembre de 2012 de les donacions rebudes és la següent,

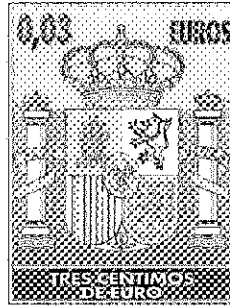
(Euros)				
Donant	Any	Tipus	Cost Adquisició	Amortització 31/12/2012
Urbanització Vilardell	1992	Terreny	6.490,93	---
		Dipòsits	24.040,48	24.040,48
		Xarxa	69.879,68	69.879,68
Urbanització les Sureres	1993	Terreny	9.589,15	---
		Dipòsits	6.899,62	6.899,62
		Xarxa	60.440,78	60.440,78
Institut Municipal 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	549.056,66
Total donacions			3.643.693,72	882.691,34

El detall dels moviments dels Drets d'instal·lacions cedides en ús es troba descrit a la nota 7.1.1
La imputació a resultats de subvencions i donacions en euros, obeeix al següent detall:

	2012	2011
- Drets s/ instal·lacions cedides en ús:	553.625,18	548.073,00
- Subvencions a l'explotació:	0,00	0,00
- Donació dipòsit C.100:	<u>131.759,16</u>	<u>131.759,16</u>
TOTAL	<u>685.384,34</u>	<u>679.832,16</u>

A la nota 7.1.1 estan detallats els moviments corresponents a les instal·lacions cedides en ús





OL3398416

CLASE 8.ª

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.**

En data 28 de gener de 2013, va entrar al registre d'AMSA una demanda de la representació dels treballadors d'Aigües de Mataró, SA relativa a l'aplicació del RDL 20/2012. A l'esmentada demanda, es demana que es declari no ajustada a dret la deducció de una 14èna part de les retribucions anuals dels treballadors, tal i com l'empresa ha aplicat. Subsidiàriament, es demana també la no retroactivitat a 1 de gener de les deduccions efectuades, vista la data d'entrada en vigor de aquesta normativa legal.

El judici es va celebrar l'ú de març del 2013 i a data d'avui ja s'ha dictat sentència que estima la petició subsidiària de la demanda. Aquest import es correspon amb el provisionat al compte de resultats 2012.

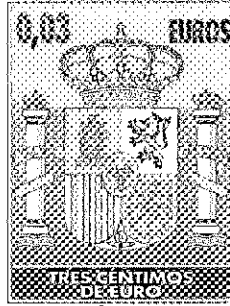
23- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES.Informació sobre transaccions amb empreses del Grup.

(Euros)				
Pumsa	Serveis prestats		Vendes	
	Facturat	Ingrés	Facturat	Ingrés
Aigua / Clavegueram	--	--	22.720,15	20.510,06
Treballs	33.951,47	28.561,61	--	--
Totals	33.951,47	28.561,61	22.720,15	20.510,06

Prohabitatge	Serveis prestats		Vendes	
	Facturat	Ingrés	Facturat	Ingrés
Aigua / Clavegueram			283,90	254,58
Treballs	104,52	88,58		
Totals	104,52	88,58	283,90	254,58

Gintra	Serveis prestats		Vendes	
	Facturat	Ingrés	Facturat	Ingrés
Aigua / Clavegueram			3.524,82	3.221,20
Treballs			--	--
Totals	0,00	0,00	3.524,82	3.221,20





OL3398417

CLASE 8.ª

Ajuntament de Mataró	Serveis Rebutos		Serveis prestats		Vendes		Despeses
	Facturat	Despesa	Facturat	Ingrés	Facturat	Ingrés	
Aigua / Clavegueram	--	--	--	--	92.752,70	81.396,62	--
Altres	5.310,00	4.500,00	469,14	397,58	--	--	--
Conveni TER	--	--	--	--	--	--	615.645,46
Dret de Superfície	23.007,79	19.498,13	--	--	--	--	--
Béns cedits en ús	--	118.368,99	--	--	--	--	--
Totals	28.317,79	142.367,12	469,14	397,58	92.752,70	81.396,62	615.645,46

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.

Amb data 31 de desembre de 2012 comptabilitzem els ingressos meritats de l'exercici i pendents de facturar.

	(Euros)	
	Serveis Ingrés	Vendes Ingrés
PUMSA - meritat i pendent facturar		
Aigua / Clavegueram	--	1.647,22
Treballs	---	--
Totals	0,00	1.647,22

En data 27 de desembre de 2011 es signa un acord pel qual AMSA concedeix a l'Ajuntament de Mataró un ajut de caixa per un import de fins a 3,7 milions d'euros. El tipus d'interès es fixa en EURIBOR 6 mesos més un diferencial de 4,25 punts. Aquest ajut de caixa, que és a curt termini, té una durada de dotze mesos, segons es recull en el contracte signat entre ambdues parts.

En data 25 d'octubre de 2012 es finalitza el retorn d'aquest ajut de caixa. Els interessos generats amb aquesta operació a favor d'Aigües de Mataró han estat de 54.723,17 euros.

Transaccions amb empreses Associades.

Associada	(Euros)							
	Serveis rebuts		Serveis prestats		Vendes		Compres	
	Facturat	Despesa	Facturat	Ingrés	Facturat	Ingrés	Facturat	Despesa
MES, SA	--	--	183.195,61	157.218,99	18.784,16	11.645,88	338.800,00	280.000,00
GIAC, AIE	22.595,42	19.148,66	283.906,71	240.598,91	--	--	--	--
SIMMAR, SL	55.383,69	46.935,34	241.984,60	182.018,68	17.097,38	11.100,23	--	--
Totals	77.979,11	66.084,00	709.086,92	579.836,58	35.881,54	22.746,11	338.800,00	280.000,00

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

En data 31 de desembre de 2012 es comptabilitzen els ingressos meritats de l'exercici i pendents de facturar.





OL3398418

CLASE 8.º

	(Euros)	
	Serveis	Vendes
MES,SA - meritat i pendent facturar	Ingrés	Ingrés
Aigua / Clavegueram	--	425,75
Treballs	923,06	--
Totals	923,06	425,75

	(Euros)	
	Serveis	Vendes
SIMMAR - meritat pendent facturar	Ingrés	Ingrés
Aigua / Clavegueram	--	462,79
Treballs	--	--
Totals	0,00	462,79

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. En 2.012 es actualitza i signa un nou contracte per aquestes tasques.

Aigües de Mataró té signat un contracte de compte de tresoreria amb MESSA des de l'any 2003. Aquest contracte a 1 de gener de 2012 era de 1.500.000,00 euros. En data 30 de gener del 2.012, mitjançant una addenda modificativa, es va ampliar fins a 2.000.000,00 euros. Degut a les necessitats de liquiditat de MESSA, es va tornar a ampliar fins als 2.300.000,00 euros en el Consell d'Administració de data 15 d'octubre de 2.012. L'addenda corresponent es va signar també el 15 d'octubre del 2.012.

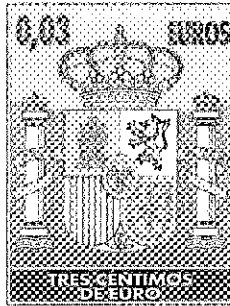
Com s'explica en la nota 5.1. en l'exercici 2012 s'han comprat a MESSA plaques fotovoltaïques per import de 280.000 euros. Aquest import resulta del descompte de fluxos d'efectiu futurs estimats en un termini de 22 anys, considerant una rendibilitat del 8% i un IPC del 2%.

Amb data 15 de desembre de 2011, i segons contracte privat de cessió de crèdits elevat a públic mitjançant escriptura número 1687 de la Notaria Guzmán Clavel Jordà, Mataró Energia Sostenible cedeix a Aigües de Mataró el dret de cobrament d'unes factures que fins a la data li devien per valor de 287.270,41 euros. D'aquesta manera es redueix el deute per factures emeses i el deute per crèdits de MES, SA i incrementant alhora els drets de cobrament en el 2.011, tal i com es recull a l'apartat 3 quadre Altres Passius Financers.

Els deutes amb l'Ajuntament i l' Institut d'Esports es reflecteixen a la taula 2.6 d'aquesta memòria a l'apartat Empreses del Grup – Altres deutors (B.III.3). Atès que l'origen d'aquest deute és una cessió de crèdits, al balanç de situació consta per la totalitat de la cessió dintre de l'actiu corrent a l'apartat B.III.3 Deutors variis. Durant el 2.012 es va liquidar aquest deute.

El detall de la cessió de crèdits és la següent:





OL3398419

CLASE 8.ª

<u>Deutors</u>	<u>Import credit</u>
Institut Esports	31.596,99
Ajuntament Mataró	16.934,54
Parc Tecnocampus	238.738,88
	287.270,41

Avals concedits

En 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 va rebre del Programa Nacional de Energía, pel desenvolupament d'una xarxa de distribució de calor i fred.

Fins a 31 de desembre de 2012 s'han alliberat els vuit avals per un total de 218.033 euros, de manera que a data d'avui no queda cap altre aval pendent per aquest préstec.

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 2012 s'han alliberat cinc avals de 79.735,71 euros cadascun i en resten dos de vigents per un total de 239.207,10 euros. La resta seran alliberats a mesura que es produeixi el retorn de la bestreta.

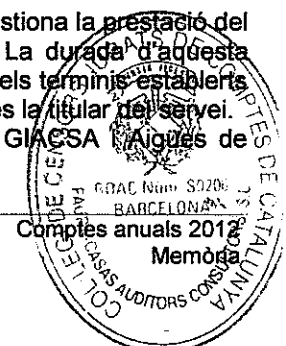
Amb data 29 de juny de 2006, Aigües de Mataró, SA, va signar com a avalador, davant "La Caixa", pel retorn del préstec ICO-IDAE, que Mes, SA, va rebre per un total de 593.172,80 euros, per al desenvolupament d'una xarxa de distribució de calor. El retorn del préstec finalitzarà l'any 2016.

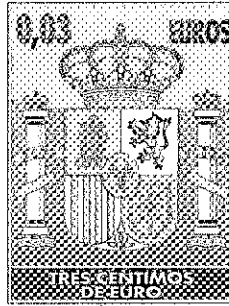
Amb data 9 de setembre de 2010 Aigües de Mataró, SA va signar com a avalador de MES, SA en el préstec ICO amb el Banc de Sabadell per import de 1.500.000 euros i venciment 25 de l'octubre de 2018.

Amb data 28 de desembre de 2010 Aigües de Mataró, SA va signar com a avalador de MES, SA en el préstec ICF amb l' Institut Català de Finances per import de 2.000.000 euros i venciment 28 de març de 2013.

Amb data 26 de setembre de 2011 Aigües de Mataró, SA signa com a avalador de MES, SA en el préstec BEI del Banco Popular Español per import de 595.000 euros i venciment 4 d'octubre de 2017.

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:





OL3398420

CLASE 8.ª

- 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.

	(Euros)		
	2.012	2.011	2.010
Retribució a personal directiu	506.985,00	508.296,00	441.055,00
Aportacions Pla de Pensions de Personal directiu	0,00	71.226,82	56.080,00
	506.985,00	579.522,82	497.135,00

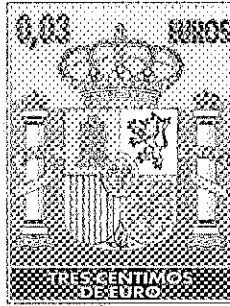
Tant les retribucions com les aportacions a plans de pensions s'han fet en compliment del que està regulat en el Conveni col·lectiu i del marc legal vigent.

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 contretes 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 229 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.





OL3398421

CLASE 8.ª

24- ALTRA INFORMACIÓ.

24.1) Personal.

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

	2.012			2.011		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Directius	5	1	6	5	2	7
Tècnics/Administratius	23	26	49	22	25	47
Operaris	30	0	30	31	0	31
Nombre mitjà empleats	58	27	85	58	27	85

24.3) Remuneració d'auditors.

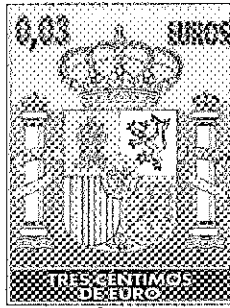
Els honoraris a pagar als auditors de comptes de la societat, en relació a la revisió dels Comptes Anuals de l'exercici 2012, són de 11.000 euros.

25- INFORMACIÓ SEGMENTADA.

Import net de la xifra de negocis.

La xifra de negoci distribuïda per activitats és la següent,





OL3398422

CLASE 8.ª

<u>Vendes</u>	2.012	2.011
Aigua en baixa	7.357.514,08	7.164.596,62
Energia fotovoltaica	3.796,46	0,00
Ferralla	932,00	827,00
Subtotal vendes (A.1.a)	7.362.242,54	7.165.423,62

<u>Serveis</u>	2.012	2.011
Manteniment comptadors	425.053,80	392.978,81
Reobrir subministraments	76.957,70	85.594,34
Escomeses i treballs	222.575,00	372.805,80
Canalitzacions	50.330,20	174.795,94
Drets de connexió	112.636,26	126.571,27
Escomeses clavegueram	92.133,59	128.585,97
Quotes clavegueram	3.791.774,41	3.552.472,71
Anàlisis laboratori	429.860,68	524.778,00
Subtotal serveis (A.1.b)	5.201.321,64	5.358.582,84

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 i la venda d'energia que es ven a la Comisión Nacional de Energia (CNE).

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.

	exercici 2012		exercici 2011	
	Import	%	Import	%
Dintre termini legal	9.764.102,34	84%	5.083.769,95	73%
Resta	1.836.385,04	16%	1.853.459,57	27%
Total pagaments	11.600.487,38	100%	6.937.229,52	100%
PMPE	102		100	
Aplaçaments al tancament (superiors termini màxim)	313.201,49		155.429,41	

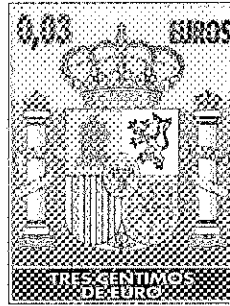




AIGÜES DE MATARO S.A.

Informe de Gestió exercici 2012





OL3398423

CLASE 8.ª

Comptes anuals d'AIGÜES DE MATARÓ, SA - Exercici 2012

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 2012, l'aigua subministrada ha disminuït en un 3% respecte de l'any 2011. El consum domèstic, s'ha mantingut pràcticament igual, mentre que el no domèstic ha sofert una davallada del 8,9 %. Pel que fa a l'import de facturació de la venda d'aigua, experimentarà un increment del 2,7% conseqüència de la repercussió de les noves tarifes aprovades, aplicades als volums dels consums.

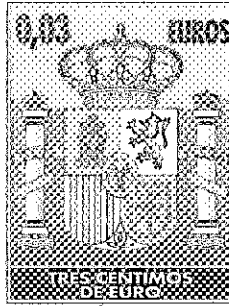
	2012	2011	INC.12/11
m3 Facturació Domèstica	4.567.507	4.605.065	-0,8%
m3 Facturació No domèstica	1.603.548	1.760.824	-8,9%
m3 Facturació Pública	357.914	368.080	-2,8%
m3 FACTURACIÓ TOTAL	6.528.969	6.733.969	-3,0%
Milers € INGRESSOS TARIFA D'AIGUA	7.362	7.165	2,7%
€/m3 TARIFA MITJANA RECAPTADA	1,128	1,064	6,0%

L'adducció també ha sofert una davallada important del 6,6 % en relació a l'exercici anterior. Així doncs, mentre la captació d'aigua pròpia dels pous i mines ha sofert un increment del 23,7% en relació a l'exercici anterior, la compra d'aigua del Ter ha sofert una davallada del 11,4%. La proporció d'aigua en l'exercici 2012 ha estat del 18,3% d'aigua pròpia i del 81,7% d'aigua d'ATLL.

	2012	2011	INC.12/11
m3 Compra aigua Ter	5.765.108	6.509.362	-11,4%
m3 Captació aigua pròpia	1.291.507	1.044.302	23,7%
Aigua subministrada	7.056.615	7.553.664	-6,6%
DOTACIÓ l/dia/habitant	155	167	-7,2%

La despesa en la compra d'aigua del Ter ha estat en el 2012 de 1.866 milers €, representant un increment del 16,6% sobre la del 2011.





OL3398424

CLASE 8.ª

La vigilància de la xarxa de distribució i la 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 molt bones, amb un rendiment del 92,5%, molt superior a la majoria dels abastaments.

	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Hm3 Aigua subministrada	8,00	7,31	7,46	7,36	7,55	7,06
Hm3 Aigua facturada	7,55	6,66	6,85	6,76	6,73	6,53
Hm3 Aigua no controlada	0,45	0,65	0,61	0,60	0,82	0,53
RENDIMENT	94,4%	91,1%	91,9%	91,8%	89,1%	92,5%

1.1.2. Contractació i facturació d'aigua

Durant el 2012, s'han atès 1.128 contractacions per alta o transformació d'aforament a comptador, i s'han formalitzat 1.055 baixes.

El total d'aforaments ha disminuït en 18 abonats.

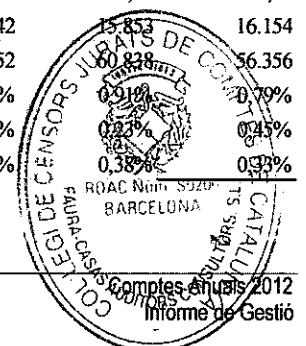
	2012	2011	INC.12/11
Abonats amb comptador	56.937	56.846	0,2%
Abonats amb aforament	136	154	-11,7%
Abonats sub.contra incendis	918	917	0,1%
TOTAL ABONATS	57.991	57.917	0,1%

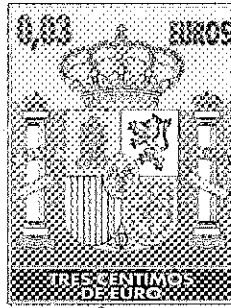
	2012	2011	INC.12/11
Lectures efectuades	376.050	342.687	9,7%
Factures emeses	346.762	344.779	0,6%
Tancaments aigua efectuats	3.221	3.755	-14,2%

S'ha doblat pràcticament el nombre de factures incobrables respecte l'exercici anterior, però en canvi, l'import total incobrable respecte de l'import facturat, ha disminuït.

	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Factures d'aigua emeses	239.370	244.256	286.101	342.718	344.779	346.772
Factures amb aigua tallada	2.569	3.125	4.138	3.021	3.126	2.729
Factures incobrables	351	372	867	815	807	1546
Import mitjana rebut incob. (€)	56,94	55,03	46,02	45,46	56,56	36,45
Import total facturat (m€)	12.872	13.629	13.692	15.242	15.853	16.154
Import incobrable	19.985	20.470	39.896	37.052	60.228	56.356
Rebuts aigua tancada/F.emeses	1,07%	1,29%	1,30%	0,88%	0,38%	0,70%
Rebuts incobrables/F.emeses	0,15%	0,16%	0,30%	0,24%	0,23%	0,45%
Import incobrable/Import facturat (*)	0,16%	0,15%	0,29%	0,24%	0,38%	0,33%

(*) L'any 2009 es va passar de factura domèstica trimestral a bimestral.





OL3398425

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.

	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Comptadors mecànics	45.762	41.827	38.048	37.257	36.010	34.052
Comptadors electrònics	9.736	14.380	18.372	19.488	20.836	22.885
TOTAL	55.498	56.207	56.420	56.745	56.846	56.937

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 2012 s'han atès una mitjana de 9 avisos i de 3,5 reparacions d'avaría diaris. L'evolució d'aquestes tasques en els darrers anys ha estat la següent:

	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Comptadors canviats	2.219	3.347	3.375	708	1.535	2.309
Avisos abonats	2.623	2.444	2.504	2.662	2.388	3.306
Avaries xarxa i escomeses	1.485	1.198	1.153	1.294	1.496	1.282

1.1.4. Noves connexions i treballs

Respecte els treballs realitzats per als abonats, ha disminuït el nombre d'escomeses realitzades en un 10% en relació a l'exercici anterior. Les sol·licituds de pressupost també han disminuït un 5%. També ha disminuït, la contractació de nous abonats en un 13% aproximadament.

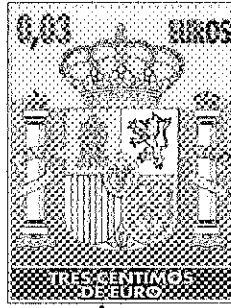
L'evolució de l'activitat ha estat la següent:

	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Sol·licituds pressupost	851	525	478	306	256	243
Escomeses instal·lades	799	441	333	250	174	156
Comptadors col·locats	2.069	1.767	1.681	1.313	1.275	1.365

Els ingressos corresponents, que comprenen la facturació per escomesa i drets de connexió, han estat de 335 milers €, la qual cosa representa una disminució del 32,46 % en relació a l'exercici anterior.

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.





OL3398426

CLASE 8.ª

1.1.5. PDAM

El Pla Director de l'Aigua de Mataró 2011-2025 avalua el comportament de les infraestructures del sistema d'abastament i proposa tot un seguit d'inversions per resoldre a mig i llarg termini les deficiències detectades, a més de preveure les necessitats d'inversió per tal que el sistema pugui adaptar-se al creixement de la ciutat, mantenint l'elevat grau de rendiment i qualitat del servei.

Al Pla Director durant el primer quinquenni d'aplicació (2011-2015) es proposen tot un seguit de fites i objectius d'inversions que simplificant es poden agrupar en els cinc capítols següents:

a) Xarxa d'Abastament.

El PDAM preveu una inversió d'uns 8.200 milers € en cinc anys, que equival a un ritme d'instal·lació de 5.000 ml/any. Durant aquest any 2012 s'han instal·lat fins a 3.908 ml de canonada, el que suposa assolir fins al 78% de l'objectiu d'inversió d'aquest capítol.

Així, la inversió executada va ser de 756 milers €. Cal comentar que, d'aquesta inversió, la part corresponent a l'Obra Civil es realitza amb mitjans externs i que aquestes obres, amb els procediments de contractació establerts, han estat contractades amb baixes econòmiques importants per part dels contractistes, al voltant del 35%. Aquest fet ha suposat un estalvi durant l'any 2012, respecte al pressupost, de prop de 215 milers €.

Xarxa instal·lada (ml)	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Abastament	8.103	4.048	7.612	3.515	1.664	3.572
Adducció	1.550	2.362	449	0	127	336
Reg	136	1.152	1.927	82	71	0

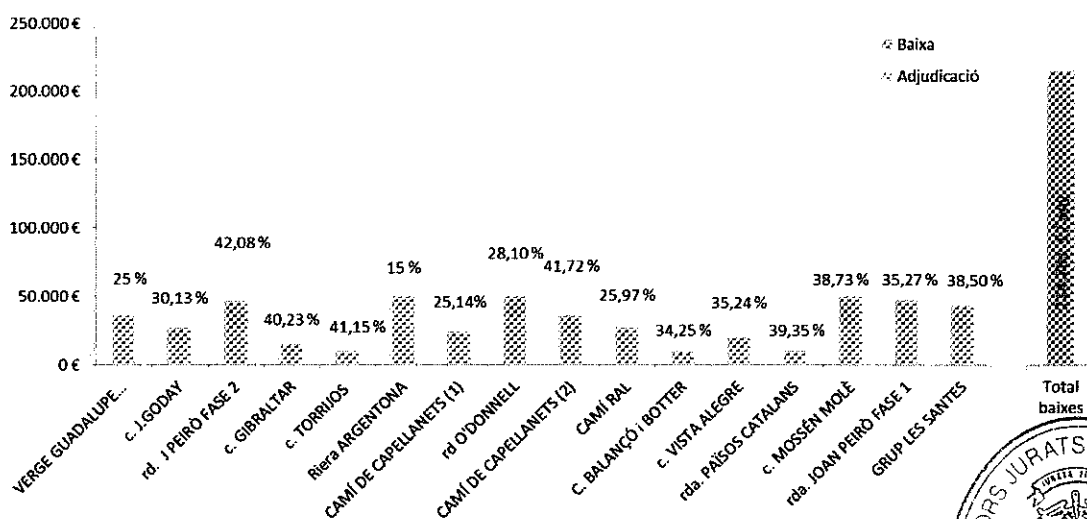
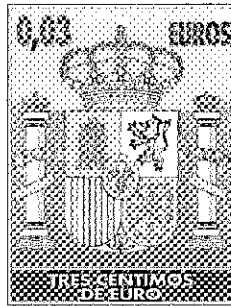


Fig. 1 Baixes en la contractació de l'Obra Civil durant l'any 2012. Respecte als preus de projecte, l'Obra Civil de les actuacions del 2012 ha estat contractades amb baixes econòmiques molt importants, al voltant del 35%.





OL3398427

CLASE 8.ª

Aprofitat l'àmbit d'actuació d'aquestes obres complementàriament a les obres de millores de la xarxa i per indicació de l'àrea de manteniment i obres de l'Ajuntament de Mataró, s'han executat les actuacions de manteniment i millora de la via pública per valor de 19.664,39 €. Aquestes actuacions es van concentrar a les obres de dels carrers J. Goday, Gibraltar, Balançó i Boter, Grup les Santes i Camí Ral.

Durant aquest 2012 un dels principals limitants a l'hora d'assolir els 5.000 ml/any establerts com objectiu al PDAM ha estat l'execució de l'Obra Mecànica. Així com l'Obra Civil és una tasca normalment subcontractada, tota l'obra mecànica s'executa amb mitjans propis. Això garanteix una cura especial a l'hora de fer les maniobres necessàries a la xarxa i una afectació mínima als abonats, però limita el nombre d'obres que es poden executar simultàniament, atesa la disponibilitat de personal propi especialitzat amb coneixement acurat de la xarxa i del sistema d'abastament de la ciutat.

b) Pla de Renovació de Vàlvules.

El PDAM preu una inversió de 1.000 milers € en cinc anys, que equival a un ritme de renovació de 200 vàlvules/any.

La renovació efectiva durant aquest 2012 ha estat de 88 vàlvules, el que suposa assolir un 44% dels objectius d'inversió d'aquest capítol. La majoria de les vàlvules renovades (81 de les 88 unitats) són conseqüència de les pròpies obres de renovació i millora de la pròpia xarxa d'abastament que també afecten a aquests elements.

c) Eines de Gestió.

Inclou inversions en equips de Telecontrol, GIS i, el més important, la renovació del parc de comptadors. En aquest capítol, el PDAM preveu una inversió 1.750 milers € en cinc anys, o, en promig, 350 m€/any.

En aquest capítol l'any 2012 s'ha invertit 44 milers € corresponents a l'adquisició de fins al 50 % de la propietat dels programes de gestió de xarxes d'aigua i clavegueram (Netaqua, Netsanea, CAD – GIS) i al seu desenvolupament.

Durant l'any 2012, dels 2.049 comptadors electrònics que s'han instal·lat, 1.802 s'han canviat en concepte de renovació del parc de comptadors.

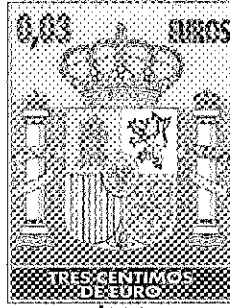
Així, durant aquest 2012 l'objectiu d'inversió en aquest capítol ha estat assolit en un 44%.

d) Estat de Conservació i Fiabilitat.

Contempla el pla d'inversions en les principals infraestructures singulars com pous, dipòsits, grups d'elevació, etc. i està valorat en 1.400 milers € en cinc anys, o, en promig, 280 milers €/any. A l'any 2012, dins d'aquest capítol s'inclou l'assistència jurídica contractada pels treballs que han de permetre la regularització patrimonial de les captacions de la companyia, i les obres de conservació i millora del pou 5 executades.

En aquest capítol l'any 2012 s'ha invertit 79 milers €, el que suposa un 25% de l'objectiu d'inversió.





OL3398428

CLASE 8.ª

1.1.6. Balanç econòmic del servei d'abastament d'aigua

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

	2012	2011
Inversió en xarxa pròpia	825	472
Canalitzacions per tercers	45	174

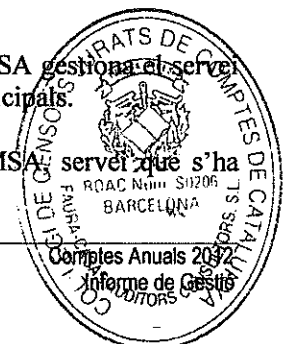
El balanç econòmic del servei ha estat el següent:

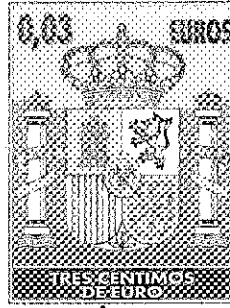
	2012	2011	DIF.12/11
INGRESSOS	9.735	9.434	3,19%
Tarifa	7.362	7.165	
Escameses i treballs	888	1.153	
Treballs immobilitzat	825	488	
Altres ingressos	661	628	
DESPESES	9.601	9.317	3,06%
Aprovisionaments	2.797	2.402	
Consum d'aigua	1.866	1.600	
Consum d'existències i altres	420	375	
Treballs realitzats per altres empreses	510	427	
Personal directe	3.085	3.327	
Amortitzacions	873	916	
Altres despeses	2.125	2.276	
Serveis exteriors	1.930	2.115	
Tributs	190	162	
Altres	5	0	
Despeses financeres	457	193	
Despeses grals. I estructura	265	203	
RESULTAT (abans d'impostos)	134	117	14,03%
Impostos	1	-2	
CASH-FLOW (després impostos)	1.377	1.178	16,96%
Inversions en xarxa pròpia	825	472	74,69%
Canalitzacions per tercers	45	174	-74,08%

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 dotzè 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.





0L3398429

CLASE 8.ª

1.2.1. Manteniment i neteja.

- S'ha netejat mitjançant camió mixt impulsor – aspirador 338 t de sediments en una longitud aproximada de 71,9 km.
- S'han netejat 8.438 caixes d'embornals i 283 reixes de captació d'aigües pluvials.
- S'ha atès 297 avisos de ciutadans.
- S'ha dut a terme 206 actuacions de reparació de diversos elements de la xarxa, segons el següent detall:
 - 3 actuacions en reparació de claveguerons
 - 78 actuacions en reparació i construcció d'embornals
 - 54 actuacions en reparació de paviments
 - 42 actuacions en reparació i construcció de pous de registre
 - 29 actuacions en reparació de la xarxa, neteja de sorrells i sobreexidors

1.2.2. Treballs per a tercers.

S'han executat, per compte dels sol·licitants un total de 28 noves connexions al clavegueram i s'han inspeccionat 41 claveguerons existents per a la seva homologació.

Els ingressos corresponents han estat de 91 milers €, representant una disminució del 28,77%, respecte al 2011.

La despesa externa pel que fa a les escomeses de clavegueram, ha estat de 66 milers € (sense costos d'estructura ni despeses de personal propi) cosa que representa una disminució respecte l'any 2011 del 38%.

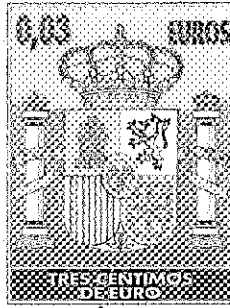
1.2.3. Inversions.

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
Don Quixot	500
Balanço i Boter	800 -1000
Millora d'un pou a Ramon Berenguer	
Millora del drenatge de la NII	
Millores al Parc País Valencià	





OL3398430

CLASE 8.ª

1.2.4. PDCLAM

Durant l'any 2012 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.

El Pla Director de Clavegueram de Mataró de 2003-2018 (PDCLAM) analitza les deficiències funcionals i/o estructurals del clavegueram de Mataró, i el seu àmbit hidrogeològic, i proposa tot un seguit d'infraestructures bàsiques de sanejament de manera que es garanteixi un correcte funcionament de la xarxa.

Dins d'aquest Pla Director s'emmarquen les següents obres executades durant l'any 2012, que han suposat la instal·lació de fins a 353 ml de xarxa de clavegueram als carrers Unió i Pizarro, Pou, Ramon Berenguer, Millora de drenatge NII, Parc País Valencià, Don Quixot, Balançó i Boter.

La inversió total en xarxa de clavegueram ha estat de 507 milers €. Com també passa amb les obres d'Abastament d'Aigua Potable, aquestes obres han estat contractades amb baixes importants superiors al 30% en promig.

Aquest fet ha suposat un estalvi respecte al pressupost de 175 milers €.

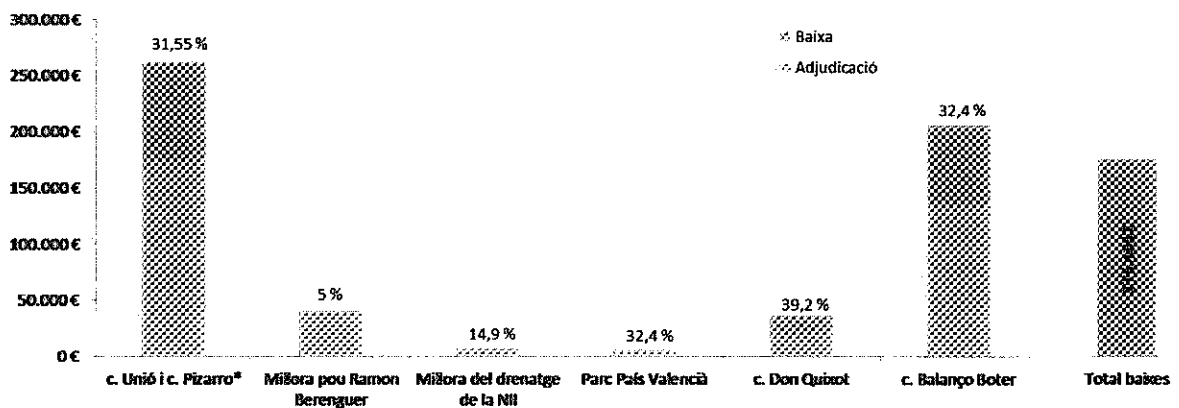
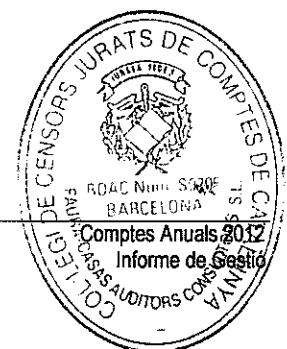
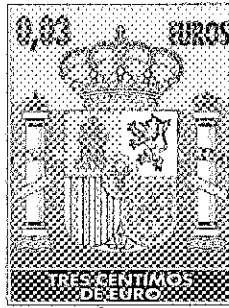


Fig. 2 Baixes en la contractació de les obres de clavegueram durant l'any 2012.

* c. Unió i c. Pizarro es va iniciar l'any 2011. Únicament s'ha tingut en compte la part proporcional a l'any 2012.





OL3398431

CLASE 8.ª

L'evolució, en aquests darrers anys, ha estat la següent:

Xarxa instal·lada (ml)	2007	2008	2009	2010	2011	2012
ml renovació xarxa	563	808	1.567	137	119	187
ml PDCLAM	1.342	987	1.016	494	564	166

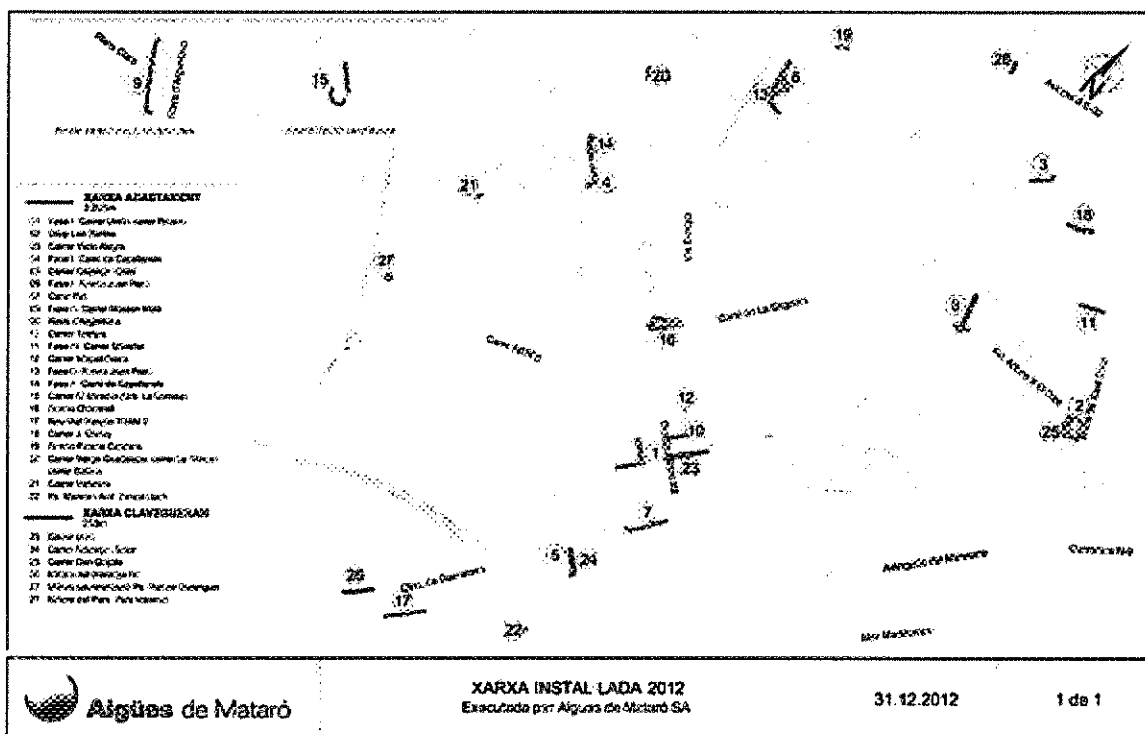
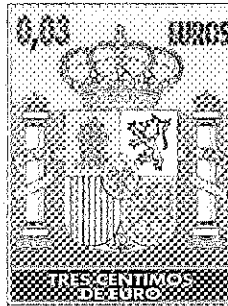


Fig. 3 Xarxa d'abastament i xarxa de clavegueram instal·lada durant l'exercici 2012





OL3398432

CLASE 8.ª

1.2.4. Balanç econòmic del servei de clavegueram

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

	2012	2011	DIF.12/11
INGRESSOS	4.390	4.373	0,40%
Tarifa	3.792	3.552	
Escomeses i treballs	92	129	
Treballs immobilitzat	506	692	
DESPESES	2.482	3.138	-20,90%
Aprovisionaments	500	698	
Personal directe	351	398	
Amortitzacions	548	502	
Altres despeses	766	1.195	
Despeses financeres	146	113	
Despeses grals. I estructura	171	232	
RESULTAT	1.908	1.235	54,53%
CASH-FLOW	2.467	1.755	40,58%
Inversions	506	719	

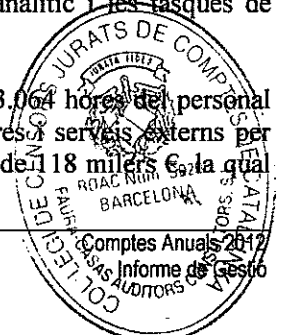
El resultat obtingut que és conseqüència de l'increment de les tarifes, genera un cash-flow de 1.270 milers €, destinats al finançament parcial de les obres del Pla Director i renovació de la xarxa.

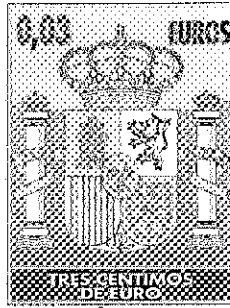
Per tal de finançar l'excés d'inversió amb relació als recursos generats, ha estat necessària la contractació de diversos crèdits, per un import nominal de 10.650 milers €, parcialment amortitzats, essent el capital que resta pendent a 31-12-11 de 4.691 milers €, cosa que representa que fins aquesta data s'han finançat les inversions de clavegueram amb 862 milers € procedents de recursos generats pel servei d'abastament d'aigua.

1.3. SERVEI MANTENIMENT FONTS ORNAMENTALS

Des de mitjans del 2003, AMSA té traspasat 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.

Durant el passat exercici en el desenvolupament d'aquesta funció s'han dedicat 3.064 hores del personal propi, amb un cost de 65 milers €, així com també s'han contractat subministres i serveis externs per import de 53 milers €. El còmput d'aquesta activitat ha representat un cost total de 118 milers €, la qual cosa representa una baixa del 12% respecte al 2011.





OL3398433

CLASE 8.ª

1.4. SERVEI DE LABORATORI

Des de l'11 de març de 1993, aquesta societat gestiona el LABORATORI MUNICIPAL, que li fou traspassat 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 l'anàlisi d'aliments i de 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 uns ingressos equivalents a 980 milers € any.

Durant el passat exercici s'han analitzat 32.909 mostres amb la determinació de 168.465 paràmetres, cosa que ha representat un decrement en l'activitat d'un 10,3% en relació a l'exercici anterior, i pel que fa a les anàlisis efectuades pels clients exteriors, que representen el 68% de les mostres analitzades, la disminució ha estat del 14%.

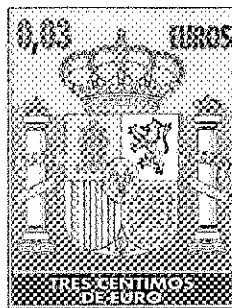
L'evolució de l'activitat del Laboratori en els últims anys, en funció de les mostres analitzades i detallada segons el tipus de client, ha estat la següent,:

	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Aigües Mataró	7.610	7.943	8.478	9.523	9767	9652
Ajuntament de Mataró	1.153	1.023	1.211	994	991	975
Serveis a tercers	26.352	26.818	26.659	27.381	25.915	22.282
TOTAL	35.115	35.784	36.348	37.898	36.673	32.909

El resultat econòmic d'aquesta activitat en l'exercici 2012 queda reflectit en el compte d'explotació resumit que donem a continuació, en milers d'€.

	2012	2011	DIF.12/11
INGRESSOS	891	980	-9,05%
Facturació exterior	430	524	
Anàlisis pròpies	458	455	
Altres ingressos	3	1	
	897	992	-9,55%
DESPESES			
Aprovisionaments	112	138	
Personal	611	706	
Amortitzacions	33	30	
Altres despeses	142	118	
RESULTAT	-6	-12	48,92%
CASH-FOW	27	18	52,58%





OL3398434

CLASE 6.ª

Durant el passat exercici, s'ha adquirit equips per valor de 1 milers €, que han estat immobilitzats, i les despeses d'amortització corresponents han estat considerades pel càlcul de l'explotació abans esmentat.

Durant el període de gestió del laboratori municipal per AMSA, els recursos generats han representat una mitjana de 64 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.

La reducció de la facturació exterior correspon a les contractacions externes, bàsicament amb la Diputació de Barcelona i el Consell Comarcal del Maresme (SIMMAR), fruit de la reducció de despeses de l'ACA per funcionament de les EDAR i el control d'abocaments comarcal.

1.5. RESULTAT DEL CONJUNT DE LES ACTIVITATS

Pel que fa al conjunt d'activitats de la companyia, el resultat ha estat el següent:

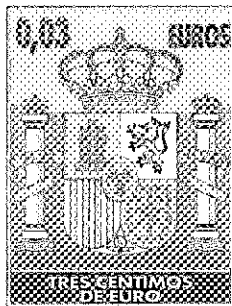
	2012	2011	INC 12/11
Inversions per activitat	1.331	1.220	9,1%
Altres inversions*	369	107	244,9%
CASH FLOW	3.871	2.951	31,2%

**Inclou 280.000€ de plaques fotovoltaïques*





CLASE 8.ª



OL3398435

2.- ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE 2012

Per a l'exercici, s'aprovà un pressupost que preveia uns ingressos de 17.617 milers €, amb unes despeses de 16.260 milers €, que generava un benefici per a l'activitat de 1.357 milers €.

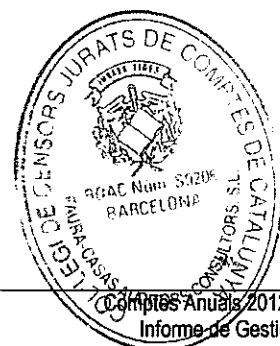
El compte de Pèrdues i Guanys, acredita un resultat corresponent a l'activitat de la nostra Societat per a l'exercici de 2012, de 2.036 milers €, cosa que representa un increment del 50% respecte al previst en el pressupost aprovat pel C.A.

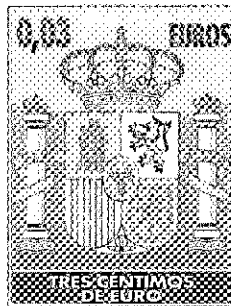
El detall de les principals partides pressupostàries i de la seva execució en el 2012, ha estat en milers d'€ el següent:

	Execució	Pressupost	Diferència	
TOTAL INGRESSOS	<u>15.245</u>	<u>17.617</u>	<u>-2.372</u>	-13,5%
Import net de la xifra de negoci	12.564	12.940	-376	
Treballs immobilitzat	1.331	3.337	-2.006	
Altres ingressos	363	551	-188	
Ingressos financers	227	103	124	
Ingressos extraordinaris	760	686	74	

	Execució	Pressupost	Diferència	
TOTAL DESPESES	<u>13.209</u>	<u>16.260</u>	<u>-3.051</u>	-18,8%
Aprovisionaments	3.409	5.546	-2.137	
Despeses de personal	4.046	4.558	-512	
Amortitzacions	2.139	2.137	2	
Provisions	379	28	351	
Altres despeses d'explotació	3.002	3.682	-680	
Despeses financeres	234	309	-75	
Despeses excepcionals	0	0	0	

	Execució	Pressupost	Diferència	
RESULTAT	<u>2.036</u>	<u>1.357</u>	<u>679</u>	50,0%





OL3398436

CLASE 8.ª

El total d'ingressos han estat de 15.245 milers € que suposen una disminució del 13,5% respecte al pressupost.

Així tenim una disminució de la xifra de negocis respecte a les previsions del pressupost que ha estat de 376 milers € i es deu bàsicament, d'una banda a la disminució dels ingressos per la venda d'aigua i d'altra a la disminució dels ingressos per treballs a tercers d'escomeses d'aigua i claveguerons. En menor mesura també a la disminució dels ingressos per canalitzacions i pels serveis externs del laboratori.

Els ingressos per immobilització de treballs realitzats a la xarxa d'abastament i clavegueram han disminuït respecte a les previsions del pressupost en 2.006 milers €, degut a una menor inversió aplicada sobre les xarxes i a un menor endeutament.

També el capítol d'altres ingressos ha disminuït en 188 milers € respecte al pressupost, bàsicament per la desaparició del premi de recaptació del Cànon de l'ACA (-70 milers €), per la reducció de les expectatives de treballs i la conseqüent disminució dels ingressos previstos d'assessoria tècnica CONGIAC-GIACSA (-72 milers €) i de la prestació de serveis d'assistència tècnica a MESSA (-59 milers €), també s'inclou l'aportació que AMSA ha fet a Benestar Social (-21 milers €) i la millora en la gestió d'impagats (+ 14 milers €).

El total de despeses han estat de 13.209 milers € que suposen una disminució del 18,8% respecte al pressupost.

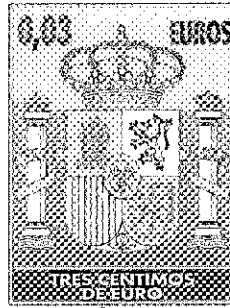
La menor inversió també es veu reflectida en una disminució de la despesa en l'aprovisionament per consum, treballs i serveis de 3.051 milers €. Queda inclòs la disminució dels treballs realitzats per empreses externes 1.837 milers € i la disminució en la compra de materials i energia en 487 milers €, així com l'augment de (+234 milers €) en consum d'aigua d'ATLL respecte al previst en pressupost, motivat per la puja del preu del m³.

En relació als ingressos financers i ingressos extraordinaris, aquest han sofert un augment respecte al previst en el pressupost en 124 milers € i 74 milers € respectivament, degut als interessos cobrats arrel de l'Ajut de Caixa fet a l'Ajuntament i els interessos pagats per MESSA pel préstec per tresoreria concedit per AMSA.

Pel que fa a la despesa del personal, cal indicar que la disminució en 512 milers € respecte a la previsió pressupostària, es deu, a l'aplicació de dos reals decrets, el RDL 20/2011 que congela els salaris (-148 milers €) i no permet aportacions als plans de pensions (-267 milers €) i el RDL 20/2012 que no permet abonar la Paga Extra de Nadal del 2012 (-96,6 milers €).

La desviació en altres despeses d'explotació en (-680 milers €) ha estat per la disminució dels treballs i a una important reducció de la despesa externa associada als treballs de reparacions, manteniments i explotacions de les xarxes d'abastament, clavegueram i les instal·lacions.





OL3398437

CLASE 8.ª

3.- PREVISIÓ PER AL 2.013

El pressupost per a l'exercici 2013 aprovat pel Consell d'Administració l'11 d'octubre de 2012, pretén assolir l'objectiu de seguir gestionant amb la màxima eficiència i qualitat el servei de subministrament d'aigua potable, el servei de clavegueram i el servei del Laboratori Municipal. És un pressupost que incorpora els requeriments a la companyia d'aigües establerts al Pla de Sanejament 2012 – 2016 aprovat per l'Ajuntament de Mataró, on es fixa l'import dels dividends a aportar a l'Ajuntament durant els propers anys. Al mateix temps, amb la tarifa aprovada per a l'any 2013, permet obtenir el recursos econòmics necessaris per la prestació dels serveis i fer les inversions de reposició i millora a la xarxa d'aigua i clavegueram, d'acord amb el PDAM 2011-2025 i el PDCLAM 2003-2018.

Les previsions tècniques incorporades al pressupost per a l'any 2013 pel que fa al subministrament d'aigua, tenint en compte l'evolució dels cabals i la facturació de l'any 2012 així com les expectatives futures (reducció del consum domèstics, no domèstic i municipal, manteniment de l'elevat percentatge rendiment de la xarxa, increment de l'aportació d'aigua a partir de les captacions pròpies), contempla una disminució en l'adducció (aigua posada a dipòsits de capçalera) de l'1,5% respecte l'any 2012 (6.945.000 m³/any). Pel que fa a la venda d'aigua també es preveu una reducció preveient facturar 6.360.710 m³/any, que suposa una davallada del 2,76% respecte l'any 2012.

De la captació total d'aigua (6.945.000 m³/any) es preveu una compra d'aigua del Ter de l'ordre de 5.556.000 m³, que representa un 80%. El preu de compra de l'aigua d'ATLL s'ha incrementat molt per efecte de l'increment del 70% experimentat l'1 de novembre del 2012, i de l'ordre del 4,5% més, a partir d'1 de gener de 2013.

En relació als treballs, fent referència a les escomeses es preveu una lleugera pujada en relació a l'executat en el 2012, arribant als 257 milers €. Pel que fa a la instal·lació d'altres de comptadors, no es preveu un increment, tenint en compte l'actual situació econòmica del sector de la construcció. Si que es preveu la compra i renovació del parc de comptadors en 3.500 unitats, per continuar aplicant el que preveu el PDAM. En relació a les canalitzacions es preveu mantenir les renovacions de xarxa existent d'acord amb el que preveu el PDAM, en la mesura de les disponibilitats econòmiques.

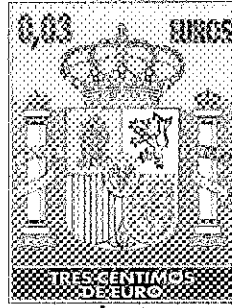
Pel que fa al servei de clavegueram, s'espera un increment d'ingressos del 2% en relació a l'any 2012, i es preveu assolir les inversions previstes al PDCLAM, en la mesura de les disponibilitats econòmiques.

Les activitats desenvolupades durant el 2013 pel Laboratori disminuiran quan a anàlisi d'aigües residuals, compensades per l'increment de serveis de consultoria i anàlisi microbiològics que es preveuen prestar als serveis municipals.

Segons la previsió de despeses (16.674 milers €) i previsió d'ingressos (19.074 milers €), l'exercici 2013 donarà un resultat total a la societat de 2.400 milers que suposarà un increment de resultats respecte al 2012 de 17,9%.

Mataró, 21 de març de 2013





OL3398438

CLASE 8.ª

DILIGÈNCIA PER FER CONSTAR:

Que en 73 fulls de paper de l'Estat classe 8a. del núm. 0L3398074 al 0L3398146 en primera còpia, del núm. 0L3398147 al 0L3398219 en segona còpia, del núm. 0L3398220 al 0L3398292 en tercera còpia, del núm. 0L3398293 al 0L3398365 en quarta còpia, del núm. 0L3398366 al 0L3398438 en cinquena còpia, obren :

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

de l'exercici 2012 de l'Empresa AIGÜES DE MATARÓ, SA formulada en data 21 de març de 2013

Miquel Rey Castilla
NIF 38.828.475-J

Santiago Giménez Serra
NIF 38.825.260-H

Juan Manuel Calleja Calles
NIF 38.807.071-E

Juan Antonio Ciller López
NIF 38.763.072-E

José Manuel López González
NIF 38.798.375-C

Mònica Lora Cisquer
NIF 38.881.219-H

Quiteria Guirao Abellán
NIF 38.788.981-X

Eloi Gallés Villaplana
NIF 77.315.898-H

