

ACORDIAACR

AN INDEPENDENT MEMBER FIRM OF  PrimeGlobal

**Informe d'Auditoria independent de
Comptes Anuals a 31 de desembre
de 2015.**

AIGÜES DE MATARÓ, S.A.

Data de publicació: 17/02/17

ACORDIAACR

AN INDEPENDENT MEMBER FIRM OF  PrimeGlobal

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 2015, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponent 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 a 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 requeriment 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'equivalència 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 2015, 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 9.3.1 de la memòria, 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 a llarg termini. En data 24 de febrer de 2015, prèviament a la transmissió, la Societat i MESSA van formalitzar un contracte de compravenda, pel qual la societat adquireix determinats actius de MESSA pel seu valor en llibres, 5.917 milers d'euros, i assumeix passius d'aquesta per la mateixa quantia. Aquesta qüestió no modifica la nostra opinió.

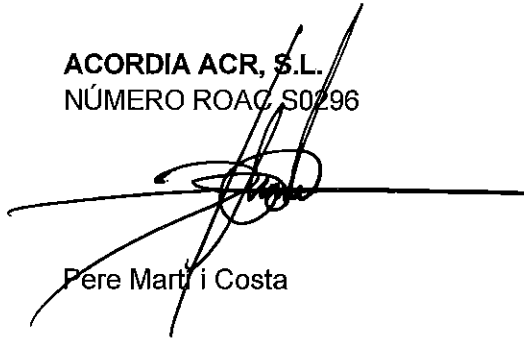
Altres qüestions

Els comptes anuals de la Societat corresponents a l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2014 van ser auditades per un altre auditor que va expressar una opinió favorable sobre les mateixes el 27 de març de 2015.

Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris

L'informe de gestió adjunt de l'exercici 2015, 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 2015. 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.

ACORDIA ACR, S.L.
NÚMERO ROAC S0296



Pere Martí i Costa

Barcelona, 26 d'abril de 2016

**Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya**

PER INCORPORAR AL PROTOCOL

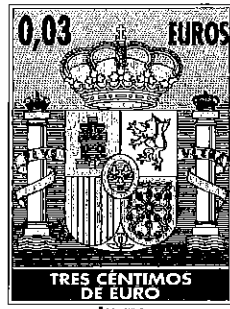
ACORDIA ACR, S.L.

Any 2016 Núm. 20/16/09267
CÒPIA GRATUÏTA

.....
Informe subjecte a la normativa
reguladora de l'activitat
d'auditoria de comptes a Espanya
.....



CLASE 8.ª
L. 14/2011 (13/03/2011)



0M3827356

AIGÜES DE MATARÓ, SA

**Comptes Anuals
Exercici 2015**

ACORDIAACR

p. p.



CLASE 8.ª
CORREOS Y TELECOMUNICACIONES



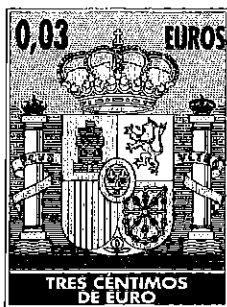
OM3827357

I.- BALANÇ DE SITUACIÓ A 31-12-2015

<u>ACTIU</u>	Notes <u>Memòria</u>	2.015	2.014
A) ACTIU NO CORRENT		46.435.820,26	39.632.334,48
I. Immobilitzat Intangible	2.5/4.1/7.1	<u>11.624.553,81</u>	<u>12.083.654,98</u>
4. Fons de comerç		52.107,36	0,00
5. Aplicacions informàtiques		560.421,38	85.371,40
7. Altre immobilitzat intangible		11.012.025,07	11.978.283,58
II. Immobilitzat Material	2.5/4.2/5.1	<u>30.387.647,92</u>	<u>24.836.955,14</u>
1. Terrenys i construccions		7.045.648,68	4.360.625,35
2. Instal·lacions tècniques/maquinaria		22.870.257,35	20.167.421,92
3. Immobilitzat en curs		471.741,89	308.907,87
IV. Inversions empreses grup i assoc.II/t.	4.6/9.2.3	<u>939.882,43</u>	<u>2.272.485,96</u>
1. Instruments de patrimoni		939.882,43	2.272.485,96
V. Inversions financeres a llarg termini	4.6/9.2.1	<u>3.472.983,07</u>	<u>447.708,80</u>
1. Instruments de patrimoni		93.971,78	93.971,78
2. Crèdits a tercers		3.010.439,74	0,00
5. Altres actius financers		368.571,55	353.737,02
VI. Actius per impostos diferits	2.5/9.2.1	<u>10.753,03</u>	<u>11.529,60</u>
B) ACTIU CORRENT		4.153.801,11	5.441.522,08
II. Existències	2.5/4.8/10	<u>226.829,73</u>	<u>215.289,71</u>
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments		226.829,73	212.134,42
6. Bestretes a proveïdors		0,00	3.155,29
III. Deutors comercials i altres ctes. a cobrar	2.5/9.2.1	<u>3.638.533,22</u>	<u>3.479.027,95</u>
1. Clients vendes i prestació de serveis		2.962.706,47	2.652.450,17
2. Clients, empreses del grup i associades		398.163,50	696.502,64
3. Deutors varis		253.529,29	64.928,93
4. Personal		12.087,24	20.085,14
5. Actius per impost corrent		0,00	862,63
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		12.046,72	44.198,44
IV. Inversions en empreses grup i associades c/t.	2.5/9.3	<u>70.019,00</u>	<u>1.518.938,72</u>
2. Crèdits a empreses		70.019,00	1.518.938,72
VI. Periodificacions a curt termini	2.5	<u>71.391,44</u>	<u>28.928,27</u>
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	2.5	<u>147.027,72</u>	<u>199.337,43</u>
1. Tresoreria		147.027,72	199.337,43
TOTAL ACTIU (A + B)		<u>50.589.621,37</u>	<u>45.073.856,56</u>



CLASE 8.^a
ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS



OM3827358

PATRIMONI NET i PASSIU

	Notes Memòria	2015	2014
A) PATRIMONI NET		36.108.587,62	34.180.677,21
A-1) Fons propis	9.4	22.772.770,08	20.138.443,28
I. Capital	9.4	<u>10.500.000,00</u>	<u>10.500.000,00</u>
1. Capital escriturat		10.500.000,00	10.500.000,00
III. Reserves	9,4/12	<u>9.638.443,28</u>	<u>9.624.455,68</u>
1. Legal i estatutaries		2.100.000,00	2.100.000,00
2. Altres reserves		7.538.443,28	7.524.455,68
VII. Resultat de l'exercici	3/ 9.4	<u>2.634.326,80</u>	<u>963.987,60</u>
Pèrdues i Guanys		2.634.326,80	963.987,60
VIII. Dividends a compte	9.4	<u>0,00</u>	<u>-950.000,00</u>
Dividends a compte		0,00	-950.000,00
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	2,5/4.16/7,1/18	<u>13.335.817,54</u>	<u>14.042.233,93</u>
B) PASSIU NO CORRENT		8.062.852,99	5.506.173,47
II. Deutes a llarg termini		<u>7.455.803,89</u>	<u>5.498.729,09</u>
2. Deutes amb entitats de crèdit	2,6/9.2.1	6.901.146,55	4.944.311,64
5. Altres passius financers	2,5/9.2	554.657,34	554.417,45
III. Deutes amb empreses del grup i associades a LL/T		<u>600.000,00</u>	<u>0,00</u>
IV. Passius per impostos diferits	2,6/9.2.1	<u>7.049,10</u>	<u>7.444,38</u>
C) PASSIU CORRENT	9.2.1	6.418.180,76	5.387.005,88
III. Deutes a curt termini	2,6/9.2.1	<u>3.636.453,10</u>	<u>2.814.623,24</u>
2. Deutes amb entitats de crèdit		3.613.269,09	2.724.726,38
5. Altres passius financers		23.184,01	89.896,86
V. Creditors comercials i altres ctes.a pagar	9.2.1	<u>2.781.727,66</u>	<u>2.572.382,64</u>
1. Proveïdors		1.537.390,73	1.669.683,23
2. Proveïdors, empreses del grup i associades		24.106,26	0,00
3. Creditors varis		349.246,32	281.545,52
4. Personal (remunerac.pend.pagament)		0,00	89.671,55
5. Passius per impost corrent		2.481,50	0,00
6. Altres deutes amb les Administr.Públiques	2,5/12	840.814,10	496.260,40
7. Bestreta de clients		27.688,75	35.221,94
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		<u>50.589.621,37</u>	<u>45.073.856,56</u>



CLASE 8.ª

RENTAS DEL EJERCICIO



0M3827359

II.- COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS A 31-12-2015

	2.015	2.014
A) OPERACIONS CONTINUADES		
1. IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCIS	14.347.143,06	14.043.751,00
a) Vendes	8.459.973,98	8.311.647,21
b) Prestacions de serveis	5.887.169,68	5.732.103,79
2. Variació existències	14.695,31	-48.802,95
3. Treb.realitzats per l'empresa per al seu actiu	1.476.385,06	1.757.601,88
4. Aprovisionaments	-5.040.054,83	-4.962.218,33
a) Consum d'aigua	-3.158.085,39	-2.948.593,62
b) Consum d'existències i altres	-687.213,66	-638.877,97
c) Treballs realitzats per altres empreses	-1.194.755,79	-1.374.746,74
5. Altres Ingressos d'exploració	311.116,89	338.229,56
a) Ingressos accessoris i de gestió corrent	302.986,13	338.229,56
b) Subvenciones exp. incorporades Rtdo	8.130,76	0,00
6. Despeses de Personal	-4.084.583,84	-4.156.759,03
a) Sous	-3.115.675,60	-3.163.331,04
b) Càrregues socials	-969.008,24	-992.827,99
7. Altres despeses d'exploració	-3.867.115,30	-3.008.543,60
a) Serveis exteriors	-2.478.428,31	-2.548.967,39
b) Tributs	-1.304.334,17	-350.911,12
c) Pèrdues, deteriorament operac.comercials	-71.825,36	-96.319,36
d) Altres despeses de gestió corrent	-12.526,46	-12.345,74
8. Amortització de l'immobilitzat	-2.592.069,01	-2.275.698,46
9. Imputació subvencions immob. no financer	706.811,67	712.970,14
11. Deteriorament Resultat alienació immob.	1.000,00	0,00
13. Altres resultats	17.776,54	35.105,22
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	1.291.106,15	2.436.235,43
12. Ingressos financers	36.611,36	64.938,60
a) De participacions	25.000,00	22.342,80
a1) En empreses del grup i associades	25.000,00	22.342,80
b) Altres instruments financers	11.611,36	42.595,80
b1) D'empreses del grup i associades	9.641,06	39.061,76
b2) De tercers	1.970,30	3.534,04
13. Despeses financeres	-354.173,71	-270.800,81
b) Per deutes amb tercers	-354.173,71	-270.800,81
18. Deteriorament instruments financers	1.677.767,31	-1.242.582,64
a) Deteriorament i pèrdues	-171.337,14	-1.242.582,64
b) Resultat per alienacions i altres	1.849.104,45	0,00
A.2) RESULTAT FINANCER	1.360.204,96	-1.448.444,85
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	2.651.311,11	987.790,58
19. Impostos sobre beneficis	-16.984,31	-23.802,98
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES	2.634.326,80	963.987,60
B) OPERACIONS INTERROMPUDES		
A.6) RESULTAT DE L'EXERCICI	2.634.326,80	963.987,60



CLASE 8.ª

RECONOCIMIENTO

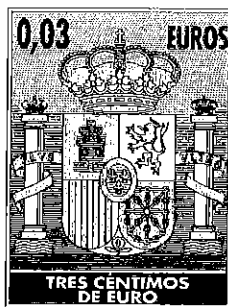


0M3827360

III. ESTAT DE CANVIS PATRIMONI NET EXERCICI ACABAT 31/12/2015
(Euros)

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS EXERCICI 2015

	Notes en la memòria	31/12/2015	31/12/2014
A) Resultat del compte de Pèrdues i Guanys		2.634.926,80	969.987,60
I. Per valoració d'instruments financers			
Ingrés./despes.actius financ.manting.per a la venda			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		0,00	156.977,67
Ingressos d'altres subvencions, donació	7	0,00	22.864,82
Ingressos per donacions i subv.de clavegueram	7	0,00	134.112,85
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		395,28	157.372,95
X. Subvencions, donacions i llegats		-706.811,67	-712.972,14
Transferències de subvencions i donacions	18	-130.007,37	-140.182,87
Transferències de subvencions -cedides en ús clavegueram	18	-445.045,14	-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		-706.811,67	-712.972,14
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)		1.927.910,41	408.388,41



OM3827361

CLASE 8.ª

IMPORTE MÁXIMO DE 0,03 EUROS

III. ESTAT DE CANVIS PATRIMONI NET EXERCICI ACABAT 31/12/2015 (euros)

BI ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET EXERCICI 2015												
	Capital social	Reserves legals	Reserves estatut.	Accions pròpies	Altres reserves	Altres aportacions de socis	Resultat d'exercici	Dividends a pagar	Altres canvis patim.net	Altres canvis capim.net	Subvencions d'operacions regulades	TOTAL
A. SALDO FINAL DE L'ANY 2013	10.500.000,00		9.320.793,00				2.303.662,68	-1.950.000,00			14.597.633,12	34.772.288,80
I. Ajustos per canvi de criteris 2013 i anteriors												
II. Ajustos per errors exercici 2013 i anteriors												
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2014	10.500.000,00		9.320.793,00				2.303.662,68	-1.950.000,00			14.597.633,12	34.772.288,80
I. Total Ingressos i despeses reconeguts							963.987,50				-555.599,19	408.388,41
II. Operacions amb socis o propietaris												
1. Augments de capital												
2. (-) Reduccions de capital												
3. Conversió passius financers en patrimoní net												
4. (-) Distribució de Dividends							-2.000.000,00	1.000.000,00				-1.000.000,00
5. Operacions amb accions pròpies												
6. Increment de patrimoní net resultant d'una combinació de negocis												
7. Altres operacions amb socis												
III. Altres variacions del patrimoní net			303.662,68				-303.662,68					0,00
C. SALDO FINAL DE L'ANY 2014	10.500.000,00		9.624.455,68				963.987,60	-950.000,00			14.042.233,93	34.180.677,21
I. Ajustos per canvi de criteris 2013 i anteriors												
II. Ajustos per errors exercici 2013 i anteriors												
D. SALDO AJUSTAT INICI DE L'ANY 2015	10.500.000,00		9.624.455,68				963.987,60	-950.000,00			14.042.233,93	34.180.677,21
I. Total Ingressos i despeses reconeguts							2.634.326,80				-706.416,39	1.927.910,41
II. Operacions amb socis o propietaris												
1. Augments de capital												
2. (-) Reduccions de capital												
3. Conversió passius financers en patrimoní net												
4. (-) Distribució de Dividends							-950.000,00	950.000,00				0,00
5. Operacions amb accions pròpies												
6. Increment de patrimoní net resultant d'una combinació de negocis												
7. Altres operacions amb socis												
III. Altres variacions del patrimoní net			13.967,60				-13.967,60					0,00
E. SALDO FINAL DE L'ANY 2015	10.500.000,00		9.638.443,28				2.634.326,80	0,00			13.335.817,54	36.108.587,62



OM3827362

CLASE 8.ª
Ejercicio 2015

ESTADÍSTICA DE FLUJOS D'EFECTIU CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2015			
	NOTES	2015	2014
A) FLUJOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLORACIÓ			
1.	Resultat de l'exercici abans d'impostos.	2.651.311	987.791
2.	Ajustos del resultat	579.495	3.081.180
	a) Amortització de l'immobilitzat (+)	2.592.069	2.275.698
	b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		
	c) Variació de provisions (+/-)	244.777	1.342.847
	d) Imputació de subvencions (-)	-706.812	-712.970
	e) Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)	-1.000	2.213
	f) Resultat per baixes i alienacions d'instruments financers	-1.849.104	0
	g) Ingressos financers (-)	-36.611	-64.939
	h) Despeses financeres (+)	354.174	270.801
	i) Diferències de canvi (+/-)		
	j) Variació del valor raonable en instruments financers (+/-)		
	k) Altres ingressos i despeses (+/-)	-17.998	-32.470
3.	Canvis en el capital corrent.	1.545.798	-2.023.769
	a) Existències (+/-)	-14.695	45.648
	b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	1.259.080	-1.916.624
	c) Altres actius corrents (+/-)		
	d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	343.876	-157.590
	e) Altres passius corrents (+/-)	-42.463	4.797
	f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		
4.	Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació	-333.135	-206.571
	a) Pagament d'interessos (-)	-358.284	-270.440
	b) Cobrament de dividends (+)	0	22.343
	c) Cobrament d'interessos (+)	15.733	34.849
	d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (-/+)	-12.864	-26.318
	e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)	22.279	32.996
5.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)	4.443.469	1.838.630
B) FLUJOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6.	Pagaments per inversions (-)	-7.255.370	-1.347.510
	a) Empreses del grup i associades		
	b) Immobilitzat intangible	-128.891	-139.999
	c) Immobilitzat material	-7.111.644	-1.203.681
	d) Inversions immobiliàries		
	e) Altres actius financers	-14.834	11.176
	f) Actius no corrents mantinguts per a la venda		
	g) Altres actius	0	-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)	-7.255.370	-1.347.510



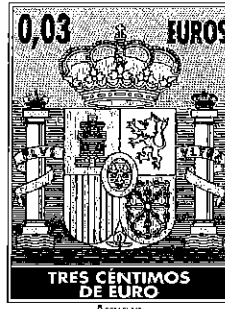
OM3827363

CLASE 8.ª
INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO**IV. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ACABAT EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**
(continuado)

	NOTES	2015	2014
G) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobramientos i pagaments per instruments de patrimoni		0	0
a) Emisió d'instruments de patrimoni (+)		0	0
b) Amortització d'instruments de patrimoni (-)			
c) Adquisició d'instruments de patrimoni propi (-)			
d) Alienació d'instruments de patrimoni propi (+)			
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)			
10. Cobraments i pagaments per instruments de passius financers		2.759.592	254.620
a) Emisió		5.515.764	2.249.627
1. Obligacions i altres valors negociables (+)			
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)		5.515.764	2.249.627
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)			
4. Altres deutes (+)			
b) Devolució i amortització de		-2.756.172	-1.995.007
1. Obligacions i altres valors negociables (-)			
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)		-2.666.276	-1.995.007
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)			
4. Altres deutes (-)		-89.896	0
11. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni		0	-1.000.000
a) Dividends (-)		0	-1.000.000
b) Remuneració d'altres instruments de patrimoni (-)			
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de financiació (+/-9+/-10-11)		2.759.592	-745.380
D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi			
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-12+/-D)			
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici		199.337	453.597
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		147.028	199.337



CLASE 8.ª
REGISTRO DE MARCAS



OM3827364

Comptes anuals d'AIGÜES DE MATARÓ, SA - Exercici 2015

V MEMÒRIA

1 - ACTIVITAT DE L'EMPRESA.

1.1) Naturalesa i identificació de l'empresa.

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

1.2) Objecte.

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

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

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

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

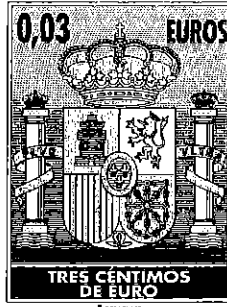
Servei públic de laboratori, consistent en la recollida de mostres i la pràctica de l'anàlisi d'aigües potables, residuals, de piscines i marines, de l'aire, d'aliments, així com d'altres paràmetres sanitaris o mediambientals.

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
ELECTRICIDAD



OM3827365

Activitat.

Durant l'exercici de 2015 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. (48,90%)
- Gestió Integral d'Aigües de Catalunya, S.A. (11,69%)
- Aquagest Medioambiente, S.A, Rubatec, AMSA, AIE (10%) i indirectament a Serveis Integrals del Maresme, SL mitjançant l'AIE, la qual hi participa en un 80%, essent la participació efectiva d'AMSA del 8%.

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.

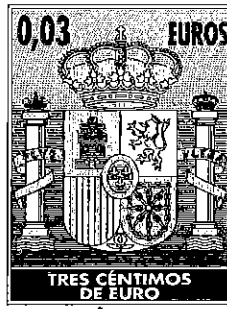
2.1) Imatge fidel.

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.

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



OM3827366

CLASE 8.ª
ECONOMÍA Y FINANZAS

normativa de la Unión 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.

D'acord amb l'establert en la disposició addicional única de la "Resolució de 29 de gener de 2016, de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, sobre la informació a incorporar en la memòria dels comptes anuals en relació amb el període mitjà de pagament a proveïdors en operacions comercials", la Societat subministra en la Nota 26 exclusivament la informació relativa a l'exercici i no es presenta informació comparativa, qualificant-se els presents comptes anuals com a inicials, a aquests exclusius efectes, pel que fa a l'aplicació del principi d'uniformitat i del requisit de comparabilitat.

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 :

	(Euros)	
<i>Altre immobilitzat intangible</i>	2.015	2.014
Drets s/ instal·lacions cedides en ús Aigua	2.863.246,74	2.863.246,74
Amortització D.I.C en ús Aigua	-2.006.810,82	-1.876.803,45
Drets s/ instal·lacions cedides en ús Clavegueram	14.835.116,06	14.835.116,06
Amortització D.I.C en ús Clavegueram	-4.714.410,25	-4.269.365,11
En curs	34.883,34	426.089,34
Total (A.I.7)	11.012.025,07	11.978.283,58



CLASE 8.ª

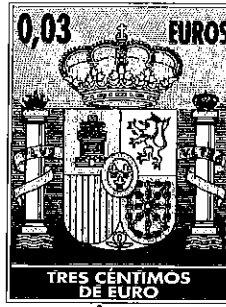


0M3827367

A.II. Inmobilitzat material

	(Euros)	
<i>Terrenys i construccions</i>	2.015	2.014
Terrenys	967.926,32	18.003,32
Immobles i Dipòsits	10.189.255,46	8.160.562,14
Amortitzacions immobles i dipòsits	-4.111.533,10	-3.817.940,11
Total (A.II.1)	7.045.648,68	4.360.625,35

	(Euros)	
<i>Instal·lacions tècniques/maquinària</i>	2.015	2.014
Instal·lacions tècniques – aigua	19.208.804,35	17.773.220,81
Amortització Instal·lacions tècniques -aigua	-12.746.155,77	-11.996.104,14
Instal·lació Fotovoltàica	280.000,00	280.000,00
Amortització Instal·lació Fotovoltàica	-57.879,45	-45.279,45
Instal·lacions tècniques – clavegueram	18.538.961,77	17.738.515,99
Amortització Instal·lacions tècniques - clavegueram	-4.450.691,88	-3.797.898,71
Maquinària	2.337.290,06	262.725,60
Amortització Maquinària	-437.875,26	-224.785,99
Altres instal·lacions	363.195,44	363.195,44
Amortització Altres Instal·lacions	-334.416,44	-330.823,96
Mobiliari	658.579,88	657.300,53
Amortització Mobiliari	-631.318,04	-639.798,78
Equips procés informàtic	649.485,69	606.595,45
Amortització Equips procés informàtic	-596.528,84	-571.567,66
Elements de transport	252.632,99	305.270,34
Amortització Elements de Transport	-220.897,78	-267.487,89
Altre immobilitzat material	501.158,23	475.752,53
Amortització Altre immobilitzat	-444.087,60	-421.408,19
Total (A.II.2)	22.870.257,35	20.167.421,92



0M3827368

CLASE 8.ª
OPERACIONES FINANCIERAS

(Euros)		
	2.015	2.014
<i>Immobilitzat en curs</i>		
Immobles	4.800,00	4.800,00
Immobilitzat en Curs-Maquinària	207.129,55	0,00
Immobilitzat en Curs-Instal.Especials	17.116,43	6.798,03
Xarxa distribució	167.011,34	191.817,53
Clavegueram	75.684,57	105.492,31
Total (A.II.3)	471.741,89	308.907,87
<i>Existències - Altres aprovisionaments</i>		
Vàlvules	22.601,50	21.659,77
Comptadors	36.928,24	14.149,33
Elements xarxa	105.701,62	108.547,95
Altres material d'obra	61.598,38	67.777,37
Total (B.II.2)	226.829,74	212.134,42
<i>Clients per vendes i prestació de serveis</i>		
Abonats	2.400.712,02	2.121.350,60
Clients	147.891,46	170.932,00
Clients dubtós cobrament	414.102,99	360.167,57
Total (B.III.1)	2.962.706,47	2.652.450,17
<i>Tresoreria</i>		
Caixa	4.001,85	2.181,53
Bancs	143.025,87	197.155,90
Total (B.VII. 1.)	147.027,72	199.337,43

2. BALANÇ DE SITUACIÓ: PATRIMONI NET

(Euros)		
	2.015	2.014
<i>Subvencions, donacions i llegats rebuts</i>		
Drets cedits en us - Aigua	856.435,92	986.443,29
Drets cedits en us - Clavegueram	10.120.705,82	10.565.750,96
Donació Terreny - Vilardell	6.490,93	6.490,93
Donació Terreny - Les Sureres	9.589,15	9.589,15
Donació Dipòsit Rocablanca C-100	2.342.595,72	2.473.959,60
Total (A.3)	13.335.817,54	14.042.233,93



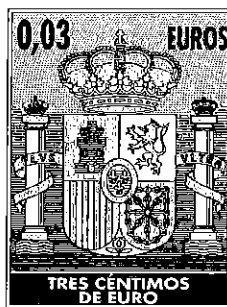
CLASE 8.ª
RENTAS DEL ESTADO



OM3827369

3. BALANÇ DE SITUACIÓ: PASSIU

	(Euros)	
	2.015	2.014
<i>Altres passius financers LIT</i>		
Retencions en garantia	7.425,74	6.281,72
Deutes LIT- Ministeri (MITyC)	69.550,05	92.733,40
Fiances a llarg termini	405.190,12	394.246,95
Fiances a llarg termini - garantia d'obres	72.491,43	61.155,38
Total (B.II.5)	554.657,34	554.417,45
<i>Creditors varis</i>		
Creditors per prestació de serveis	319.897,69	263.774,93
Retencions en garantia c/t	3.098,01	4.358,72
Altres	26.250,62	13.411,87
Total (C.V.3)	349.246,32	281.545,52
<i>Altres passius financers C/T</i>		
Deutes - AEAT/ Retorn MITyC	0,00	66.713,07
Deutes - MITyC	23.184,01	23.183,79
Total (C.III.5)	23.184,01	89.896,86
<i>Administracions públiques</i>		
Seguretat social creditora	83.151,25	82.980,55
Hisenda pública creditora:		
- Per IRPF	70.495,83	80.541,53
- Per IVA	21.274,03	0,00
<i>Generalitat de Catalunya:</i>		
- Cànon – Agència Catalana de l'Aigua	320.157,74	332.738,32
<i>Ajuntament de Mataró:</i>		
- Impostos i altres taxes	345.735,25	0,00
Total (C.V.6)	840.814,10	496.260,40



OM3827370

CLASE 8.ª

ECONOMÍA

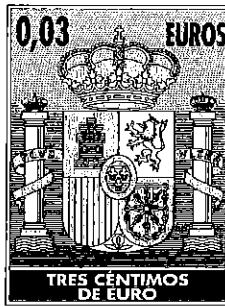
4. COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

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

	(Euros)	
<i>Altres despeses d'explotació - Serveis exteriors</i>	2.015	2.014
Lloguers / Dret de superfície	149.934,56	153.211,53
Conservació / Reparació Aigua	876.234,22	849.043,54
Conservació / Reparació Clavegueram	670.063,38	776.596,02
Subministraments	50.319,39	59.744,37
Assegurances	35.412,60	46.708,38
Comunicacions	140.412,70	153.500,25
Assessories Externes	146.424,86	110.153,88
Despeses bancàries	90.356,25	89.953,70
Publicitat / Propaganda / Rel.Públiques	155.984,21	168.923,66
Altres despeses	163.286,14	141.132,05
Total (A.7.a)	2.478.428,31	2.548.967,38

2.6) Elements recollits en diverses partides.

	(Euros)	
<i>Empreses del Grup</i>	2.015	2.014
Deutors-Empreses Grup (B.III.2)	223.769,78	188.687,59
Altres deutors (B.III.3)	0,00	0,00
Creditors llarg termini (B III)	-600.000,00	0,00
Creditores (C.V.2)	-24.106,26	0,00
Creditors a curt termini (C. IV)	0,00	0,00
Total Empreses del Grup	-400.336,48	188.687,59
<i>Empreses Associades</i>	2.015	2.014
Deutores (B.III.2)	174.393,72	507.815,05
Creditores (C.V.2)	0,00	0,00
Total Empreses Associades	174.393,72	507.815,05
<i>Deutes amb Entitats de Crèdit</i>	2.015	2.014
Creditors a Llarg Termini (B.II.2)	-6.901.146,55	-4.944.311,64
Creditors a Curt Termini (C.III.2)	-3.613.269,09	-2.724.726,38
Total Deutes amb Entitats de Crèdit	-10.514.415,64	-7.669.038,02
<i>Altres passius financers</i>	2.015	2.014
Creditors a Llarg Termini (B.II.5)	-554.657,34	-554.417,45
Creditors a Curt Termini (C.III.5)	-23.184,01	-89.896,86
Total Deutes Altres passius financers	-577.841,35	-644.314,31



OM3827371

CLASE 8.^a

(Euros)		
<i>Fiances</i>		
	2.015	2.014
Fiances efectuades a llarg termini (A.V.5)	368.571,55	353.737,02
Fiances rebudes a llarg termini (B.II.5)	-485.107,29	-461.684,05
Total Deutes per Fiances	-116.535,74	-107.947,03
<i>Impostos diferits</i>		
	2.015	2.014
Crèdits per diferències temporàries (A.VI)	10.753,03	11.529,60
Passius per diferències temporàries (B.IV)	-7.049,10	-7.444,38
Total Deutes per impostos diferits	3.703,93	4.085,22
<i>Administracions públiques</i>		
	2.015	2.014
Crèdits amb les Admin. Públiques per Impost Corrent (B.III.5)	0,00	862,63
Crèdits amb les Admin. Públiques (B.III.6)	12.046,72	44.198,44
Deutes amb les Admin. Públiques (C.V.5)	-2.481,50	0,00
Altres deutes amb Admin. Públiques (C.V.6)	-840.814,10	-496.260,40
Total Deutes amb Administracions públiques	-831.248,88	-451.199,33
<i>Retencions en garantia</i>		
	2.015	2.014
Altres passius financers - retencions garantia obres (Dintre de B.II.5)	7.425,74	6.281,72
Altres passius financers - fiances garantia obres (Dintre de B.II.5)	72.491,43	61.155,38
Altres passius financers - fiances arrendament (Dintre de B.II.5)	1.667,00	0,00
Creditors variis (Dintre de C.V.3)	3.098,01	4.358,72
Total Deutes per retencions en garantia	84.682,18	71.795,82

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

2.8) Correcció d'errades. No n'hi ha.

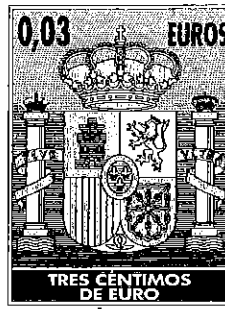
3- APLICACIÓ DE RESULTATS.

- 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 Guanys	2.634.326,80
Total	2.634.326,80
Aplicació	Import
Dividends accionistes	1.531.000,00
A reserves voluntàries	1.103.326,80
Total	2.634.326,80



CLASE 8.^a
INFORMÁTICA



0M3827372

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.

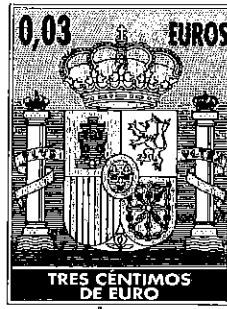
Costos de desmantellament:

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.

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



CLASE 8.ª
INSTRUMENTOS FINANCIEROS



OM3827373

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.

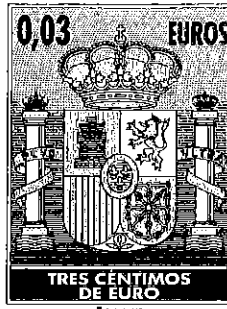
L'edifici de la seu social d'AMSA, està construït sobre una parcel·la de l'Ajuntament de Mataró, sobre la que es va constituir un dret de superfície per 75 anys des de juliol 1994 i pel qual es paga un cànon anual que s'actualitza anualment segons l'IPC.

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

4.5) Permutes. No n'hi ha.



CLASE 8.ª
CONTABILIDAD FINANCIERA



0M3827374

4.6) Instruments financers.

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

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

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

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

A.1 Préstecs i partides a cobrar

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

- a) **Crèdits per operacions comercials:** Originats per les operacions de tràfic de l'empresa. S'inclouen:

- Clients per vendes i prestacions de serveis (B.III.1)
- Clients empreses del grup i associades (B.III.2)

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

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

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

- b) **Crèdits per operacions no comercials:** A diferència dels informats en el punt 1) no tenen origen comercial. S'inclouen:

- Fiances efectuades a llarg termini (A.V.5)



0M3827375

CLASE 8.ª
OPERACIONES FINANCIERAS

- 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

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.

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.



CLASE 8.^a

LAZARUS



OM3827376

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

- a) Si aquest producte és inferior al valor nominal es dota la corresponent correcció valorativa per deteriorament.
 - b) Si per contra el valor nominal de la inversió és inferior al valor teòric de les accions / participacions s'aplica la reversió de la correcció valorativa dotada, fins el límit del valor nominal.
- B) **Passius financers:** Classificats segons les següents categories previstes en el Pla General de Comptabilitat.
- B.1 **Deutes i partides a pagar**

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

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

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

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

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

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



CLASE 8.ª
IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO



0M3827377

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 depreciaió 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 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 ingrés 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.

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.

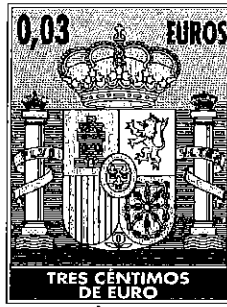
Al tancament de l'exercici 2015 s'ha fet una previsió d'ingrés, que recull els consums fins el 31 de desembre no facturats dintre l'exercici. Pel càlcul de la previsió, s'ha pres com a referència la lectura real de cada comptador i s'ha projectat a 31 de desembre, proporcionalment al consum mig diari 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.



CLASE 8.ª
REGISTRO DE MARCAS



0M3827378

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

4.12) Provisions i contingències.

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

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

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

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

4.14) Despeses de personal.

Despeses meritedes que inclouen els sous, seguretat social 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.

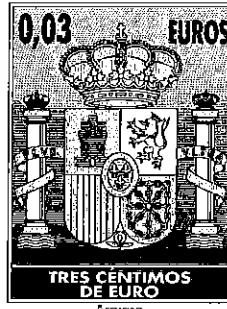
4.18) Negocis conjunts. No n'hi ha.

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.



OM3827379

CLASE 8.ª

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.

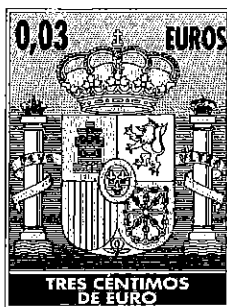
4.21) Operacions interrompudes. No n'hi ha.

5- IMMOBILITZAT MATERIAL.

5.1) Moviment de les partides que componen l'immobilitzat material en 2015 (veure també la Nota 2.5):

(Euros)					
COST	01/01/2015	Inversió	Traspassos	Baixes	31/12/2015
Terrenys	18.003,32	949.923,00			967.926,32
Immobles i dipòsits	8.160.562,14	2.028.693,32			10.189.255,46
Instal·lacions Tècniques Aigua	17.773.220,81	705.030,33	730.553,21		19.208.804,35
Instal·lacions Tècniques Claveg	17.738.515,99	95.769,65	704.676,13		18.538.961,77
Instal·lacions Fotovoltàica	280.000,00	0,00			280.000,00
Maquinària	262.725,60	2.074.564,46			2.337.290,06
Instal·lacions cloració i control	363.195,44				363.195,44
Mobiliari	657.300,53	16.060,28		-14.780,93	658.579,88
Equip Informàtic	606.595,45	8.483,24	34.407,00		649.485,69
Elements de transport	305.270,34	4.327,12		-56.964,47	252.632,99
Altres immobilitzat material	475.752,53	25.405,70			501.158,23
Immobilitzat en curs	308.907,87	1.632.470,36	-1.469.636,34	0,00	471.741,89
TOTAL COST	46.950.050,02	7.540.727,46	0,00	-71.745,40	54.419.032,08

(Euros)					
AMORTITZACIÓ	01/01/2015	Dotació	Traspassos	Baixes	31/12/2015
Immobles i dipòsits	3.817.940,11	293.592,99			4.111.533,10
Instal·lacions Tècniques Aigua	11.994.866,13	751.289,64			12.746.155,77
Instal·lacions Tècniques Claveg	3.800.314,93	650.376,95			4.450.691,88
Maquinària	226.024,00	211.851,26			437.875,26
Instal·lació Fotovoltàica	45.279,45	12.600,00			57.879,45
Instal·lacions cloració i control	328.407,74	6.008,70			334.416,44
Mobiliari	639.798,78	6.300,19		-14.780,93	631.318,04
Equip Informàtic	571.567,66	24.961,18			596.528,84
Elements de transport	267.487,89	10.374,36		-56.964,47	220.897,78
Altres immobilitzat material	421.408,19	22.679,41			444.087,60
TOTAL AMORTITZACIÓ	22.113.094,88	1.990.034,68		-71.745,40	24.031.384,16
IMPORT NET COMPTABLE	24.836.955,14				30.387.647,92



OM3827380

CLASE 8.^a

El moviment de les partides que componen l'immobilitzat material en 2014 van ser,

(Euros)

COST	01/01/2014	Inversió	Traspassos	Baixes	31/12/2014
Terrenys	18.003,32				18.003,32
Immòbles 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
Altres 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	31/12/2013
Immòbles 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
Altres 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

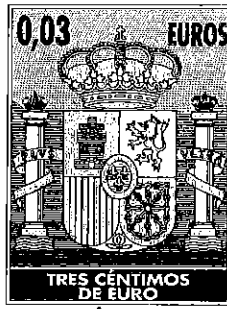
Amb data 7 de setembre de 2000 el Ple Municipal de l'Ajuntament de Mataró, adoptà una resolució per la qual efectuà el traspàs de la gestió del servei urbà de clavegueram a Aigües de Mataró, adscrivint, alhora, la xarxa existent a AMSA. Amb data 1 d'octubre de 2000 Aigües de Mataró inicia les funcions de manteniment, conservació, reparació i execució de les noves escomeses de clavegueram.

Durant el 2015 s'han realitzat inversions de millora de les xarxes d'aigua i clavegueram per un import de 1.476.385,06€, 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.



CLASE 8.ª
INSTRUMENTOS FINANCIEROS



OM3827381

En data 24 de febrer de 2015 AMSA va adquirir immobilitzat de MESSA com part de l'operació de venda d'accions. En el concurs, AMSA es comprometia a deixar sense càrrega financera l'empresa als nous accionistes. Com conseqüència d'això, AMSA assumeix els préstecs pendents i a canvi adquireix immobilitzat pel mateix import, d'acord a un informe d'un professional independent. El detall del immobilitzat adquirit és,

1. Terreny	949.923,00€
2. Edifici d'energia	1.980.568,37€
3. Maquinaria i xarxa secundària	2.986.724,34€

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

No s'han capitalitzat interessos financers.

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

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

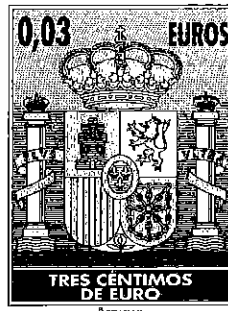
Els coeficients de les amortitzacions són els exposats en el punt 4.2. No hi ha hagut canvis d'estimació que afectin els valors residuals, ni les vides útils dels elements actius. Tots els elements de l'immobilitzat material estan afectes a l'explotació.

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

<i>Béns totalment amortitzats</i>	<i>(Euros)</i>	
	2.015	2.014
Immables i dipòsits	1.002.994,08	1.002.994,08
Instal·lacions Tècniques	6.797.347,16	6.058.279,62
Maquinària	231.411,33	229.593,44
Instal·lacions cloració i control	305.223,20	305.223,20
Mobiliari	604.553,36	609.723,23
Equip Informàtic	567.621,43	500.588,74
Elements de transport	201.356,31	252.676,95
Altres immobilitzat material	383.994,76	331.033,00
	10.094.501,63	9.290.112,26

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.



OM3827382

CLASE 8.ª
 REGISTRO DE LA PROPIEDAD

El capítol principal, la renovació de la xarxa d'abastament s'ha assolit en un 87.24 %, sense incloure 650 m². afectats per les obres en l'C32 que no figuren dins del PDAM. Incloent aquests metres s'hauria assolit el 100% previst per aquest any.

Per el que fa a 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 30%.

Durant l'exercici 2015 s'han donat de baixa quatre vehicles, dues motos i la centraleta de telèfon de l'immobilitzat per valor de 71.745,40 euros.

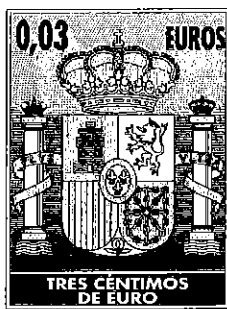
6.- INVERSIONS IMMOBILIÀRIES. No n'hi ha.

7- IMMOBILITZAT INTANGIBLE.

7.1.1) Moviments de les partides que componen l'immobilitzat intangible de l'empresa a l'any 2015,

(Euros)

Drets s/instal·lacions cedides en ús:	01/01/2015	Addicions	Traspàs	Dotació	31/12/2015
<i>Aigua:</i>					
- Cost	2.863.246,74				2.863.246,74
- Amortització	1.876.803,45			130.007,37	2.006.810,82
Valor net	986.443,29			130.007,37	856.435,92
<i>Clavegueram:</i>					
- Cost	14.835.116,06				14.835.116,06
- Amortització	4.269.365,11			445.045,14	4.714.410,25
Valor net	10.565.750,95			445.045,14	10.120.705,81
Fons de Comerç					
	01/01/2015	Addicions	Traspàs	Dotació	31/12/2015
- Valor	0,00	52.107,36			52.107,36
Valor net	0,00	52.107,36			52.107,36
Aplicacions Informàtiques:					
	01/01/2015	Addicions	Traspàs	Dotació	31/12/2015
- Cost	994.866,62		502.031,80		1.496.898,42
- Amortització	909.495,22			26.981,82	936.477,04
Valor net	85.371,40	0,00	502.031,80	26.981,82	560.421,38
Aplicacions Informàtiques: En curs					
	01/01/2015	Addicions	Traspàs	Cancel·lació	31/12/2015
- Cost	426.089,34	110.825,80	-502.031,80		34.883,34
Valor net	426.089,34	110.825,80	-502.031,80		34.883,34
TOTAL IMMOBILITZAT INTANGIBLE					
	01/01/2015	Addicions	Traspàs	Dotació	31/12/2015
- Cost	19.119.318,76	162.933,16			19.282.251,92
- Amortització	7.055.663,78			602.034,33	7.657.698,11
Valor net	12.063.654,98	162.933,16		602.034,33	11.624.553,81



OM3827383

CLASE 8.^a

REGISTRO DE MARCAS Y DISEÑOS

Els 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		994.866,62
- Amortització	881.131,49			28.363,73	909.495,22
Valor net	72.160,71		41.574,42	28.363,73	85.371,40
<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		426.089,34
Valor net	331.284,26	136.379,50	-41.574,42		426.089,34
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

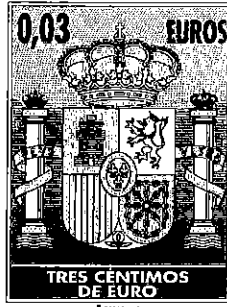
Subvencions, donacions i llegats: Aquest any no s'han rebut bens cedits en ús. Les subvencions i llegats rebudes es detallen en l'apartat 18 de la memòria.

En data 12 d'abril de 2012 AMSA, que com a conseqüència de la fallida de l'empresa IN2, va adquirir fins el 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.



CLASE 8.ª
REGISTRO DE MARCAS DE LA PROPIEDAD INDUSTRIAL



0M3827384

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

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

El 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 2015 no s'han rebut instal·lacions a les xarxes cedides en ús.

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 Ingeniería de la Información, 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).

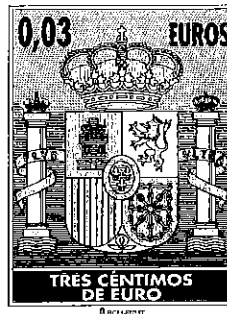
El dia 17 de març de 2010, Aigües de Mataró rep la quantia de 727.605 euros, corresponent al total de la subvenció, essent únicament l'import de 195.780 euros la part corresponent a AMSA. A 31 de desembre de 2010 resta pendent de repartiment la subvenció entre les empreses cooperants.

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 emprades, 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€.

AMSA va completar en 2015 el retorn al MITyC de 298.320,38€ més 35.243,89€ d'interessos, per compliment parcial del projecte, segons acord amb l'AEAT, de l'import no justificat. Aquesta devolució va a càrrec d'AMSA, atès que ha disposat d'aquests recursos des del 17 de març de 2010.



OM3827385

CLASE 8.ª
INTELLECTUAL PROPERTY

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'ha incorporat 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 va aprofitar per al nou programa uns 205.889,00 euros que es va incorporar a la inversió del 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:

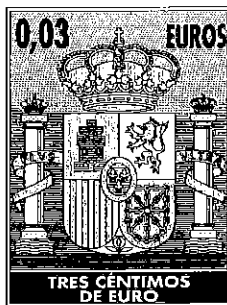
	(Euros)	
<i>Béns totalment amortitzats</i>	2.015	2.014
Aplicacions Informàtiques	868.013,84	848.973,18
Instal·lacions cedides en us	720.548,34	526.553,17
Total	1.588.562,18	1.375.526,35

7.2) Fons de comerç.

En data 2 de gener de 2015 es va signar un acord de compravenda de la cartera de clients de Laboratorios Guitart. L'import de l'operació es va establir com un percentatge de la facturació real dels propers 3 anys que s'anirà pagant durant aquest període. D'acord a l'estimació feta es calcula que l'import pel que es genera aquest any un fons de comerç de 52.107,36€.



CLASE 8.ª
OPERACIONES FINANCIERAS



0M3827386

8- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALSA 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 2015 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'IPC. Per aquest concepte s'ha pagat a l'exercici 2015 la quantia de 19.922,53 €.

En data 24 de febrer AMSA va signar amb MESSA un contracte d'arrendament de les instal·lacions adquirides per la continuïtat del funcionament dintre de les que es troben l'edifici d'energia i instal·lacions de la xarxa de fred i calor. En 2015 els ingressos per aquest concepte han estat 8.333,30 €.

Amb data 11 de març de 2013, Aigües de Mataró va signar un contracte d'arrendament operatiu amb BBVA rènting, 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 rènting és de 105,00 €/mes.

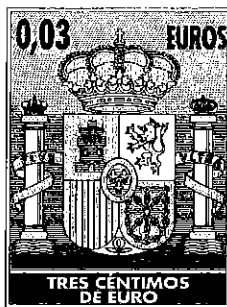
Amb data 25 d'octubre de 2013, Aigües de Mataró va signar un contracte d'arrendament operatiu amb Pitney Bowes Renting, consistent en el lloguer d'una màquina per ensobrar i per un període de 66 mesos, equivalent a 66 quotes. El preu pactat per cada quota de rènting és de 201,00 €/mes.

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 rènting 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 rènting 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 rènting és de 289,00 €/mes.

L'import dels arrendaments operatius de rènting meritats imputat a resultats durant l'exercici 2015 ha estat de 9.066,61 euros. El 2014 els arrendaments operatius de rènting meritats imputat a resultats varen ser 10.920,66 euros .



OM3827387

CLASE 8.^a

REPUBLICA ESPAÑOLA

9.- INSTRUMENTS FINANCERS.

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

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

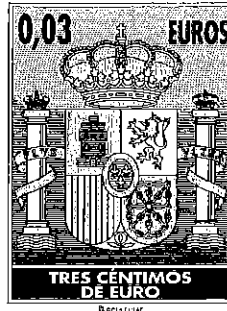
9.2.1) Informació relacionada amb el balanç**a) Categories d'actius financers i passius financers**

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

a.1) Actius Financers: Derivats i altres	Llarg termini		Curt termini		Total	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
I. Préstecs i partides a cobrar:						
1. Crèdits per operacions comercials	0,00	0,00	3.360.869,97	3.352.108,10	3.360.869,97	3.352.108,10
- Clients per vendes i prestació de serveis	0,00	0,00	2.958.695,49	2.630.421,89	2.958.695,49	2.630.421,89
- Clients dubtós cobrament	0,00	0,00	414.102,99	360.167,57	414.102,99	360.167,57
- Bestretes a proveïdors	0,00	0,00	0,00	3.155,29	0,00	3.155,29
- Provisió crèdits incobrables	0,00	0,00	-410.092,01	-338.139,29	-410.092,01	-338.139,29
- Clients empr. del grup i associades	0,00	0,00	398.163,50	696.502,64	398.163,50	696.502,64
2. Crèdits per operacions no comercials	3.394.017,29	368.743,02	82.106,24	1.539.023,87	3.476.123,53	1.907.766,89
- Fiances constituïdes	368.571,55	353.737,02	0,00	0,00	368.571,55	353.737,02
- Bestretes al personal	0,00	0,00	12.087,24	20.085,14	12.087,24	20.085,14
- Crèdits empr. del grup i associades	0,00	0,00	70.019,00	1.518.938,73	70.019,00	1.518.938,73
- Deutors variis	3.010.439,74	0,00	0,00	0,00	3.010.439,74	0,00
- Altres actius financers	15.006,00	15.006,00	0,00	0,00	15.006,00	15.006,00
Total Préstecs i partides a cobrar	3.394.017,29	368.743,02	3.442.976,21	4.891.131,97	6.836.993,50	5.259.874,99
II. Actius disponibles per a la venda						
1. Instruments de Patrimoni	78.965,78	78.965,78	0,00	0,00	78.965,78	78.965,78
- Valorats a Cost	78.965,78	78.965,78	0,00	0,00	78.965,78	78.965,78
Total Actius disponibles per a la venda	78.965,78	78.965,78	0,00	0,00	78.965,78	78.965,78
Total Actius financers	3.472.983,07	447.708,80	3.442.976,21	4.891.131,97	6.915.959,28	5.338.840,77

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 2015.

Els crèdits a empreses del grup i associades s'expliquen a la nota 9.3.1 i 23. El saldo a 31 de desembre de 2015 correspon al préstec concedit a MES, SA.



OM3827388

CLASE 8.ª

La partida de Deutors varis a llarg termini correspon a l'import pendent de cobrament per la venda de les accions de MESSA a GAS NATURAL SERVICIOS que s'explica en la nota 9.3.1.

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.

a.2) Passius financers.

a.2) Passius financers: Prèstecs, derivats i altres	Llarg termini		Curt termini		Total	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
I. Deutes i partides a pagar:						
1. Derivats i altres	552.990,34	554.417,45	1.961.616,07	2.166.019,10	2.514.606,41	2.720.436,55
- Proveïdors	0,00	0,00	1.537.390,73	1.669.683,23	1.537.390,73	1.669.683,23
- Proveïdors empr. del grup i associades	0,00	0,00	24.106,26	0,00	24.106,26	0,00
- Creditors diversos	149.467,22	160.170,50	372.430,33	371.442,38	521.897,55	531.612,88
- Creditors prestació de serveis	0,00	0,00	346.148,31	277.186,80	346.148,31	277.186,80
- Retencions en garantia d'obres	7.425,74	6.281,72	3.098,01	4.358,72	10.523,75	10.640,44
- Deutes -AEAT - MITyC	0,00	0,00	0,00	66.713,07	0,00	66.713,07
- Deutes il.l. - MITyC	69.550,05	92.733,40	23.184,01	23.183,79	92.734,06	115.917,19
- Fiances en garantia d'obres	72.491,43	61.155,38	0,00	0,00	72.491,43	61.155,38
- Fiances rebudes	403.523,12	394.246,95	0,00	0,00	403.523,12	394.246,95
- 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	0,00	89.671,55	0,00	89.671,55
- Bestretes per escomeses	0,00	0,00	27.688,75	35.221,94	27.688,75	35.221,94
2. Deutes d'entitats de crèdit	6.901.146,55	4.944.311,64	3.613.269,09	2.724.726,38	10.514.415,64	7.669.038,02
- Deutes amb entitats de crèdit	6.901.146,55	4.944.311,64	3.613.269,09	2.724.726,38	10.514.415,64	7.669.038,02
Total Deutes i partides a pagar	7.454.136,89	5.498.729,09	5.574.885,16	4.890.745,48	13.029.022,05	10.389.474,57

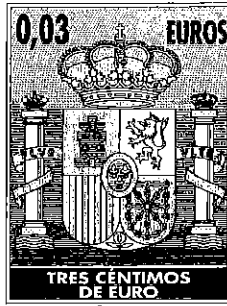
b) Variació de la provisió per deteriorament de crèdits (clients de dubtós cobrament)

	(Euros)	
	2.015	2.014
Saldo 1.1.	338.139,29	240.881,15
Recuperació Incobrables	-1.487,30	-3.518,22
Sanejament Incobrables		
Dotació exercici	73.440,02	100.776,36
Saldo 31.12	410.092,01	338.139,29

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



CLASE 8.ª
ECONOMÍA Y FINANZAS



OM3827389

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 EURIBOR a 90 dies més un diferencial de +0,12 punts. El préstec serà reintegrat a l'entitat financera en 40 quotes trimestrals d'import inicial de 60.896,74 euros, que seran revisades trimestralment.

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

En data 19 de novembre de 2.010 es va a subscriure amb La Caixa de Pensions de Barcelona un contracte de préstec de 400.000 euros, amb venciment 1 de desembre de 2015 i a un interès variable que estarà compost pel tipus de referència EURIBOR a 90 dies + 2,25 punts. El préstec serà reintegrat a l'entitat financera en 60 quotes trimestrals d'un import inicial de 7.242,36 euros que seran revisades trimestralment.

En data 16 de desembre de 2.010 es va subscriure amb el Banc de Sabadell un contracte de préstec ICO per valor de 880.000 euros, amb venciment 25 de desembre de 2.020 i a un interès variable que estarà compost pel tipus de referència EURIBOR a 6 mesos + diferencial ICO de 2,00 punts + diferencial bancari 1,50 punts. El préstec serà reintegrat a l'entitat financera en 40 quotes trimestrals d'import inicial de 22.000 euros, que seran revisades trimestralment.

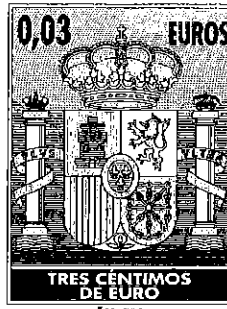
En data 12 de desembre de 2.011 es subscriu amb el Banc de Sabadell un contracte de préstec ICO per valor de 500.000 euros, amb venciment 25 de desembre de 2.018 i a un interès variable que estarà compost pel tipus de referència EURIBOR a 6 mesos + diferencial ICO de 3,00 punts + diferencial bancari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

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

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



CLASE 8.ª
ECONOMÍA



0M3827390

financera en 60 quotes mensuals amb una quota inicial de 14.135,29 euros, amb un interès a revisar 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.

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.

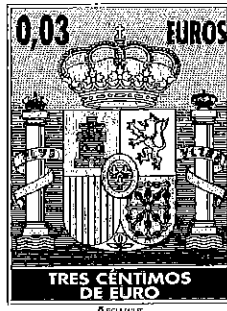
En data 15 de maig de 2.014 es subscriu amb Cajamar un contracte de préstec per valor de 500.000 euros, amb venciment 13 de maig de 2.019 i a un interès fix del 4,50%. El préstec serà reintegrat a l'entitat financera en 20 quotes trimestrals de 28.057,65 euros.

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.

En data 11 de març de 2.015 es subscriu amb Cajamar un contracte de préstec per valor de 1.000.000 euros, amb venciment 11 de març de 2.021 i a un interès variable que estarà compost pel tipus de referència EURIBOR a 3 mesos + diferencial de 2,10 punts. El préstec serà reintegrat a l'entitat financera en 24 quotes trimestrals amb una quota inicial de 44.520,94 euros, amb un interès a revisar anualment.



CLASE 8.ª
Escribir el número de la clase



OM3827391

Dintre de l'operació de compra d'actius a MESSA es van signar els següents préstecs,

En data 6 de febrer de 2.015 es subscriu amb Caixabank un contracte de préstec per valor de 81.698,51 euros, amb venciment 1 de setembre de 2.016 i a un interès variable que estarà compost pel tipus de referència EURIBOR a 3 mesos + diferencial de 1 punt. El préstec serà reintegrat a l'entitat financera en 18 quotes mensuals amb una quota inicial de 4.576,81 euros, amb un interès a revisar trimestralment.

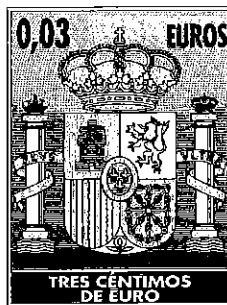
En data 6 de febrer de 2.015 es subscriu amb Banco Popular un contracte de préstec per valor de 280.178,32 euros, amb venciment 6 de febrer de 2.018 i a un interès variable que estarà compost pel tipus de referència EURIBOR a 6 mesos + diferencial de 2,5 punts. El préstec serà reintegrat a l'entitat financera en 36 quotes mensuals amb una quota inicial de 8.110,93 euros, amb un interès a revisar anualment.

En data 12 de febrer de 2.015 es subscriu amb Banc Sabadell un contracte de préstec per valor de 862.500 euros, amb venciment 25 de setembre de 2.020 i a un interès variable que estarà compost pel tipus de referència EURIBOR a 12 mesos + diferencial de 2,40 punts. El préstec serà reintegrat a l'entitat financera en 23 quotes trimestrals amb una amortització de capital de 37.500 euros cadascuna, amb un interès a revisar anualment.

En data 10 de febrer de 2.015 es signa amb l'Institut Català de Finances (ICF) la subrogació d'un contracte de préstec de 1.762.347,51 euros que en data 28 de desembre del 2010 va signar amb MESSA. L'import inicial del préstec era de 2.000.000 euros i AMSA era avalador. El préstec té data de venciment el 28 de desembre de 2.022 i un interès variable que estarà compost pel tipus de referència EURIBOR a 3 mesos + diferencial de 2,20 punts. El préstec serà reintegrat a l'ICF en 32 quotes trimestrals restants amb una quota inicial de 60.487,47 euros, amb un interès a revisar trimestralment.

El 24 de febrer de 2015 es van subrogar dos préstecs que MESSA tenia signats amb Bankia. Un préstec hipotecari contra l'edifici de producció de MESSA per un import de 1.052.885,95 euros que va signar inicialment per 1.260.000 euros amb Mataró Energia Sostenible en data 2 de desembre de 2011. El préstec té data de venciment el 2 de desembre de 2026 i un interès variable que està compost pel tipus de referència EURIBOR a 12 mesos + diferencial de 3,0 punts. El préstec serà reintegrat en 142 quotes mensuals restants amb una quota inicial de 8.985,41 euros, amb un interès a revisar anualment.

I un préstec per valor de 317.813,60 euros, amb venciment 20 d'octubre de 2.020 amb un interès variable que estarà compost pel tipus de referència EURIBOR a 6 mesos + diferencial ICO + diferencial bancari de 1,50 punts. El préstec serà reintegrat en 69 quotes mensuals restants amb una quota inicial de 5.373,78 euros, amb un interès a revisar semestralment.



OM3827392

CLASE 8.^a
IMPRESIÓN EN COLOR

Amortització préstecs						
Any	C.Madrid -2006	C.Madrid -2007	La Caixa 2008	B.Sabadell 2010	Popular 2011	B.Sabadell 2011
2.016	217.022,21	213.783,42	317.110,60	88.000,00	161.025,03	71.428,68
2.017		106.987,85	319.495,62	88.000,00	13.659,64	71.428,68
2.018			241.197,71	88.000,00		71.427,92
2.019				88.000,00		
2.020				88.000,00		
	217.022,21	320.771,27	877.803,93	440.000,00	174.684,67	214.285,28

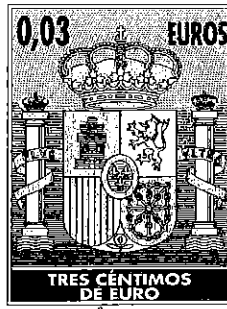
Amortització préstecs						
Any	Banesto 2011	Bankinter 2012	Popular 2013	Bankia 2013	Ibercaja 2013	B.Sabadell 2014
2.016	100.000,00	80.000,00	50.009,29	164.227,08	71.428,56	99.110,35
2.017		80.000,00	52.830,22	177.314,44	71.428,56	102.827,61
2.018		20.000,00	55.810,24	109.888,55	71.428,56	106.684,29
2.019			24.173,10		71.428,57	27.290,41
2.020					41.666,73	
	100.000,00	180.000,00	182.822,85	451.430,07	327.380,98	335.912,66

Amortització préstecs						
Any	Cajamar 500k	Cajamar 995k	La Caixa 2015	Popular 2015	B.Sabadell 2015	ICF
2.016	97.591,85	195.063,87	41.004,36	92.951,41	150.000,00	208.050,39
2.017	102.058,15	200.410,04		95.492,38	150.000,00	212.826,90
2.018	106.728,85	205.902,73		16.167,22	150.000,00	217.613,97
2.019	55.182,48	158.122,02			150.000,00	222.508,73
2.020					112.500,00	227.470,20
2.021						232.630,02
2.022						237.887,53
	361.561,33	759.498,66	41.004,36	204.611,01	712.500,00	1.558.987,74

Amortització préstecs				
Any	Bankia Hipo	Bankia ICO	Cajamar 2015	TOTAL
2.016	76.704,75	50.867,75	160.426,68	2.705.806,27
2.017	79.138,76	53.703,43	163.900,51	2.141.502,79
2.018	81.650,04	56.697,14	167.449,56	1.766.646,78
2.019	84.240,98	59.857,74	171.075,44	1.111.879,47
2.020	86.914,17	52.421,77	174.779,85	783.752,72
2.021	89.672,15		44.283,29	366.585,46
2.022	92.517,64			330.405,17
2.023	95.453,44			95.453,44
2.024	98.482,43			98.482,43
2.025	101.607,50			101.607,50
2.026	104.830,85			104.830,85
	991.212,71	273.547,83	881.915,33	9.606.952,88



CLASE 8.ª
TRES CÉNTIMOS DE EURO



OM3827393

En data 2 de juliol de 2015 es subscriu amb Caixabank una pòlissa de crèdit per valor de 500.000 euros, amb venciment 2 de juliol de 2016 i a un interès variable que estarà compost pel tipus de referència EURIBOR a 90 dies + 1,6 punts. A 31 de desembre de 2015 s'havia disposat d'un total de 276.622,87 euros.

En data 16 d'abril de 2012 es subscriu amb el Bankinter una pòlissa 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 + 1,75 punts. A 31 de desembre de 2015 s'havia disposat d'un total de 137.290,82 euros.

En data 29 d'abril de 2015 es subscriu amb Catalunya Caixa una pòlissa de crèdit per valor de 500.000 euros, amb venciment 28 d'abril de 2016 i a un interès variable que estarà compost pel tipus de referència EURIBOR a 90 dies + 1,15 punts. A 31 de desembre de 2015 s'havia disposat d'un total de 474.553,49 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 i a la hora de fer una lectura del balanç s'hauria de considerar com a llarg termini al ser un deute que es renova 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 320.157,74 euros, tal com consta explicat a la nota 2.5.3, "Administracions Públiques".

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%.

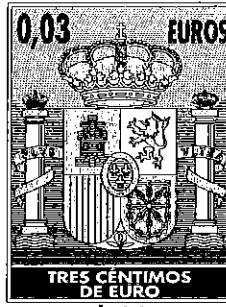
Finalment aquest préstec queda reduït a 429.286,12 € segons la resolució del Ministeri d'acord amb les despeses justificades del projecte. D'aquest total, el retorn de 162.283,45 € euros anirà a càrrec d'AMSA i la resta a càrrec de les altres empreses cooperants del projecte.

A 31 de desembre de 2015 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 92.733,40 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



CLASE 8.^a
REGISTRO DE MARCAS



OM3827394

2012, en que El MITYC comunica la resolució definitiva pel seu retorn. Aquests interessos van ser de 35.243,89€ i l'import total liquidat va ser 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 va estar pagant des del 20 de gener del 2.013 i ha finalitzat el 20 de juny del 2015.

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 2015			Exercici 2014		
	Pèrdua	Guany	Saldo net	Pèrdua	Guany	Saldo net
Interessos cobrats ⁽¹⁾		11.611,36	11.611,36		42.595,80	42.595,80
Interessos pagats ⁽²⁾	-424.002,56		-424.002,56	-346.725,65		-346.725,65
Total	-424.002,56	11.611,36	-412.391,20	-346.725,65	42.595,80	-304.129,85

⁽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.

9.2.3) Altra informació.

c) Empreses del grup, multigrup i associades

AMSA, Promocions Urbanístiques de Mataró, SA (PUMSA) i EPEL Tecnocampus (EPEL TCM) 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.

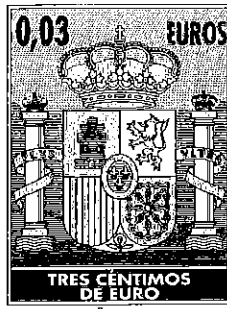
Constituïda el 3 d'octubre de 2001. Ha realitzat successius augments de capital fins que a 31.12.2010 quedà establert en 4.200.000 euros representat per 42.000 accions nominatives, d'una sola sèrie i de 100 euros de valor nominal cadascuna.

El 19 de juny de 2013 La Junta General de MESSA va aprovar una operació acordió, 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.



CLASE 8.^a
TRANSACCIONES FINANCIERAS



OM3827395

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.

A començament del 2015 el valor pel que figura comptablement la participació d'AMSA, era 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.

Fins al febrer i després de llargues converses, AMSA va comprar a IDAE i EFIENSA les seves participacions en MESSA de manera que posseïa el 100% del capital.

AMSA va vendre a Gas Natural a finals de març, 24.100 de les accions d'acord al concurs públic del que en va ser l'adjudicatària.

Les accions que a 31 de desembre de 2015 posseeix AMSA són 23.060 accions i equivalent al 48,90% de participació en el capital de la societat.

El 24 de març de 2015 Gas Natural va 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 3.960.000 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 té per objecte:

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

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

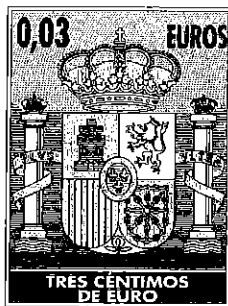
Les dades provisionals de l'exercici 2015 són les següents,

	(euros)	
MESSA	2015	2014
Capital social	4.716.000,00	4.716.000,00
Reserves	-1.116,00	-1.116,00
Resultats ex. Anterior	-1.873.849,74	-317.508,76
Pèrdues i guanys	-350.382,71	-1.566.340,98
Patrimoni Net	2.951.926,78	3.421.563,12
Núm. accions	47.160,00	47.160,00
Valor teòric /acció	62,59	72,55
Valor nominal /acció	100,00	100,00
Valor nominal de la inversió	2.306.124,00	3.765.254,40
Valor en llibres	939.882,43	2.272.485,96



CLASE 8.ª

RESERVA DE VALORES MOBILIARIOS



0M3827396

Degut als resultats negatius obtinguts per Mataró Energia Sostenible, SA, en els darrers any, existeix una depreciació de valors mobiliaris, equivalent al 79,84% en 2014 i 48,90% de la pèrdua reversible, que correspon al percentatge en què AMSA participa en el seu capital social en 2014 i 2015 respectivament. També es va fer la reversió de la depreciació per la venda d'accions en proporció l'operació.

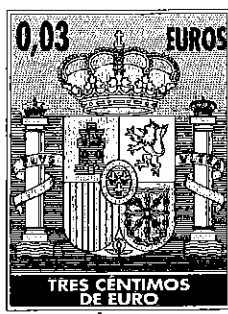
	(Euros)
Dotació exercici 2003	-97.625,03
Dotació exercici 2004	-86.315,22
Dotació exercici 2005	-53.820,15
Dotació exercici 2006	-94.378,78
Dotació exercici 2007	-134.431,97
Dotació exercici 2008	-107.943,71
Dotació exercici 2009	-25.758,38
Reversió dotació exercici 2010	127.351,89
Dotació exercici 2011	-120.965,75
Dotació reformulació comptes 2011	-70.530,25
Dotació exercici 2012	-287.316,88
Dotació exercici 2013	-253.197,17
Dotació exercici 2014	-1.242.582,64
Saldo a 01-01-2015	-2.457.514,04
Reversió dotació per venda	1.255.854,29
Dotació exercici 2015	-171.337,14
Saldo a 31-12-2015	-1.372.996,89

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

	2.015	2.014
Saldo 1.1.	2.457.514,04	1.214.931,40
Reversió dotació per venda	-1.255.854,29	
Dotació exercici (MES, SA)	171.337,14	1.242.582,64
Saldo 31.12.	1.372.996,89	2.457.514,04



CLASE 8.ª
INSTRUMENTOS DE CREDITO



OM3827397

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.
- Aquages 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.

Constituïda el 4 de novembre de 1997 com AIE , actualment transformada en SA per acord de la Junta General de 19 novembre de 2.008. AMSA, hi participa amb el 11,69% que representa un total de 62.244 euros. La seu social és a C/ Montserrat , 1-7 1er 1ra 08241 Manresa..

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 i Empresa Municipal de Serveis Públics, SL, de Tortosa.

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

No s'han percebut dividendes en l'exercici.

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

	(euros)	
GIAC, S.A.	2014	2013
Capital social	532.266,00	532.266,00
Reserves	97.670,59	92.301,87
Altres partides	94.902,22	93.160,46
Resultats ex. Anterior		
Pèrdues i guanys	1.098,26	5.368,72
Patrimoni Net	725.937,07	723.087,05
Núm. accions	667,00	667,00
Valor teòric /acció	1.088,36	1.084,10
Valor nominal /acció	798,00	798,00
Valor en llibres	54.925,30	54.925,30



CLASE 8.^a
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN



OM3827398

AQUAGEST MEDIO AMBIENTE-RUBATEC-AMSA, AIE.

Naturalesa i identificació de la Societat.

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

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

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

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

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

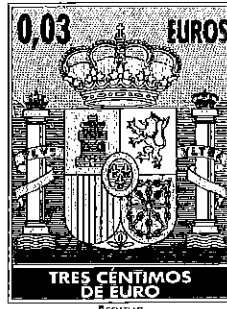
Les dades que es presenten són les corresponents als dos darrers balanços aprovats

AQUAGEST MEDIOAMBIENTE-RUBATEC-AMSA, AIE	2014	2013
Capital social	240.404,80	240.404,80
Reserves		
Resultats ex. Anterior		
Pèrdues i guanys	274.905,00	223.428,00
Patrimoni Net	515.310,00	463.833,00
Núm. accions	40,00	40,00
Valor teòric /acció	12.882,75	11.595,83
Valor nominal /acció	6.010,12	6.010,12
Valor en llibres	24.040,48	24.040,48

A 31 de desembre de 2015 es preveien dividendes per al 2015 per import de 25.000 euros.



CLASE 8.^a
INSTRUMENTOS FINANCIEROS



OM3827399

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 es va incorporar 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.

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.

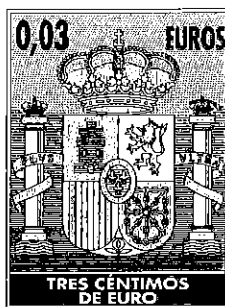
Abans de produir-se la venda a Gas Natural AMSA ja posseeix el 100% de les accions de Mataró Energia Sostenible

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 l'ICF 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 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 pagar mitjançant
 - a- la subrogació de l'hipoteca amb Bankia per un import de 1.052.885,95 euros.
 - 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



CLASE 8.^a
IMPRESIONES DE LA REAL FUNDICIÓN DE LA MONEDA



0M3827400

dels actius, que inclouen xarxa i maquinaria comprats per AMSA en aquesta part de l'operació ascendeix un total de 2.986.724,34 euros.
L'import total de l'operació de compravenda d'actius de AMSA – MESSA va ser de 5.917.215,71 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 3.960.000 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.

L'import a rebre a partir del 2021 de Gas Natural es va a comptabilitzar aplicant una taxa de descompte del 1,75% pel que l'import a valor actual 3.010.439,74 euros.

L'operació va generar a AMSA una plusvàlua de 1.849.104,45 euros degut al valor promig de les accions venudes.

9.4) FONS PROPIS.

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

(Euros)

	01/01/2015	Altes	Baixes	Traspassos	31/12/2015
Capital social	10.500.000,00				10.500.000,00
Reserva legal	2.100.000,00				2.100.000,00
Reserves voluntàries	7.524.455,68			13.987,60	7.538.443,28
Pèrdues i guanys	963.987,60	2.634.326,80	-950.000,00	-13.987,60	2.634.326,80
Dividends a compte	-950.000,00	0,00	950.000,00		0,00
Total	20.138.443,28	2.634.326,80	0,00	0,00	22.772.770,08

Capital.

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

Reserva Legal.

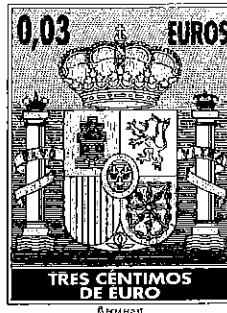
D'acord amb el que s'estableix a l'article 274 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital les reserves legals representen el 20 % del Capital Social.

Reserves Voluntàries.

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



CLASE 8.ª
ESTADO



0M3827401

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 amb les administracions públiques presenten el següent detall,

	Llarg termini		Curt termini		Total	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
a.1) Saldos Deutors						
- Crèdits amb Administracions Públiques	10.753,03	11.529,60	12.046,67	45.061,07	22.799,70	56.590,67
a.2) Saldos Creditors						
- Deutes amb administracions públiques	607.049,10	7.444,38	843.295,60	496.260,40	1.450.344,70	503.704,78

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'imports significatius que puguin derivar-se de la revisió dels anys oberts a inspecció.

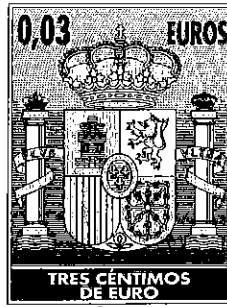
AMSA, Societat Privada Municipal, té la consideració d'empresa bonificada fiscalment d'acord amb l'article 34. del Text Refós de la Llei de l'Impost sobre Societats aprovat per 27/2014 de data 27 de novembre de 2014 i, per les seves activitats privatives, s'aplica una bonificació del 99% de la quota.

1) Impost corrent:

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



CLASE 8.ª



0M3827402

Resultat comptable abans impostos

2.661.311,11
exención Ddi art. 21 Ley 27/2014 -1.849.104,45
802.206,66

	PER ACTIVITATS						Total
	Privatives			No Privatives			
	Compte Pèrdes i Guany		Imputats al Patrimoni Net		Compte Pèrdes i Guany		
	Augm.	Dism.	Augm.	Dism.	Augm.	Dism.	
Saldo d'Ingressos i despeses de l'exercici	846.425,35					44.218,69	802.206,66
Diferències Permanents	19.252,62					127.084,52	146.337,14
Diferències temporàries amb origen en aquest exercici		136.173,84					-136.173,84
Diferències temporàries amb origen en exercicis anteriors			131.759,16	131.759,16			0,00
		136.173,84	131.759,16	131.759,16			-136.173,84
RESULTAT COMPTABLE AJUSTAT	729.504,13					62.865,83	812.369,98
Tipus Impositiu	28%					28%	28%
Impost brut	204.261,16					23.202,43	227.463,59
Bonificació 99%	202.218,55						202.218,55
Ded. 2% amort dif 30% a 28% IS	2.723,47						2.723,47
QUOTA INTEGRAL DESPRÉS DE BONIFICACIONS	-680,86					23.202,43	22.521,57
Màxim Deduccions s/ Quota	26%						6.311,26

Quota líquida: 16.210,31

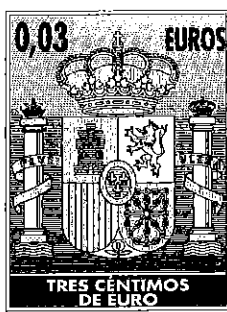
Pagaments a compte		13.728,81
Per relencions capital mobiliari		2.966,86
Per pagaments fraccionals		10.759,38
Transparència fiscal		2,57
Quota diferencial		2.481,50

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.

Segons la LIS llei 27/2014 de data 27 de novembre, en el seu article 21 estipula la exempció de tributació pels beneficis originats per la venda de les societats participades, originant una diferència permanent de 1.849.104,45 euros com a conseqüència de la venda del 49% de les accions de MESSA.

	(Euros)		
	Privatives	No privatives	Diferències
Depreciació MESSA		171.337,14	171.337,14
Ingressos financers		-25.000,00	-25.000,00
Assessories tècniques i adm.	12.400,00	-12.400,00	0,00
Assessorament tècnic CONGIAC	6.852,62	-6.852,62	0,00
Total dif. Permanents	19.252,62	127.084,52	146.337,14



0M3827403

CLASE 8.^a

Deduccions per a incentivar determinades activitats

Les deduccions sobre la quota s'estableix en un màxim del 25% d'acord amb allò previst amb l'article 44.1 de la Llei de l'Impost de Societats RD 4/2014. Va ser modificat temporalment pels anys 2012 i 2013 en virtut del Real Decret-Llei 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 2015 i les pendents

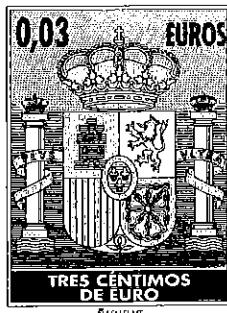
(Euros)				
Pendants de deduir anys anteriors	Import	Deducció	Imputació 2015	Pendent 10 anys
Ap. Plans de Pensions(2007)	202.037,82	12.667,69	6.311,26	6.356,43
Ap. Plans de Pensions(2008)	235.932,98	8.064,61	0,00	8.064,61
Ap. Plans de Pensions(2009)	245.836,90	5.702,95	0,00	5.702,95
Ap. Plans de Pensions(2010)	153.521,61	3.070,43	0,00	3.070,43
Desp. Form. Prof. (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 2015		30.374,36	6.311,26	24.063,10

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

- Fiscalment, va integrar-se a la base imposable de l'Impost sobre Societats de l'exercici 2008, i
- Comptablement, es va activar com immobilitzat material amb contrapartida a un compte d'ingrés a incorporar a patrimoni net que s'abonarà a resultats cada exercici en la mesura que s'apliqui a l'activitat en funció de les amortitzacions.

El total del punt B. IV del Passiu i 7.049,38 euros dins dels 10.753,03 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 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 només es poden deduir fiscalment el 70% de l'import total amortitzat en l'exercici. Aquesta situació genera un crèdit fiscal que es reverteix 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 2013 l'ajust temporal positiu va ser de 679.028,85 euros amb un crèdit fiscal de 2.037,09 euros.



OM3827404

CLASE 8.ª
 TRIBUTOS

Aquest crèdits fiscals figuren dins dels 10.753,03 euros del punt A.VI de l'Actiu. En 2015 es va revertir aquest crèdit fiscal en 381,29 euros.
 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 2015 l'import pagat va ser de 120.945,42 € pel concepte d'utilització dels béns de domini públic municipal que se li han adscrit. En el 2015 Aigües de Mataró va pagar puntualment a l'Ajuntament de Mataró un cànon de 978.080,05 euros per l'ús de les instal·lacions cedides en us de la xarxa de clavegueram. Aquest any es va pagar 178.080,05 euros del cànon restant pendent de pagar 800.000 euros que es pagaran els propers 4 anys a raó de 200.000 euros cada any.

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

13- INGRESSOS I DESPESES. –

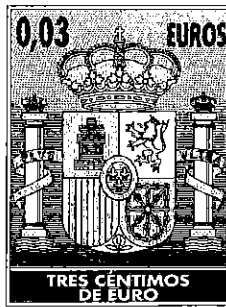
13.1) Desglossament de la partida 4a i 4b del debit del compte de Pèrdues i Guanyos.

4a) Compra d'aigua.

	2.015	2.014
<i>En euros</i>	3.158.085,38	2.948.593,62

4b) Consum existències comercials i altres aprovisionaments.

	(Euros)			
	2.015		2.014	
	Compres	Variació d'existències	Compres	Variació d'existències
<i>Comptadors: Compra</i>	266.619,83		247.374,82	
" variació existències		-22.778,91		50.385,59
<i>Canonades: Compra</i>	95.602,69		53.761,54	
" variació existències		2.846,33		523,93
<i>Vàlvules: Compra</i>	28.204,63		33.583,83	
" variació existències		-941,73		-608,84
<i>Altres Materials: Compra</i>	44.444,69		47.001,15	
" variació existències		6.179,00		-1.497,73
<i>Energia: Compra</i>	169.423,27		183.967,60	
<i>Hipoclorit</i>	8.084,78		6.700,58	
<i>Material Laboratori: Compra</i>	74.833,77		66.488,45	
Total consums	687.213,66	-14.695,31	638.877,97	48.802,95



OM3827405

CLASE 8.^a**6b) Càrregues Socials.**

	(Euros)	
	2015	2014
<i>Seguretat Social</i>	884.666,47	909.918,53
<i>Altres despeses de personal</i>	84.341,77	82.909,46
<i>Aportació Pla de Pensions</i>	0,00	0,00
Total Càrregues Socials	969.008,24	992.827,99

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.**

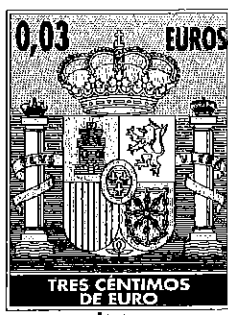
La major part dels Béns rebuts en donació del primer quadre estan totalment amortitzats, excepte els terrenys i el dipòsit C-100 que es va rebre en 2.008.

La situació al 31 de desembre de 2015 de les donacions rebudes és la següent,

Donant	Any	Tipus	(Euros)	
			Cost Adquisició	Traspasat a resultat a 31/12/2015
Urbanització Vilardell	1992	Terreny	6.490,93	---
		Dipòsits	24.040,48	24.040,48
		Xarxa	69.879,68	69.879,68
Urbanització les Sureres	1993	Terreny	9.589,15	---
		Dipòsits	6.899,62	6.899,62
		Xarxa	60.440,78	60.440,78
Institut Municipal Salut	1993	Aparells Laboratori	20.394,23	20.394,23
		Mobiliari	482,48	482,48
Urbanització la Fomenca	1994	Xarxa	17.429,35	17.429,35
Urbanització la Cornisa	1994	Dipòsits	9.616,19	9.616,19
		Xarxa	119.288,88	119.288,88
Unió Recreativa Laru	1994	Xarxa	5.162,99	5.162,99
Aigües Ter Llobregat	2008	Dipòsits	3.293.978,96	944.334,14
Total donacions			3.643.693,72	1.277.968,82



CLASE 8.^a
CONCEPTOS DE INICIACIÓN



0M3827406

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

	2015	2014
- Drets s/ instal·lacions cedides en ús:	575.052,51	581.210,98
- Subvencions a l'explotació:	8.130,76	0,00
- Donació dipòsit C.100:	<u>131.759,16</u>	<u>131.759,16</u>
TOTAL	714.942,43	712.970,14

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.

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

23- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES.

Informació sobre transaccions amb empreses del Grup.

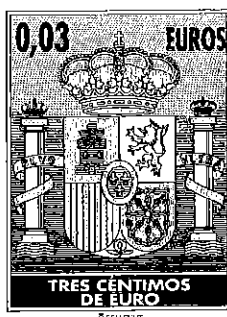
Pumsa	(Euros)			
	Serveis prestats		Vendes	
	Facturat	Ingrés	Facturat	Ingrés
Aigua / Clavegueram	--	--	35.738,58	31.688,04
Treballs	4.092,05	3.381,87	--	--
Totals	4.092,05	3.381,87	35.738,58	31.688,04

Ajuntament de Mataró	Serveis Rebutts		Serveis prestats		Vendes		Despeses
	Facturat	Despesa	Facturat	Ingrés	Facturat	Ingrés	
Aigua / Clavegueram	--	--	--	--	152.241,24	126.143,26	50.465,62
Cànon Clavegueram	--	--	--	--	--	--	980.078,08
Altres	--	9.500,00	11.690,99	9.661,97	--	--	--
Dret de Superfície	24.106,26	19.922,53	--	--	--	--	--
Béns cedits en ús	--	120.945,42	--	--	--	--	--
Totals	24.106,26	150.367,95	11.690,99	9.661,97	152.241,24	126.143,26	1.030.543,70

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

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

Amb data 31 de desembre de 2015 es comptabilitzen els ingressos meritats de l'exercici i pendents de facturar.



0M3827407

CLASE 8.^a

(Euros)

PUMSA - meritat i pendent facturar	Serveis	Vendes
	Ingrés	Ingrés
Aigua / Clavegueram	--	2.555,70
Treballs	--	--
Totals	0,00	2.555,70

Transaccions amb empreses Associades i altres.

Associada	Serveis rebuts		Serveis preslats		Vendes		Compres	
	Facturat	Despesa	Facturat	Ingrés	Facturat	Ingrés	Facturat	Despesa
MES, SA	--	--	37.007,72	30.584,89	11.188,38	9.810,33	6.544.427,82	5.917.215,71
Total Associades	0,00	0,00	37.007,72	30.584,89	11.188,38	9.810,33	6.544.427,82	5.917.215,71
Altres vinculades								
GIAC, AIE	14.615,61	12.079,02	165.976,81	137.170,92	--	--	--	--
SIMMAR, SL	47.775,90	39.484,21	203.350,55	168.058,24	11.497,78	10.063,38	11.497,78	10.063,38
Total altres	62.391,51	51.563,23	369.327,36	305.229,16	11.497,78	10.063,38	11.497,78	10.063,38
Totals	62.391,51	51.563,23	406.335,08	335.814,05	22.686,16	19.873,71	6.555.925,60	5.927.279,09

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

En data 31 de desembre de 2015 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	--	431,54
Treballs	0,00	--
Totals	0,00	431,54

(Euros)

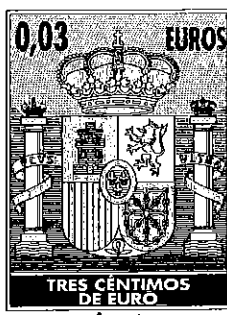
SIMMAR - meritat pendent facturar	Serveis	Vendes
	Ingrés	Ingrés
Aigua / Clavegueram	0,00	1.023,72
Treballs	0,00	0,00
Totals	0,00	1.023,72

(Euros)

GIAC, SA - meritat i pendent facturar	Serveis	Vendes
	Ingrés	Ingrés
Treballs	15.673,89	--
Totals	15.673,89	0,00



CLASE 8.ª
IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO



0M3827408

Els saldos de aquestes empreses com clients a 31-12-2015 és el següent,

	(euros)
MESSA.	173.962,18
PUMSA	12,02
GIAC, SA	109.177,66
SIMMAR	84.021,12
	367.172,98

El deute net pendent amb l'Ajuntament de Mataró és de 762.300,37 euros.

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.

Aquests saldos no inclouen els darreres consums del any pendent de facturar.

El saldo corresponent a proveïdors del grup correspon a un deute amb l'Ajuntament de Mataró.

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 els 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.

En el Consell d'Administració de data 26 de març de 2015 es va cancel·lar la pòlissa amb MESSA.

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

RENTAS DEL PATRIMONIO



0M3827409

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

Retribució del personal directiu:

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

	(Euros)	
	2.015	2.014
Retribució a personal directiu	368.828,79	374.315,49
Aportacions Pla de Pensions de Personal directiu	0,00	0,00
	368.828,79	374.315,49

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.

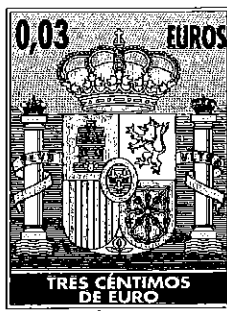
Òrgan d'Administració

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 amb l'article 229 de la Llei de Societats de Capital, els Administradors han comunicat que no tenen situacions de conflicte amb l'interès de la Societat. Cap dels administradors posseeix participació de capital, ni exerceix cap càrrec o funció en societats amb el mateix, anàleg o complementari tipus d'activitat a la que constitueix l'objecte social d'Aigües de Mataró, SA, ni realitza per compte propi o aliè, del mateix, anàleg o complementari tipus d'activitat a la que constitueix l'objecte social d'Aigües de Mataró, SA.



CLASE 8.^a
CERCA DE PERSONAS Y COSAS



0M3827410

24- ALTRA INFORMACIÓ.

24.1) Personal.

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

	2.015			2.014		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Directius	3	1	4	4	1	5
Tècnics/Administratius	25	26	51	23	25	48
Operaris	26	0	26	27	0	27
Nombre mitjà empleats	54	27	81	54	26	80

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 2015 són de 9.500 euros.

25- INFORMACIÓ SEGMENTADA.

Import net de la xifra de negocis.

La xifra de negoci distribuïda per activitats és la següent,

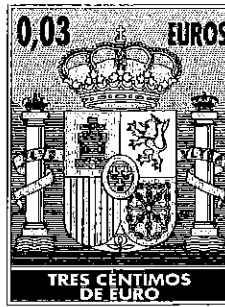
Vendes	(Euros)	
	2015	2014
Aigua en baixa	8.413.241,82	8.276.777,52
Energia fotovoltaica	45.496,17	32.034,69
Ferralla	1.235,99	2.835,00
Subtotal vendes (A.1.a)	8.459.973,98	8.311.647,21

Serveis	(Euros)	
	2015	2014
Manteniment comptadors	587.473,71	589.084,93
Reobrir subministraments	41.700,00	68.640,00
Escomeses i treballs	249.810,60	288.001,14
Canalitzacions	178.061,97	28.241,74
Drets de connexió	34.371,77	49.739,35
Escomeses clavegueram	64.623,00	48.691,31
Quotes clavegueram	4.329.845,67	4.286.507,59
Anàlisis laboratori	401.282,96	373.197,73
Subtotal serveis (A.1.b)	5.887.169,68	5.732.103,79

TOTAL (B.1)	2015	2014
	14.347.143,66	14.043.751,00



CLASE 8.^a
ESTADO



0M3827411

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

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

	Exercici 2015
	Dies
Període mig de pagament a proveïdors .	30,17
Ratio d'operacions pagades	0,896
Ratio d'operacions pendents de pagament	0,104
	Import (euros)
Total pagaments realitzades	15.639.663
Total pagaments pendents	1.276.809

D'acord amb la resolució del ICAC del 29 de gener de 2016 els comptes anuals de 2015 es consideren inicials als exclusius efectes d'aquesta informació en el que es refereix a uniformitat i requisit comparabilitat.



CLASE 8.^a



0M3827412

Comptes anuals d'AIGÜES DE MATARÓ, SA - Exercici 2015

VI INFORME DE GESTIÓ

1. EVOLUCIÓ DE LES ACTIVITATS.

Aigua. Clavegueram. Fonts ornamentals. Laboratori. Figaró-Montmany. Activitats rellevants

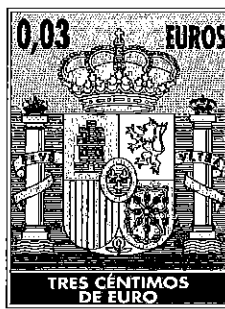
1.1. Servei d'Abastament d'Aigua

1.1.1) Subministrament

Segons les dades oficials registrades, l'any 2015 ha estat un període sec i càlid, això ha afectat al volum de l'aigua subministrada a la xarxa, que s'ha vist incrementat en un 1,6% respecte de l'any 2014, pràcticament el mateix que ha augmentat el consum i la facturació domèstica. L'import de facturació per la venda d'aigua s'ha vist incrementat en un 1,6%, tot i que la tarifa mitjana recaptada ha disminuït, passant de 1,346€ a 1,342€.

Un fet destacable, quant a la distribució dels consums facturats ha estat el del consum per Tarifa amb caràcter Social, incrementat en un 12,4% respecte l'exercici anterior. A aquest increment hi ha ajudat la campanya de difusió que des de la companyia se li està donant a aquesta tarifa reduïda. Aquesta, està orientada a famílies que l'administració considera que estan al llindar de la pobresa.

	2015	2014	INC.15/14
m ³ Consum Domèstic	4.441.839	4.348.894	2,1%
m ³ Consum No domèstic	1.247.213	1.244.582	0,2%
m ³ Consum Pública	343.353	344.697	-0,4%
m ³ Consum de Caràcter Social	236.000	210.055	12,4%
m ³ FACTURACIÓ TOTAL	6.268.405	6.148.228	2,0%
Milers € INGRESSOS TARIFA D'AIGUA	8.413	8.277	1,6%
€/m ³ TARIFA MITJANA RECAPTADA	1,342	1,346	-0,3%



0M3827413

CLASE 8.^a

Així, el fet d'haver estat un any sec que ha provocat un increment de volum d'adducció, cal especificar que l'aigua comprada a ATLL i aportada al sistema ha estat del 75,7% i la pròpia del 24,3%, d'aquesta manera parlarem d'una proporció d'aigua aportada ATLL/pròpia del 76/24, mentre que el 2014 va ser de 69/31.

Aquest canvi de criteri en l'adducció, passar de 69/31 a 76/24, es va realitzar amb la finalitat millorar la qualitat de l'aigua a l'abastament, reduint així les dues característiques negatives, la duresa i el nivell de nitrats. A aquesta decisió hi ha ajudat el fet que el cost marginal del m³ de l'aigua ATLL és relativament petit, i que es disminueixen les necessitats de tractament, i té menys cost energètic.

Tal com s'ha comentat, l'increment del consum ha provocat que el total d'aigua subministrada a la xarxa el 2015 hagi augmentat un 1,6% respecte el 2014 i la dotació per habitant/dia un 1,4%, segons es detalla en el quadre següent:

	2015	2014	INC.15/14
m ³ Compra aigua Ter	5.189.295	4.630.688	12,1%
m ³ Captació aigua pròpia	1.658.298	2.109.647	-21,4%
m ³ Aigua subministrada	6.847.593	6.740.335	1,6%
DOTACIÓ L/dia/habitant	150	148	1,4%

El volum de compra d'aigua del Ter ha augmentat un 12,1% respecte el 2014 i el preu del m³ ha augmentat un 4,5 %, però degut a la fórmula que aplica ATLL per calcular la factura, la despesa total de compra d'aigua només ha incrementat en un 7,1%, ha passat de 2.949 a 3.158 milers d'euros.

Per calcular el preu, ATLL aplica al 80% de la factura un import fix o dret de connexió molt alt i el 20% restant el calcula multiplicant un preu als m³ consumits.

La companyia continua amb un rendiment de xarxa molt superior a la majoria dels abastaments d'altres municipis comparables a Mataró, a l'any 2015 aquest ha estat del 91,5%. Segons les dades estadístiques de l'ASAC (Agrupació de Serveis d'aigua de Catalunya) la mitjana és de 76%.

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.

	2011	2012	2013	2014	2015
Hm ³ Aigua subministrada	7,55	7,06	6,85	6,74	6,85
Hm ³ Aigua facturada	6,73	6,53	6,30	6,15	6,27
Hm ³ Aigua no facturada	0,82	0,53	0,55	0,59	0,58
RENDIMENT	89,1%	92,5%	92,0%	91,2%	91,5%



CLASE 8.ª
CORREOS DE ESPAÑA



0M3827414

1.1.2) Contractacions i Facturació

A aquest apartat s'explica el ritme de les gestions administratives vers als abonats. S'han efectuat 1.565 noves altes del servei d'aigua durant el 2015, i s'han formalitzat 1.460 baixes.

	2015	2014	INC.15/14
Abonats amb comptador	57.023	56.991	0,06%
Abonats amb aforament	73	81	-9,88%
Abonats sub.contra incendis	861	917	-6,11%
TOTAL ABONATS	57.957	57.989	-0,06%

La distribució del consum, atenent als usos, ha estat, 71% domèstics, un 6% consum públics, un 4% de col·lectius de caràcter social i 19% dels no domèstics on s'hi inclouen els industrials, comercials i obres.

Pel que fa als aforaments, l'any 2015 ha estat proactiu, en el sentit que hem programat l'objectiu de la seva extinció, amb una sèrie d'actuacions, donant a conèixer l'obsolescència d'aquest tipus d'instal·lació en quan a mesura del consum d'aigua i amb una garantia de sanitat baixa.

Hem de dir que els aforaments els quals que encara persisteixen a la xarxa, tenen unes particularitats especials. Afecten en general, a edificis molt antics, de lloguer i on els abonats tenen economies molt ajustades. És per això que interessa instal·lar-hi comptadors atès que així es podrà controlar millor el consum i reduir la mitjana de l'import dels rebuts. Tanmateix, el problema principal és el del finançament del cost de la nova instal·lació. En aquest sentit, s'ha programat des de la companyia, mesures financeres de suport.

Sobre l'evolució de les lectures telemàtiques, a distància des de les oficines, durant aquest exercici s'ha aconseguit aplicar aquest sistema en el 10% dels comptadors digitals instal·lats.

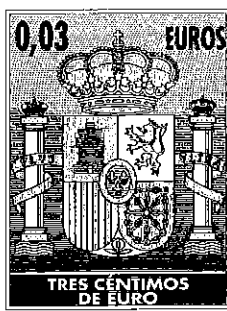
	2015	2014	INC.15/14
Lectures efectuades	344.214	342.959	0,37%
Factures emeses	349.899	345.440	1,29%
Tancaments aigua efectuats	2.460	3.023	-18,62%

La tendència a la baixa de les factures d'aigua tancada des del 2012, s'ha vist disparada per l'aplicació de la Llei 24/2015, del 29 de juliol, de mesures urgents per afrontar l'emergència en l'àmbit de l'habitatge i la pobresa energètica. Les factures afectades per tancament han disminuït en un 73% respecte l'any 2014, i un 19% el nombre d'accions per a la suspensió del subministrament d'aigua.



CLASE 8.^a

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX



0M3827415

	2011	2012	2013	2014	2015
Factures d'aigua emeses	344.779	346.772	345.803	345.440	349.899
Factures amb aigua tallada	3.126	2.729	2.601	2.313	615
Factures incobrables	807	1.546	1.471	1.281	1.157
Import mitjana rebut incob. (€)	56,56	36,45	45,19	62,99	63,47
Import total facturat (m€)	15.853	16.154	16.754	16.417	16.732
Import incobrable (€)	60.838	56.356	66.471	80.689	73.440
Rebutis aigua tancada / F.emeses	0,91%	0,79%	0,75%	0,67%	0,18%
Rebutis incobrables / F.emeses	0,23%	0,45%	0,43%	0,37%	0,33%
Import incobrable/Import facturat	0,38%	0,33%	0,40%	0,49%	0,44%

El Fons Social d'AMSA és un mecanisme d'acció social que la companyia va instaurar al 2012. No està associat a l'estructura tarifària, com la Tarifa Social, sinó que respon a criteris de renda valorables pels professionals dels Serveis Socials municipals que són qui decideixen qui o quines famílies s'hi poden acollir.

Aquest Fons permet atendre les factures impagades d'aigua i clavegueram de les famílies en especial risc d'exclusió social per efectes de la crisi econòmica.

Respecte l'exercici anterior, les factures incobrables han disminuït un 9,7%, i l'import total d'aquestes és de 73.440 euros; un 9% menys que l'any 2014, que es va registrar un import de 80.689 euros. Les polítiques socials com el Fons social, la Tarifa Social i altres han provocat aquesta reducció. També ha influït la nova legislació sobre els tancaments, alterant terminis i la manera considerar els incobrables.

Durant l'exercici del 2015, el Fons Social d'Aigües de Mataró va subvencionar 1.090 factures, corresponents a 529 unitats familiars, per un import global de 50.136 euros, un 18% menys que a l'any 2014.

Els canvis legislatius respecte els processos de tancaments per impagament i la nova definició de persones en risc d'exclusió residencial varen dificultar de setembre fins novembre la gestió d'aquest fons.

Durant el 2015, des d'AMSA s'ha facilitat la contractació provisional d'aigua a aquelles persones en situació de vulnerabilitat econòmica, sempre que estigui justificada pel departament de Benestar Social de l'Ajuntament, mitjançant l'informe per a l'aplicació dels drets de les persones en situació de risc d'exclusió residencial i, sempre i quan la propietat no ho desautoritzi expressament. L'alta del comptador és de caràcter provisional, té la finalitat de donar servei d'aigua als usuaris mentre durin els tràmits de regularització del contracte de lloguer, entre l'abonat i la institució financera.



OM3827416

CLASE 8.ª
ELECTRÓNICA DE TUBO DE VACÍO

1.1.3) Servei d'abonats

En aquest apartat s'explica el ritme de les gestions operatives més directes vers als abonats. Pel que fa al "Servei Permanent" de 24 hores, s'han atès a una mitjana de 6 avisos diaris, dels quals se'n deriven els treballs de reparació d'averies produïdes, tant a les instal·lacions de distribució com a les escomeses dels abonats. Quant als escapaments fortuïts en ramals, canonades, provocats i en la xarxa de reg, continua la seva tendència a l'alça.

	2011	2012	2013	2014	2015
Comptadors canviats	1.535	2.309	5.486	4.496	5.510
Avisos abonats	2.388	3.306	2.693	2.542	2.317
Escapaments	129	137	145	156	161

Per primer cop, l'any 2014 els comptadors electrònics instal·lats (amb possibilitat de lectura a distància) van superar el 50% del total. Durant el 2015 s'ha aconseguit que aquests ja siguin el 59% del total. Es continua renovant metòdicament els comptadors amb la substitució sistemàtica dels comptadors més antics per comptadors electrònics.

	2011	2012	2013	2014	2015
Comptadors mecànics	36.010	34.052	30.182	26.043	23.527
Comptadors electrònics	20.836	22.885	26.564	30.948	33.496
Proporció d'electrònics	36,7%	40,2%	46,8%	54,3%	58,7%
TOTAL	56.846	56.937	56.746	56.991	57.023

1.1.4) Treballs per a tercers. Aigua.

Durant aquest exercici del 2015, la tendència dels treballs realitzats per als abonats ha anat a la baixa. Hi ha hagut gairebé un 18% menys de contractació de nous abonats amb comptadors instal·lats; s'han pressupostat al voltant d'un 10% menys d'escomeses d'aigua; i un 7% menys d'escomeses han estat instal·lades.

A continuació es pot veure l'evolució sobre les accions de treballs per a tercers:

	2011	2012	2013	2014	2015	INC. 15/14
Sol·licituds pressupost	256	243	214	213	192	-9,86%
Escomeses instal·lades	174	156	142	150	139	-7,33%
Comptadors col·locats	1.275	1.365	1.202	1.165	958	-17,77%



CLASE 8.^a



0M3827417

El fet que als darrers anys hi ha hagut una tendència a la baixa d'aquests treballs, repercuteix directament als ingressos per facturació per escomesa i per drets de connexió, que han estat de 271 milers d'euros, un 19,6% menys que el passat exercici.

La nova reorganització de l'empresa, ha destinat aquesta tasca al departament de Connexions, Lectures i Inspeccions. S'ha de fer esment a què les connexions de servei a tercers estan subcontractades i adjudicades mitjançant concurs públic.

Cal remarcar que durant el 2015 s'ha produït un increment molt important dels ingressos per treballs a les canalitzacions degut a que de manera extraordinària i puntual s'han executat i certificat les obres de la millora de l'accés a Mataró des de l'autopista C-32.

Per altra banda, s'ha continuat realitzant les obres de renovació i millora de la xarxa d'aigua, procurant fer-les coincidents amb les obres de millora urbana dels carrers programades des de l'Ajuntament.

1.1.5) Pla Director d'Aigua de Mataró (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 varen marcar una sèrie de fites i objectius d'inversions que de manera resumida es poden agrupar en els cinc capítols següents:

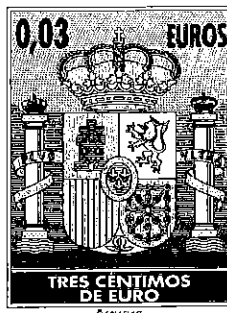
a) Xarxa d'Abastament.

El PDAM preveu una inversió d'uns 8.200 milers d'euros en cinc anys, equivalent a un ritme d'instal·lació de 5.000 metres lineals per any (ml/any). Durant aquest any 2015, s'han registrat al GIS d'AMSA 4.092 ml de xarxa nova instal·lada d'abastament, el que suposa assolir fins al 81,8% de l'objectiu anual marcat per a aquest capítol. Per altra banda, hi ha hagut 919 ml de xarxa instal·lada de reg.

Xarxa instal·lada (ml)	2011	2012	2013	2014	2015
Abastament	1.664	3.571	3.599	3.811	4.092
Adducció	127	336	0	0	0
Reg	71	0	1	82	919

L'increment tant elevat que hi ha hagut a la xarxa de reg ve condicionat per dues obres la de l'avinguda President Lluís Companys (695 ml) i per les obres de millora de l'accés de l'autopista C-32 (224 ml).

Les obres plantejades en el Pla Director es realitzen segons les indicacions de 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.

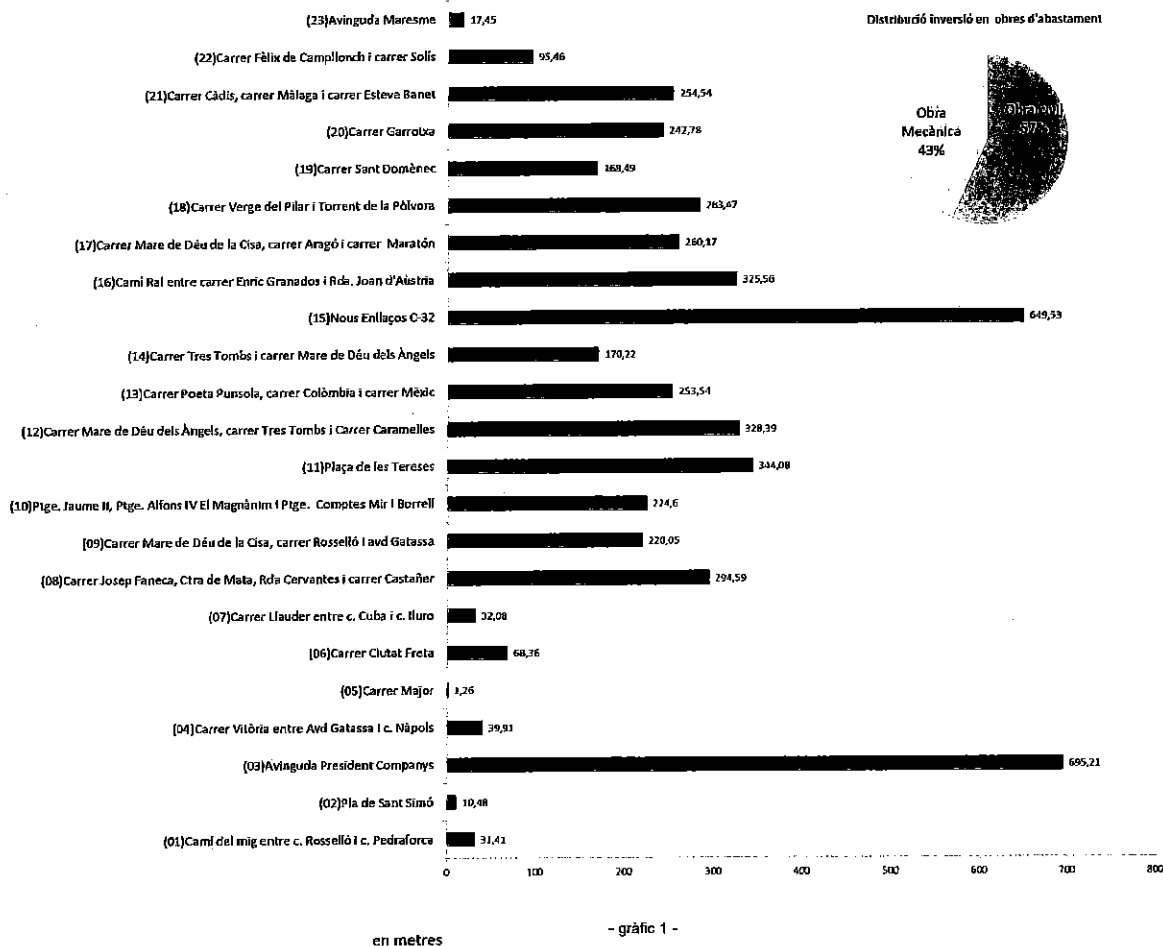


OM3827418

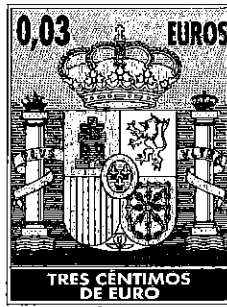
CLASE 8.ª
INSTRUMENTOS DE TRABAJO

En el gràfic de barres que ve a continuació, es resumeixen les obres d'abastament i de reg pel 2015, ubicació i metres de canonades instal·lades, tant per obres de reparació de xarxa com per obres objecte del PDAM. En el gràfic circular queda reflectida la distribució de la despesa de les obres certificades i facturades durant aquest 2015, entesa aquesta despesa com la inversió en xarxa pròpia. (veure plànol de localització d'obres abastament i clavegueram, pag.14) .

Ubicació d'obres i metres de xarxa d'abastament d'aigua instal·lada



La totalitat de l'obra mecànica s'executa amb mitjans propis, coordinant la disponibilitat del personal especialitzat, amb el qual té un coneixement acurat de la xarxa i del sistema d'abastament de la ciutat. Això garanteix poder de fer les maniobres necessàries a la xarxa, amb una afectació mínima dels abonats. L'obra civil es realitza per mitjans externs, subcontractada d'acord amb els procediments de contractació establerts a la companyia.



OM3827419

CLASE 8.ª
INVERSIÓN DE CAPITAL

El pressupost del 2015 preveia una inversió de 624 milers d'euros a la xarxa d'aigua, i s'han executat una inversió total de 705 milers d'euros, per tant que hi ha hagut una desviació positiva del 13%.

b) Pla de Renovació de Vàlvules.

El PDAM preveu també una inversió per a renovació de vàlvules, amb un ritme de renovació de 200 vàlvules/any.

La renovació efectiva durant aquest 2015 ha estat de 60 vàlvules, el que suposa assolir un 30% dels objectius d'aquest capítol. La majoria de les vàlvules són substituïdes aprofitant les obres de renovació i millora de la xarxa d'abastament.

La despesa per aprovisionament de vàlvules ha disminuït un 26% 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 2015, la despesa destinada a la conservació i reparació del Telecomandament ha estat de 30,5m€. Es detecta un fort increment respecte el 2014 (53%), degut a la incorporació de l'estació de bombament d'aigües residuals del Mirador, i a la creació del full de ruta per a la migració tecnològica del Sistema de Telecomandament, com a resultat de les recomanacions de l'auditoria de Logitek. Durant el 2016 es preveu donar un fort impuls entre altres al sistema de Telecomandament.

Una altra eina de gestió, és el nou programa d'abonats AQUACIS, que es va posar en funcionament a l'any 2015, tal i com teníem previst, i malgrat la seva implantació, des del dia 1 de maig, s'està acabant l'adaptació que permetrà desenvolupar la plataforma d'integració de la informació continguda en ell amb la resta de sistemes de gestió actuals. La inversió efectuada en aquest àmbit durant l'exercici del 2015 ha estat de 120m d'euros.

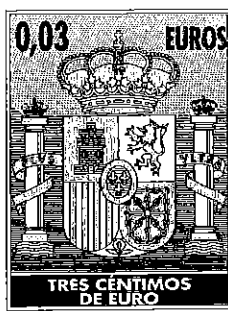
AQUACIS forma part del Pla Director de Sistemes d'Informació, definit i aprovat el 2015, el amb la finalitat d'integrar i millorar els programes existents i orientar les accions a emprendre en aquest àmbit durant els propers tres anys. Es defineixen les actuacions que cal realitzar a curt, mig i llarg termini, segons la seva urgència, donant prioritat a les accions més crítiques.

Pel que fa a la renovació del parc de comptadors, durant l'any 2015 s'han canviat un 23% més que l'any anterior, amb un total de 5.510 comptadors canviats. La despesa destinada a l'aprovisionament de comptadors ha estat de 267m€, a prop del 8% més que al 2014.

Al 2015, s'ha superat la previsió del PDAM per al total d'aquest capítol, amb un total de 417m€. La inversió del nou programa d'abonats AQUACIS ha representat un gran esforç econòmic, ha estat necessària la implicació de tots els departaments ja que és la peça sobre la qual pivota el nucli de la informació de la companyia.



CLASE 8.ª
ECONOMÍA



0M3827420

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

En el PDAM es contempla poder invertir en la conservació i 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 una mitjana de 280 milers €/any.

A aquest capítol s'han aplicat recursos per valor de 86,6 milers d'euros, un 21% menys que durant el passat exercici, i representa un 31% del que està previst per PDAM.

Una part d'aquest import s'ha destinat a dur a terme les gestions davant l'Agència Catalana de l'Aigua. Per una banda, la legalització dels abastaments propis, amb un cost de 5,7 milers d'euros, i per una altra banda, el recurs sobre la titularitat del dipòsit de Rocablanca amb un cost de 2,6 milers d'euros destinats. Aquesta legalització de la transmissió de la titularitat de diversos aprofitaments d'aigües subterrànies, es va iniciar a l'any 2012, i ha estat durant el 2015 quan finalment s'ha arribat a un consens amb l'Agència. Tot i que aquest acord, de caire tècnic, està pendent de ser ratificat per la direcció de l'ACA.

Les principals actuacions que s'han dut a terme per a la conservació de les infraestructures, són:

- Reforma integral pou 1 per adequar-lo a les exigències de seguretat segons la Llei de PRL i la normativa de Sanitat pública.
- Electrificació del dipòsit de Sant Miquel de Mata i instal·lació d'un sistema de cloració automàtic.
- Protecció control d'accessos i videogravació del Dipòsit de Rocablanca
- Protecció contra sobretensions i llamps a Dipòsit de Parc Forestal, Elevació Valldèix i Dipòsit de Cirera

e) Previsió de Noves Infraestructures

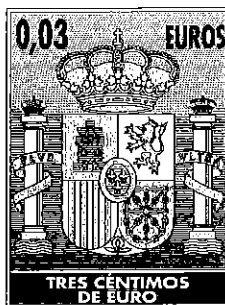
En els propers anys, es preveu la construcció de dos nous dipòsits a la ciutat de Mataró, concretament a la cota 70 i a la cota 220. El Pla Director proposa l'inici d'un d'ells durant aquest primer quinquenni, el primer té un cost estimat d'inversió de 5M d'euros, i el segon de 1M d'euros.

El PDAM planteja una sèrie d'actuacions, conjuntament de la construcció d'aquests dipòsits per obtenir un millor funcionament de la xarxa d'abastament. En el passat i per diferents circumstàncies aquesta important inversió ha quedat ajornada i és de cara a l'any 2016, que està previst iniciar aquesta actuació continguda en el PDAM.

1.1.6) Balanç econòmic dels servei d'abastament

El volum de les inversions en la millora de la xarxa d'abastament, en milers d'euros, ha estat la següent:

	2015	2014	INC. 15/14
Inversió en xarxa pròpia	705	768	- 8%
Canalitzacions per a tercers	177,6	27,8	



OM3827421

CLASE 8.^a
INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA

Cal tenir present que en aquest total d'inversió s'inclou les canalitzacions a tercers que són les derivades de les obres del sector oest de l'autopista C-32.

El resultat econòmic d'aquesta activitat queda reflectit en el resum del compte d'explotació que es dona tot seguit, en milers d'euros:

	2.015	2.014	
INGRESSOS	12.472	10.537	18%
<i>Tarifa</i>	8.460	8.312	
<i>Escameses i treballs</i>	1.091	1.023	
<i>Treballs immobilitzat</i>	705	768	
<i>Altres Ingressos</i>	367	434	
<i>Operació venda d'accions</i>	1.849		
DESPESES	11.167	11.685	-4%
<i>Aprovisionaments</i>	4.224	4.033	
<i>Consum d'aigua</i>	3.158	2.949	
<i>Consum d'existències i altres</i>	612	621	
<i>Treballs realitzats per altres empreses</i>	454	463	
<i>Personal directe</i>	3.204	3.149	
<i>Amortitzacions</i>	1.198	955	
<i>Altres despeses</i>	2.107	2.073	
<i>Serveis exteriors</i>	1.734	1.697	
<i>Tributs</i>	266	286	
<i>Altres</i>	107	91	
<i>Deteriorament i pèrdues</i>	171	1.243	
<i>Despeses financeres</i>	205	118	
<i>Despeses generals i estructura</i>	58	114	
RESULTAT	1.305	-1.148	

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



CLASE 8.ª
CORPORACIÓN MUNICIPAL



0M3827422

En perspectiva bianual 2014-2015 el resultat del compte de Pèrdues i Guanys queda compensat; el resultat negatiu del 2014, degut a les pèrdues d'aquest any de MESSA, i el resultat positiu del 2015 degut a la plusvàlua de la venda de les accions venudes, es compensen. Per aquest motiu, s'ha optat per imputar els dos resultats extraordinaris al mateix centre de cost d'abastament, en lloc de repartir-los entre tots els centres d'activitat de l'empresa.

Sense comptar-hi aquests dos conceptes, les pèrdues de MESSA i la plusvàlua de les accions, el 2014 l'activitat d'abastament ha tingut un resultat de 95 milers d'euros positius i el 2015 un resultat negatiu de 544 milers d'euros, que es compensaria amb el resultat positiu del servei de clavegueram, que seguidament es comenta.

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 quinzè 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 que el criteri de neteja que es s'havia de dur a terme a la ciutat, havia de ser per cicles, de tal manera que cada 3 ó 4 anys es tornés a iniciar el procés de neteja. Cal remarcar que cada any la quantitat de sediments tendeix a ser més regular, al començament d'aquest planejament de neteja hi havia una gran quantitat de sediments antics.

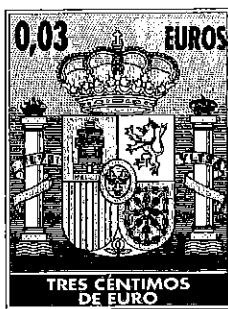
1.2.1) Manteniment i neteja.

- S'ha netejat mitjançant camió mixt impulsor – aspirador 293,78 Tn de sediments en una longitud aproximada de 74,66 km.
- S'han netejat 11.287 caixes d'embornals i reixes de captació d'aigües pluvials.
- S'ha atès 179 avisos de ciutadans.
- S'ha dut a terme 313 actuacions de manteniment de diversos elements de la xarxa, segons el següent detall:

73	actuacions de reparació i construcció d'elements de drenatge superficial
30	actuacions de reparació de flonjalls i paviments
10	actuacions de reparació de la xarxa de col·lectors
41	actuacions de reparació i construcció de pous de registre
13	actuacions de reparació i neteja de sorres i sobreeixidors
59	actuacions d'inspecció de la xarxa
65	actuacions de neteja de la xarxa
10	actuacions de manteniment de bombaments
12	actuacions a les Gosseres, mosquits i altres tasques auxiliars
0	actuacions obres municipals



CLASE 8.^a



0M3827423

1.2.2) Treballs per a tercers. Clavegueram

S'han executat, per compte dels sol·licitants, un total de 28 noves connexions al clavegueram, s'han inspeccionat 9 claveguerons existents per a la seva homologació, i ha calgut fer 29 actuacions de reparacions als claveguerons.

Els ingressos corresponents han estat de 64,6 milers d'euros, representant un augment del 33% respecte a l'any 2014. Pel que fa a les escomeses de clavegueram, la despesa externa ha estat de 48,4 milers € (sense costos d'estructura ni despeses de personal propi) que representa un augment del 79% respecte l'exercici de l'any 2014.

1.2.3) Pla Director Clavegueram de Mataró (PDCLAM)

Durant l'any 2015 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.

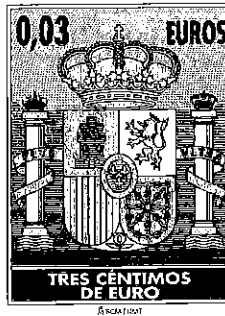
El Pla Director de Clavegueram de 2003-2018 analitza les deficiències funcionals i/o estructurals del clavegueram de Mataró, i el seu àmbit hidrogeològic, i proposa tot un seguit d'infraestructures bàsiques de sanejament de manera que es garanteixi un correcte funcionament de la xarxa. És dins d'aquest Pla Director que s'emmarquen les obres executades durant el 2015. S'han instal·lat d'acord amb els registres del GIS d'AMSA 734 ml de xarxa de clavegueram.

Cal remarcar que les obres de clavegueram tenen molta més envergadura, i habitualment, per tal de reduir costos, així com alterar el mínim el ritme de vida normal de la ciutat, s'aprofita l'obra de xarxa de clavegueram per realitzar conjuntament amb les d'aigua.

L'obra més rellevant que s'ha executat durant el 2015 ha estat la situada entre la plaça Cuba i plaça de Les Tereses, en aquesta gran obra s'han renovat 429 metres de xarxa de clavegueram.

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

Xarxa instal·lada (ml)	2.010	2.011	2.012	2.013	2.014	2.015
Renovació xarxa	137	119	187	205	563	87
PDCLAM	494	564	166	445	370	647
TOTAL	631	683	353	650	933	734

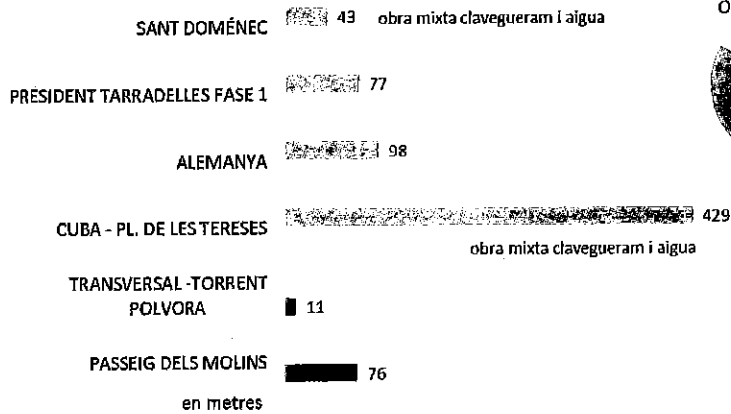


OM3827424

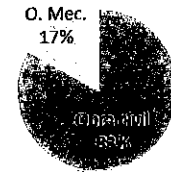
CLASE 8.^a

Ubicació d'obres i quantitat metres de xarxa de clavegueram

MI renovació xarxa ■ MI nova xarxa



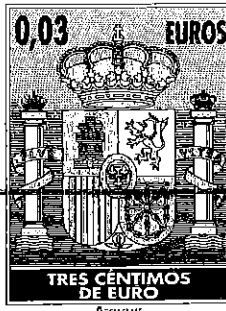
Distribució inversió en obres de clavegueram



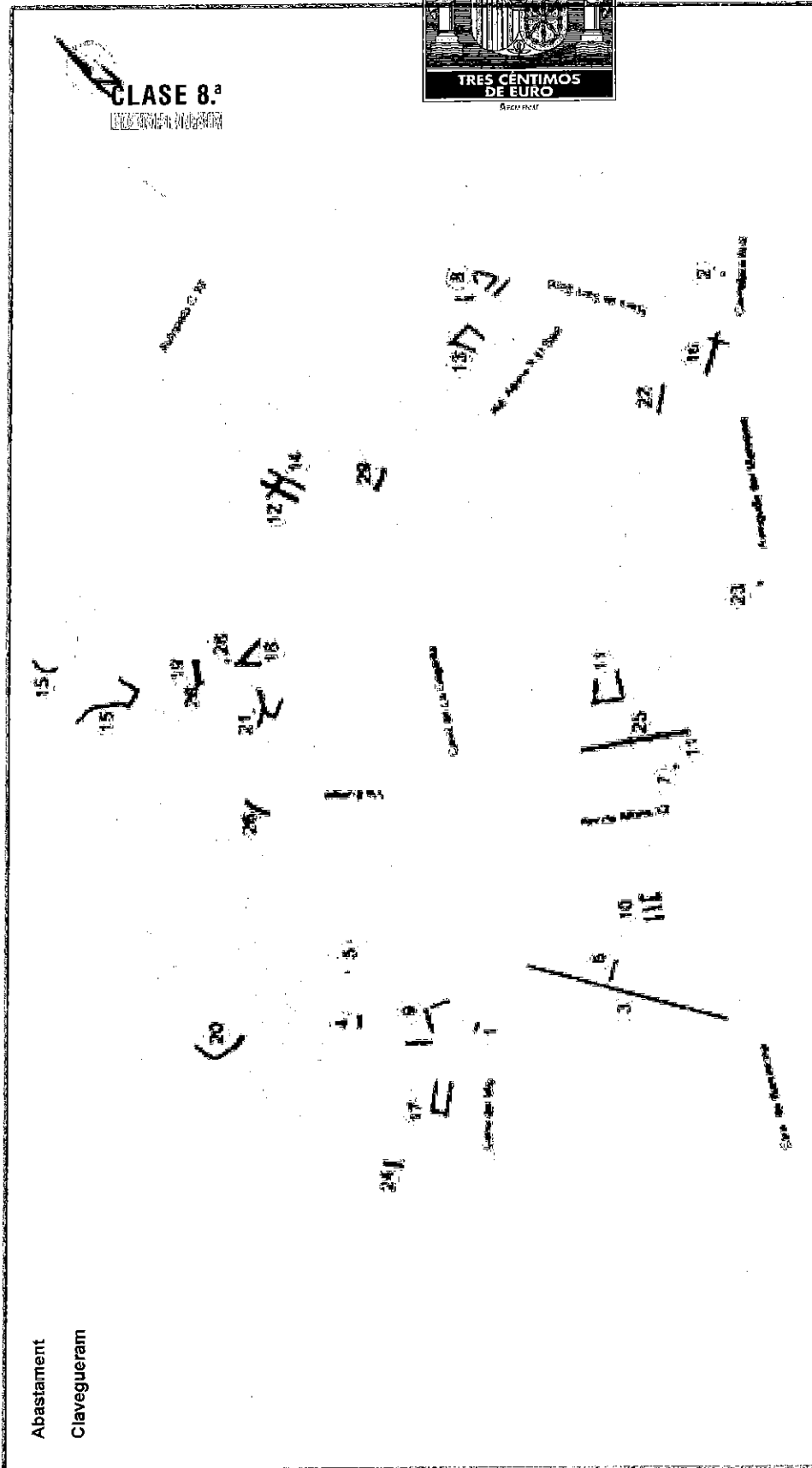
- gràfic 2 -

El pressupost del 2015 preveia una inversió en obres de 970 milers d'euros a la xarxa de clavegueram, i finalment s'ha executat una inversió total de 771 milers €, amb una desviació del 20%, pel desplaçament de l'obre de plaça Cuba/Palmerola del 2015 al 2016.

Tot seguit, s'indica la ubicació dins del terme municipal de les obres d'abastament i clavegueram:



0M3827425



Abastament
Clavegueram



Aigües de Mataró

XARXA INSTAL·LADA 2015
Execució per Aigües de Mataró SA

31.12.2015

1 de 1

Aigües de Mataró SA

14/24

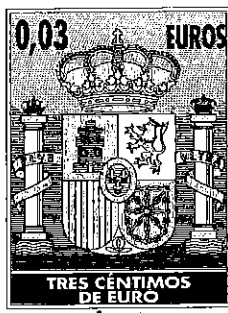
Comptes Anuals 2015
Informe de Gestió

ACORDIAACR

pp.



CLASE 8.ª
PRESENCIA DE UNO O MÁS DE LOS SIGUIENTES



0M3827426

1.2.4) Balanç econòmic del servei de clavegueram

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

INVERSIONS	2015	2014	Desviació
Inversió en xarxa pròpia	771	989	-22%
Prestació de servei clavegueram	65	48	35%

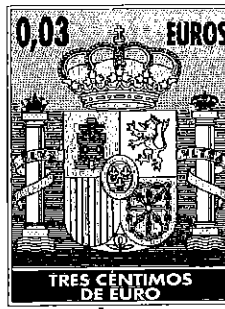
El resultat econòmic d'aquesta activitat queda reflectit en el resum del compte d'exploració que donem tot seguit, en milers d'euros:

	2.015	2.014	
INGRESSOS	5.172	5.324	-2,9%
<i>Tarifa</i>	4.329	4.286	
<i>Escomeses i treballs</i>	65	49	
<i>Treballs immobilitzat</i>	771	989	
<i>Altres Ingressos</i>	7	0	
DESPESES	3.851	3.225	19,4%
<i>Aprovisionaments</i>	713	872	
<i>Personal directe</i>	262	386	
<i>Amortitzacions</i>	653	583	
<i>Altres despeses</i>	1.694	870	
<i>Despeses financeres</i>	149	152	
<i>Despeses generals i estructura</i>	380	362	
RESULTAT	1.321	2.099	

I finalment, cal recordar que mitjançant decret del Regidor Delegat d'Administració i Atenció Ciutadana de data 25 de juny de 2014, s'ha aplicat pel 2015 un cànon sobre les xarxes de clavegueram, a càrrec d'AMSA, d'un total de 978.080,05€, a liquidar en cinc anualitats, que quedarà exempt d'aplicació a partir del 2016.



CLASE 8.^a
REGISTRADO



OM3827427

1.3. Servei de manteniment Fonts Ornamentals

Des de mitjans del 2003, AMSA té transferit al seu càrrec el servei de manteniment de les fonts ornamentals de la ciutat. Aquests comprenen en els treballs de neteja, conservació, despeses d'electricitat així com el control analític i les tasques de desinfecció per tal de garantir la seva salubritat.

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, sent l'avaluació de les tasques realitzades durant el 2015 com a satisfactòria prenent com a paràmetre de control tant els serveis contractats com les tasques sobrevingudes.

Les tasques realitzades pel personal propi, que inclou el control de l'estat de les fonts; el control del compliment dels acords del contracte de manteniment de les fonts, prenent les mesures de seguretat més adequades; alguna reparació d'avaria menor que s'ha produït; i el control i supervisió analítica.

Així doncs, durant el passat exercici en el desenvolupament d'aquestes funcions les hores de personal propi, s'han valorat en 5.329,08 euros, i en contractació dels serveis externs i subministraments en 97.451,28 euros, en analítiques 20.835,33 euros i en despeses d'electricitat 54.388,56 euros.

Excepcionalment durant el 2015 s'ha fet unes actuacions de millora o reparacions a petició de salut pública que ha representat un cost addicional de 19.538,21 euros

El còmput d'aquesta activitat ha representat un cost total de 197.542,46 euros, comptant-hi també els 20.835 euros de les analítiques de les fonts que realitza el laboratori

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.

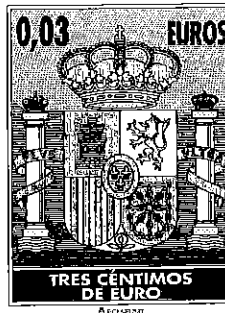
El laboratori realitza el control de les aigües potables de Mataró i diversos municipis de la comarca, així com analítica d'aliments i paràmetres mediambientals, aire, aigua de mar i aigües residuals per compte de l'Ajuntament de Mataró, i serveis de control d'aigües residuals i d'aigües de procés per a diverses empreses i organitzacions del Maresme, amb uns ingressos equivalents a 869 milers € al 2015.

Les mostres analitzades pel Laboratori Municipal durant l'exercici del 2015, han estat pràcticament les mateixes que durant el 2014, només hi ha hagut la variació d'1%. El total de mostres analitzades ha estat de 34.736 de les quals el 61% han estat analitzades al Laboratori, i la resta han estat analitzades al Laboratori de l'EDAR de Mataró. Tanmateix, quant als paràmetres, s'han analitzat un 7% menys amb un total de 142.685 determinacions.

Les mostres realitzades per als clients externs representen el 55,1%, i s'han realitzat un 3,4% menys que durant l'any 2014.

La facturació provinent de la cartera de clients de Laboratoris Guitart, adquirida al gener del 2015, ha estat de 54 milers €, representant el 13% dels ingressos per facturació exterior.

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:



OM3827428

CLASE 8.ª
RENTAS DEL PATRIMONIO

	2011	2012	2013	2014	2015	INC. 15/14
Aigües Mataró	9.767	9.652	10.776	13.780	14.255	3%
Ajuntament de Mataró	991	975	943	1.574	1.355	-14%
Serveis a tercers	25.915	22.282	21.436	19.808	19.126	-3%
TOTAL	36.673	32.909	33.155	35.162	34.736	-1%

El resultat econòmic d'aquesta activitat, en l'exercici 2015, queda reflectit en el compte d'explotació resumit que donem a continuació, en milers d'euros.

	2.015	2.014	
INGRESSOS	869	884	-1,7%
Facturació exterior	401	373	
Anàlisis pròpies	465	508	
Altres Ingressos	3	3	
DESPESES	843	847	-0,5%
Aprovisionaments	103	105	
Personal directe	619	621	
Amortitzacions	25	25	
Altres despeses	96	96	
RESULTAT	26	37	



CLASE 8.^a
CORREOS Y TELÉGRAFOS



OM3827429

1.5. Figaró-Montmany

Aigües de Mataró com empresa que participa a GIAC,SA, gestiona l'abastament del municipi Figaró-Montmany des de 1 de Març del 2010, entre d'altres activitats dur a terme les relacions amb els abonats i l'execució de les obres relacionades amb l'abastament

Pel que fa als tràmits gestionats del departament d'atenció al públic, al llarg de l'any 2015, han estat:

Concepte	Nombre
Altes	14
Baixes	14
Canvis de Nom	32
Canvis compte	88
Restablir Servei	15

Durant el 2015 s'han actualitzat les tarifes dels abonats de l'abastament i s'han regularitzat els comptes amb l'Ajuntament del Figaró-Montmany.

També, i amb la finalitat de millorar significativament el rendiment de la xarxa, s'han fet les gestions necessàries per executar durant el 2016 les obres de millora de la pressió de la xarxa.

Resum econòmic:

Total Ingressos	127.793,01 €
Total Despeses	(*) 114.285,15 €
Resultat	13.507,86 €
Inversió	-13.507,86 €

(*) El 47% de despeses indirectes o personal AMSA

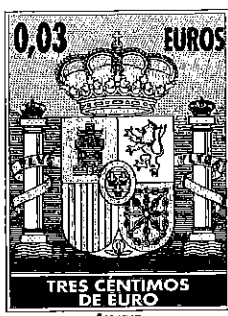
1.6. Resultat econòmic del conjunt de les activitats

Pel que fa al conjunt d'activitats de la companyia, el resultat després d'impostos és de 2.634 milers €. Distribució per activitats:

Aigua	1.305
Clavegueram	1.321
Laboratori	26
Total	<u>2.652</u>



CLASE 8ª
ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS



OM3827430

1.7. Inversions totals 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 <u>altres inversions</u>	720
Inversió de clavegueram	771
Inversió de laboratori	25

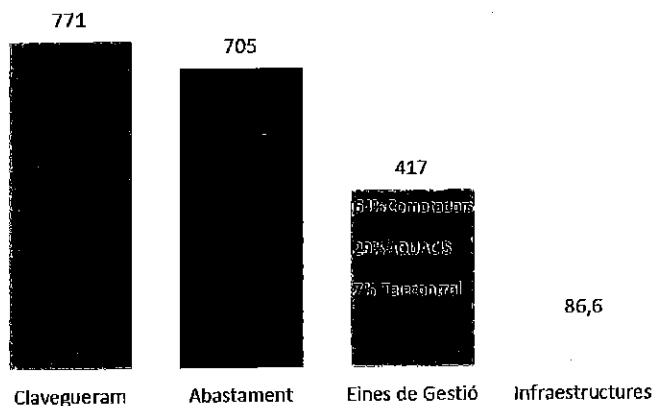
	2015	2014	INC 15/14
Inversió total	1.516	1.986	-23,7%
CASH FLOW	1.363	2.011	-32,2%

- El cash flow del 2015, calculat a partir del Resultat d'explotació, sense comptar-hi els resultats de MESSA, ni les amortitzacions comptables, ni els ingressos per treballs millora xarxes ni tampoc les subvencions al capital, ha disminuït un 32% respecte el del 2014.

Les baixes presentades per les empreses concursants per a la contractació d'obra civil en abastament d'aigua i clavegueram ha estat del 28,72%, suposant un estalvi de 615 milers d'euros en tot l'any 2015.

	Import licitat	Import adjudicat	baixa
Xarxa d'abastament	537.295,20	360.427,16	32,08%
Xarxa clavegueram	1.328.423,23	889.916,51	25,36%
Import TOTAL	1.865.718,43	1.250.343,67	28,72%

Distribució per eixos d'inversió en milers d'euros



- gràfic 3 -



CLASE 8.^a
ESTADO



0M3827431

1.8. Política d'innovació

La companyia és conscient de la importància de les noves tecnologies per millorar en la eficiència i l'eficàcia del servei, i per això que a partir del 2015 es pretén donar d'un nou impuls a la infraestructura tecnològica que ja utilitza. AMSA es proposa fer un salt important cap a la gestió intel·ligent del cicle integral de l'aigua, assolint la integració total dels sistemes de gestió actuals en una única plataforma.

Durant el 2014 i el 2015 s'ha implantat un nou programa d'abonats, l'AQUACIS, i s'ha programat un conjunt d'actuacions amb la finalitat d'integrar i/o connectar la resta d'aplicacions a aquesta plataforma.

En aquest sentit, destaquem, per la seva component tecnològica i d'innovació, les següents actuacions recollides al Pla Director de Sistemes 2015-2017:

- Migració al nou sistema de gestió d'abonats: Aquacis ©
- Migració al nou sistema de suport a la gestió Administrativa : Logic Murano©
- Implantació caixer externs per a tràmits clients.
- Sistema corporatiu de gestió documental.
- Ordre de treball digital (GOT) i gestió d'Incidències .
- Sistema de gestió d'activitats empresarials (GAE).
- Comptadors intel·ligents i telemesura
- Projecte mobilitat (Tablet PC, Smartphone, ...)
- Sistema de telecontrol [SCADA] : Millora del sistema i ampliació a la xarxa de clavegueram
- Sistema gestió de flotes.
- Extranet / Geoportal
- SIG BdD espacial i integració amb SCADA i MODEL
- GEMAO Sistema de suport per a la gestió avançada del manteniment.

1.9. Incerteses i Riscos.

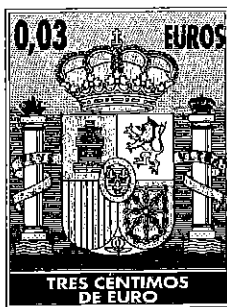
L'entrada en vigor de la Llei Orgànica 5/2010, de 22 de juny, que modifica el Codi Penal, determina en el seu article 31, la responsabilitat penal directa de les persones jurídiques per delictes comesos a nom seu i pel seu propi benefici, pels seus representants, gestors, administradors de fet o de dret, així com també pels seus treballadors, quan hagin pogut realitzar els fets presumptament delictius, per no haver tingut en compte l'exercici del control.

Per la qual cosa, Aigües de Mataró, es proposa pel 2016 estudiar la conveniència i oportunitat d'elaborar un Pla de Prevenció de Riscos Penals de l'empresa, on s'inclourien les directrius de conductes punibles, identificant el delicte i el seu impacte.

Si s'escau, aquest pla, estaria integrat dins dels seus processos i en el marc de la política de qualitat (ISO) de la companyia.



CLASE 8.^a



0M3827432

1.10. Resum dels impactes de les operacions de MESSA en els comptes d'AMSA

En comparació al 2014, les operacions de MESSA de venda de les accions, de compra dels actius i assumptió dels passius, aquestes dues operacions derivades de la primera, hauran provocat 10 impactes, alguns rellevants, en el compte d'Explotació i en el Balanç de situació del 2015 de la companyia. Aquestes operacions, que seguidament es relacionen, modifiquen significativament les corresponents masses patrimonials.

En el Compte d'explotació

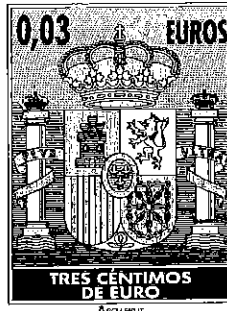
- 1- Amortitzacions de l'edifici i de les instal·lacions traspassades (263.436€).
- 2- Despesa financera pels interessos dels préstecs traspassats (125.898€).
- 3- Ingressos del lloguer equipaments (10.000 €/anual; al 2015 8.333€).
- 4- Plusvàlua de la venda de les accions (1.849.104 €).
- 5- Provisió del resultat negatiu de MESSA del 2015: 171.337€

En el Balanç de Situació

- 1- Augment de l'actiu en edificis i equipament 5.917.215,71€ (dels quals s'han compensat amb incorporació de passius 4.357.423,89€ i amb partides d'actiu que tenia AMSA amb MESSA 1.559.791,82€).
- 2- Disminució de l'actiu en valor de les accions propietat d'AMSA (venda del 51,1% de les accions a GNS) (1.161.335€).
- 3- Augment d'actiu pels crèdits a cobrar de tercers (import pendent de cobrar per la venda de les accions) (valor actual 3.010.439€).
- 4- Disminució de l'actiu per cancel·lació de la pòlissa de tresoreria atorgada a MESSA (1.518.938€).
- 5- Augment del patrimoni net per la plusvàlua de la venda a preu diferit de les accions a GNS, (1.849.104€).
- 6- Increment del passiu exigible tant a llarg com a curt, per l'assumpció dels préstecs bancaris de MESSA (4.357.423€).



CLASE 8.^a
REGISTRO DE MARCAS



0M3827433

2. ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE 2015

Aquest exercici ha vingut marcat per tres circumstàncies rellevants que condicionat l'execució d'aquest pressupost, la darrera amb un clar impacte en els comptes de l'empresa. Una ha estat la implantació del nou programa d'abonats, tasca llarga, complexa i que ha implicat bona part dels departaments. La segona han sigut els canvis, que per diverses circumstàncies, s'han produït a bona part de l'organigrama de comandament de la companyia. La tercera ha estat la venda del 51,1% de les accions de MESSA a GNS. Aquesta darrera operació ha provocat que el pressupost es desviés en els ingressos, en aquest cas extraordinaris, i en el resultat.

El pressupost per a l'exercici 2015 es va fixar en una xifra de negoci de 14.271 milers € amb un resultat d'explotació de 1.296 milers € i un resultat de l'exercici de 881 milers €.

A grans trets, aquest pressupost s'ha complert amb bona mesura pel que fa a l'explotació. Així, mentre que hi ha hagut un lleuger increment en facturació respecte el que s'havia pressupostat (0,64%), les despeses d'aprovisionaments han seguit un camí similar amb una lleugera desviació a l'alça (0,76%), ja que l'increment en el cost de l'aigua per major consum d'ATLL s'ha vist compensat en menor import de treballs d'altres empreses.

La gestió acurada de la despesa, executada de manera anticipada, ha permès que el resultat d'explotació hagi estat pràcticament el mateix que s'havia previst (0,17% inferior).

La principal diferència respecte del pressupost ve generada pel resultat del procés de venda de part de les accions que AMSA tenia a MESSA:

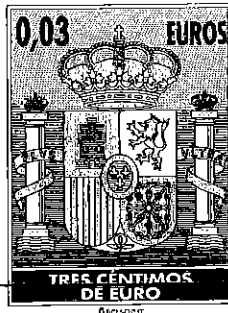
- D'una banda, la transmissió es va fer per sobre del seu valor comptable. Aquesta venda va generar una plusvàlua (1.849 milers €) que ha compensat llargament l'increment de despesa financera deguda a l'assumpció de passius financers.
- D'altra banda, la reducció de participació en MESSA ha fet que la repercussió del resultat d'explotació de MESSA (encara de signe negatiu per a l'exercici 2015) hagi estat menor que si hagués estat AMSA el titular de la totalitat del capital.

Ambdós factors han comportat assolir un resultat de l'exercici de 2.634 milers € molt superiors al benefici esperat.

Tanmateix, si s'aïlla l'efecte de la plusvàlua, el resultat hauria estat de 785 milers d'euros, valor similar als 881 milers d'euros pressupostats (desviació del 10,88%).

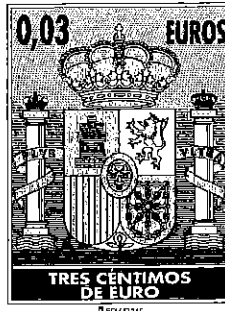
La resta de partides s'han ajustat a les previsions, excepte els ingressos per treballs de millora de les xarxes que s'ha desviat 103 milers d'euros, un 6 %, pel fet de haver traslladat al 2016 l'obra del clavegueram de la plaça de Cuba/ carrer Palmerola, pressupostada pel 2015.

El detall de les principals partides pressupostades pel 2015, amb la seva execució i desviació, en milers d'euros ha estat la següent:



OM3827434

CLASE 8.^a PREVISIONES	Execució	Pressupost	%	Desv.
TOTAL INGRESSOS	18.761	16.950	10,7%	
IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCI	14.347	14.271	0,5%	76
TREBALLS IMMOBILITZAT	1.491	1.594	-6,5%	-103
ALTRES INGRESSOS	311	327	-4,9%	-16
INGRESSOS FINANCERS	37	51	-27,5%	-14
INGRESSOS EXTRAORDINARIS	726	707	2,7%	19
PLUSVÀLUA MESSA	1.849			
TOTAL DESPESES	16.109	16.069	0,2%	
APROVISIONAMENTS	5.040	5.056	-0,3%	-16
DESPESES DE PERSONAL	4.084	4.116	-0,8%	-32
AMORTIZACIONS	2.592	2.541	2,0%	51
PROVISIONS	171	48	256,3%	123
ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	3.868	3.891	-0,6%	-23
DESPESES FINANCERES	354	417	-15,1%	-63
RESULTAT	2.652	881		



0M3827435

CLASE 8.ª
RENTAS DEL PATRIMONIO

3.- PREVISIÓ PER AL 2.016

Es considera que la situació econòmica del 2016 serà molt similar al 2015, es preveu estabilitat. A l'estabilitat dels preus de la tarifa i del consum dels abonats, cal afegir-hi la del preu de compra de l'aigua a ATLL i de la resta de la despesa de la companyia, com ara els costos salarials. També el volum de les inversions a les xarxes serà similar al del 2015.

Dins aquest marc general o escenari d'estabilitat cal destacar pel 2016, tres noves línies d'actuació que provocaran canvis amb impacte econòmic-financer. La primera l'actualització de la tecnologia i d'integració dels sistemes d'informació, que suposarà un esforç inversor de l'ordre dels 300 milers d'euros. La segona, en el marc del CONGIAC, (Consorti per a la Gestió Integral d'Aigües de Catalunya), que suposa l'increment d'activitat pel suport a GIAC,SA, en el servei d'abastament a altres municipis propers. La tercera és l'ajustament progressiu del 2016 al 2019, de les aportacions a l'Ajuntament, respecte la situació immediatament anterior. En aquest sentit i en relació a aquestes aportacions cal destacar que a partir del 2016, la taxa de clavegueram serà substituïda per dividends.

A instància dels òrgans de govern, durant el 2016 i els següents, l'empresa es proposa impulsar especialment quatre objectius o línies estratègiques, que han de revertir a mig i llarg termini en la qualitat del servei i en l'eficiència de les tasques desenvolupades.

El primer és el d'estimular el talent, intensificant l'ús de les tecnologies, organitzant el treball amb criteris d'eficiència i donant valor a la formació permanent.

El segon és el d'impulsar les actuacions de millora recollides al Pla Director d'Aigua i al Pla Director de Clavegueram, que pretén mantenir el nivell de renovació de les xarxes i iniciar la planificació de les gestions tècnic-administratives per a la construcció de nous dipòsits, concretament ubicats a la cota 70 i cota 220.

El tercer, objectiu estratègic, correspon al de la innovació tecnològica, aquesta ha de suposar la integració de tots els sistemes d'informació de la companyia, amb la finalitat d'automatitzar el màxim nombre dels processos que es duen a terme en cada un dels departaments.

El darrer objectiu o línia estratègica és la d'incrementar el suport a GIAC,SA, donant servei a abastaments d'altres municipis, per facilitar la municipalització del servei d'aigua potable.

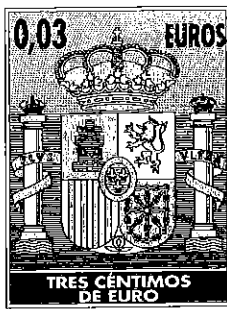
Pel que fa a la responsabilitat social, es mantindran i reforçaran mecanismes de suport a les famílies amb dificultat econòmica i que es troben en risc d'exclusió residencial:

- Campanya d'impuls de la Tarifa Social, i en especial donant suport a Benestar social.
- Mantenir la gestió del Fons Social, amb coordinació amb Benestar Social de l'Ajuntament, procurant que els ajuts es destinin als abonats amb més dificultats econòmiques i socials.
- Intensificar i donar suport als abonats que tenen encara aforaments per substituir-los per comptadors. La majoria es tracta d'edificis d'habitatges llogats a persones més desfavorides, que amb el comptador tindrien un cost més reduït i més transparent del consum d'aigua.

Mataró, 5 de març de 2016



CLASE 8.^a
REPROGRAFIA



0M3827436

DILIGÈNCIA PER FER CONSTAR:

Que en 81 fulls de paper de l'Estat classe 8a. del núm. 0M3827113 al 0M3827193 en primera còpia, del núm. 0M3827194 al 0M3827274 en segona còpia, del núm. 0M3827275 al 0M3827355 en tercera còpia, del núm. 0M3827356 al 0M3827436 en quarta còpia, del núm. 0M3139501 al 0M3139581 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 2015 de l'Empresa AIGÜES DE MATARÓ, SA formulada en data 31 de març de 2016

Manuel Mas Estela
NIF 38.756.687-P

Miquel Rey Castilla
NIF 38.828.475-J

Núria Calpe Marquet
NIF 38.798.964-B

Joan Calleja Calles
NIF 38.807.071-E

Josep Manuel López González
NIF 38.798.375-C

Victor Manuel Paramés Soteras
NIF 38.791.257-D

Joaquim Camprubí Cabané
NIF 46.121.404-X

Jaume Punsola Ibáñez
NIF 38.811.795-P

Montserrat Morón Gámiz
NIF 44 254 485-R

p. p.

ACORDIAACR