

AIGÜES DE MATARO, S.A.

Informe d'auditoria a 31 de desembre de 2014

Protocol número 6.153

Data de publicació: 17/09/2015

An independent member of
BKR
INTERNATIONAL



ÍNDEX:

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



INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

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

Informe sobre els comptes anuals

Hem auditat els comptes anuals adjunts d'**Aigües de Mataró S.A.**, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2014, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals

Els administradors són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats d'**Aigües de Mataró S.A.**, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, que s'identifica en la nota 2.2. de la memòria adjunta, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

Responsabilitat de l'auditor

La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els comptes anuals adjunts basada en la nostra auditoria. Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'auditoria de comptes vigent a Espanya. Aquesta normativa exigeix que complim els requeriments d'ètica, així com que planifiquem i executem l'auditoria amb la finalitat d'obtenir una seguretat raonable de que els comptes anuals estan lliures d'incorreccions materials.

Una auditoria requereix l'aplicació de procediments per a obtenir evidència d'auditoria sobre els imports i la informació revelada en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error. A l'efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la formulació per part de l'entitat dels comptes anuals, amb la finalitat de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació de les polítiques comptables aplicades i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades per la direcció, així com l'avaluació de la presentació dels comptes anuals presos en el seu conjunt.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió d'auditoria.



Opinió

En la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera d'**Aigües de Mataró S.A.** a 31 de desembre de 2014, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici 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 continguts en aquest.

Paràgraf d'èmfasi

Cridem l'atenció sobre la nota 22 dels comptes anuals, que descriu que, en data 24 de març, la Societat ha transmès accions de Mataró Energia Sostenible, S.A. (MESSA), que equivalen al 51% del capital social d'aquesta societat, per un valor de 3.960 milers d'euros a cobrar en 25 anys a partir de l'any 2021. En data 24 de febrer de 2015, prèviament a la transmissió, la Societat i MESSA van formalitzat un contracte de compravenda, pel qual la societat auditada adquireix determinats actius de MESSA pel seu valor en llibres, 5.917 milers d'euros, i assumeix passius d'aquesta per la mateixa quantia. Com s'indica a la nota de la memòria esmentada anteriorment, la Societat té pendent de rebre una valoració dels actius adquirits realitzada per un expert independent, pel que l'efecte de les transaccions descrites sobre els comptes de la Societat dependrà d'aquesta valoració. Aquesta qüestió no modifica la nostra opinió.

Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris

L'informe de gestió adjunt de l'exercici 2014 conté les explicacions que els administradors consideren oportunes sobre la situació de la societat, l'evolució dels seus negocis i sobre altres assumptes i no forma part integrant dels comptes anuals. Hem verificat que la informació comptable que conté l'esmentat informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2014. El nostre treball com a auditors es limita a la verificació de l'informe de gestió amb l'abast esmentat en aquest mateix paràgraf i no inclou la revisió d'informació diferent de l'obtinguda a partir dels registres comptables de la societat.

Barcelona, 27 de març de 2015

Faura-Casas Auditadors-Consultors, S.L.
N° ROAC S0206



Maria Josep Arasa Alegre

COL·LEGI
DE CENSORS JURATS
DE COMPTES
DE CATALUNYA

Membre assessor:

FAURA-CASAS,
Auditors
Consultors, S.L.
Any 2015 N.º 20/16/03330
COPIA GRATUITA

.....
informe adjunt a la taxa establerta
a l'article 44 del text refós de la
Llei d'Auditors de comptes, aprovada pel
Reial decret legislatiu 1/2011, d'1 de juliol.
.....

An Independent member of

BKR
.....



Member of EFQM - European Foundation for Quality Management

AIGÜES DE MATARO S.A.

Comptes Anuals exercici 2014





CLASE 8.^a
BARRERAS



0M0183659

Aigües de Mataró, SA

Comptes Anuals
Exercici 2014





CLASE 8.^a
UNION POSTAL



OM0183660

I.- BALANÇ DE SITUACIÓ A 31-12-2014

<u>ACTIU</u>	Notes Memòria	2.014	2.013 (Euros)
A) ACTIU NO CORRENT		39.632.334,48	40.979.039,88
I. Immobilitzat intangible	2.5/4.1/7.1	12.063.654,98	12.379.874,52
5. Aplicacions informàtiques		85.371,40	72.160,71
7. Altre immobilitzat intangible		11.978.283,58	12.307.713,81
II. Immobilitzat Material	2.5/4.2/5.1	24.836.955,14	24.652.693,26
1. Terrenys i construccions		4.360.625,36	4.598.506,93
2. Instal·lacions tècniques/maquinaria		20.167.421,92	19.723.251,57
3. Immobilitzat en curs		308.907,87	330.935,76
IV. Inversions empreses grup i assoc. ll't.	4.6/9.2.3	2.272.485,96	3.594.034,38
1. Instruments de patrimoni		2.272.485,96	3.594.034,38
V. Inversions financeres a llarg termini	4.6/9.2.1	447.708,80	342.560,97
1. Instruments de patrimoni		93.971,78	0,00
5. Altres actius financers		353.737,02	342.560,97
VI. Actius per impostos diferits	2.5/9.2.1	11.529,60	9.876,75
B) ACTIU CORRENT		5.441.522,08	4.741.370,11
II. Existències	2.5/4.8/10	215.289,71	263.672,45
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments		212.134,42	260.937,37
6. Bestretes a proveïdors		3.155,29	2.735,08
III. Deutors comercials i altres ctes. a cobrar	2.5/9.2.1	3.479.027,95	3.339.818,21
1. Clients vendes i prestació de serveis		2.652.450,17	2.670.780,04
2. Clients, empreses del grup i associades		696.502,64	600.859,02
3. Deutors variis		64.828,93	0,00
4. Personal		20.065,14	17.993,19
5. Actius per impost corrent		862,63	24.733,22
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		44.198,44	25.452,74
IV. Inversions en empreses grup i associades c/t.	2.5/9.3	1.518.938,72	660.151,24
2. Crèdits a empreses		1.518.938,72	660.151,24
VI. Periodificacions a curt termini	2.5	28.928,27	24.131,25
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	2.5	199.337,43	453.596,96
1. Tresoreria		199.337,43	453.596,96
TOTAL ACTIU (A + B)		45.073.856,56	45.720.409,99



CLASE 8.^a
de 2014



OM0183661

PATRIMONI NET I PASSIU

	Notes Memòria	2014	2013 (Euros)
A) PATRIMONI NET		34.180.677,21	34.772.288,80
A-1) Fons propis	9.4	20.138.443,28	20.174.455,68
I. Capital	9.4	10.500.000,00	10.500.000,00
1. Capital escriturat		10.500.000,00	10.500.000,00
III. Reserves	9.4/12	9.624.455,68	9.329.793,00
1. Legal i estatutaries		2.100.000,00	2.100.000,00
2. Altres reserves		7.524.455,68	7.229.793,00
VII. Resultat de l'exercici	3/ 9.4	963.987,60	2.303.662,68
Pèrdues i Guany		963.987,60	2.303.662,68
VIII. Dividends a compte	9.4	-950.000,00	-1.950.000,00
Dividends a compte		-950.000,00	-1.950.000,00
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	2.5/4.16/7.1/18	14.042.233,93	14.597.833,12
B) PASSIU NO CORRENT		5.506.173,47	5.701.047,59
II. Deutes a llarg termini		5.498.729,09	5.693.207,93
2. Deutes amb entitats de crèdit	2.6/9.2.1	4.944.311,64	5.080.719,52
5. Altres passius financers	2.5/9.2	554.417,45	612.488,41
IV. Passius per impostos diferits	2.6/9.2.1	7.444,38	7.839,66
C) PASSIU CORRENT	9.2.1	5.387.005,88	5.247.073,60
III. Deutes a curt termini	2.6/9.2.1	2.814.623,24	2.310.655,28
2. Deutes amb entitats de crèdit		2.724.726,38	2.092.657,74
5. Altres passius financers		89.896,86	217.997,54
V. Creditors comercials i altres ctes. a pagar	9.2.1	2.572.382,64	2.936.418,32
1. Proveïdors		1.669.683,23	1.974.534,73
2. Proveïdors, empreses del grup i associades		0,00	9.295,77
3. Creditors variis		281.545,52	385.490,81
4. Personal (remunerac. pend. pagament)		89.671,55	103.137,21
5. Passius per impost corrent		0,00	8.992,73
6. Altres deutes amb les Administr. Públiques	2.5/12	496.260,40	528.141,05
7. Bestreta de clients		35.221,94	26.845,82
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		45.073.856,56	45.720.409,99





CLASE 8.ª



0M0183662

II.- COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS A 31-12-2014

<u>A) OPERACIONS CONTINUADES</u>	2014	2013
1. IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCIS	14.043.751,00	14.350.173,20
a) Vendes	8.311.647,21	8.479.294,93
b) Prestacions de serveis	5.732.103,79	5.870.878,27
2. Variació existències	-48.802,95	2.707,16
3. Treb. realitzats per l'empresa per al seu actiu	1.757.691,88	1.394.953,11
4. Aprovisionaments	-4.962.218,33	-4.532.260,03
a) Consum d'aigua	-2.948.593,62	-2.898.500,46
b) Consum d'existències i altres	-638.877,97	-621.671,62
c) Treballs realitzats per altres empreses	-1.374.746,74	-1.054.087,95
5. Altres ingressos d'explotació	338.229,56	326.949,85
a) Ingressos accessoris i de gestió corrent	338.229,56	326.949,85
6. Despeses de Personal	-4.196.159,03	-4.300.716,55
a) Sous	-3.163.331,04	-3.205.926,47
b) Càrregues socials	-992.827,99	-1.004.792,08
7. Altres despeses d'explotació	-3.008.543,69	-3.029.528,57
a) Serveis exteriors	-2.548.967,38	-2.630.509,40
b) Tributs	-350.911,12	-318.675,92
c) Pèrdues, deteriorament operac.comercials	-96.319,36	-74.402,27
d) Altres despeses de gestió corrent	-12.345,74	-15.936,98
8. Amortització de l'immobilitzat	-2.275.698,46	-2.263.429,50
9. Imputació subvencions immob. no financer	712.978,14	740.527,02
11. Deteriorament Resultat alienació immob.	0,00	-103.358,06
13. Altres resultats	35.105,22	93.485,21
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	2.436.235,43	2.679.422,94
12. Ingressos financers	64.936,69	117.967,91
a) De participacions	22.342,80	52.825,40
a1) En empreses del grup i associades	22.342,80	52.825,40
b) Altres instruments financers	42.593,89	65.042,51
b1) D'empreses del grup i associades	39.061,76	56.075,29
b2) De tercers	3.532,04	8.967,22
13. Despeses financeres	-278.800,81	-214.839,07
b) Per deutes amb tercers	-278.800,81	-214.839,07
18. Deteriorament instruments financers	-1.242.582,64	-253.197,17
a) Deteriorament i pèrdues	-1.242.582,64	-253.197,17
A.2) RESULTAT FINANCER	-1.448.444,85	-349.368,33
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	987.790,58	2.330.054,61
19. Impostos sobre beneficis	-23.802,98	-26.391,33
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES	963.987,60	2.303.662,68
B) OPERACIONS INTERRÒMPUES		
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI	963.987,60	2.303.662,68





CLASE 8.ª

DISEÑO: S. GARCÍA



OM0183663

III. ESTAT DE CANVIS PATRIMONI NET EXERCICI ACABAT 31/12/2014

(Euros)

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS EXERCICI 2014

	Notes en la memòria	31/12/2014	31/12/2013
A) Resultat del compte de Pèrdues i Guanys		963.987,60	2.303.662,68
I. Per valoració d'instruments financers			
Ingrés./despes.actius financ.manting.per a la venda			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		156.977,67	0,00
Ingressos d'altres subvencions, donació	7	22.864,82	0,00
Ingressos per donacions i subv.de clavegueram	7	134.112,85	0,00
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		157.372,95	395,28
X. Subvencions, donacions i llegats		-712.972,14	-740.527,02
Transferències de subvencions i donacions	18	-140.182,87	-167.737,75
Transferències de subvencions -cedides en ús clavegueram	18	-441.030,11	-441.030,11
Transferències de subvencions -donació dip. C-100	18	-131.759,16	-131.759,16
C) Transferències al compte de Pèrdues i Guanys		-712.972,14	-740.527,02
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)		408.388,41	1.563.530,94





CLASE 8ª

2017-2018



0M0183664

III. ESTAT DE CANVIS PATRIMONI NET EXERCICI ACABAT 31/12/2014 (euros)

III. ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET EXERCICI 2014												
	Capital		Reserves	(Accions pròpies)	Plus/minus valor	Altres aport. socis	Resultat de l'exercici	Dividends a rebre	Altres ingressos/patrimoni net	Ajustos per errors (art. 29)	Subvenc. donacions legals reb.	TOTAL
	Dispositiu	Reservat										
A. SALDO FINAL DE L'ANY 2012	19.500.000,00		9.293.994,12				2.026.798,88	-1.950.000,00			15.337.964,96	35.208.797,96
I. Ajustos per errors de l'any 2012 i anteriors												
II. Ajustos per errors exercici 2012 i anteriors												
B. SALDO AJUSTAT INICI DE L'ANY 2013	19.568.000,00		9.293.994,12				2.026.798,88	-1.950.000,00			15.337.964,96	35.208.797,96
I. Total ingressos i despeses reconeguts							2.303.662,66				760.121,74	1.963.532,04
II. Operacions amb socis o propietaris												
1. Augments de capital 2. (-) Reduccions de capital 3. Conversió passius financers en patrimoni net 4. (-) Distribució de Dividends 5. Operacions amb accions pròpies 6. Increment de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis 7. Altres operacions amb socis												
III. Altres variacions del patrimoni net							36.798,98		-36.798,98			0,00
C. SALDO FINAL DE L'ANY 2013	19.568.000,00		9.328.793,06				2.363.562,68	-1.950.000,00			14.997.833,12	34.772.286,86
I. Ajustos per errors de l'any 2013 i anteriors												
II. Ajustos per errors exercici 2013 i anteriors												
D. SALDO AJUSTAT INICI DE L'ANY 2014	19.599.000,00		9.328.793,06				2.363.562,68	-1.950.000,00			14.997.833,12	34.772.286,86
I. Total ingressos i despeses reconeguts							963.987,60				-525.599,18	838.998,21
II. Operacions amb socis o propietaris												
1. Augments de capital 2. (-) Reduccions de capital 3. Conversió passius financers en patrimoni net 4. (-) Distribució de Dividends 5. Operacions amb accions pròpies 6. Increment de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis 7. Altres operacions amb socis												
III. Altres variacions del patrimoni net							303.602,28		-303.602,28			0,00
E. SALDO FINAL DE L'ANY 2014	19.599.000,00		9.624.405,64				963.987,60	-950.000,00			14.840.233,61	34.188.671,25





CLASE 8.ª

EN DESEMPLEO



0M0183665

IV ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2014			
	NOTES	2014	2013
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1.	Resultat de l'exercici abans d'impostos.	987.791	2.330.055
2.	Ajustos del resultat	3.081.180	1.017.676
	a) Amortització de l'immobilitzat (+)	2.275.698	2.263.430
	b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		
	c) Variació de provisions (+/-)	1.342.847	-634.135
	d) Imputació de subvencions (-)	-712.970	-740.527
	e) Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)	2.213	103.356
	f) Resultat per baixes i alienacions d'instruments financers		
	g) Ingressos financers (-)	-64.939	-117.868
	h) Despeses financeres (+)	270.801	214.039
	i) Diferències de canvi (+/-)		
	j) Variació del valor raonable en instruments financers (+/-)		
	k) Altres ingressos i despeses (+/-)	-32.470	-70.619
3.	Canvis en el capital corrent.	-2.023.769	2.212.288
	a) Existències (+/-)	45.648	-5.442
	b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	-1.916.624	1.921.149
	c) Altres actius corrents (+/-)		
	d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	-157.590	429.781
	e) Altres passius corrents (+/-)		-112.278
	f) Altres actius i passius no corrents (+/-)	4.797	-20.922
4.	Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració	-206.571	-90.571
	a) Pagament d'interessos (-)	-270.440	-241.256
	b) Cobrament de dividends (+)	22.343	52.825
	c) Cobrament d'interessos (+)	34.849	82.535
	d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (-/+)	-26.318	-16.820
	e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)	32.996	32.145
5.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració (+/--1+/-2+/-3+/-4)	1.838.630	5.469.448
B) FLUXOS DE EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6.	Pagaments per inversions (-)	-1.347.510	-2.990.237
	a) Empreses del grup i associades		-2.000.000
	b) Immobilitzat intangible	-139.999	-69.355
	c) Immobilitzat material	-1.203.681	-930.030
	d) Inversions immobiliàries		
	e) Altres actius financers	11.176	9.148
	f) Actius no corrents mantinguts per a la venda		
	g) Altres actius	-15006	
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)	-1.347.510	-2.990.237





CLASE 8.ª

DISEÑO: B. B. B. B.



0M0183666

IV ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2014 (continuació)			
	NOTES	2014	2013
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ			
9.	Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		
	a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)	0	0
	b) Amortització d'instruments de patrimoni (-)	0	0
	c) Adquisició d'instruments de patrimoni propi (-)		
	d) Alienació d'instruments de patrimoni propi (+)		
	e) Subvencions, donacions i legats rebuts (+)		
10.	Cobraments i pagaments per instruments de passius financers	254.620	-267.373
	a) Emissió	2.249.627	1.600.000
	1. Obligacions i altres valors negociables (+)		
	2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	2.249.627	1.600.000
	3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)		
	4. Altres deutes (+)		
	b) Devolució i amortització de	-1.995.007	-1.867.373
	1. Obligacions i altres valors negociables (-)		
	2. Deutes amb entitats de crèdit (-)	-1.995.007	-1.910.407
	3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)	0	43.034
	4. Altres deutes (-)		
11.	Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni	-1.000.000	-2.000.000
	a) Dividends (-)	-1.000.000	-2.000.000
	b) Remuneració d'altres instruments de patrimoni (-)		
12.	Fluxos d'efectiu de les activitats de financiació (+/-9+/-10-11)	-745.380	-2.267.373
D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi			
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-12+/-D)			
		-254.260	211.838
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici		453.597	241.759
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		199.337	453.597





CLASE 8.^a



OM0183667

Comptes anuals d'AIGÜES DE MATARÓ, SA - Exercici 2014

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 integrament 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 provinguin 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
ESPANOLAS



OM0183668

Activitat.

Durant l'exercici de 2014 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 posseeix 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. (79,84%)
- Gestió Integral d'Aigües de Catalunya, S.A. (12,44%)
- Aquagesst 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 (79,84%), 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 setembre, pel que se aproven les 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
INDEFINIDA



0M0183669

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 altres 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.

A l'exercici 2014 es va modificar la classificació de les participacions en l'empresa Gestió Integral d'Aigües de Catalunya, SA i la participació en l'empresa Aquages Medioambiente, Rubatec, AMSA AIE d'Empreses Associades a Inversions Financiers a Llarg Termini. Aquest canvi suposa un moviment en el Balanç de Situació de 78.965,78 euros. En l'exercici 2013 figuren en l'Actiu no Corrent Punt IV.1 com Inversions en Empreses del Grup i Associades a Llarg Termini i en l'exercici 2014 figuren en l'Actiu no Corrent Punt V.1 com Inversions Financeres Llarg Termini.

Per la resta 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.

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 :





OM0183670

CLASE 8.ª

INVENTARIO

(Euros)		
<i>Altre immobilitzat intangible</i>	2.014	2.013
Drets s/ instal·lacions cedides en ús Aigua	2.863.246,74	2.840.381,92
Amortització D.I.C en ús Aigua	-1.876.803,45	-1.736.620,58
Drets s/ instal·lacions cedides en ús Clavegueram	14.835.116,06	14.701.003,21
Amortització D.I.C en ús Clavegueram	-4.269.365,11	-3.828.335,00
Millora xarxa distribució	0,00	0,00
En curs	426.089,34	331.284,26
Total (A.I.7)	11.978.283,58	12.307.713,81

A.II. Immobilitzat material

(Euros)		
<i>Terrenys i construccions</i>	2.014	2.013
Terrenys	18.003,32	18.003,32
Inmobles i Dipòsits	8.160.562,14	8.137.581,14
Amortitzacions immobles i dipòsits	-3.817.940,11	-3.557.078,53
Total (A.II.1)	4.360.625,35	4.598.505,93

(Euros)		
<i>Instal·lacions tècniques/maquinària</i>	2.014	2.013
Instal·lacions tècniques - aigua	17.773.220,81	17.124.971,65
Amortització Instal·lacions tècniques -aigua	-11.996.104,14	-11.260.895,24
Instal·lació Fotovoltàica	280.000,00	280.000,00
Amortització Instal·lació Fotovoltàica	-45.279,45	-32.679,45
Instal·lacions tècniques - clavegueram	17.738.515,99	16.615.073,09
Amortització Instal·lacions tècniques - clavegueram	-3.797.898,71	-3.215.288,16
Maquinària	262.725,60	246.624,86
Amortització Maquinària	-224.785,99	-222.262,46
Altres instal·lacions	363.195,44	342.531,12
Amortització Altres Instal·lacions	-330.823,96	-324.785,29
Mobiliari	657.300,53	657.963,78
Amortització Mobiliari	-639.798,78	-636.228,21
Equips procés informàtic	606.595,45	604.433,45
Amortització Equips procés informàtic	-571.567,66	-543.593,76
Elements de transport	305.270,34	284.890,53
Amortització Elements de Transport	-267.487,89	-258.089,32
Altre immobilitzat material	475.752,53	459.914,63
Amortització Altre immobilitzat	-421.408,19	-399.327,65
Total (A.II.2)	20.167.421,92	19.723.254,57





0M0183671

CLASE 8.^a
INMOBILIZACIONES

	(Euros)	
	2.014	2.013
<i>Immobilitzat en curs</i>		
Immables	4.800,00	4.800,00
Immobil. en Curs-Maquinària	0,00	1.919,99
Immobil. en Curs-Instal. Especials	6.798,03	0,00
Xarxa distribució	191.817,53	84.595,63
Clavegueram	105.492,31	239.620,14
Total (A.II.3)	308.907,87	330.935,76
<i>Existències - Altres aprovisionaments</i>		
Vàlvules	21.659,77	21.050,93
Comptadors	14.149,33	64.534,92
Elements xarxa	108.547,95	109.071,88
Altres material d'obra	67.777,37	66.279,64
Total (B.II.2)	212.134,42	260.937,37
<i>Clients per vendes i prestació de serveis</i>		
Abonats	2.121.350,60	2.164.061,92
Clients	170.932,00	241.397,47
Clients dubtós cobrament	360.167,57	265.320,65
Total (B.III.1)	2.652.450,17	2.670.780,04
<i>Tresoreria</i>		
Caixa	2.181,53	3.053,81
Bancs	197.155,90	450.543,15
Total (B.VII. 1.)	199.337,43	453.596,96

2. BALANÇ DE SITUACIÓ: PATRIMONI NET

	(Euros)	
	2.014	2.013
<i>Subvencions, donacions i llegats rebuts</i>		
Drets cedits en us - Aigua	986.443,29	1.103.761,34
Drets cedits en us - Clavegueram	10.565.750,96	10.872.668,22
Donació Terreny - Vilardell	6.490,93	6.490,93
Donació Terreny - Les Sureres	9.589,15	9.589,15
Donació Dipòsit Rocablanca C-100	2.473.959,60	2.605.323,48
Total (A.3)	14.042.233,93	14.597.833,12





CLASE 8.ª

0010000000



0M0183672

3. BALANÇ DE SITUACIÓ: PASSIU

(Euros)		
<i>Altres passius financers LIT</i>	2014	2013
Retencions en garantia	6.281,72	7.514,31
Deutes LIT - AEAT	0,00	66.651,07
Deutes LIT- Ministeri (MITyC)	92.733,40	115.916,75
Fiances a llarg termini	394.246,95	380.940,32
Fiances a llarg termini - garantia d'obres	61.155,38	41.465,96
Total (B.II.5)	554.417,45	612.488,41

<i>Creditors variis</i>	2014	2013
Creditors per prestació de serveis	263.774,93	275.381,44
Retencions en garantia c/t	4.358,72	0,00
Altres	13.411,87	10.109,37
Total (C.V.3)	281.545,52	285.490,81

<i>Altres passius financers C/T</i>	2014	2013
Deutes - c./t. AEAT/ Retorn MITYC	66.713,07	133.487,60
Deutes - c./t. MITYC	23.183,79	84.509,94
Total (C.III.5)	89.896,86	217.997,54

(Euros)		
<i>Administracions públiques</i>	2014	2013
Seguretat social creditora	82.980,55	86.704,01
Hisenda pública creditora:		
- Per IRPF	80.541,53	91.742,57
- Per IVA	0,00	40.960,67
<i>Generalitat de Catalunya:</i>		
- Cànon - Agència Catalana de l'Aigua	332.738,32	308.734,00
Total (C.V.6)	496.260,40	528.141,25





CLASE 8.ª

DE MENORES



OM0183673

4. COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES

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

	(Euros)	
<i>Altres despeses d'exploració - Serveis exteriors</i>	2.014	2.013
Lloguers / Dret de superfície	153.211,53	149.197,87
Conservació / Reparació Aigua	849.043,54	860.134,52
Conservació / Reparació Clavegueram	776.596,02	779.063,90
Subministraments	59.744,37	61.567,86
Assegurances	46.708,38	46.773,19
Comunicacions	153.500,25	162.044,43
Assessoria Externa	110.153,88	174.248,42
Despeses bancàries	89.953,70	91.588,17
Publicitat / Propaganda / Rel.Públiques	168.923,66	145.184,85
Altres despeses	141.132,05	160.706,19
Total (A.7.a)	2.548.967,38	2.630.509,40

2.6) Elements recollits en diverses partides.

	(Euros)	
<i>Empreses del Grup</i>	2.014	2.013
Deutors-Empreses Grup (B.III.2)	188.687,59	159.787,99
Altres deutors (B.III.3)	0,00	0,00
Creditors llarg termini (B.III)	0,00	0,00
Creditores (C.V.2)	0,00	-3.062,81
Creditors a curt termini (C.IV)	0,00	0,00
Total Empreses del Grup	188.687,59	156.725,18
<i>Empreses Associades</i>	2.014	2.013
Deutors (B.III.2)	507.815,05	441.071,03
Creditores (C.V.2)	0,00	-6.232,96
Total Empreses Associades	507.815,05	434.838,07
<i>Deutes amb Entitats de Crèdit</i>	2.014	2.013
Creditors a Llarg Termini (B.II.2)	-4.944.311,64	-5.080.719,52
Creditors a Curt Termini (C.III.2)	-2.724.726,38	-2.092.657,74
Total Deutes amb Entitats de Crèdit	-7.669.038,02	-7.173.377,26
<i>Altres passius financers</i>	2.014	2.013
Creditors a Llarg Termini (B.II.5)	-554.417,45	-612.488,41
Creditors a Curt Termini (C.III.5)	-89.896,86	-217.997,54
Total Deutes Altres passius financers	-644.314,31	-830.485,95





0M0183674

CLASE 8.ª

	(Euros)	
	2.014	2.013
<i>Fiances</i>		
Fiances efectuades a llarg termini (A.V.5)	353.737,02	342.560,97
Fiances rebudes a llarg termini (B.II.5)	-461.684,05	-429.920,59
Total Deutes per Fiances	-107.947,03	-87.359,62
<i>Impostos diferits</i>		
Crèdits per diferències temporàries (A.VI)	11.529,60	9.876,75
Passius per diferències temporàries (B.IV)	-7.444,38	-7.839,66
Total Deutes per impostos diferits	4.085,22	2.037,09
<i>Administracions públiques</i>		
Crèdits amb les Admin. Públiques per Impost Corrent (B.III.5)	862,63	24.733,22
Crèdits amb les Admin. Públiques (B.III.6)	44.198,44	25.452,74
Deutes amb les Admin. Públiques (C.V.5)	0,00	-8.992,73
Altres deutes amb Admin. Públiques (C.V.6)	-496.260,40	-528.141,25
Total Deutes amb Administracions públiques	-451.199,33	-486.948,02
<i>Retencions en garantia</i>		
Altres passius financers - retencions garantia obres (B.II.5)	6.281,72	7.514,31
Altres passius financers - fiances garantia obres (B.II.5)	61.155,38	41.465,96
Creditors variis (C.V.3)	4.358,72	0,00
Total Deutes per retencions en garantia	71.795,82	48.980,27

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:

Base de repartiment	Import
Saldo del compte de Pèrdues i Guanyos	963.987,60
Total	963.987,60
Aplicació	Import
Dividends accionistes	950.000,00
A reserves voluntàries	13.987,60
Total	963.987,60

- 2) En l'exercici 2014 s'han distribuït dividends a compte per valor de 950.000,00€ segons els acords del Consell d'Administració de data 22 de juliol de 2014 i de data 18 de desembre de 2014 i en base a l'article 277 del RDL 1/2012 de 2 de juliol.
- 3) El primer acord del Consell d'Administració de juliol es va decidir la distribució de 500.000€ a compte dels dividends de l'exercici 2014. Els estats comptables de juny 2014 i projectats a





OM0183675

CLASE 8.ª

data 31 de desembre del 2014, i el Pla de tesoreria fins a desembre del 2014 per posar de manifest l'existència de liquiditat suficient, han estat els següents

1. AIGÜES DE MATARÓ, SA

COMpte de pèssos i guanys	31 de desembre del 2014	31 de desembre del 2013	31 de desembre del 2012	31 de desembre del 2011	31 de desembre del 2010	31 de desembre del 2009
1. Ingressos de la xifra de negoci	13.750.550	7.063.097	7.064.741	13.100.201	13.100.201	13.100.201
a) Ventes	8.265.204	4.171.000	4.169.029	8.337.720	8.337.720	8.337.720
b) Prestacions de serveis	6.414.346	2.892.094	2.875.715	5.755.481	5.755.481	5.755.481
2. Variació existències produïdes avaluats	0	-37.878	-23.790	0	0	0
3. Trets resultants per l'emp. per ser a títol	1.727.400	868.355	790.951	1.774.332	1.774.332	1.774.332
4. Apreciacions/depèn	-5.052.733	-2.521.039	-2.344.054	-5.016.236	-5.016.236	-5.016.236
a) Consum d'impagat	-2.910.194	-1.472.443	-1.415.983	-2.934.035	-2.934.035	-2.934.035
b) Consum d'existències comercials i altres	-709.660	-372.427	-356.576	-709.660	-709.660	-709.660
c) Trets resultants per altres empreses	-1.432.881	-477.165	-592.381	-1.370.535	-1.370.535	-1.370.535
5. Altres ingressos d'operació	334.824	153.162	153.162	334.824	334.824	334.824
a) Ingressos ocasionals i alt. de gestió cor.	334.824	153.162	153.162	334.824	334.824	334.824
6. Despeses de pensions	4.073.827	1.389.336	1.389.336	4.073.827	4.073.827	4.073.827
a) Segur.	-3.133.471	-1.437.143	-1.437.143	-3.133.471	-3.133.471	-3.133.471
b) Càrregues socials	-939.742	-432.356	-432.356	-939.742	-939.742	-939.742
c) Altres despeses	-28.710	-39.833	-39.833	-28.710	-28.710	-28.710
7. Altres despeses d'operació	2.838.834	3.528.387	3.477.208	2.838.834	2.838.834	2.838.834
a) Serveis externs	-2.455.445	-1.263.454	-1.337.187	-2.455.445	-2.455.445	-2.455.445
b) Segur.	349.920	-173.781	-130.719	349.920	349.920	349.920
c) Pèrdues, desmuntament operac. comercials	-43.467	512	968	-43.467	-43.467	-43.467
d) Altres ingressos de gestió corrent	-10.000	-3.585	-4.473	-10.000	-10.000	-10.000
8. Amortització de Financiació	-2.283.914	-1.127.302	-1.115.628	-2.283.914	-2.283.914	-2.283.914
9. Impostic de Financiació	712.616	356.070	371.065	712.616	712.616	712.616
10. Altres resultats	3.890	0	45.650	3.890	3.890	3.890
A.3) RESULTAT D'EXPL. D'ACTIO	2.281.854	1.233.565	1.280.455	2.281.854	2.281.854	2.281.854
11. Ingressos financers	83.876	15.266	15.266	83.876	83.876	83.876
a) De valors negociables i alt. actiuo finan.	83.876	15.266	15.266	83.876	83.876	83.876
b) De prestatges del grup i associats	0	0	0	0	0	0
c) De bancs	0	0	0	0	0	0
12. Despeses financers	-25.066	-13.436	-13.436	-25.066	-25.066	-25.066
a) Per despeses amb tercers	-25.066	-13.436	-13.436	-25.066	-25.066	-25.066
13. Resultat financer	58.810	1.830	1.830	58.810	58.810	58.810
14. Resultat financer (A.3) + (A.4)	2.340.664	1.235.395	1.282.285	2.340.664	2.340.664	2.340.664
15. Despeses financers	-348.284	-333.526	-333.526	-348.284	-348.284	-348.284
a) Per despeses amb tercers	-348.284	-333.526	-333.526	-348.284	-348.284	-348.284
16. Deteriorament i recuperac. per diferenciació	149.048	418.483	418.483	149.048	149.048	149.048
a) Deteriorament i recuperac.	149.048	418.483	418.483	149.048	149.048	149.048
A.2) RESULTAT FINANCER (A.1) + (A.15)	384.388	728.761	728.761	384.388	384.388	384.388
A.3) RESULTAT ABANS IMPOSTOS (A.1) + (A.2)	1.916.706	1.007.634	1.007.634	1.916.706	1.916.706	1.916.706
A.4) RES. EXE. OPERAC. CONTINGUDES (A.3 + 19)	1.916.706	1.007.634	1.007.634	1.916.706	1.916.706	1.916.706
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 19)	1.916.706	1.007.634	1.007.634	1.916.706	1.916.706	1.916.706





0M0183676

CLASE 8.^a
DE DEUDA

3- AGÜES DE MATARÓ, S.A.

TESORERIA

	juny	agost	setembre	octubre	novembre	desembre	TOTAL 2014
Saldo anterior	-34.128,46	-37.982,94	197.313,26	711.894,97	47.939,39	-4.122,28	
CORRAMENTS DE L'EXPLOITACIÓ	1.699.319,94	1.630.338,19	1.730.217,19	1.676.876,19	1.796.496,19	1.452.309,19	10.912.141,29
Participació	1.699.319,94	1.630.338,19	1.696.750,00	1.637.471,00	1.796.496,00	1.428.001,00	9.613.792,40
Ventures, total (incloït saldos escorreguts i d'ajustament)	77.775,19	77.775,19	77.775,19	77.775,19	77.775,19	77.775,19	468.851,14
Ventures laborator	40.448,97	40.448,97	40.448,97	40.448,97	40.448,97	40.448,97	242.883,87
Partides rebudes	34.985,37	34.985,37	34.985,37	34.985,37	34.985,37	34.985,37	213.086,07
PAGAMENTS DE L'EXPLOITACIÓ	1.252.796,02	869.494,15	1.734.712,41	1.263.587,31	1.263.587,31	1.348.226,12	7.737.334,18
Proveïdors	371.935,02	391.464,46	382.796,41	384.315,72	384.315,72	386.915,12	2.318.986,65
ATL	270.011,41	214.210,25	271.804,00	255.721,31	255.721,31	259.171,31	1.531.384,40
Transferències	394.481,99	311.735,41	273.735,41	273.735,41	273.735,41	311.735,41	1.841.133,01
Comunitats	30.792,71	37.994,71	30.794,71	30.794,71	30.794,71	30,794,71	207.330,00
Despeses personals	7.920,21	7.920,21	7.920,21	7.920,21	7.920,21	7,920,21	47.475,35
Despeses	646.881,36	38.437,11	661.891,87	461.889,01	421.889,07	442.885,37	2.379.277,13
Canvis	20.915,75	0,00	946.119,92	32.400,00	32.400,00	65.245,95	1.371.572,62
ICOP	71.800,00	0,00	119.434,98	30.242,00	40.242,00	65.245,95	363.270,93
IVA	14.524,99	38.437,11	38.437,11	38.437,11	38.437,11	38,437,11	239.654,39
Despeses Personals	294.800,69	337.692,99	344.222,13	237.388,98	237.600,98	349.222,13	1.468.981,89
Impostos	190.366,72	190.366,72	212.366,72	190.366,72	190.366,72	212,366,72	1.147.456,42
Despeses Socials	34.999,49	87.222,89	87.222,89	87,222,89	87,222,89	87,222,89	520.071,39
CASH-FLOW Operació	446.523,92	760.843,04	-34.495,22	407.287,68	532.908,88	108.082,97	2.254.767,41
ALTRES CORRAMENTS	300.000,00	0,00	504.000,79	0,00	0,00	4.900,79	1.808.901,58
Ingressos préstec	300.000,00	0,00	504.000,00	0,00	0,00	0,00	1.308.000,00
Interessos M.C.S.A.	0,00	0,00	4.900,79	0,00	0,00	4.900,79	9.901,58
ALTRES PAGAMENTS							
Préstec	228.228,18	160.000,00	194.210,32	247.462,68	189.586,15	198.714,15	1.168.211,51
Caja Mataró - Cot 18	54.912,79	0,00	0,00	54.912,79	0,00	0,00	109.825,58
Caja Mataró - Cot 17	0,00	63.689,97	0,00	0,00	63.689,97	0,00	127.379,94
La Caixa - cot 18	61.220,40	0,00	0,00	61.220,40	0,00	0,00	122.440,80
La Caixa - cot 19	7.689,94	7.689,94	7.689,94	7.689,94	7.689,94	7.689,94	42.929,58
Banc de Sabadell - des 16	0,00	0,00	27.937,21	0,00	0,00	27.269,27	54.906,48
Banc Popular - gener 17	13.745,24	13.745,24	13.745,24	13.745,24	13.745,24	13,745,24	82.480,17
Banc Sabadell - des 16	7.134,98	7.134,98	7.134,98	7.966,26	7.966,26	7,205,46	42.104,15
Banesto - des 16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.667,01	57.667,01
Banquepar - gener 18	24.074,21	0,00	0,00	23.944,38	0,00	0,00	47.918,60
Paribank	4.901,37	4.901,37	4.901,37	4.901,37	4.901,37	4,901,37	29.409,24
ICAT MATEC	11.841,28	11.871,28	11.878,08	11.872,17	11.878,04	11,878,04	71.809,13
CEL - juny 13	16.103,45	16.103,45	16.103,45	16.103,45	16.103,45	16,103,45	98.070,78
Banc de Sabadell - 2014	8.949,43	8.949,43	8.949,43	8.949,43	8.949,43	8,491,20	51.596,78
Caja Mar 15/07/14	0,00	0,00	27.742,47	0,00	0,00	27,742,47	55.484,94
Préstec divisió préstec	0,00	28.357,69	0,00	0,00	28.357,69	0,00	56.715,38
Ajuntament	530.000,00	9.321,11	9.321,11	10.947,02	10.947,02	10,947,02	74.171,26
MESA	35.000,00	100.000,00	100.000,00	250.000,00	150.000,00	100.000,00	1.350.000,00
Proveïdors	140.328,88	185.262,89	149.733,36	169.733,36	169.733,36	169,733,36	1.014.125,13
Confiança	140.328,88	185.262,89	149.733,36	169.733,36	169.733,36	169,733,36	1.014.125,13
CASH-FLOW ALTRES OPERACIONS	-499.268,18	-645.959,72	26.979,91	467.216,24	-489.587,11	-1.852.527,32	-3.134.054,86
	-127.362,96	197.213,28	199.894,97	47.939,29	-4.732,26	-922.957,33	-679.869,45
Fluxa de caixa	250.000,00	111.883,32	162.818,99	875.503,91	41.351,73	105.125,65	1.826.683,50
Fluxa de finançament	250.000,00	111.883,32	162.818,99	875.503,91	41.351,73	105.125,65	1.826.683,50
TOTAL Fluxes	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Capçal a d'BP							
Capçal a d'Bankinter							
Capçal a d'Bankia							
TOTAL Siguiet							
SALDO FINAL TESORERIA	942.673,94	1.197.213,28	1.199.894,97	832.968,81	885.247,72	34.962,97	

- 4) En el acord del Consell d'Administració del 18 de desembre de 2014 es va decidir distribuir altres 450.000€ a compte dels dividends de l'exercici 2014. Els estats comptables de novembre 2014 i projectats a data 31 de desembre del 2014, i el Pla de tesoreria fins a desembre del 2015 per posar de manifest l'existència de liquiditat suficient, han estat els següents,



CLASE 8.^a
INFORMÁTICA



0M0183679

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.

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.

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.





CLASE 8.ª



0M0183680

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 fotovoltaïques	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.

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.





CLASE 8.ª



OM0183681

Els contactes per arrendaments operatius es comptabilitzen al compte de resultats per les quotes pactades amb l'entitat financera i meridades a l'exercici en curs, tot d'acord amb el que s'estableix al contracte de renting 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 traspassat al compte de dubtós cobrament i la correcció 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.





CLASE 8.ª



0M0183682

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.

A.3 Actius financers disponibles per a la venda

En aquesta categoria s'han inclòs els valors representatius de deute i instruments de patrimoni d'altres empreses que no figuren en cap altra categoria.

S'ha valorat inicialment pel seu valor raonable i s'han inclòs en la seva valoració inicial l'import dels drets preferents de subscripció i similars, que s'han adquirit.





OM0183683

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 limit 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.

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





CLASE 8.ª



0M0183684

- 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.V.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.

Una part de 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 ingrès de la donació i segons l'amortització del bé rebut.

Segons l'article 7 de la Llei 16/2012, les amortitzacions dotades en 2013 i 2014 no són fiscalment deduïbles en la seva totalitat (només un 70%). La resta ho serà a partir de 2015, i durant un període de 10 anys de forma lineal. Per tant, l'exercici 2014 s'origina una diferència temporal positiva que dona lloc a un crèdit fiscal (30% de les amortitzacions no deduïbles) i a partir de 2015, diferències temporàries negatives per les quotes lineals que aniran cancel·lant el crèdit en 10 anys. Aquest crèdit fiscal es reconeix comptablement (perquè serà deduïble) tenint en compte la bonificació del 99% de la quota.

4.11) Ingressos i despeses.

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





CLASE 8.^a
EN SERVICIO



OM0183685

La venda d'aigua és el consum facturat, que correspon al 99,9% per lectures de comptadors i la resta per aforaments, aplicant-los la tarifa corresponent aprovada per l'Ajuntament de Mataró i segons tipus de subministrament.

Al tancament de l'exercici 2014 s'ha fet una previsió d'ingrés, que recull els consums fins el 31 de desembre no facturats dintre l'exercici. Pel càlcul de la previsió, s'ha pres com a referència la lectura real de cada comptador i s'ha projectat a 31 de desembre, proporcionalment al consum mig diari de cada abonat.

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

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

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

4.12) Provisions i contingències.

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

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

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

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

4.14) Despeses de personal.

Despeses meritzades que inclouen els sous, seguretat social 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
INBREVIADA



0M0183686

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.

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

4.21) Operacions interrompudes. No n'hi ha.





0M0183687

CLASE 8.^a
INMOBILIARI**5- INMOBILITZAT MATERIAL.**

5.1) Moviment de les partides que componen l'immobilitzat material en 2014 (veure també la Nota 2.5):

(Euros)

COST	01/01/2014	Inversió	Traspassos	Baixes	31/12/2014
Terrenys	18.003,32				18.003,32
Immables i dipòsits	8.137.581,14	22.981,00			8.160.562,14
Instal·lacions Tècniques Aigua	17.124.971,65		648.249,16		17.773.220,81
Instal·lacions Tècniques Claveg	16.615.073,09	56.216,48	1.067.226,42		17.738.515,99
Instal·lacions Fotovoltàica	280.000,00				280.000,00
Maquinària	246.624,86	14.180,75	1.919,99		262.725,60
Instal·lacions cloració i control	342.531,12	13.542,50	7.121,82		363.195,44
Mobiliari	657.963,78	801,00		-1.464,25	657.300,53
Equip Informàtic	604.433,45	2.162,00			606.595,45
Elements de transport	284.890,53	20.379,81			305.270,34
Altre immobilitzat material	459.914,63	15.837,90			475.752,53
Immobilitzat en curs	330.935,76	1.702.489,50	-1.724.517,39		308.907,87
TOTAL COST	45.102.923,33	1.848.590,94	0,00	-1.464,25	46.950.050,02

(Euros)

AMORTITZACIÓ	01/01/2014	Dotació	Traspassos	Baixes	31/12/2014
Immables i dipòsits	3.557.078,53	260.861,58			3.817.940,11
Instal·lacions Tècniques Aigua	11.260.895,24	733.970,89			11.994.866,13
Instal·lacions Tècniques Claveg	3.216.985,07	583.329,86			3.800.314,93
Maquinària	222.262,46	3.761,54			226.024,00
Instal·lació Fotovoltàica	32.679,45	12.600,00			45.279,45
Instal·lacions cloració i control	323.088,38	5.319,36			328.407,74
Mobiliari	636.228,21	5.034,82		-1.464,25	639.798,78
Equip Informàtic	543.595,76	27.971,90			571.567,66
Elements de transport	258.089,32	9.398,57			267.487,89
Altre immobilitzat material	399.327,65	22.080,54			421.408,19
TOTAL AMORTITZACIÓ	20.450.230,07	1.664.329,06	0,00	-1.464,25	22.113.094,88
IMPORT NET COMPTABLE	24.652.693,26				24.836.955,14

El moviment de les partides que componen l'immobilitzat material en 2013 van ser,





0M0183688

CLASE 8.ª

DE INVERSIÓN

(Euros)

COST	01/01/2013	Inversió	Traspassos	Baixes	31/12/2013
Terrenys	18.003,32				18.003,32
Immòbles i dipòsits	8.057.967,95	79.613,19			8.137.581,14
Instal·lacions Tècniques Aigua	16.303.870,49	750.200,65	70.900,51		17.124.971,65
Instal·lacions Tècniques Claveg	16.229.895,70	385.177,39	0,00		16.615.073,09
Instal·lacions Fotovoltaica	280.000,00				280.000,00
Maquinària	245.257,41	1.367,45			246.624,86
Instal·lacions cloració i control	342.531,12				342.531,12
Mobiliari	650.853,58	7.110,20			657.963,78
Equip Informàtic	578.012,33	26.421,12			604.433,45
Elements de transport	273.653,81	24.375,06		-13.138,34	284.890,53
Altres immobilitzats materials	444.384,71	15.529,92			459.914,63
Immobilitzats en curs	138.801,95	263.034,32	-70.900,51	0,00	330.935,76
TOTAL COST	43.563.232,37	1.552.829,30	0,00	-13.138,34	45.102.923,33

(Euros)

AMORTITZACIÓ	01/01/2013	Dotació	Traspassos	Baixes	31/12/2013
Immòbles i dipòsits	3.300.214,06	256.864,47			3.557.078,53
Instal·lacions Tècniques Aigua	10.539.771,58	721.123,66			11.260.895,24
Instal·lacions Tècniques Claveg	2.669.421,73	545.866,43			3.215.288,16
Maquinària	219.314,09	2.948,37			222.262,46
Instal·lació Fotovoltaica	4.679,45	28.000,00			32.679,45
Instal·lacions cloració i control	319.014,40	5.770,89			324.785,29
Mobiliari	631.301,82	4.926,39			636.228,21
Equip Informàtic	514.019,74	29.576,02			543.595,76
Elements de transport	261.439,41	9.788,25		-13.138,34	258.089,32
Altres immobilitzats materials	373.133,18	26.194,47			399.327,65
TOTAL AMORTITZACIÓ	18.832.309,46	1.631.058,95	0,00	-13.138,34	20.450.230,07
IMPORT NET COMPTABLE	24.730.922,91				24.652.693,26

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 2014 s'han realitzat inversions de millora de les xarxes d'aigua i clavegueram per un import de 1.758.705,98€, tal com es reflexa en el quadre anterior sota el concepte instal·lacions tècniques d'aigua i clavegueram.

En 2012, AMSA va adquirir a MESSA la instal·lació de Plaques Fotovoltaiques del carrer Rocablanca de Mataró.

No s'han efectuat inversions en immobilitzats materials inversions fora de territori espanyol. Pel que fa a les despeses de desmantellament, veure nota 4.2.





CLASE 8.ª
ELECTRICIDAD



0M0183689

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:

	<i>(Euros)</i>	
Béns totalment amortitzats	2.014	2.013
Immobles i dipòsits	1.002.994,08	1.002.994,08
Instal·lacions Tècniques	6.058.279,62	5.397.564,56
Maquinària	229.593,44	222.175,76
Instal·lacions eloració i control	305.223,20	305.223,20
Mobiliari	609.723,23	602.259,15
Equip Informàtic	500.588,74	484.170,34
Elements de transport	252.676,95	250.257,83
Altres immobilitzats material	331.033,00	299.169,86
	9.290.112,26	8.563.814,78

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

Si bé no hi ha compromisos fermes de compra ni de venda d'elements nous, el Consell d'Administració, en data 30 de març de 2011 va aprovar el Pla Director d'Aigua de Mataró 2011-2025, en el que es preveuen les obres d'infraestructura de renovació, ampliació i optimització de la xarxa d'abastament d'aigua de Mataró. La quantia prevista per aquesta actuació durant el període d'execució és de 41,1 milions d'euros. La gran part de la inversió es preveu realitzar amb els recursos provinents de la tarifa. Tan sols una part de la inversió vindrà donada per finançament extern.

El capítol principal, la renovació de la xarxa d'abastament s'ha assolit en un 93 % i la resta de capítols del Pla director com l'estat de conservació i fiabilitat, les eines de gestió o el pla de renovació de vàlvules han estat assolits en un 54%.

Durant l'exercici 2014 s'han donat de baixa un vehicle i una destructora de paper dels elements de l'immobilitzat per valor de 3.258,94 euros.





CLASE 8.ª
INMOVILIZACIONES



0M0183690

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

7- IMMOBILITZAT INTANGIBLE.

7.1.1) Moviments de les partides que componen l'immobilitzat intangible de l'empresa a l'any 2014,

(Euros)

Drets s/instal·lacions cedides en ús:	01/01/2014	Addicions	Traspàs	Dotació	31/12/2014
<i>Aigua:</i>					
- Cost	2.840.381,92	22.864,82			2.863.246,74
- Amortització	1.736.620,58			140.182,87	1.876.803,45
Valor net	1.103.761,34	22.864,82		140.182,87	986.443,29
<i>Clavegueram:</i>					
- Cost	14.701.003,21	134.112,85			14.835.116,06
- Amortització	3.828.335,00			441.030,11	4.269.365,11
Valor net	10.872.668,21	134.112,85		441.030,11	10.565.750,95
Millora xarxa distribució					
	01/01/2014	Addicions	Traspàs	Dotació	31/12/2014
- Valor	0,00			0,00	0,00
Valor net	0,00	0,00			0,00
<i>Aplicacions Informàtiques:</i>					
	01/01/2014	Addicions	Traspàs	Dotació	31/12/2014
- Cost	953.292,20		41.574,42		911.717,78
- Amortització	881.131,49			28.363,73	909.495,22
Valor net	72.160,71		41.574,42	28.363,73	2.222,56
<i>Aplicacions Informàtiques:En curs</i>					
	01/01/2014	Addicions	Traspàs	Cancel·lació	31/12/2014
- Cost	331.284,26	136.379,50	-41.574,42		509.238,18
Valor net	331.284,26	136.379,50	-41.574,42		509.238,18
TOTAL IMMOBILITZAT INTANGIBLE					
	01/01/2014	Addicions	Traspàs	Dotació	31/12/2014
- Cost	18.825.961,59	293.357,17			19.119.318,76
- Amortització	6.446.087,07			609.576,71	7.055.663,78
Valor net	12.379.874,52	293.357,17		609.576,71	12.063.654,98

Els Moviments de les partides que componen l'immobilitzat intangible de l'empresa a l'any 2013





0M0183691

CLASE 8.ª

(Euros)

Drets s/instal·lacions cedides en ús:	01/01/2013	Addicions	Traspàs	Dotació	31/12/2013
<i>Aigua:</i>					
- Cost	2.840.381,92				2.840.381,92
- Amortització	1.568.882,83			167.737,75	1.736.620,58
Valor net	1.271.499,09	0,00		167.737,75	1.103.761,34
<i>Clavegueram:</i>					
- Cost	14.701.003,22	0,00			14.701.003,22
- Amortització	3.387.304,89			441.030,11	3.828.335,00
Valor net	11.313.698,33	0,00		441.030,11	10.872.668,22
Millora xarxa distribució					
- Valor	0,00			0,00	0,00
Valor net	0,00	0,00			0,00
<i>Aplicacions Informàtiques:</i>					
- Cost	915.713,28	3.799,92	33.779,00		953.292,20
- Amortització	857.528,80			23.602,69	881.131,49
Valor net	58.184,48	3.799,92	33.779,00	23.602,69	72.160,71
<i>Aplicacions Informàtiques:En curs</i>					
- Cost	377.238,48	93.180,84	-33.779,00	105.356,06	331.284,26
Valor net	377.238,48	93.180,84	-33.779,00	105.356,06	331.284,26
TOTAL IMMOBILITZAT INTANGIBLE					
- Cost	18.834.336,90	96.980,76			18.825.961,60
- Amortització	5.813.716,52			737.726,61	6.446.087,07
Valor net	13.020.620,38	96.980,76		737.726,61	12.379.874,53

Subvencions, donacions i llegats: L'import dels bens rebuts cedits en ús va ser de 156.977,67€ . Les subvencions 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 al 50% del programa NETAQUA NETSANEA 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€. Patent i marca registrades a nom d'AMSA/MPATSA amb el 50% cadascun.

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

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.





CLASE 8.^a
SERVICIOS



0M0183692

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

El 95,7% 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 l'exercici 2014 s'han rebut instal·lacions a les xarxes cedides en ús de les següents urbanitzacions

-PU-137-Passatge del Mirador UA 44 – La Cornisa IV de data 23 de desembre de 2014 per decret 9122/2014 de 22.864,82€ de la xarxa d'aigua i 134.112,85€ de la xarxa de clavegueram.

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 13 de maig del 2011.

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. Finalment el projecte es va a abandonar i s'aprofitaran els mòduls complets pel proper programa que s'adquireixi.

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€.

Cal retomar 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.





0M0183693

CLASE 8.ª

El 30 d'octubre del 2013 segons acord del Consell d'Administració d'AMSA del 21 de febrer del 2013, es va signar amb UTE AquaCIS Mataró un acord per a l'adquisició d'un nou programa d'abonats. Aquest programa que estava previst tenir enllestit durant 2014, es va ajornar i s'incorporarà al sistema al llarg del 2015. Es va valorar els treballs d'anàlisi prèviament realitzats en el projecte GIAQUA. L'import del projecte que es trobava en curs, era de 311.245,06 €. Es va avaluar i segons la valoració feta es pot aprofitar per al nou programa uns 208.889,00 euros que s'incorporaran a la nova inversió en el moment que s'immobilitzi el nou programa. La resta de l'immobilitzat en curs (105.356,06 euros), que no es pot fer ús en el nou programa, es va donar com pèrdua a l'exercici 2013.

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)	
Béns totalment amortitzats	2.014	2.013
Aplicacions Informàtiques	848.973,18	831.870,98
Total	848.973,18	831.870,98

7.2) Fons de comerç. No n'hi ha.

8- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA 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 2014 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 pessetes (12.000 euros) actualitzable anualment d'acord amb l'IIPC. Per aquest concepte s'ha pagat a l'exercici 2014 la quantia de 20.123,77 €.





CLASE 8.^a
INSTRUMENTOS FINANCIEROS



0M0183694

Amb data 6 de juliol de 2010, Aigües de Mataró va signar un contracte d'arrendament operatiu amb BBVA rënting, 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 rënting, 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 rënting és de 358,00 €/mes.

Amb data 11 de març de 2013, Aigües de Mataró va signar un contracte d'arrendament operatiu amb BBVA rënting, consistent en el lloguer de dos equips multifunció i per un període de 60 mesos, equivalent a 60 quotes. El preu pactat per cada quota de rënting és de 105,00 €/mes.

Amb data 25 d'octubre de 2013, Aigües de Mataró va signar un contracte d'arrendament operatiu amb Pitney Bowes Renting, consistent en el lloguer d'una màquina per ensobrar i per un període de 66 mesos, equivalent a 66 quotes. El preu pactat per cada quota de rënting és de 201,00 €/mes.

Amb data 31 de gener de 2014, Aigües de Mataró va signar un contracte d'arrendament operatiu amb BNP Paribas, consistent en el lloguer de tres equips multifunció i per un període de 72 mesos, equivalent a 72 quotes. El preu pactat per cada quota de rënting és de 84,80 €/mes.

Amb data 16 de juliol de 2014, Aigües de Mataró va signar un contracte d'arrendament operatiu amb BNP Paribas, consistent en el lloguer de un equip multifunció i per un període de 72 mesos, equivalent a 72 quotes. El preu pactat per cada quota de rënting és de 119,90 €/mes.

Amb data 30 de juliol de 2014, Aigües de Mataró va signar un contracte d'arrendament operatiu amb BNP Paribas, consistent en el lloguer de uns equips multifunció i per un període de 72 mesos, equivalent a 72 quotes. El preu pactat per cada quota de rënting és de 289,00 €/mes.

Aquests nous rëntings signats al llarg de 2014 cancel·len els dos primers signats amb BBVA rënting.

L'import dels arrendaments operatius de rënting meritats imputat a resultats durant l'exercici 2014 ha estat de 10.920,66 euros. El 2013 els arrendaments operatius de rënting meritats imputat a resultats varen ser 7.332,60 euros.

9.- INSTRUMENTS FINANCERS.

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

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

9.2.1) Informació relacionada amb el balanç

a) Categories d'actius financers i passius financers





CLASE 8.ª



OM0183695

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

a.1) Actius Financers: Derivats i altres	Llarg termini		Curt termini		Total	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013
I. Préstecs i partides a cobrar:						
1. Crèdits per operacions comercials	0,00	0,00	3.352.108,10	3.274.374,14	3.352.108,10	3.274.374,14
- Clients per vendes i prestació de serveis	0,00	0,00	2.630.421,89	2.646.340,54	2.630.421,89	2.646.340,54
- Clients dubtós cobrament	0,00	0,00	360.167,57	265.320,65	360.167,57	265.320,65
- Bestretes a proveïdors	0,00	0,00	3.155,29	2.735,08	3.155,29	2.735,08
- Provisió crèdits incobrables	0,00	0,00	-338.139,29	-240.881,15	-338.139,29	-240.881,15
- Clients empr. del grup i associades	0,00	0,00	696.502,64	600.859,02	696.502,64	600.859,02
2. Crèdits per operacions no comercials	368.743,02	342.560,97	1.539.023,87	678.144,43	1.907.766,89	1.020.705,40
- Fiances constituïdes	353.737,02	342.560,97	0,00	0,00	353.737,02	342.560,97
- Bestretes al personal	0,00	0,00	20.085,14	17.993,19	20.085,14	17.993,19
- Crèdits empr. del grup i associades	0,00	0,00	1.518.938,73	660.151,24	1.518.938,73	660.151,24
- Deutors vans	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altres actius financers	15.006,00	0,00	0,00	0,00	15.006,00	0,00
Total Préstecs i partides a cobrar	368.743,02	342.560,97	4.891.131,97	3.952.518,57	5.259.874,99	4.295.079,54
II. Actius disponibles per a la venda						
1. Instruments de Patrimoni	78.965,78	0,00	0,00	0,00	78.965,78	0,00
- Valorats a Cost	78.965,78	0,00	0,00	0,00	78.965,78	0,00
Total Actius disponibles per a la venda	78.965,78	0,00	0,00	0,00	78.965,78	0,00
Total Actius financers	447.708,80	342.560,97	4.891.131,97	3.952.518,57	5.338.840,77	4.295.079,54

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 2014.

Els crèdits a empreses del grup i associades s'expliquen a la nota 9.3.1, 22 i 23. El saldo a 31 de desembre de 2014 correspon al préstec concedit a MES, SA.

Els actius disponibles per a la venda es refereix a les empreses que AMSA participa en el Capital Social en menys del 20% que fins a 2013 estava classificats com empreses del grup i associades.





OM0183696

CLASE 8.ª
DISEÑO: 2010

a.2) Passius financers.

a.2) Passius financers: Préstecs, derivats i altres	Llarg termini		Curt termini		Total	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013
I. Deutes i partides a pagar:						
1. Derivats i altres	554.417,45	612.488,41	2.166.019,10	2.617.281,88	2.720.436,55	3.229.770,29
- Proveïdors	0,00	0,00	1.669.683,23	1.974.534,73	1.669.683,23	1.974.534,73
- Proveïdors empr. del grup i associades	0,00	0,00	0,00	9.295,77	0,00	9.295,77
- Creditors diversos	160.170,50	231.548,09	371.442,38	503.488,36	531.612,88	735.036,44
- Creditors prestació de serveis	0,00	0,00	281.545,52	285.490,81	281.545,52	285.490,81
- Retencions en garantia d'obres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Deutes II.I. -MITYC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Deutes II.I. -AEAT	0,00	66.651,07	66.713,07	133.487,60	66.713,07	200.138,67
- Deutes II.I. -Ministeri	92.733,40	115.916,75	23.183,79	84.509,94	115.917,19	200.426,89
- Fiances en garantia d'obres	67.437,10	48.980,27	0,00	0,00	67.437,10	48.980,27
- Fiances rebudes	394.246,95	380.940,32	0,00	0,00	394.246,95	380.940,32
- Deutes amb empreses del grup i associades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Provisions a curt termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Remuneracions pendents de pagament	0,00	0,00	89.671,55	103.117,21	89.671,55	103.117,21
- Bestretes per escomeses	0,00	0,00	35.221,94	26.845,82	35.221,94	26.845,82
2. Deutes d'entitats de crèdit	4.944.311,64	5.080.719,52	2.724.726,38	2.092.657,74	7.669.038,02	7.173.377,26
- Deutes amb entitats de crèdit	4.944.311,64	5.080.719,52	2.724.726,38	2.092.657,74	7.669.038,02	7.173.377,26
Total Deutes i partides a pagar	5.498.729,09	5.693.207,93	4.890.745,48	4.709.939,62	10.389.474,57	10.403.147,55

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

	(Euros)	
	2.014	2.013
Saldo 1.1.	240.881,15	165.051,62
Recuperació Incobrables	-3.518,22	-2.933,03
Sanejament Incobrables		0,00
Dotació exercici	100.776,36	78.762,56
Saldo 31.12	338.139,29	240.881,15

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 reclassificacions per canvis en criteris valoratius.

d) Classificació per venciments

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



CLASE 8.^a
04.2021.04.08



0M0183697

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 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 2.010 es va 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.

En data 15 de desembre de 2.011 es subscriu amb el Banco Popular un contracte de préstec ICE 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.





CLASE 8.ª



OM0183698

En data 05 d'abril de 2.013 es subscriu amb el Banco Popular un contracte de préstec per valor de 300.000 euros, amb venciment 04 de maig de 2.019 i a un interès fix del 5,50%. El préstec serà reintegrat a l'entitat financera en 72 pagaments amb una quota de capital i interessos de 4.901,37 euros.

En data 10 de juny de 2.013 es subscriu amb Bankia un contracte de préstec ICO per valor de 800.000 euros, amb venciment 10 de juliol de 2.018 i a un interès fix del 7,69%. El préstec serà reintegrat a l'entitat financera en 60 quotes mensuals amb una quota inicial de 21.231,45 euros i les 59 restants amb una quota de capital i interessos de 16.103,45 euros.

En data 10 de juny de 2.013 es subscriu amb Ibercaja un contracte de préstec ICO per valor de 500.000 euros, amb venciment 10 de juliol de 2.020 i a un interès variable que estarà compost pel tipus de referència EURIBOR a 6 mesos + diferencial ICO de 2,75 punts + diferencial bancari de 4,30 punts. El préstec serà reintegrat a l'entitat financera en 84 quotes mensuals de capital de 5.952,38 euros, amb un interès a revisar semestralment.

En data 21 de març de 2.014 es subscriu amb Banc Sabadell un contracte de préstec BEI per valor de 500.000 euros, amb venciment 31 de març de 2.019 i a un interès variable que estarà compost pel tipus de referència EURIBOR a 12 mesos + diferencial de 3,5 punts. El préstec serà reintegrat a l'entitat financera en 20 quotes trimestrals amb una quota inicial de 27.740,45 euros, amb un interès a revisar anualment.

En data 15 de maig de 2.014 es subscriu amb Cajamar un contracte de préstec per valor de 500.000 euros, amb venciment 13 de maig de 2.019 i a un interès fix del 4,50%. El préstec serà reintegrat a l'entitat financera en 20 quotes trimestrals de 28.057,65 euros.

En data 19 de setembre de 2.014 es subscriu amb Cajamar un contracte de préstec per valor de 995.000 euros, amb venciment 19 de setembre de 2.019 i a un interès variable que estarà compost pel tipus de referència EURIBOR a 3 mesos + diferencial de 2,75 punts. El préstec serà reintegrat a l'entitat financera en 20 quotes trimestrals amb una quota inicial de 53.664,80 euros, amb un interès a revisar anualment.





0M0183699

CLASE 8.ª
INDUSTRIAL

Amortització préstecs								(euros)
Any	C.Madrid -2006	C.Madrid -2007	La Caixa 2008	La Caixa 2010	B Sabadell 2010	B Sabadell 2011	Banesto 2011	Populr 2011
2.015	216.191,24	213.270,96	314.311,35	84.704,82	88.000,00	71.428,68	100.000,00	155.527,10
2.016	217.144,01	213.783,27	316.937,75		88.000,00	71.428,68	100.000,00	161.143,87
2.017		107.084,11	319.586,11		88.000,00	71.428,68		13.688,32
2.018			241.440,87		88.000,00	71.427,92		
2.019					88.000,00			
2.020					88.000,00			
	431.335,25	534.138,34	1.192.276,08	84.704,82	528.000,00	285.713,96	200.000,00	330.359,29

Amortització préstecs								Total
Any	Bankinter 2012	Bankia 2013	Populr 2013	Ibercaja 2013	B Sabadell 2014	Cajamar 5/14	Cajamar 09/14	Total
2.015	80.000,00	152.105,68	47.339,00	71.428,56	94.937,25	93.321,00	188.927,75	1.971.493,39
2.016	80.000,00	164.227,08	50.009,29	71.428,56	98.838,06	97.591,85	194.524,45	1.925.056,87
2.017	80.000,00	177.314,44	52.830,19	71.428,56	102.899,15	102.058,14	200.286,95	1.386.604,65
2.018	20.000,00	109.888,55	55.810,23	71.428,56	107.127,11	106.728,85	206.220,15	1.078.072,24
2.019			24.173,25	71.428,56	27.462,56	55.182,49	158.664,28	424.911,14
2.020				41.666,74				129.666,74
	260.000,00	603.535,75	230.161,96	398.809,54	431.264,13	454.882,33	948.623,58	6.915.805,03

En data 27 de juny de 2014 es subscriu amb la Caixa una pólissa de crèdit per valor de 500.000 euros, amb venciment 27 de juny de 2015 i a un interès variable que estarà compost pel tipus de referència EURIBOR a 90 dies + 3,5 punts. A 31 de desembre de 2014 s'havia disposat d'un total de 254.627,04 euros.

En data 16 d'abril de 2012 es subscriu amb el Bankinter una pólissa de crèdit per valor de 500.000 euros, sense venciment i amb revisió anual a un interès variable que, a data d'avui, està compost pel tipus de referència EURIBOR a 90 dies + 3,25 punts. A 31 de desembre de 2014 s'havia disposat d'un total de 475.500,19 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 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 a la hora de fer una lectura del balanç s'hauria de considerar com a llarg termini al ser un deute que es renova periòdicament 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 332.738,32 euros, tal com consta explicat a la nota 2.5.3, "Administracions Públiques".





CLASE 8.ª



OM0183700

2.- 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%.

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 les altres empreses cooperants del projecte.

A 31 de desembre de 2014 AMSA com representant s'encarrega del pagament al Ministeri de la quota de totes les empreses. A fi de l'exercici resta pendent de retorn del préstec a càrrec d'AMSA 115.917,19 euros.

3.- 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, que esta pagant a partir del 20 de gener del 2.013 i finalitza 20 de juny del 2015. A 31 de desembre del 2014 resten pendent de retornar 66.713,07 euros.

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 2014			Exercici 2013		
	Pèrdua	Guany	Saldo net	Pèrdua	Guany	Saldo net
Interessos cobrats ⁽¹⁾		42.595,80	42.595,80		65.042,51	65.042,51
Interessos pagats ⁽²⁾	-346.725,65		-346.725,65	-294.782,31		-294.782,31
Total	-346.725,65	42.595,80	-304.129,85	-294.782,31	65.042,51	-229.739,80

⁽¹⁾ Interessos cobrats.

⁽²⁾ Interessos pagats, gestions d'impagats i despeses de cobrament

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





CLASE 8.ª
CORREOS



0M0183701

9.2.3) Aïtra 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 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 euros representat per 42.000 accions nominatives, d'una sola sèrie i de 100 euros de valor nominal cadascuna.

El 19 de juny de 2013 La Junta General de MESSA va aprovar una operació acordiò, es a dir la reducció i posterior ampliació de capital per compensació de crèdits de l'empresa. Es van amortitzar accions per 1.484.000 euros i es va augmentar el capital per compensació de crèdits per 2.000.000,00 euros.

D'aquesta manera es van capitalitzar 2.000.000,00 d'euros dels crèdits que tenia MESSA amb AMSA.

El nou capital social de MESSA es va establert en 4.716.000 euros representat per 47.160 accions nominatives, d'una sola sèrie i de 100 euros de valor nominal cadascuna.

El valor pel que figura comptablement la participació d'AMSA, és de 4.730.000 euros de nominal. Aquest import és el total de les aportacions de capital que AMSA va realitzar en MESSA. Juntament amb això s'ha dotat una provisió per la depreciació de valor de les accions de MESSA de 2.457.514,04 euros a 31 de desembre de 2014, que inclouen la reducció de capital per pèrdues.

Les accions que a 31 de desembre de 2014 són 37.654 accions i equivalent al 79,84% de participació en el capital de la societat.

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.





CLASE 8.ª
DE VALORES



0M0183702

Les dades provisionals de l'exercici 2014 són les següents,

MESSA	(euros)	
	2014	2013
Capital social	4.716.000,00	4.716.000,00
Reserves	-1.116,00	-1.116,02
Resultats ex. Anterior	-317.508,76	-378,03
Pèrdues i guanys	-1.556.340,98	-317.092,04
Patrimoni Net	3.421.563,12	5.016.888,23
Núm. accions	47.160,00	47.160,00
Valor teòric /acció	72,55	106,38
Valor nominal /acció	100,00	100,00
Valor nominal de la inversió	3.765.254,40	3.765.400,00
Valor en llibres	2.272.485,96	3.511.620,13

Degut als resultats negatius obtinguts per Mataró Energia Sostenible, SA, en els darrer any, existeix una depreciació de valors mobiliaris, equivalent al 79,84% de la pèrdua reversible, que correspon al percentatge en què AMSA participa en el seu capital social.

	(Euros)
Dotació exercici 2003	-97.625,03
Dotació exercici 2004	-96.315,22
Dotació exercici 2005	-53.820,15
Dotació exercici 2006	-94.378,78
Dotació exercici 2007	-134.431,97
Dotació exercici 2008	-107.943,71
Dotació exercici 2009	-25.758,38
Reversió dotació exercici 2010	127.351,89
Dotació exercici 2011	-120.965,75
Dotació reformulació comptes 2011	-70.530,25
Dotació exercici 2012	-287.316,88
Dotació exercici 2013	-253.197,17
Saldo a 01-01-2014	-1.214.931,40
Dotació exercici 2014	-1.242.582,64
Saldo a 31-12-2014	-2.457.514,04

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





CLASE 8.ª



0M0183703

	(Euros)	
	2.014	2.013
Saldo 1.1.	1.214.931,40	961.734,23
Dotació exercici (MES, SA)	1.242.582,64	253.197,17
Saldo 31.12.	2.457.514,04	1.214.931,40

d) Altre tipus d'informació

Participació en altres Empreses.

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 cotitza en Borsa.

GESTIÓ INTEGRAL D'AIGÜES DE CATALUNYA, SA.

Naturalesa i identificació de la Societat.

Constituída 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.



CLASE 8.ª
INSTRUMENTOS



0M0183704

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

	(euros)	
GIAC, S.A.	2013	2012
Capital social	532.266,00	532.266,00
Reserves	92.301,87	136.515,23
Resultats ex. Anterior		
Pèrdues i guanys	5.368,72	-44.213,36
Patrimoni Net	723.097,05	657.334,87
Núm. accions	667,00	667,00
Valor teòric /acció	1.084,10	985,51
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.

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

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

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

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

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





CLASE 8.^a
DE INGRESOS



0M0183705

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

	(euros)	
AQUAGEST MEDIOAMBIENTE-RUBATEC-AMSA, AIE	2013	2012
Capital social	240.404,80	240.404,80
Reserves		
Resultats ex. Anterior		
Pèrdues i guanys	223.428,00	559.413,67
Patrimoni Net	463.833,00	799.818,47
Núm. accions	40,00	40,00
Valor teòric /acció	11.595,83	19.995,46
Valor nominal /acció	6.010,12	6.010,12
Valor en llibres	24.040,48	24.040,48

A 31 de desembre de 2014 no es preveien dividendes per al 2014. En data 2 de setembre del 2014 s'han rebut dividendes corresponents al exercici 2.013 per valor de 22.342,80 euros.

9.3) INFORMACIÓ SOBRE LA NATURALESA I EL NIVELL DE RISC PROCEDENT D'INSTRUMENTS FINANCERS.

9.3.1) Informació qualitativa.

El punt 9.2.1.a.1 Actius financers en la taula en el punt 2. Altres Deutes per operacions no comercials, apartat de crèdits a empreses del grup i associades a curt termini del 2014, correspon a la pòlissa de tresoreria que MESSA té signada amb AMSA per valor de 1.518.938,72 €. Aquest deute s'incorpora a la operació de compra d'actius durant l'any 2015 dintre del procés de canvi d'accionistes com conseqüència del concurs que AMSA ha efectuat sobre el 51,1% de les accions i que es detalla més endavant en el punt 22 d'aquesta memòria.

9.4) FONTS PROPIS.

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

	(Euros)				
	01/01/2014	Altes	Baixes	Traspassos	31/12/2014
Capital social	10.500.000,00				10.500.000,00
Reserva legal	2.100.000,00				2.100.000,00
Reserves voluntàries	7.220.793,00			303.662,68	7.524.455,68
Pèrdues i guanys	2.303.662,68	963.987,60	2.000.000,00	-303.662,68	963.987,60
Dividends a compte	-1.950.000,00	-950.000,00	-1.950.000,00		-950.000,00
Total	20.174.455,68	13.987,60	50.000,00	0,00	20.138.443,28





CLASE 8.ª
COMERCIAL



OM0183706

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 subscriïdes i desemborsades que pertanyen a l'Ajuntament de Mataró en la seva totalitat.

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.

12- SITUACIÓ FISCAL.

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

	(Euros)					
	Llarg termini		Curt termini		Total	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013
a.1) Saldos Deutors						
- Crèdits amb Administracions Públiques	11.529,60	9.876,75	45.061,07	50.185,96	56.590,67	60.062,71
a.2) Saldos Creditors						
- Deutes amb administracions públiques	7.444,38	7.839,66	496.260,40	537.133,86	503.704,78	544.973,64

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, 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,





CLASE 8.^a
IMPUESTO



0M0183707

Resultat comptable abans impostos 987.790,58

	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	2.070.070,74				-1.082.280,16		987.790,58
Diferències Permanents	53.145,12				1.167.357,94		1.220.503,06
Diferències temporàries amb origen en aquest exercici	682.709,54						679.028,85
amb origen en exercicis anteriors			131.759,16	131.759,16			0,00
	682.709,54		131.759,16	131.759,16			682.709,54
RESULTAT COMPTABLE AJUSTAT	2.805.925,40				85.077,78		2.891.003,18
Tipus impositiu	30%				30%		30%
Impost brut	841.777,62				25.523,33		867.300,95
Bonificació 99%	833.359,84						833.359,84
Deduccions							
QUOTA INTEGRAL DESPRES DE BONIFICACIONS	8.417,78				25.523,33		33.941,11
Maxim Deduccions a/ Quota	25%						8.485,28

Quota líquida 25.455,83

Pagaments a compte		26.318,46
Per retencions capital mobiliari		6.722,48
Per pagaments fraccionats		19.595,98
Transparència fiscal		0,00
Quota diferencial		-862,63

Explicació de les diferències permanents

En la Llei 16/2013 modifica la Llei de l'Impost de Societats es deroga l'article 12.3 i introdueix en l'article 14 un nou apartat fixant com no deduïbles la despesa per correcció valorativa de participacions en els fons propis d'entitats. Les modificacions tenen efectes retroactives a 01.01.2013. Per això AMSA deixa de deduir-se les pèrdues de MESSA i modifica la liquidació de l'Impost de Societats que fins ara es feia.

	(Euros)		
	Privatives	No privatives	Diferències
Multes i sancions		263,22	263,22
Dotació prov Depreciació (a.14 TRLIS s/L16/2013)		1.242.582,64	1.242.582,64
Ingressos financers		0,00	-22.342,80
Assessories tècniques i adm.	53.145,12	-53.145,12	0,00
Total dif. Permanents	53.145,12	1.189.700,74	1.220.503,06



Deduccions per a incentivar determinades activitats



CLASE 8.^a
IMPUESTO



0M0183708

Aquest any estan limitades les deduccions sobre la quota en un 25% d'acord amb allò previst amb l'article 44.1 de la Llei de l'Impost de Societats. Va ser modificat temporalment pels anys 2012 i 2013 en virtut del Real Decret-lei 12-2012 (i no 35% previst abans de l'entrada en vigor d'aquesta modificació).

En la següent taula es detallen les deduccions aplicades en 2014 i les pendents

(Euros)

Pendents de deduir anys anteriors	Import	Deducció	Imputació 2014	Pendent 10 anys
Ap. Plans de Pensions(2006)	185.387,23	5.619,46	5.619,46	0,00
Ap. Plans de Pensions(2007)	202.037,82	15.013,16	2.345,47	12.667,69
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. (2007)	15.161,71	520,35	520,35	0,00
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 2014		38.859,64	8.485,28	30.374,36

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

- 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.

El total del punt B. IV del Passiu i 7.444,38 euros dins dels 11.529,60 euros del punt A.VI de l'Actiu 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.

En 2013 i 2014, segons la llei 16/2012, les amortitzacions solo es poden deduir fiscalment el 70% de l'import total amortitzat en l'exercici. Aquesta situació genera un crèdit fiscal que es revertirà a partir del 2015 al llarg de 10 anys en amortització lineal. L'import de les amortitzacions que generen un ajustament temporal positiu és de 682.709,54 euros i un crèdit fiscal en 2014 de 2.048,13 euros. En



CLASE 8.ª



0M0183709

2013 l'ajust temporal positiu va ser de 679.028,85 euros amb un crèdit fiscal de 2.037,09 euros. Aquest crèdit fiscal figura dins dels 11.529,60 euros del punt A.VI de l'Actiu.

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

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 2014 l'import pagat va ser de 122.167,10 € 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 Guanys.

4a) Compra d'aigua.

	2.014	2.013
En euros	2.948.593,62	-2.856.500,46

4b) Consum existències comercials i altres aprovisionaments.

	2.014		2.013	
	Compres	Variació d'existències	Compres	Variació d'existències
<i>Computadors: Compra</i>	247.374,82		262.389,58	
* variació existències		50.385,59		12.573,49
<i>Canonades: Compra</i>	53.761,54		49.095,52	
* variació existències		523,93		-4.234,34
<i>Vàlvules: Compra</i>	33.583,83		34.998,05	
* variació existències		-608,84		-1.484,80
<i>Altres Materials: Compra</i>	47.001,15		61.973,49	
* variació existències		-1.497,73		-9.561,51
<i>Energia: Compra</i>	183.967,60		138.368,66	
<i>Hipoclorit</i>	6.700,58		7.531,42	
<i>Material Laboratori: Compra</i>	66.488,45		67.314,90	
Total consums	638.877,97	48.802,95	621.671,62	-2.707,16

6b) Càrregues Socials.





CLASE 8.ª
INDETERMINADA



OM0183710

	(Euros)	
	2014	2013
<i>Seguretat Social</i>	909.918,53	-932.946,13
<i>Altres despeses de personal</i>	82.909,46	-71.845,95
<i>Aportació Pla de Pensions</i>	0,00	0,00
Total Càrregues Socials	992.827,99	-1.004.792,08

14- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES. – No n'hi ha

15- INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT.

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

16- RETRIBUCIONS A LLARG TERMINI AL PERSONAL. No n'hi ha

17- TRANSACCIONS AMB PAGAMENT BASATS EN INSTRUMENTS FINANCERS. No n'hi ha.

18- SUBVENCIONS I DONACIONS.

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

La situació al 31 de desembre de 2014 de les donacions rebudes és la següent,

Donant	Any	Tipus	Cost Adquisició	(Euros)
				Traspasat a resultat a 31/12/2014
Urbanització Vilardeïll	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 Formenca	1994	Xarxa	17.429,35	17.429,35
Urbanització la Comisa	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	812.574,96
Total donacions			3.643.693,72	1.146.209,66

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,



CLASE 8.ª
INDUSTRIAL



OM0183711

	2014	2013
- Drets s/ instal·lacions cedides en ús:	581.210,98	608.767,86
- Subvencions a l'explotació:	0,00	0,00
- Donació dipòsit C.100:	131.759,16	131.759,16
TOTAL	712.970,14	740.527,02

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

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.

A data de la formulació dels comptes hi ha fets importants en relació a la venda de les accions de MESSA.

A data 23 de gener del 2015 AMSA va adquirir les 6.790 accions que Eficiència Energètica, SA (EFIENSA) tenia en MESSA per import de 67,90 euros que representen un 14,4% del capital social de l'empresa.

El 29 de gener del 2015 AMSA va signar el contracte del dret d'opció de compra de 24.100 accions amb Gas Natural, l'empresa adjudicatària del concurs. Aquestes accions representen el 51,1% del capital social de MESSA.

A data 27 de febrer de 2015 AMSA va adquirir les accions que l'Instituto para la Diversificación y Ahorro de la Energía (IDAE) tenia en MESSA per import de 1 euro i que representen 5,76% de l'empresa.

Abans de produir-se la venda a Gas Natural AMSA ja posseeix el 100% de les accions de Mataró Energia Sostenible

Dintre del concurs s'especificava que AMSA deixaria sense càrregues financeres a MESSA a canvi d'actius pel mateix valor. Donant compliment a aquest apartat del contracte, AMSA va a realitzar les següents operacions.

- A data 6 de febrer de 2015 va signar un préstec amb Caixabank per 81.698,51 euros i va a cancel·lar el préstec ICO IDAE que MESSA tenia signat amb la mateixa entitat. AMSA avalava aquesta operació.
- A data 6 de febrer de 2015 va signar un préstec amb Banco Popular per 280.178,32 euros i va a cancel·lar el préstec BEI que MESSA tenia signat amb la mateixa entitat. AMSA avalava aquesta operació.
- A data 10 de febrer de 2015 AMSA es va subrogar al préstec que MESSA tenia amb TICF per un import de 1.762.347,51 euros. AMSA avalava aquesta operació.
- A data 12 de febrer de 2015 va signar un préstec amb Banc Sabadell per 862.500,00 euros i va a cancel·lar el préstec ICO que MESSA tenia signat amb la mateixa entitat. AMSA avalava aquesta operació.
- A data 24 de febrer de 2015 AMSA va a comprar a MESSA l'edifici de producció i el terreny on es troba per un import de 2.930.491,37 euros. Aquesta operació es va a pagar mitjançant
 - a- la subrogació de l'hipoteca amb Bankia per un import de 1.052.885,95 euros





OM0183712

CLASE 8.ª
DINEROS

- b- la subrogació d'un préstec ICO de MESSA amb Bankia per 317.813,60 euros.
 - c- la cancel·lació del saldo de la pòlissa de tresoreria disposat que MESSA tenia amb AMSA per un import de 1.518.938,74 euros.
 - d- la cancel·lació de factures pendents de pagament a AMSA per import de 289.244,08 euros.
 - e- la cessió de drets de cobrament que té MESSA amb l'empresa Nuscampes a AMSA per un import de 248.391,00 euros .
- A data 24 de febrer de 2015 es va signar el contracte de venda d'actius de MESSA a AMSA per l'import corresponent a la resta de préstecs assumits per part d'AMSA. L'import dels actius, que inclouen xarxa i maquinària comprats per AMSA en aquesta part de l'operació ascendeix un total de 2.986.724,34 euros

El 24 de març de 2015 Gas Natural va a exercir el dret de compra del 51,1% de les accions de MESSA, signant amb AMSA el contracte de compra. La guanyadora del concurs es va comprometre al pagament de 3.900.000 euros per 24.100 accions de MESSA a raó de 200.000 euros anuals a partir de l'any 2021 fins al 2023 i pagaments de 210.000 euros des de 2024 fins 2039. També a pagar un lloguer anual de les instal·lacions de 10.000 anuals més un 10,1% del nou negoci.

La Societat està treballant la valoració dels actius adquirits a MESSA, amb el suport d'especialistes externs. Properament disposarem de l'informe definitiu.

Amb aquestes operacions es dona compliment a la disposició addicional novena de la Llei 7/85, de 2 d'abril, reguladora de Bases de Règim Local, modificada per la Llei 27/2013, de 27 de desembre de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local.

En el pressupost 2015 d'AMSA es contempla la càrrega financera que generarà d'aquesta operació.

23- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES.

Informació sobre transaccions amb empreses del Grup.

Pumsa	(Euros)			
	Serveis prestats		Vendes	
	Factural	Ingrés	Factural	Ingrés
Aigua / Clavegueram	--	--	33.599,32	29.793,46
Treballs	1.474,63	1.218,70	--	--
Totals	1.474,63	1.218,70	33.599,32	29.793,46

Ajuntament de Mataró	Serveis Rebutats		Serveis prestats		Vendes	
	Factural	Despesa	Factural	Ingrés	Factural	Ingrés
Aigua / Clavegueram	--	--	--	--	154.024,93	128.148,16
Aïtres	--	4.500,00	2.920,70	2.413,81	--	--
Dret de Superfície	24.349,76	20.123,77	--	--	--	--
Béns cedits en ús	--	122.167,10	--	--	--	--
Totals	24.349,76	146.790,87	2.920,70	2.413,81	154.024,93	128.148,16

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





CLASE 8.^a
IMPUESTO



0M0183713

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

Amb data 31 de desembre de 2014 comptabilitzem els ingressos meritats de l'exercici i pendents de facturar.

(Euros)

PUMSA - meritat i pendent facturar	Serveis	Vendes
	Ingrés	Ingrés
Aigua / Clavegueram	--	2.121,60
Treballs	--	--
Totals	0,00	2.121,60

Transaccions amb empreses Associades i altres.

Associada	Serveis rebuts		Serveis prestats		Vendes	
	Facturat	Despesa	Facturat	Ingrés	Facturat	Ingrés
MES, SA	--	--	73.353,36	60.622,61	8.440,24	7.430,56
Total Associades	0,00	0,00	73.353,36	60.622,61	8.440,24	7.430,56
Altres vinculades						
GIAC, AIE	12.266,22	10.137,37	150.446,14	124.335,85	--	--
SIMMAR, SL	53.974,75	44.607,23	183.113,62	151.171,89	11.395,33	9.980,09
Total altres	66.240,97	54.744,60	333.559,76	275.507,54	11.395,33	9.980,09
Totals	66.240,97	54.744,60	406.913,12	336.130,15	19.835,57	17.410,65

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

En data 31 de desembre de 2014 es comptabilitzen els ingressos meritats de l'exercici i pendents de facturar.

(Euros)

MES,SA - meritat i pendent facturar	Serveis	Vendes
	Ingrés	Ingrés
Aigua / Clavegueram	--	373,97
Treballs	948,72	--
Totals	948,72	373,97

(Euros)

SIMMAR - meritat pendent facturar	Serveis	Vendes
	Ingrés	Ingrés
Aigua / Clavegueram	--	282,63
Treballs	12.652,68	--
Totals	12.652,68	282,63

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.





CLASE 8.ª



0M0183714

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 s'actualitza i es 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.

La següent addenda signada en febrer del 2013 ampliava el crèdit fins als 2.600.000 euros.

Degut a l'ampliació de capital de MESSA contra crèdits de AMSA, es va reduir en data 20 de juny del 2013 la pòlissa fins als 600.000 euros.

El 15 de novembre del 2013 es va signar l'addenda quarta, l'ampliació de la pòlissa fins a 1.000.000 euros.

El 17 de juliol del 2014 es va signar la cinquena addenda ampliant la pòlissa fins a 1.840.000 euros vigent a tancament de l'exercici.

Avals concedits

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. El capital pendent a 31 de desembre del 2014 és de 84.704,825 euros.

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 setembre de 2020. El capital pendent a 31 de desembre del 2014 és de 862.500,00 euros.

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 2022. El capital pendent a 31 de desembre del 2014 és de 1.762.347,51 euros.

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. El capital pendent a 31 de desembre del 2014 és de 296.837,58 euros.

Tots quatre préstecs avaluats s'inclouen dintre de l'operació de compra d'actius i assumpció de passius de MESSA que té en curs AMSA a finals de 2014 i es detallen en el punt 22.

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:





CLASE 8.^a
SERVICIOS



0M0183715

- 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.
- 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.
- 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.
- La realització, assistència i execució de projectes, estudis i informes tècnics d'enginyeria, construcció i manteniment, dins l'àmbit de les activitats esmentades anteriorment.
- 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.
- 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.

	2.014	2.013
Retribució a personal directiu	374.315,49	520.494,93
Aportacions Pla de Pensions de Personal directiu	0,00	0,00
	374.315,49	520.494,93

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 concretes en matèria de pensions i d'assegurances de vida respecte dels actuals ni dels anteriors membres del Consell d'administració.

En relació a l'article 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 alié, del mateix, anàleg o complementari tipus d'activitat a la que constitueix l'objecte social d'Aigües de Mataró, SA.

24- ALTRA INFORMACIÓ.

24.1) Personal.





CLASE 8.ª



0M0183716

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

	2.014			2.013		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Directius	4	1	5	5	1	6
Tècnics/Administratius	23	25	48	24	25	49
Operaris	27	0	27	28	0	28
Nombre mitjà empleats	54	26	80	57	26	83

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 2014, són de 11.000 euros, la mateixa que en el 2013. La retribució en concepte d'assessoraments diversos prestats per l'empresa auditora ha estat de 4.000 €.

25- INFORMACIÓ SEGMENTADA.

Import net de la xifra de negocis.

La xifra de negoci distribuïda per activitats és la següent,

Vendes	(Euros)	
	2014	2.013
Aigua en baixa	8.276.777,52	8.449.225,16
Energia fotovoltaica	32.034,69	27.531,17
Ferralla	2.835,00	2.538,60
Subtotal vendes (A.1.a)	8.311.647,21	8.479.294,93
Serveis	2014	2.013
Manteniment comptadors	589.084,93	581.142,77
Reobrir subministraments	68.640,00	78.030,00
Escameses i treballs	288.001,14	282.272,04
Canalitzacions	28.241,74	6.840,63
Drets de connexió	49.739,35	58.610,18
Escameses clavegueram	48.691,31	50.029,95
Quotes clavegueram	4.286.507,59	4.400.565,05
Anàlisis laboratori	373.197,73	413.387,75
Subtotal serveis (A.1.b)	5.732.103,79	5.870.878,37
TOTAL (B.1)	14.043.751,00	14.350.173,30

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, es cobren les despeses pel manteniment dels mateixos comptadors.





CLASE 8.^a



0M0183717

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 2014		exercici 2013	
			Import	%
Dintre termini legal	15.509.818,25	100,00%	11.139.759,24	79%
Resta	254.522,71	0,00%	2.964.324,44	21%
Total pagaments	15.764.340,96	100,00%	14.104.083,68	100%
PMPE	75		109	
Aplaçaments al tancament (superiors termini màxim)	0		397.105,77	



AIGÜES DE MATARO S.A.

Informe de Gestió exercici 2014





CLASE 8.ª



OM0183718

Comptes anuals d'AIGÜES DE MATARÓ, SA - Exercici 2014

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 2014, el volum de l'aigua subministrada ha disminuït en un 2,4% respecte de l'any 2013, degut a la disminució tant del consum domèstic com també la del no domèstic, en un 2,6% i 4,1% respectivament, el que implica que l'import de la facturació de venda d'aigua hagi estat un 2% menor.

	2014	2013	INC.14/13
m ³ Facturació Domèstica	4.348.894	4.464.605	-2,6%
m ³ Facturació No domèstica	1.454.637	1.516.454	-4,1%
m ³ Facturació Pública	344.697	317.147	8,7%
m³ FACTURACIÓ TOTAL	6.148.228	6.298.206	-2,4%
Milers € INGRESSOS TARIFA D'AIGUA	8.277	8.449	-2,0%
€/m ³ TARIFA MITJANA RECAPTADA	1,346	1,341	0,4%

L'adducció ha sofert una lleugera disminució del 1,7% en relació a l'exercici anterior. En aquest exercici la relació entre l'aportació d'aigua pròpia de pous i mines al sistema respecte l'aigua comprada a ATLL ha estat de 31/69, complint amb l'objectiu estratègic establert a principi d'any.

Respecte l'any 2013, s'ha incrementat en un 5,1% el volum d'aigua aportat des de les captacions pròpies de pous i mines.

S'ha rebaixat un 2% la dotació per habitant/dia, degut a la disminució del consum que es passa a detallar en el quadre següent:





0M0183719

CLASE 8.ª

	2014	2013	INC.14/13
m ³ Compra aigua Ter	4.630.688	4.846.641	-4,5%
m ³ Captació aigua pròpia	2.109.647	2.006.980	5,1%
Aigua subministrada	6.740.335	6.853.621	-1,7%
DOTACIÓ l/dia/habitant	148	151	-2,0%

La despesa de compra d'aigua del Ter al 2014 ha estat de 2.949 milers €, pràcticament la prevista en el pressupost.

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, tot i que el rendiment ha disminuït molt lleugerament respecte l'any 2013.

Continuem amb un rendiment molt superior a la majoria dels abastaments d'altres municipis comparables a Mataró. L'any 2014 hem tingut un rendiment de xarxa del 91,2%.

	2010	2011	2012	2013	2014
Hm ³ Aigua subministrada	7,36	7,55	7,06	6,85	6,74
Hm ³ Aigua facturada	6,76	6,73	6,53	6,30	6,15
Hm ³ Aigua no facturada	0,60	0,82	0,53	0,55	0,59
RENDIMENT	91,8%	89,1%	92,5%	92,0%	91,2%

1.1.2) CONTRACTACIONS I FACTURES D'AIGUA

Durant el 2014, s'han efectuat 1.142 contractacions per alta de servei d'aigua, i s'han formalitzat 1.456 baixes. Respecte l'any 2013, tant les altes de subministrament d'aigua com les baixes, s'han incrementat en un 2%.

Distribució del consum segons els usos ha estat la següent: 70,7% domèstics, 5,6% públics, 20% industrials i comercials, 3,4% col·lectius de caràcter social i 0,3% d'obres.

Cal destacar com a novetat, que arran de la Llei 2/2014 de 27 de gener de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic, els serveis comunitaris han passat a ser domèstics.

Novament s'ha assolit l'objectiu d'anar eliminant els aforaments. Durant l'any 2014 s'han eliminat 33 aforaments. La representació d'abonats per aforament és mínima, representen el 0,14% de la totalitat dels abonats, han disminuït en un 28,95% respecte l'any anterior.





CLASE 8.^a
STAMPES



0M0183720

	2014	2013	INC.14/13
Abonats amb comptador	56.991	56.632	0,63%
Abonats amb aforament	81	114	-28,95%
Abonats sub.contra incendis	917	914	0,33%
TOTAL ABONATS	57.989	57.660	0,57%

S'han realitzat 6,6% més de lectures telemàtiques des d'oficines respecte el 2013, any en el que s'inicià aquesta modalitat.

	2014	2013	INC.14/13
Lectures efectuades	342.959	342.876	0,02%
Factures emeses	345.440	345.803	-0,10%
Tancaments aigua efectuats	3.023	3.296	-8,28%

Respecte l'exercici anterior, han disminuït un 13% les factures incobrables, tot i que la mitjana del rebut ha passat de 45 euros a gairebé 63 euros. L'import total de factures incobrables ha augmentat un 21,4%.

Les factures d'aigua tancada mantenen la tendència a la baixa des del 2012, s'han disminuït un 11% respecte l'any 2013, i els tancaments del subministrament d'aigua han disminuït 8,3%.

Durant l'exercici del 2014, el Fons Social d'Aigües de Mataró va subvencionar 1.218 factures, de prop de 700 unitats familiars, per un import global de 61.412€, un 19,6% més que l'any 2013.

	2010	2011	2012	2013	2014
Factures d'aigua emeses	342.718	344.779	346.772	345.803	345.440
Factures amb aigua tallada	3.021	3.126	2.729	2.601	2.313
Factures incobrables	815	807	1546	1471	1281
Import mitjana rebut incob. (€)	45,46	56,56	36,45	45,19	62,99
Import total facturat (m€)	15.242	15.853	16.154	16.754	19.156
Import incobrable (€)	37.052	60.838	56.356	66.471	80.689
Rebuts aigua tancada / F.emeses	0,88%	0,91%	0,79%	0,75%	0,67%
Rebuts incobrables / F.emeses	0,24%	0,23%	0,45%	0,43%	0,37%
Import incobrable/Import facturat	0,24%	0,38%	0,33%	0,40%	0,42%





CLASE 8.^a
SERVICIOS



0M0183721

1.1.3) SERVEI D'ABONATS I MANTENIMENT

Es continua aplicant metòdicament la renovació de comptadors, el programa de detecció i substitució dels comptadors avariats, i la substitució sistemàtica dels comptadors més antics per comptadors electrònics. Actualment un 54,3% dels comptadors instal·lats són electrònics. "L'operació canvi" ha suposat una despesa de 289 milers d'euros.

	2010	2011	2012	2013	2014
Comptadors mecànics	37.257	36.010	34.052	30.182	26.043
Comptadors electrònics	19.488	20.836	22.885	26.564	30.948
Proporció d'elèctrics	34,3%	36,7%	40,2%	46,8%	54,3%
TOTAL	56.745	56.846	56.937	56.746	56.991

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 2014 s'han atès una mitjana de 7 avisos diaris i unes 3 reparacions d'avaría diàries.

L'evolució d'aquestes tasques en els darrers anys ha estat la següent:

	2010	2011	2012	2013	2014
Comptadors canviats	708	1.535	2.309	5.486	4.496
Avisos abonats	2.662	2.388	3.306	2.693	2.542
Avaries xarxa i escomeses	1.294	1.496	1.282	1.405	1.041

1.1.4) NOVES CONNEXIONS I TREBALLS

Respecte els treballs realitzats per als abonats durant l'any 2014, han augmentat un 5,6% el nombre d'escomeses realitzades. Pràcticament no hi ha hagut variació en la quantitat de pressupostos sol·licitats. Malauradament, la contractació de nous abonats continua una tendència a la baixa, durant l'exercici del 2014 s'han contractat un 3% menys que l'any anterior.

	2010	2011	2012	2013	2014
Sol·licituds pressupost	306	256	243	214	213
Escomeses instal·lades	250	174	156	142	150
Comptadors col·locats	1.313	1.275	1.365	1.202	1.165

Els ingressos corresponents, que comprenen la facturació per escomesa i drets de connexió, han estat de 338 milers d'euros, xifra molt semblant a la de l'exercici anterior.

La renovació i el manteniment de la xarxa pròpia és un continu, procurant efectuar les substitucions de xarxa coincidents amb les obres de millora dels carrers programades des de l'Ajuntament.





CLASE 8.ª



OM0183722

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.

Durant el primer quinquenni d'aplicació del Pla Director (2011-2015) es proposa una sèrie de fites i objectius d'inversions que simplificant es poden agrupar en els cinc capítols següents:

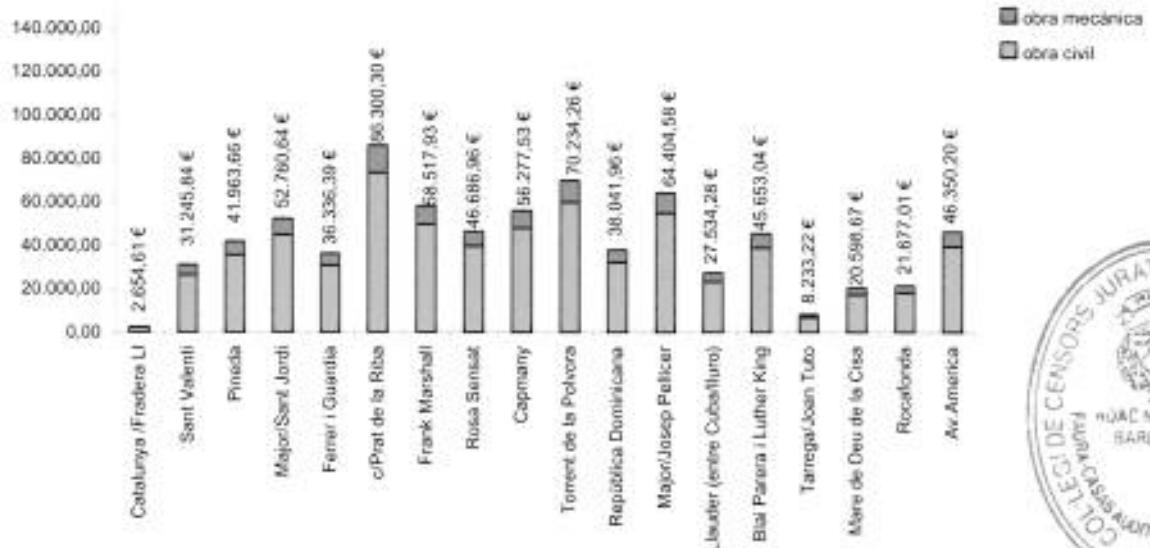
a) Xarxa d'Abastament.

El PDAM preveu una inversió d'uns 8.200 milers € en cinc anys, equivalent a un ritme d'instal·lació de 5.000 m/any. Durant aquest any 2014, s'han registrat al GIS d'AMSA 3.811 ml de xarxa nova instal·lada d'abastament, el que suposa assolir fins al 76,22% de l'objectiu anual marcat per a aquest capítol.

Xarxa instal·lada (ml)	2010	2011	2012	2013	2014
Abastament	3.515	1.664	3.571	3.599	3.811
Adducció	0	127	336	0	0
Reg	82	71	0	1	82

Detall de la inversió assignada a cada obra, indicant proporció d'obra mecànica i obra civil :

Distribució despesa a les obres d'Abastament d'Aigua





CLASE 8.ª



0M0183723

La inversió total destinada a la millora de la xarxa d'abastament i els elements que la componen va ser de 768 milers d'euros, on el 86% representa la despesa d'obra civil que normalment es realitza per mitjans externs, subcontractada d'acord amb els procediments de contractació establerts.

La totalitat de l'obra mecànica s'executa amb mitjans propis, coordinant la disponibilitat del personal especialitzat, amb un coneixement acurat de la xarxa i del sistema d'abastament de la ciutat. Això garanteix una cura especial a l'hora de fer les maniobres necessàries a la xarxa i una afectació mínima dels abonats.

Aquestes obres plantejades en el Pla Director, sovint completen les actuacions de millora de xarxa, i es realitzen amb les indicacions que creguin oportunes l'àrea de Manteniment i obres de l'Ajuntament de Mataró, responsables d'executar les actuacions de manteniment i millora de la via pública dels carrers afectats.

b) Pla de Renovació de Vàlvules.

El PDAM preveu una inversió de 1Milió d'euros en cinc anys, que equival a un ritme de renovació de 200 vàlvules/any.

La renovació efectiva durant aquest 2014 ha estat de 108 vàlvules, el que suposa assolir un 54% dels objectius d'aquest capítol. Tot i que la majoria de les vàlvules són substituïdes aprofitant les pròpies obres de renovació i millora de la xarxa d'abastament, part de la inversió executada en aquest capítol ja està inclosa dins dels 768 milers d'euros de la despesa d'abastament. La despesa per aprovisionament de vàlvules ha disminuït quasi un 6% respecte l'exercici anterior.

c) Eines de Gestió.

En aquest apartat, s'inclou inversions en equips de Telecontrol, GIS i, el més important, la renovació del parc de comptadors. El PDAM en aquest capítol preveu una inversió 1.750m € en cinc anys, és a dir 350m €/any.

Durant el 2014, la despesa destinada a la conservació i reparació del Telecomandament ha estat de 20m€, inversió pràcticament igual a l'any 2013.

Quant a programes i desenvolupament de gestió de Xarxes, durant el 2014 s'ha desenvolupat l'adaptació del nou programa d'abonats adjudicat a AQUALOGY a finals del 2013 amb la previsió de posar-lo en funcionament l'abril del 2015.

També durant el 2014 s'ha definit el programa que ha de seguir el nou Pla Director de Sistemes d'informació de la companyia. Es preveu aprovar-lo durant el 2015 amb la finalitat d'integrar i millorar els programes existents i orientar les accions a emprendre en aquest àmbit durant els propers tres anys.

Pel que fa a la renovació del parc de comptadors, durant l'any 2014 s'han canviat 4.496 comptadors, 18% menys que l'any 2013. La despesa destinada a l'aprovisionament de comptadors ha estat de 247m€, a prop del 6% menys que al 2013.

A l'exercici del 2014, s'ha assolit el 76,3% de la inversió prevista en el PDAM per a aquest capítol.





CLASE 8.ª



0M0183724

d) Estat de conservació i fiabilitat de l'abastament propi.

En el PDAM es contempla poder invertir en la millora de les principals infraestructures singulars com pous, dipòsits, grups d'elevació, etc., per valor de 1.400 milers € en cinc anys, és a dir un promig de 280 milers €/any.

En aquest capítol s'han aplicat recursos per valor de 110 milers d'euros durant l'any 2014, representant el 39% de l'objectiu de inversió, dels quals 84 milers d'euros s'han destinat a la conservació d'aquestes infraestructures. A aquest import cal sumar-hi la despesa de 14m€ per les gestions de legalització dels abastaments propis i 12m€ més per les gestions del recurs sobre la titularitat del dipòsit de Rocablanca, les dues gestions davant l'ACA.

e) Previsió de Noves Infraestructures

Aquest capítol contempla la construcció de dos nous dipòsits a la ciutat de Mataró. El Pla Director proposa l'inici d'un d'ells durant aquest primer quinquenni, amb una inversió de 5.000 milers d'euros. Tot i que és una inversió puntual, es preveu una inversió mitja distribuïda al llarg del quinquenni de 1.000 milers €/any per aquest concepte.

L'any 2014 no es va poder iniciar la construcció del dipòsit previst a la zona de el Sorral de manera que no s'ha invertit en aquest apartat.

1.1.6) BALANÇ ECONÒMIC DEL SERVEI D'ABASTAMENT D'AIGUA

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

INVERSIONS	2014	2013	DIF.14/13
Inversió en xarxa pròpia	768	809	-5,1%
Canalitzacions per tercers	4,8	4,8	-8%

El balanç econòmic del servei d'abastament d'aigua ha estat el següent:





CLASE 8.^a
SIN IGV



0M0183725

	2.014	2.013	DIF. 14/13
INGRESOS	10.537	10.806	-2,5%
Tarifa	8.312	8.479	
Escormentes i treballs	1.023	1.007	
Treballs immobilitzat	766	809	
Altres ingressos	434	513	
DESPESES	10.443	10.794	-3,3%
Aprovisionaments	4.033	3.892	
Consum d'aigua	2.949	2.857	
Consum d'existències i altres	621	552	
Treballs realitzats per altres empreses	463	483	
Personal directe	3.149	3.320	
Amortitzacions	955	914	
Altres despeses	2.073	2.161	
Serveis exteriors	1.697	1.762	
Tributs	285	253	
Altres	91	146	
Despeses financeres	119	313	
Despeses generals i estructura	114	194	
RESULTAT	94	14	571,4%

El resultat obtingut (abans d'impostos) en el servei d'abastament d'aigua s'ha aplicat durant l'exercici i, a nivell financer, a l'amortització dels préstecs i pagament d'interessos del deute financer.

A nivell econòmic aquest resultat s'ha aplicat a compensar la pèrdua de valor de les accions de MESSA.

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 catorzè 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.

A partir del 2005 es plantejà el criteri de neteja que es durà a terme a la ciutat, serà per cicles de tal manera que cada 3 ó 4 anys es torna a iniciar la roda. Es rellevant que cada any la quantitat de sediments tendeix a ser més regular, degut a que al començament hi havia una gran quantitat de sediments antics.





0M0183726

CLASE 8.ª

1.2.1) MANTENIMENT I NETEJA.

- S'ha netejat mitjançant camió mixt impulsor – aspirador 328 Tn de sediments en una longitud aproximada de 117 km.
- S'han netejat 12.380 caixes d'embornals i 529 reixes de captació d'aigües pluvials.
- S'ha atès 252 avisos de ciutadans.
- S'ha dut a terme 341 actuacions de manteniment de diversos elements de la xarxa, segons el següent detall:

cap	actuació de reparació de claveguerons
77	actuacions de reparació i construcció d'elements de drenatge superficial
20	actuacions de reparació de flonjalls i paviments
16	actuacions de reparació de la xarxa de col·lectors
41	actuacions de reparació i construcció de pous de registre
4	actuacions en obres municipals
3	actuacions de reparació i neteja de sorrells i sobreexidors
61	actuacions d'inspecció de la xarxa
119	actuacions de neteja de la xarxa

1.2.2) TREBALLS PER A TERCERS.

S'han executat, per compte dels sol·licitants un total de 19 noves connexions al clavegueram, s'han inspeccionat 14 claveguerons existents per a la seva homologació, i ha calgut 55 actuacions de reparacions als claveguerons.

Els ingressos corresponents han estat de 48milers €, representant un augment del 2,8% respecte al 2013. La despesa externa pel que fa a les escomeses de clavegueram, ha estat de 27milers € (sense costos d'estructura ni despeses de personal propi) cosa que representa una disminució respecte l'any 2013 del 9,1%.

1.2.3) PDCLAM

Durant l'any 2014 s'ha continuat desenvolupant les obres de renovació i millora previstes al Pla Director del Clavegueram (PDCLAM) aprovat pel Ple de la Corporació Municipal en data 12 de febrer de 2004. El Pla Director de Clavegueram de 2003-2018 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.

És dins d'aquest Pla Director que s'emmarquen les obres executades durant el 2014. S'han instal·lat d'acord amb els registres del GIS d'AMSA 933 ml de xarxa nova de clavegueram.





0M0183727

CLASE 8.^a
DE INVERSIÓN

De les obres executades durant el 2014 són pròpiament del pla director de clavegueram les situades a l'Av Galassa, Ronda del Cross, i Passatge Molins amb Av Amèrica.

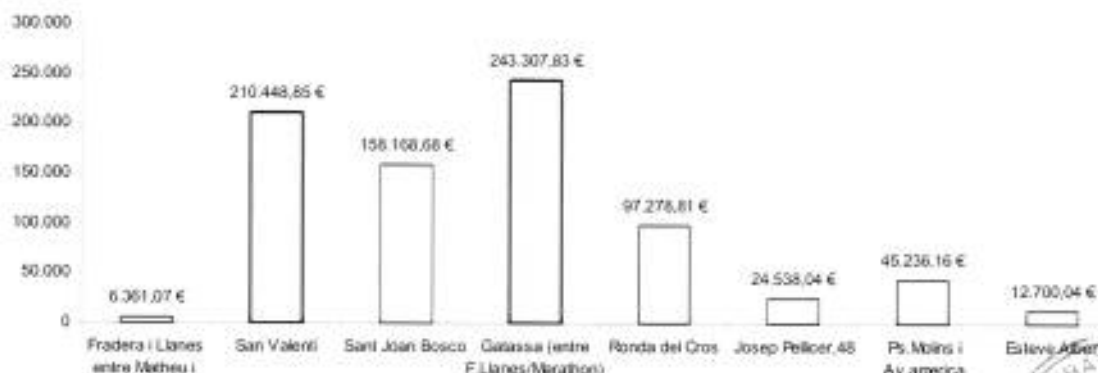
Hi ha hagut dos grans obres, l'execució de la xarxa de clavegueram d'avinguda Galassa entre Fradera i Llanes i Marathon, la segona gran obra ha estat la del carrer Sant Valenti.

L'evolució de la renovació de la xarxa de clavegueram, en aquests darrers anys, ha estat la següent:

Xarxa instal·lada (ml)	2.009	2.010	2.011	2.012	2.013	2.014
Renovació xarxa	1.567	137	119	187	205	563
PDCLAM	1.016	494	564	166	445	370
TOTAL	2.583	631	683	353	650	933

INVERSIONS	2014	2013	DIF.14/13
Inversió en xarxa pròpia	989	586	+68,8%

Despesa Obres Clavegueram 2014



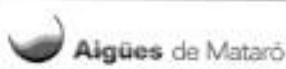
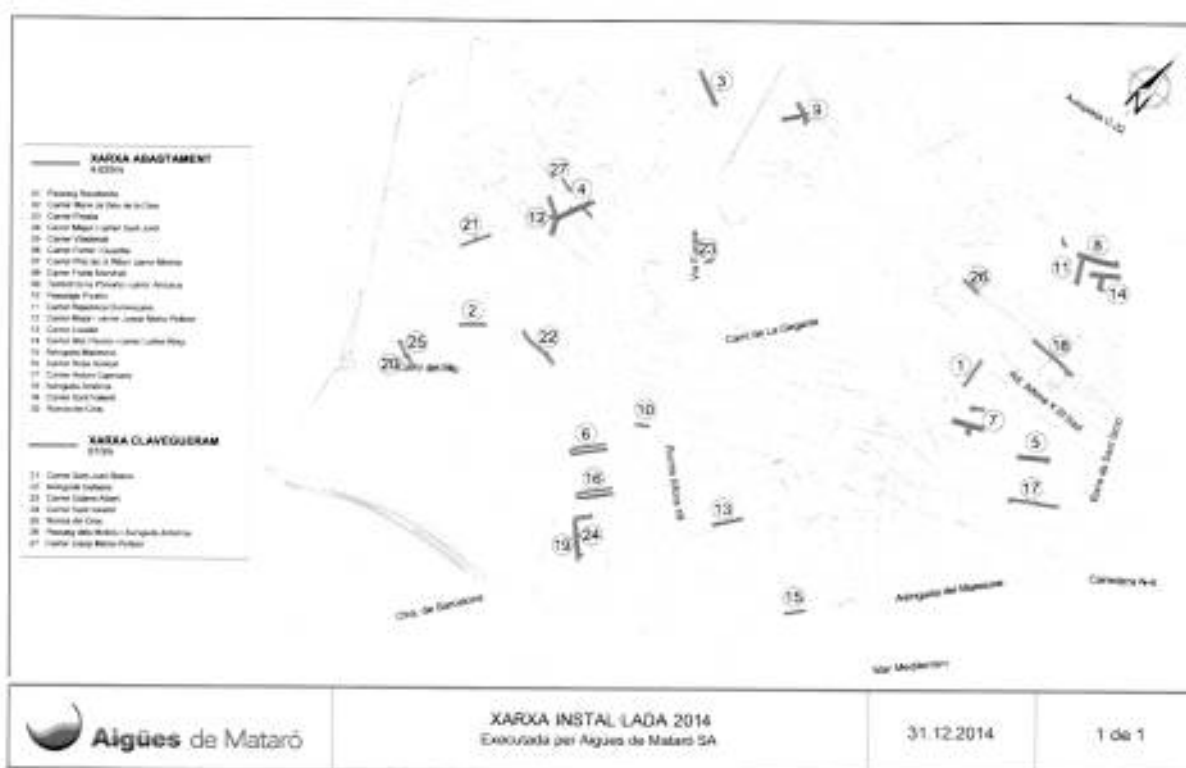


CLASE 8.ª



0M0183728

Localització de les obres de la xarxa d'abastament i de la xarxa clavegueram:



XARXA INSTAL·LADA 2014
Executada per Aigües de Mataró SA

31.12.2014

1 de 1





CLASE 8.^a
SANEJAM.^{to}



0M0183729

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'euros:

	2.014	2.013	DIF. 14/13
INGRESSOS	5.324	5.057	5,3%
Tarifa	4.286	4.400	
Escomeses i treballs	49	50	
Treballs immobilitzat	989	586	
Altres ingressos	0	21	
DESPESES	3.225	2.783	15,9%
Aprovisionaments	872	525	
Personal directe	386	364	
Amortitzacions	583	577	
Altres despeses	870	893	
Despeses financeres	152	154	
Despeses generals i estructura	362	270	
RESULTAT	2.099	2.274	-7,7%

A aquest resultat positiu de l'explotació del clavegueram cal tenir en compte dos aclariments importats. Primer, que l'amortització comptable de les instal·lacions cedides per l'Ajuntament incloses al balanç econòmic de clavegueram és una amortització comptable d'acord amb les taules corresponents i no l'amortització tècnica i per tant el valor de l'amortització deuria ser major. I segon aclariment, que de cara a compensar el cost de les xarxes cedides per l'Ajuntament, es va implementar, mitjançant decret del Regidor Delegat d'Administració i Atenció Ciutadana de data 25 de juny de 2014, un cànon sobre les xarxes de clavegueram a càrrec d'AMSA per un import anual de 978.080,05€ que serà efectiu a partir del proper exercici.

1.3. SERVEI DE 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.





CLASE 8.ª
DE MATERIAS



OM0183730

Des de febrer de 2014 el servei de manteniment l'executa AQUALOGY Medio Ambiente, SAU, a través d'un concurs de serveis, i AMSA en porta el control de supervisió. Així doncs, durant el passat exercici en el desenvolupament d'aquesta funció s'han dedicat 893,5 hores de personal propi, amb un cost de 24 milers d'euros, i en contractació dels serveis externs i subministraments s'ha aplicat una despesa de 147 milers €.

El còmput d'aquesta activitat ha representat un cost total de 171 milers €, la qual cosa representa un decrement de 13,6% respecte al 2013.

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 analítica d'aliments i paràmetres mediambientals, aire, aigua de mar i aigües residuals per compte de l'Ajuntament de Mataró, i serveis de control d'aigües residuals i d'aigües de procés per a diverses empreses i organitzacions del Maresme, amb uns ingressos equivalents a 884 milers € al 2014.

Les mostres analitzades pel Laboratori Municipal durant el passat exercici han augmentat en un 6% amb un total de 35.162 mostres, de les quals gairebé el 60% s'han analitzat al Laboratori i la resta han estat analitzades al Laboratori de l'EDAR de Mataró. Tanmateix durant l'any 2014 s'han analitzat un 8% menys paràmetres amb un total de 153.778 determinacions.

Les mostres realitzades per als clients exteriors representen el 56,3%, i s'han realitzat un 7,6% menys que durant l'any 2013.

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

	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Aigües Mataró	8.478	9.523	9.767	9.652	10.776	13.780
Ajuntament de Mataró	1.211	994	991	975	943	1.574
Serveis a tercers	26.659	27.381	25.915	22.282	21.436	19.808
TOTAL	36.348	37.898	36.673	32.909	33.155	35.162

El resultat econòmic d'aquesta activitat en l'exercici 2014 queda reflectit en el compte d'explotació resumit que donem a continuació, en milers d'euros,





CLASE 8.ª



0M0183731

	2.014	2.013	DIF. 14/13
INGRESOS	884	914	-3,3%
Facturació exterior	373	414	
Anàlisis pròpies	508	497	
Altres ingressos	3	3	
DESPESES	847	873	-3,0%
Aprovisionaments	105	112	
Personal directe	621	618	
Amortitzacions	25	32	
Altres despeses	96	111	
RESULTAT	37	41	-9,8%

De cara al 2015 els ingressos del Laboratori per facturació externa, s'incrementaran degut a que a ú de gener del 2015 s'ha adquirit la cartera de clients de Laboratoris Guitart.

1.5. PÈRDUA PER DETERIORAMENT DEL VALOR DE LA PARTICIPACIÓ A MES, S.A. (inversions financeres empreses del grup)

Aigües de Mataró participa des de fa alguns anys en l'activitat de distribució de fred i calor a algunes àrees de la nostra ciutat, mitjançant la construcció i explotació d'una xarxa de transport i distribució d'aigua calenta i freda, conegut com el TUB VERD.

Pel desenvolupament d'aquesta activitat Aigües de Mataró va constituir a l'any 2001, conjuntament amb les entitats públiques Institut Català d'Energia i Institut para la Diversificación y Ahorro de la Energia, Mataró Energia Sostenible, SA (MESSA) que és qui realitza materialment l'activitat, a més de la producció i venda d'electricitat pel sistema de Cogeneració.

Durant el passat any, els socis de MESSA van consensuar canvis estratègics per optimitzar l'explotació de MESSA, acordant cedir en el futur el lideratge de l'activitat empresarial a un soci privat més potent, que garanteixi la continuïtat de l'activitat i que la ciutat continuï disposant d'una xarxa de climatització centralitzada que contribueixi a millorar la sostenibilitat mediambiental i l'eficiència energètica del municipi.

A més, l'impacte dels canvis normatius regulatoris estatals en la política energètica (Real Decreto Ley 9/2013, de 12 de juliol) que han implicat la no viabilitat econòmica de part de l'activitat de generació d'energia alternativa i aquesta situació, ha tingut reflex en el compte de resultats de MESSA, amb el detall que es fa constar a continuació:

Resultat negatiu de MESSA (Pèrdues i Guany exercici 2014 MES, S.A.) = 1.556 milers d'€

Com a conseqüència d'aquest fet, AMSA ha de registrar un deteriorament en el valor de la seva participació accionarial a MESSA:

Deteriorament registrat a AMSA (amb el 79'84% de les accions) = 1.242 milers d'€





CLASE 8.ª

EN 384.001.01



0M0183732

1.6. RESULTAT DEL CONJUNT DE LES ACTIVITATS

Pel que fa al conjunt d'activitats de la companyia, el resultat abans d'impostos és de +988 milers € distribuïts de la següent manera :

Aigua	94
Clavegueram	2.099
Laboratori	37
MES, S.A.	- 1.242

Així doncs, el resultat del conjunt de les activitats de l'empresa, s'ha vist significativament afectat per la pèrdua de valor de MESSA. Al finalitzar el 2014, Aigües de Mataró queda com a soci majoritari, amb quasi el 80% del capital, havent absorbit l'impacte negatiu sobre els beneficis d'AMSA per un valor de 1,2M€.

1.7. INVERSIONS TOTALES DEL CONJUNT DE LES ACTIVITATS

Pel que fa al conjunt d'activitats de la companyia, la inversió en milers € ha estat la següent:

Inversió xarxa d'aigua i altres inversions	979
Inversió de clavegueram	989
Inversió de laboratori	18

	2014	2013	INC 14/13
Inversions per activitat	1.986	1.650	20,36%
CASH FLOW	3.774	4.080	-7,5%

Les baixes de contractació d'obra civil en abastament d'aigua i clavegueram ha estat del 27,17%, suposant un estalvi de 338 milers € en tot l'any 2014.

	Import licitat	Import adjudicat	baixa
Xarxa d'abastament	485.050,40	344.428,97	28,99%
Xarxa clavegueram	779.695,64	581.993,95	25,36%
Import TOTAL	1.264.746,04	926.422,92	27,17%





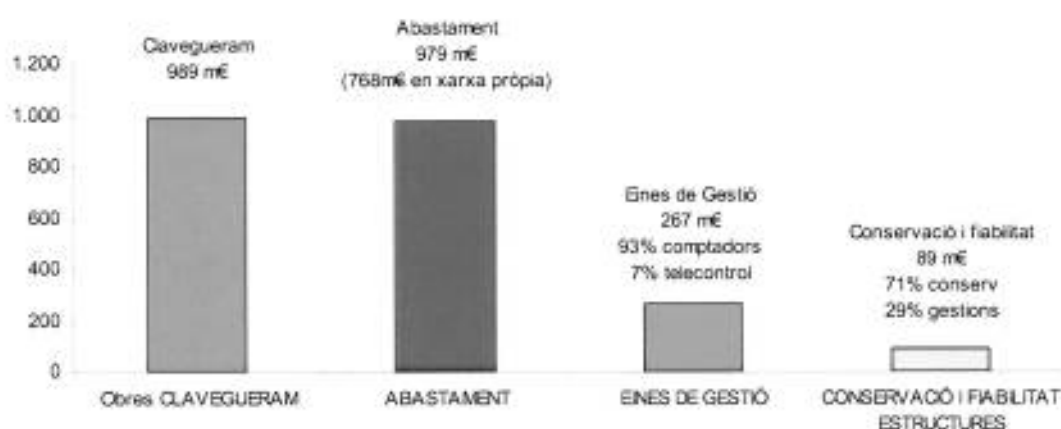
CLASE 8.ª



OM0183733

A continuació queden reflectits els principals eixos d'inversió i els àmbits d'actuació en les obres d'Abastament i Clavegueram:

Distribució per eixos d'inversió i percentatge per àmbits d'actuació



2.- ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE 2014

L'inici de l'exercici ha vingut marcat pel canvi en la Direcció i en els objectius estratègics de l'empresa aprovats pel Consell d'Administració, essent la connotació més important les sinergies del treball en equip, des d'una nova direcció formada per cinc àrees directives.

Per a l'exercici, s'aprovà un pressupost que preveia uns ingressos de 16.662 milers €, amb unes despeses de 14.745 milers €, que generava un benefici per a l'activitat de 1.917 milers €.

El compte de Pèrdues i Guanyos, acredita un resultat corresponent a l'activitat de la societat per a l'exercici de 2014, de 988 milers €, sense incloure els 24 milers € d'impost de societats, fet que representa una important desviació del 50% respecte al previst en el pressupost aprovat pel Consell d'Administració, motivada en gran mesura per la depreciació del valor de les accions de MESSA.

El detall de les principals partides pressupostàries i de la seva execució en el 2014, ha estat en milers d'euros el següent:





CLASE 8.ª

AGUAS



OM0183734

	Execució	Pressupost	Diferència	
TOTAL INGRESSOS	16.903	16.662	241	1,4%
Import net de la xifra de negoci	14.044	13.800	244	1,8%
Treballs immobilitzat	1.709	1.728	-19	
Altres ingressos	338	335	3	
Ingressos financers	65	84	-19	
Ingressos extraordinaris	747	715	32	
TOTAL DESPESES	15.939	14.745	1.194	8%
Aprovisionaments	4.962	5.063	-121	-2%
Despeses de personal	4.156	4.072	84	2%
Amortitzacions	2.276	2.283	-7	
Provisions	1.242	120	1.122	935%
Altres despeses d'exploració	3.008	2.859	149	5%
Despeses financeres	271	328	-57	
Despeses excepcionals (impost societats)	24	0		
	Execució	Pressupost	Diferència	
RESULTAT	964	1.917	953	-50%

El total d'ingressos al 2014 ha estat de 16.903 milers € que suposen un lleuger augment del 1,4% respecte al pressupost. Així tenim un augment de la xifra de negocis respecte a les previsions del pressupost de 244 milers €.

D'una banda, hi hagut una desviació a la baixa de les vendes per aigua, que malgrat ha incrementat el volum venut en gairebé un 3% (6,18 m³), ha donat menor facturació per l'efecte de les tarifes de comptadors a les comunitats, com a mesura de l'aplicació de la Llei 2/2014. De l'altra banda, la facturació del clavegueram és superior a la xifra conservadora estimada en el pressupost.

Els ingressos per immobilització de treballs realitzats a la xarxa d'abastament i clavegueram han disminuït respecte a les previsions del pressupost en 19 milers €, degut a una menor inversió aplicada sobre les xarxes que ha anat acompanyada també d'un menor endeutament. La disminució d'aquest ingrés per menys renovació de les xarxes del previst, queda compensada per la menor despesa executada en obres, tal com es comenta posteriorment.

El capítol d'altres ingressos no ha tingut pràcticament desviació.





CLASE 8.ª



OM0183735

La desviació significativa ha estat a la partida de Provisions per la imputació de la part proporcional (79,84%) del resultat negatiu de MESSA respecte les estimacions inicials, aquesta desviació ha sigut de 1.122 milers d'euros.

El total de despeses ha estat de 15.939 milers € que suposa un augment del 8% respecte al pressupost.

Tal com hem comentat abans, la menor inversió també es veu reflectida en una disminució de la despesa en l'Aprovisionament per consums, treballs i serveis de 121 milers €. Aquesta desviació respecte el pressupost inclou diverses desviacions no significatives, de diferent signe, de treballs realitzats per empreses externes, de compres de materials, energia, material del Laboratori, així com en la compra d'aigua a ATLL, motivat per la puja del preu de compra del m³ d'aigua.

De la mateixa manera, la baixada del tipus de interès ha representat una reducció tant dels ingressos com de les despeses financeres.

Pel que fa a la despesa del personal, s'ha produït un augment de 84 m€ respecte al pressupost degut a una major despesa de formació del personal de la prevista i a una indemnització no pressupostada.

La desviació en altres despeses d'explotació en 149 milers € a l'alça, ha estat bàsicament per l'augment de despeses en reparacions, en concret de l'esvoranc del Parc Central amb un cost aproximadament de 96.769€, i per l'assumpció per part d'AMSA de la despesa d'electricitat de les fonts ornamentals a càrrec de l'Ajuntament fins el 2013.

3.- PREVISIÓ PER AL 2.015

El pressupost pel 2015 ha estat elaborat per assolir l'objectiu estratègic de seguir gestionant i donant un bon servei en el subministrament d'aigua potable, en el servei de clavegueram i en la prestació del servei del Laboratori. Al mateix temps també per obtenir els recursos necessaris que permetin seguir millorant les instal·lacions del servei d'aigua, segons el Pla Director d'Aigua i seguint fent les inversions previstes en el Pla Director del Clavegueram.

En aquesta línia estratègica de millora en la gestió i en la qualitat, està previst aprovar el 2015 el Pla Director de Sistemes de Informació de la companyia. Aquest pla haurà d'orientar i prioritzar les inversions que caldrà fer en recursos tecnològics els propers anys amb la finalitat de fer compatible l'eficiència en la gestió i l'eficàcia en el servei.

Pel que fa al subministrament d'aigua pel 2015 i preveient un rendiment del 90%, s'estima una dotació total de 6.855.556 m³ que suposarà un augment al voltant del 5% respecte el 2014.

La venda d'aigua prevista el 2015 és 6.170.000 m³, volum lleugerament superior al venut l'any 2014, per un canvi de tendència en el consum, i així la facturació pot incrementar un discret 1,71%.

Els preus de la tarifa d'aigua i clavegueram seran pràcticament els mateixos que els aplicats el 2013, es mantenen les tarifes per tercer any consecutiu, de manera que per mantenir l'equilibri econòmic i financer, i assolir els objectius marcats pel Consell d'Administració, caldrà seguir aprofundint en la gestió eficient de la despesa i de la inversió.

Difícilment es podrà mantenir pels propers exercicis aquesta política de mantenir els preus de la tarifa i d'ajustament de la despesa sense que això afecti el Pla d'Ajust municipal i/o la qualitat del servei.





CLASE 8.ª



OM0183736

També, pel que fa als ingressos, cal comentar que a partir de l'1 de gener del 2015, el Laboratori de la companyia ha augmentat la seva activitat incorporant la cartera de clients del Laboratori Guitart de Barcelona. Aquest laboratori ha traspassat a AMSA el negoci d'anàlisi del seu centenar de clients, de manera que el total de facturació del Laboratori pot augmentar significativament durant aquest any.

El volum de despesa ordinària d'explotació es mantindrà a nivells semblants al del 2014, comptant personal, aprovisionaments i les altres despeses d'explotació, exceptuant els tributs municipals que amb el nou cànon del clavegueram augmentaran en 978.080,05€.

Durant el primer trimestre del 2015 està prevista la signatura del Conveni laboral de l'empresa. Conveni que va estar denunciat en data 18 de setembre de 2014, i que un cop renovat no s'espera tingui repercussions sobre el total de la massa salarial prevista en el pressupost anual.

Es preveu que augmenti la despesa de compra d'aigua ATLL en un 3%, per l'increment del preu de compra del m³ i també per l'augment de l'aportació d'aigua ATLL a la xarxa. En contrapartida disminuirà l'aportació de captacions pròpies, respecte l'exercici 2014. Aquest augment de cost ATLL quedarà parcialment compensat per la reducció de la despesa d'electricitat de l'elevació d'aigua i de manteniment de les instal·lacions.

Aquest canvi de criteri ve forçat pel nou sistema que ha aplicat ATLL per calcular el preu de venda del 2015, que ha penalitzat el tram fix i minimitzat el preu del m³ d'aigua comprat.

S'ha planificat pel 2015 un nivell d'inversions a les xarxes de 1,6 milions d'euros, xifra molt similar a la del 2014. Aquesta contenció s'ajusta al marc pressupostari que es comenta.

A part del nou cànon de clavegueram, l'altre canvi substancial respecte el 2014 estarà en els capítols de despesa financera i d'amortitzacions de l'immobilitzat. Aquests dos capítols incrementaran de manera rellevant per la incorporació dels passius financers de MESSA i dels corresponents actius compensatoris. Aquesta incorporació de passius i actius dona compliment al requeriment determinat a les bases del Plec de condicions del concurs per la venda del 51,1% de les accions de MESSA a un soci privat, aprovat pel consell d'Administració del 8 de juliol del 2014.

Degut a la incorporació d'aquests passius es preveu que a finals del 2015 el volum d'endeutament financer d'AMSA haurà augmentat significativament respecte el de finals del 2014. El valor d'aquests passius traspassats el febrer 2015 ha estat de 5.917.215,71€.

En contrapartida, no s'espera més pèrdua extraordinària per la depreciació de valor de les accions d'aquesta companyia, especialment significativa el darrer any, ni fer cap més aportació financera a MESSA. Amb la incorporació definitiva de Gas Natural Servicios, SDG durant el primer trimestre del 2015, com a soci majoritari i gestor, es preveu aconseguir l'equilibri en el compte d'explotació de MESSA. Aquesta operació s'ajusta i dona compliment als requeriments de la Ley 27/2013, de 27 de desembre, de racionalización y sostenibilidad de la Administración Local.

En aquest context, el resultat del 2015 previst en el pressupost aprovat pel Consell d'Administració el 9 d'octubre del 2014 és de 881.040€. Aconseguir aquest resultat dependrà del comportament del consum dels abonats i sobretot d'una adequada gestió pressupostària.

Mataró, 9 de març de 2015



CLASE 8.^a



0M0183737

DILIGÈNCIA PER FER CONSTAR:

Que en 79 fulls de paper de l'Estat classe 8a. del núm. 0M0183501 al 0M0183579 en primera còpia, del núm. 0M0183580 al 0M0183658 en segona còpia, del núm. 0M0183659 al 0M0183737 en tercera còpia, del núm. 0M0183816 al 0M0183894 en quarta còpia, del núm. 0M0183895 al 0M0183973 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 2014 de l'Empresa AIGÜES DE MATARÓ, SA formulada en data 26 de març de 2015

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

Albert Butron Rivera
NIF 38.876.184-C

Mònica Lora Cisquer
NIF 38.881.219-H

Santiago Serra López
NIF 35.064.956-F

Jaume Punsola Ibáñez
NIF 38.811.795-P

