



PONSATI OJEDA AUDITORES, S.L.P.

Censores Jurados de Cuentas
N.I.F.B-08.721.565

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

**Protocol 01/2012
14.05.2012**

AIGÜES DE MATARÓ, S.A.



PONSATI OJEDA AUDITORES, S.L.P.

Censores Jurados de Cuentas
N.I.F. B-08.721.565

Protocol 01/2012

Informe d'auditoria sobre els Comptes Anuals de l'exercici 2011 d'Aigües de Mataró, S.A.

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

Hem auditat els comptes anuals d'AIGÜES DE MATARÓ, S.A., que còmprenen el balanç a 31 de desembre de 2011, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquella data. Els administradors són responsables de la formulació dels comptes anuals de la Societat, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat: *Reial decret legislatiu 1/2010, de 2 de juliol, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de societats de capital, Llei 16/2007, de 4 de juliol, de reforma i adaptació de la legislació mercantil en matèria comptable per a la seva harmonització internacional en base amb la normativa de la Unió Europea i Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, pel que s'aprova el Pla General de Comptabilitat, i en allò no previst en el mateix, aplica l'Ordre del Ministeri d'Economia i Hisenda de 10 de desembre de 1998 pel que s'aproven les normes d'adaptació del Pla General de Comptabilitat a les empreses del sector d'abastament i sanejament d'aigua* i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi contenen. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats comptes anuals en el seu conjunt, basada en el treball realitzat d'acord amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, que requereix l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de si la seva presentació, els principis i criteris utilitzats i les estimacions realitzades, estan d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals de l'exercici 2011 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 2011, així com dels resultats de les seves operacions i dels seus fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de



AIGÜES DE MATARÓ, S.A.
INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS 2011

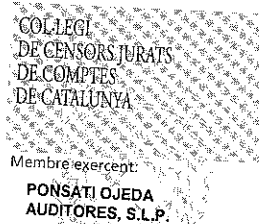
conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables en ell continguts.

L'informe de gestió adjunt de l'exercici 2011 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 2011. El nostre treball com a auditors es limita a la verificació de l'informe de gestió amb l'abast esmentat en aquest mateix paràgraf i no inclou la revisió d'informació diferent de l'obtinguda a partir dels registres comptables de la Societat.

Mataró, 14 de maig de 2012

PONSATI OJEDA AUDITORES, S.L.P.

Miquel Ponsatí Mora
Censor Jurat de Comptes

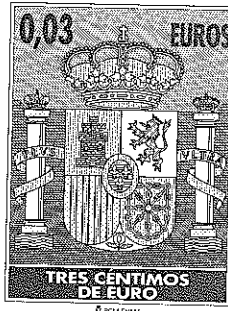


Any 2012 Núm. 20/12/07041
CÒPIA GRATUÏTA

Informe subjecte a la taxa establerta a l'article 44 del text refós de la Llei d'auditoria de comptes, aprovat per Reial decret legislatiu 1/2011, d'11 de juliol.



CLASE 8.^a



OK4503283

Aigües de Mataró, SA

Comptes anuals
Exercici 2011



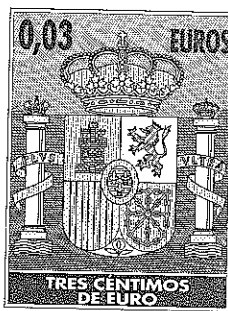
OK4503284

CLASE 8.^a

ECONOMIA

I.- BALANÇ DE SITUACIÓ A 31-12-2011

ACTIU	Notes Memòria	PATRIMONI NET I PASSIU		Notes Memòria	2.011	2.010 (Euros)
		2.011	2.010 (Euros)			
A) ACTIU NO CORRENT		39.448.876,71	40.856.611,53	A) PATRIMONI NET		
I. Immobilitzat Intangible	4.17.1.1	12.244.868,00	12.456.825,23	A-1) Fons propis	9.4	34.984.411,47
5. Aplicacions informàtiques		58.360,50	85.105,28	I. Capital		20.733.994,12
7. Altre immobilitzat intangible		12.186.487,50	12.371.719,95			10.500.000,00
II. Immobilitzat Material	4.2/5.1	24.867.719,13	24.356.393,31	1. Capital escriturat		10.500.000,00
1. Terrenys i construccions	2.5	5.024.779,38	5.284.256,51	III. Reserves	9.4	8.895.041,62
2. Instal·lacions tècniques/maquinaria	2.5	19.248.673,50	19.502.533,91	1. Legal i estatutaries		2.100.000,00
3. Immobilitzat en curs		386.268,25	169.602,89	2. Altres reserves		6.795.041,62
IV. Inversions empreses grup i assoc. llit.	9.2.3	2.205.078,68	2.326.044,43	VII. Resultat de l'exercici	3/9.4	1.338.952,50
1. Instruments de patrimoni		2.205.078,68	2.326.044,43	Pèrdues i Guany		1.338.952,50
V. Inversions financeres a llarg termini	9.2.1	322.580,68	308.323,06	A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	2.5/4.16	14.250.417,35
5. Altres actius financers		322.580,68	308.323,06	B) PASSIU NO CORRENT		7.446.238,72
VI. Actius per impostos diferits	9.2.1	9.630,22	9.025,50	II. Deutes a llarg termini		7.326.789,28
B) ACTIU CORRENT		8.895.583,87	7.116.907,09	2. Deutes amb entitats de crèdit	2.6/9.2.1	6.236.064,88
II. Existències	2.5/4.8/10	214.209,36	227.639,83	5. Altres passius financers	9.2	1.090.614,40
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments		212.057,04	217.730,06	III. Deutes amb empreses grup i associades a llit	4.2/9.2.1	110.899,22
6. Bestretes a proveïdors		2.152,32	9.929,77	IV. Passius per impostos diferits	2.6	8.630,22
III. Deutors comercials i altres ctes. a cobrar	9.2.1	3.008.398,07	2.183.557,24	C) PASSIU CORRENT		5.913.810,39
1. Clients vendes i prestació de serveis	2.5	2.230.048,23	1.941.681,72	III. Deutes a curt termini	2.6/9.2.1	1.830.417,66
2. Clients, empreses del grup i associades	2.6	423.894,36	224.476,10	2. Deutes amb entitats de crèdit		1.830.417,66
3. Deutors variis		287.270,41	0,00	IV. Deutes amb empr. grup i associats a c/t	9.2.3	504.746,24
4. Personal		26.490,00	17.419,42	V. Creditors comercials i altres ctes. a pagar	9.2.1	3.578.646,49
5. Actius per impost corrent		8.535,30	0,00	1. Proveïdors		1.588.135,42
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		29.859,77	0,00	2. Proveïdors, empreses del grup i associades	2.6	26.137,75
IV. Inversions en empreses grup i associades c/t.	2.5/9.2.1	5.174.609,82	4.396.748,92	3. Creditors variis		341.046,90
2. Crèdits a empreses		5.174.609,82	4.396.748,92	4. Personal (remunerac. pend. pagament)		43.175,81
V. Inversions financeres a C/T	9.2.1	0,00	0,00	5. Passius per impost corrent	2.5/12.2	0,00
VI. Periodificacions a curt termini	2.5	86.549,63	43.116,80	6. Altres deutes amb les Administr. Públiques		1.502.700,07
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	2.5	413.816,89	259.814,17	7. Bestreta de clients		97.450,54
1. Tresoreria		413.816,89	259.814,17			110.704,92
TOTAL ACTIU (A + B)		48.344.460,58	47.773.518,62	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		48.344.460,58
						47.773.518,62



OK4503285

CLASE 8.ª

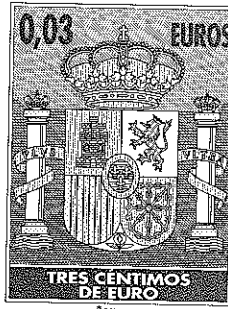
AIGÜES DE MATARÓ, SA

II.- COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS A 31-12-2011

<u>A) OPERACIONS CONTINUADES</u>	2.011	2.010 (Euros)
1. IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCIS	12.524.006,46	12.481.609,88
a) Vendes	7.165.423,62	6.998.642,98
b) Prestacions de serveis	5.358.582,84	5.482.966,90
2. Variació existències	-5.673,02	-39.290,31
3. Treb.realitzats per l'empresa per al seu actiu	1.179.160,27	1.199.655,72
4. Aprovisionaments	-3.232.235,81	-3.395.552,10
a) Consum d'aigua	-1.600.072,94	-1.538.490,84
b) Consum d'existències i altres	-469.851,72	-467.188,45
c) Treballs realitzats per altres empreses	-1.162.311,15	-1.389.872,81
5. Altres ingressos d'explotació	462.236,28	548.897,19
a) Ingressos accessoris i de gestió corrent	462.236,28	548.897,19
6. Despeses de Personal	-4.430.844,15	-4.353.072,38
a) Sous	-3.213.568,93	-3.127.145,85
b) Càrregues socials	-1.217.275,22	-1.225.926,53
7. Altres despeses d'explotació	-3.552.526,31	-3.469.576,47
a) Serveis exteriors	-3.337.498,11	-3.237.725,06
b) Tributs	-216.700,40	-208.192,95
c) Pèrdues, deteriorament operac.comercials	16.072,38	0,00
d) Altres despeses de gestió corrent	-14.400,18	-23.658,46
8. Amortització de l'immobilitzat	-2.128.098,18	-2.079.776,55
9. Imputació subvencions immob. no financer	679.832,16	631.780,66
11. Deteriorament Resultat alienació immobilit.	-1.340,44	2.005,05
13. Altres resultats	29.968,51	35.107,41
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	1.524.485,77	1.561.788,10
12. Ingressos financers	141.020,92	114.133,69
a) De participacions	54.924,33	54.849,30
a1) En empreses del grup i associades	54.924,33	54.849,30
b) Altres instruments financers	86.096,59	59.284,39
b1) D'empreses del grup i associades	76.548,30	58.386,89
b2) De tercers	9.548,29	897,50
13. Despeses financeres	-160.573,52	-88.635,29
b) Per deutes amb tercers	-160.573,52	-88.635,29
18. Deteriorament instruments financers	-164.119,98	96.787,86
a) Deteriorament i pèrdues	-164.119,98	96.787,86
A.2) RESULTAT FINANCER	-183.672,58	122.286,26
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	1.340.813,19	1.684.074,36
19. Impostos sobre beneficis	-1.860,69	-47.779,65
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT	1.338.952,50	1.636.294,71
<u>D'OPERACIONS CONTINUADES</u>	0,00	0,00
B) OPERACIONS INTERROMPUDES	0,00	0,00
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI	1.338.952,50	1.636.294,71



CLASE 8.^a

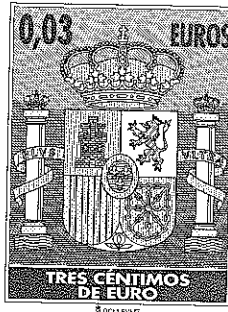


OK4503286

III. ESTAT DE CANVIS PATRIMONI NET EXERCICI ACABAT 31/12/2011
(Euros)

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS EXERCICI 2011

	Notes en la memòria	31/12/2011	31/12/2010
A) Resultat del compte de Pèrdues i Guanys		1.338.952,50	1.636.294,71
I. Per valoració d'instruments financers			
Ingrés./despes.actius financ.manting.per a la venda			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		872.202,89	2.434.049,31
Ingressos d'altres subvencions, donació	18	136.094,03	232.471,65
Ingressos per donacions i subv.de clavegueram	7	736.108,86	2.201.577,66
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos		0,00	-9.995,54
VII. Efecte impositiu		395,28	395,28
Impost diferit - Dipòsit C-100		395,28	395,28
B) Ingressos i Despeses imputats directament al patrimoni net		872.598,17	2.424.449,05
X. Subvencions, donacions i llegats		-679.832,16	-631.780,66
Transferències de subvencions i donacions		-158.913,26	-147.597,45
Transferències de subvencions -cedides en ús clavegueram		-389.159,74	-352.424,05
Transferències de subvencions -donació dip. C-100		-131.759,16	-131.759,16
C) Transferències al compte de Pèrdues i Guanys		-679.832,16	-631.780,66
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)		1.531.718,51	3.428.963,10

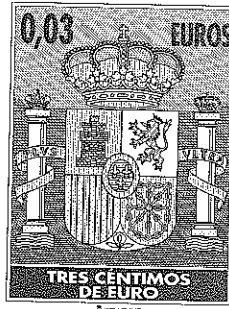


OK4503287

CLASE 8.ª

III. ESTAT DE CANVIS PATRIMONI NET EXERCICI ACABAT 31/12/2011 (euros)

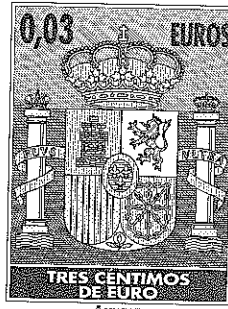
B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET EXERCICI 2011												
	Capital		Reserves	(Accions pròpies)	Rtat. exerc. anter.	Altres aport. socis	Resultat de l'exercici	Divid. a etc.	Altres instrum. patrim. net.	Ajustos per canvi net.	Subvenc. donacions legats reb.	TOTAL
	Escrit.	No exigib.										
A. SALDO FINAL DE L'ANY 2009	5.540.000,00		10.876.354,16				1.352.388,29				12.254.987,41	30.023.729,86
I. Ajustos per canvi de criteri 2009 i anteriors												
II. Ajustos per errors exercici 2009 i anteriors							-9.995,54					-9.995,54
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2010	5.540.000,00		10.876.354,16				1.342.392,75				12.254.987,41	30.013.734,32
I. Total ingressos i despeses reconeguts							1.636.294,71				1.802.663,93	3.438.958,64
II. Operacions amb socis o propietaris												
1. Augments de capital												
2. (-) Reduccions de capital												
3. Conversió passius financers en patrimoni net												
4. (-) Distribució de Dividends												
5. Operacions amb accions pròpies												
6. Increment de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis												
7. Altres operacions amb socis												
III. Altres variacions del patrimoni net			1.342.392,75				-1.342.392,75					0,00
C. SALDO FINAL DE L'ANY 2010	5.540.000,00		12.218.746,91				1.636.294,71				14.057.651,34	33.452.692,96
I. Ajustos per canvi de criteri 2010 i anteriors												
II. Ajustos per errors exercici 2010 i anteriors												
D. SALDO AJUSTAT INICI DE L'ANY 2011	5.540.000,00		12.218.746,91				1.636.294,71				14.057.651,34	33.452.692,96
I. Total ingressos i despeses reconeguts							1.338.952,50				192.766,01	1.531.718,51
II. Operacions amb socis o propietaris												
1. Augments de capital	4.960.000,00		-4.960.000,00									0,00
2. (-) Reduccions de capital												
3. Conversió passius financers en patrimoni net												
4. (-) Distribució de Dividends												
5. Operacions amb accions pròpies												
6. Increment de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis												
7. Altres operacions amb socis												
III. Altres variacions del patrimoni net			1.636.294,71				-1.636.294,71					0,00
E. SALDO FINAL DE L'ANY 2011	10.500.000,00		8.895.041,62				1.338.952,50				14.250.417,35	34.984.411,47



OK4503288

CLASE 8.ª

IV ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2011			
	NOTES	2011	2010
A) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1.	Resultat de l'exercici abans d'impostos.		
2.	Ajustos del resultat	1.340.813	1.684.074
	a) Amortització de l'immobilitzat (+)	1.615.820	1.318.784
	b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	2.128.098	2.079.777
	c) Variació de provisions (+/-)		
	d) Imputació de subvencions (-)	148.048	-96.788
	e) Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)	-679.832	-631.781
	f) Resultat per baixes i alienacions d'instruments financers	1.340	1.843
	g) Ingressos financers (-)		
	h) Despeses financeres (+)	-141.020	-114.134
	i) Diferències de canvi (+/-)	160.574	88.635
	j) Variació del valor raonable en instruments financers (+/-)		
	k) Altres ingressos i despeses (+/-)	-1.388	-8.768
3.	Canvis en el capital corrent.		
	a) Existències (+/-)	-1.352.558	-3.654.382
	b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	5.673	29.361
	c) Altres actius corrents (+/-)	-1.579.126	-3.256.015
	d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		
	e) Altres passius corrents (+/-)	177.462	-444.945
	f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		
4.	Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació	43.433	17.217
	a) Pagament d'interessos (-)	-60.538	14.348
	b) Cobrament de dividends (+)	-158.047	-82.593
	c) Cobrament d'interessos (+)	0	54.849
	d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (-/+)	93.551	43.420
	e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)	-10.300	-18.610
5.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)	14.258	17.282
		1.543.536	-637.176
B) FLUXOS DE EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6.	Pagaments per inversions (-)		
	a) Empreses del grup i associades	-978.403	-2.330.581
	b) Immobilitzat intangible	0	-1.170.000
	c) Immobilitzat material	-54.495	-67.482
	d) Inversions immobiliàries	-938.165	-1.107.207
	e) Altres actius financers		
	f) Actius no corrents mantinguts per a la venda	14.257	14.108
	g) Altres actius		
7.	Cobraments per desinversions (+)		
	a) Empreses del grup i associades	0	0
	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)	-978.403	-2.330.581



OK4503289

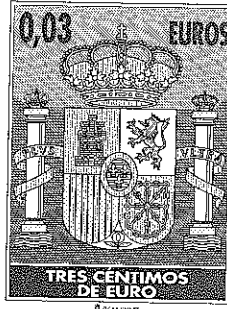
CLASE 8.ª

IMPRESA DE ESTADOS UNIDOS

IV ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2011 (continuació)			
	NOTES	2011	2010
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIO			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni			
a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)		0	0
b) Amortització d'instruments de patrimoni (-)		0	0
c) Adquisició d'instruments de patrimoni propi (-)			
d) Alienació d'instruments de patrimoni propi (+)			
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)			
10. Cobraments i pagaments per instruments de passius financers		-411.130	1.570.599
a) Emissió			
1. Obligacions i altres valors negociables (+)		1.750.000	3.024.401
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)		1.750.000	3.024.401
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)			
4. Altres deutes (+)			
b) Devolució i amortització de			
1. Obligacions i altres valors negociables (-)		-2.161.130	-1.453.802
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)		-1.656.280	-948.952
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)		-504.850	-504.850
4. Altres deutes (-)			
11. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni		0	0
a) Dividends (-)			
b) Remuneració d'altres instruments de patrimoni (-)			
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de financiació (+/-9+/-10-11)		-411.130	1.570.599
D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi			
E) AUGMENT/DISMINUCIO NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-12+/-D)			
		154.003	-1.397.158
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici		259.814	1.656.972
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		413.817	259.814



CLASE 8.ª



OK4503290

Comptes anuals d'AIGÜES DE MATARÓ, SA - Exercici 2011

V MEMÒRIA

1 - ACTIVITAT DE L'EMPRESA.

1.1) Naturalesa i identificació de l'empresa.

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

1.2) Objecte.

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

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

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

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

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

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

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



CLASE 8.ª



OK4503291

Activitat.

Durant l'exercici de 2011 l'activitat de la societat ha estat el servei públic de subministrament d'aigua potable a la ciutat de Mataró, el servei públic de laboratori i la gestió del servei urbà de clavegueram de la ciutat de Mataró.

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

1.3) Obligació de consolidar.

Societats del Grup.

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

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

AMSA participa directament en:

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

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

Si bé AMSA posseeix la majoria del capital de Mataró Energia Sostenible, SA (65%), es compleixen les condicions d'exempció de consolidar previstos a l'article 43 del Codi de Comerç, atès a la dispensa per mida establerts a l'article 176 LSA refosa en la Llei de Societats de Capital article 258.

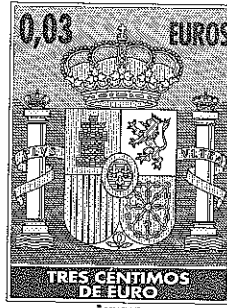
- número mig anual de treballadors és inferior a 250.
- la xifra de negocis és inferior a 22.800.000 euros.

En conseqüència no hi ha l'obligació legal de formular els comptes consolidats.

Des del punt de vista de l'article 42 del Codi de Comerç formen grup l'Ajuntament de Mataró amb AMSA i Promocions Urbanístiques de Mataró, SA i les respectives dependents. No obstant, en el successiu, i tot i que no es dona el control efectiu de cap de les entitats esmentades per part d'AMSA, als efectes de la correcta interpretació dels Comptes Anuals, quan es faci referència a empreses del grup es farà referència a l'Ajuntament de Mataró i organismes dependents, Promocions Urbanístiques de Mataró, SA.



CLASE 8.ª



OK4503292

2 - BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS.

2.1) Imatge fidel.

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

Tots els imports estan expressats en euros.

2.2) Principis comptables.

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

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

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

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

2.4) Comparació de la informació.

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



OK4503293

CLASE 8.ª

2.5) Agrupació de partides.

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

1. BALANÇ DE SITUACIÓ: ACTIU

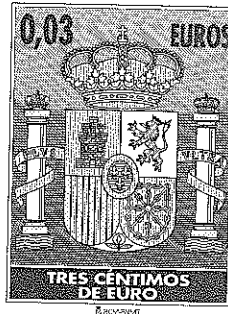
A.I. Immobilitzat intangible

<i>Altre immobilitzat intangible</i>	(Euros)	
	2.011	2.010
Drets s/ instal·lacions cedides en ús Aigua	2.674.172,19	2.538.078,16
Amortització D.I.C en ús Aigua	-1.408.216,05	-1.249.302,79
Drets s/ instal·lacions cedides en ús Clavegueram	13.094.676,37	12.358.567,51
Amortització D.I.C en ús Clavegueram	-2.994.346,49	-2.605.186,75
Millora xarxa distribució	489.432,92	1.059.345,95
En curs	330.768,56	270.217,87
Total (A.I.7)	12.186.487,50	12.371.719,95

A.II. Immobilitzat material

<i>Terrenys i construccions</i>	(Euros)	
	2.011	2.010
Terrenys	18.003,32	18.003,32
Immobles i Dipòsits	8.053.581,00	8.053.581,00
Amortitzacions immobles i dipòsits	-3.046.804,94	-2.787.327,81
Total (A.II.1)	5.024.779,38	5.284.256,51

<i>Instal·lacions tècniques/maquinària</i>	(Euros)	
	2.011	2.010
Instal·lacions tècniques – aigua	15.508.959,82	15.013.364,43
Amortització Instal·lacions tècniques -aigua	-9.851.435,31	-9.191.028,19
Instal·lacions tècniques – clavegueram	15.441.302,10	15.012.175,12
Amortització Instal·lacions tècniques - clavegueram	-2.142.899,59	-1.641.704,71
Maquinària	245.257,41	244.582,41
Amortització Maquinària	-216.409,41	-212.755,74
Altres instal·lacions	342.531,12	342.531,12
Amortització Altres Instal·lacions	-311.954,50	-300.583,07
Mobiliari	650.853,58	657.018,04
Amortització Mobiliari	-623.859,15	-600.426,52
Equips procés informàtic	567.621,43	500.588,74
Amortització Equips procés informàtic	-485.989,46	-466.246,95
Elements de transport	273.653,81	273.653,81
Amortització Elements de Transport	-246.428,48	-226.661,43
Altre immobilitzat material	443.333,19	422.541,96
Amortització Altre immobilitzat	-347.863,06	-324.515,11
Total (A.II.2)	19.246.673,50	19.502.533,91



OK4503294

CLASE 8.ª

(Euros)		
<i>Immobilitzat en curs</i>	2.011	2.010
Immobles	9.717,34	4.800,00
Xarxa distribució	66.521,51	93.795,08
Clavegueram	320.027,40	33.807,71
Virtualització CPD	0,00	37.200,10
Total (A.II.3)	396.266,25	169.602,89

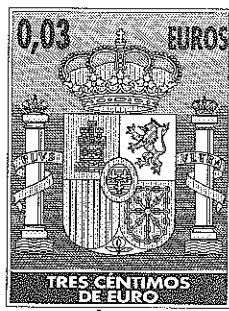
<i>Existències - Altres aprovisionaments</i>	2.011	2.010
Vàlvules	21.330,76	23.252,96
Comptadors	34.064,25	33.184,14
Elements xarxa	97.458,95	98.241,21
Altres material d'obra	59.203,08	63.051,75
Total (B.II.2)	212.057,04	217.730,06

<i>Clients per vendes i prestació de serveis</i>	2.011	2.010
Abonats	1.375.405,68	1.322.966,34
Clients	699.315,72	495.007,59
Clients dubtós cobrament	155.326,83	123.687,79
Total (B.III.1)	2.230.048,23	1.941.661,72

<i>Tresoreria</i>	2.011	2.010
Caixa	1.532,09	2.594,99
Bancs	412.284,90	257.219,18
Total (B.VII. 1.)	413.816,99	259.814,17

2. BALANÇ DE SITUACIÓ: PATRIMONI NET

(Euros)		
<i>Subvencions, donacions i llegats rebuts</i>	2.011	2.010
Drets cedits en us - Aigua	1.265.956,14	1.288.775,37
Drets cedits en us - Clavegueram	10.100.329,89	9.753.380,77
Donació Terreny - Vilardell	6.490,93	6.490,93
Donació Terreny - Les Sureres	9.589,15	9.589,15
Donació Dipòsit Rocablanca C-100	2.868.051,24	2.999.415,12
Total (A.3)	14.250.417,35	14.057.651,34



OK4503295

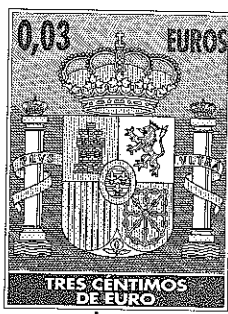
CLASE 8.ª

3. BALANÇ DE SITUACIÓ: PASSIU

(Euros)		
<i>Altres passius financers</i>	2.011	2.010
Retencions en garantia	0,00	940,45
Deute ll./t. - MITYC	727.605,00	727.605,00
Fiances a llarg termini	360.509,40	345.826,72
Fiances a llarg termini - garantia d'obres	2.500,00	0,00
Total (B.II.5)	1.090.614,40	1.074.372,17

(Euros)		
<i>Creditors varis</i>	2.011	2.010
Creditors per prestació de serveis	330.585,61	377.257,57
Retencions en garantia c/t	5.421,15	56.494,00
Altres	5.040,14	4.507,86
Total (C.V.3)	341.046,90	438.259,43

(Euros)		
<i>Administracions públiques</i>	2.011	2.010
Seguretat social creditora	75.847,13	83.721,16
Hisenda pública creditora:		
- Per IRPF	83.518,94	78.043,74
- Per IVA	56.348,37	35.378,76
<i>Generalitat de Catalunya:</i>		
- Cànon – Agència Catalana de l'Aigua	1.243.462,86	1.223.791,56
<i>Ajuntament de Mataró:</i>		
- Impostos i altres taxes	43.522,77	42.741,07
Total (C.V.6)	1.502.700,07	1.463.676,29



OK4503296

CLASE 8.ª

4. COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

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

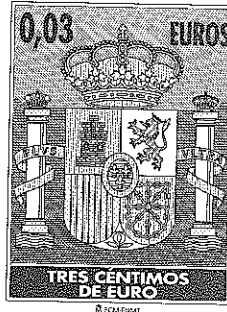
(Euros)		
<i>Altres despeses d'explotació - Serveis exteriors</i>	2.011	2.010
Lloguers / Dret de superfície	139.285,47	131.607,23
Obres Ter	504.850,16	504.850,16
Conservació / Reparació	847.499,57	749.504,87
Conservació / Reparació Clavegueram	1.129.322,55	1.028.341,38
Subministraments	49.571,40	81.376,02
Assegurances	47.277,51	99.470,74
Comunicacions	159.701,72	158.930,13
Assessories Externes	76.932,00	94.613,75
Despeses bancàries	88.285,51	80.063,60
Publicitat / Propaganda / Rel.Públiques	137.209,71	98.886,90
Altres despeses	157.562,51	210.080,28
Total (A.7.a)	3.337.498,11	3.237.725,06

2.6) Elements recollits en diverses partides.

(Euros)		
<i>Empreses del Grup</i>	2.011	2.010
Deutors-Empreses Grup (B.III.2)	140.084,97	44.578,94
Altres deutors (B.III.3)	48.531,53	0,00
Creditors llarg termini (B III)	-110.899,22	-680.812,25
Creditors a curt termini (C. IV)	-504.746,24	-504.746,24
Total Empreses del Grup	-427.028,96	-1.230.137,43

<i>Empreses Associades</i>	2.011	2.010
Deutores (B.III.2)	283.809,39	179.897,16
Creditores (C.V.2)	-26.137,75	-16.433,55
Total Empreses Associades	257.671,64	163.463,61

<i>Deutes amb Entitats de Crèdit</i>	2.011	2.010
Creditors a Llarg Termini (B.II.2)	-6.236.094,88	-5.866.543,64
Creditors a Curt Termini (C.III.2)	-1.830.417,66	-2.130.949,42
Total Deutes amb Entitats de Crèdit	-8.066.512,54	-7.997.493,06



OK4503297

CLASE 8.ª

<i>Fiances</i>		
	2.011	2.010
Fiances efectuades a llarg termini (A.V.5)	322.580,68	308.323,06
Fiances rebudes a llarg termini (B.II.5)	-363.009,40	-345.826,72
Total Deutes per Fiances	-40.428,72	-37.503,66
<i>Impostos diferits</i>		
	2.011	2.010
Crèdits per diferències temporàries (A.VI)	8.630,22	9.025,50
Passius per diferències temporàries (B.IV)	-8.630,22	-9.025,50
Total Deutes per impostos diferits	0,00	0,00
<i>Administracions públiques</i>		
	2.011	2.010
Crèdits amb les Admin. Públiques per Impost Corrent (B.III.5)	8.835,30	0,00
Crèdits amb les Admin. Públiques (B.III.6)	29.859,77	0,00
Deutes amb les Admin. Públiques (C.V.5)	0,00	-28.774,01
Altres deutes amb Admin. Públiques (C.V.6)	-1.502.700,07	-1.463.676,29
Total Deutes amb Administracions públiques	-1.464.005,00	-1.492.450,30
<i>Retencions en garantia</i>		
	2.011	2.010
Altres passius financers - retencions garantia obres (B.II.5)	0,00	-940,45
Altres passius financers - fiances garantia obres (B.II.5)	2.500,00	0,00
Creditors variis (C.V.3)	-5.421,15	-56.494,00
Total Deutes per retencions en garantia	-2.921,15	-57.434,45

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

2.8) Correcció d'errades. No n'hi ha.

3- APLICACIÓ DE RESULTATS.

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

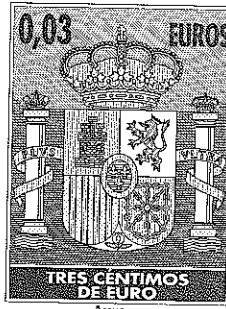
Saldo del compte de Pèrdues i Guanys 1.338.952,50

Total	1.338.952,50
-------	--------------

Aplicació	Import
Dividends accionistes	950.000,00
A reserves voluntàries	388.952,50
Total	1.338.952,50



CLASE 8.^a



OK4503298

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 06 d'agost de 2004 .

No hi ha béns ni drets amb vida útil indefinida.

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

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

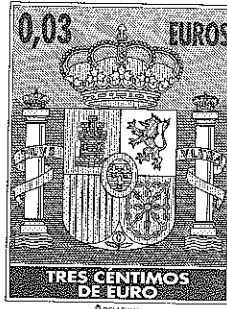
Les obres de substitució, prolongació i/o millora de la xarxa de clavegueram executades per AMSA no incrementen el valor dels drets sobre instal·lacions cedides en ús, ja que consten com Immobilitzat Material.

Millora xarxa distribució aigua al Maresme.

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

4.2) Immobilitzat Material.

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



OK4503299

CLASE 8.ª

Costs de desmantellament:

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

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

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

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

Obres d'ampliació, modernització i millores.

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

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

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

Donacions d'immobilitzat.

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

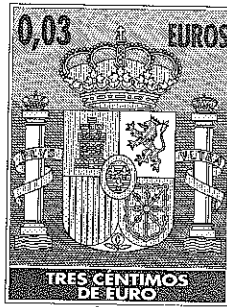
Valorades per l'import declarat pel cedent en la donació del bé.

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

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



CLASE 8.ª



OK4503300

4.4) Arrendaments operatius.

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

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

4.5) Permutes. No n'hi ha.

4.6) Instruments financers.

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

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

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

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

A.1 Préstecs i partides a cobrar

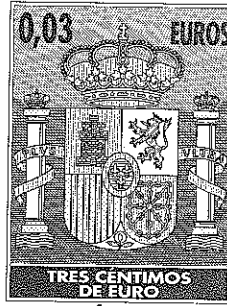
- a) **Crèdits per operacions comercials:** Originats per les operacions de tràfic de l'empresa. Conformen aquesta categoria:
 - Clients per vendes i prestacions de serveis (B.III.1)
 - Clients empreses del grup i associades (B.III.2)

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

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



CLASE 8.^a



OK4503301

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

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

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

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

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

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

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

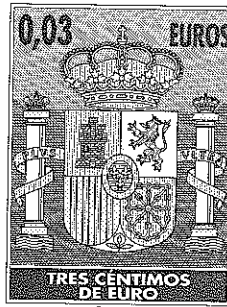
Segons s'ha exposat a la nota 1.3, l'empresa forma grup d'empreses amb Mataró Energia Sostenible, SA, però no consolida a l'estar exempt per mida segons els termes de l'article 43 del Codi de comerç.

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



CLASE 8.ª

IMPORTE



OK4503302

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

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

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

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

- a) Si aquest producte és inferior al valor nominal es dota la corresponent correcció valorativa per deteriorament.
- b) Si per contra el valor nominal de la inversió és inferior al valor teòric de les accions / participacions s'aplica la reversió de la correcció valorativa dotada, fins el límit del valor nominal.

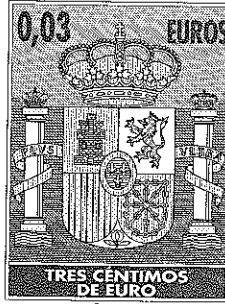
B) **Passius financers:** Classificats segons les següents categories previstes en el Pla General de Comptabilitat.

B.1 Deutes i partides a pagar

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

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

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



OK4503303

CLASE 8.ª

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

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

4.7) Cobertures comptables. No n'hi ha.

4.8) Existències.

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

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

4.10) Impost sobre beneficis.

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

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

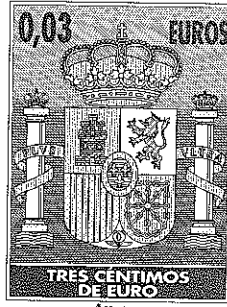
Impost diferit: Els passius i actius per impost diferit són quotes de l'impost calculades sobre diferències temporàries imposables o deduïbles respectivament. L'impost diferit s'origina per una donació rebuda el 2008 segons s'explica a la Nota 12. i la reversió s'enregistra anualment en reconèixer la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

4.11) Ingressos i despeses.

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



CLASE 8.ª
REVENIDORES DE AGUA



OK4503304

La venda d'aigua és el consum facturat, que correspon al 99,5 % per lectures de comptadors i la resta per aforaments, aplicant-los la tarifa corresponent aprovada per l'Ajuntament de Mataró i segons tipus de subministrament.

Al tancament de l'exercici 2.011 s'ha fet una previsió d'ingrés, que recull els consums fins el 31 de desembre no facturats dintre l'exercici. Pel càlcul de la previsió, s'ha pres com a referència la lectura real de cada comptador i s'ha projectat a 31 de desembre, proporcionalment al consum mig diari de cada abonat.

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

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

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

4.12) Provisions i contingències.

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

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

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

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

4.14) Despeses de personal.

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

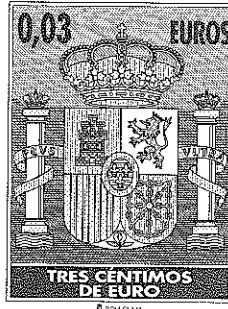
4.16) Subvencions, donacions i llegats.

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

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



CLASE 8.ª



OK4503305

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

4.18) Negocis conjunts. No n'hi ha.

4.19) Transaccions entre parts vinculades.

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

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

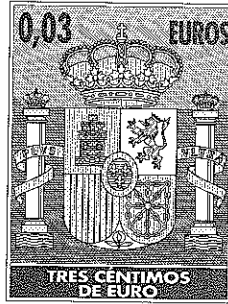
Les facturacions corresponents al subministrament d'aigua, es fan al preu establert per les tarifes vigents, i la resta de facturacions, per treballs, al preu normal de mercat.

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

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

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

4.21) Operacions interrompudes. No n'hi ha.



OK4503306

CLASE 8.ª

5- IMMOBILITZAT MATERIAL.

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

(Euros)					
COST	01/01/2011	Inversió	Traspassos	Baixes	31/12/2011
Terrenys	18.003,32				18.003,32
Immobles i dipòsits	8.053.581,00				8.053.581,00
Instal·lacions Tècniques Aigua	15.013.364,43	427.194,05	68.401,34		15.508.959,82
Instal·lacions Tècniques Claveg	15.012.175,12	429.126,98			15.441.302,10
Maquinària	244.582,41	675,00			245.257,41
Instal·lacions cloració i control	342.531,12				342.531,12
Mobiliari	657.018,04			-6.164,46	650.853,58
Equip Informàtic	500.588,74	14.249,69	52.783,00		567.621,43
Elements de transport	273.653,81				273.653,81
Altre immobilitzat material	422.541,96	20.791,23			443.333,19
Immobilitzat en curs	169.602,89	347.847,70	-121.184,34		396.266,25
TOTAL COST	40.707.642,84	1.239.884,65	0,00	-6.164,46	41.941.363,03

(Euros)					
AMORTITZACIÓ	01/01/2011	Dotació	Traspassos	Baixes	31/12/2011
Immobles i dipòsits	2.787.327,81	259.477,13			3.046.804,94
Instal·lacions Tècniques Aigua	9.191.028,19	665.231,14		-4.824,02	9.851.435,31
Instal·lacions Tècniques Claveg	1.641.704,71	501.194,88			2.142.899,59
Maquinària	212.755,74	3.653,67			216.409,41
Instal·lacions cloració i control	300.583,07	11.371,43			311.954,50
Mobiliari	600.426,52	23.432,63			623.859,15
Equip Informàtic	466.246,95	19.742,51			485.989,46
Elements de transport	226.661,43	19.767,05			246.428,48
Altre immobilitzat material	324.515,11	23.347,95			347.863,06
TOTAL AMORTITZACIÓ	15.751.249,53	1.527.218,39	0,00	-4.824,02	17.273.643,90

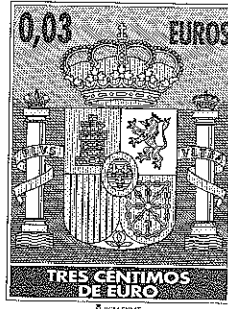
Amb data 07 de setembre de 2000 el Ple Municipal de l'Ajuntament de Mataró, adoptà una resolució per la qual efectuà el traspàs de la gestió del servei urbà de clavegueram a Aigües de Mataró, adscrivint, alhora, la xarxa existent a AMSA. Amb data 01 d'octubre de 2000 Aigües de Mataró inicia les funcions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

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

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

No s'han capitalitzat interessos financers.

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



OK4503307

CLASE 8.ª

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

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

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

<i>Béns totalment amortitzats</i>	<i>(Euros)</i>	
	2.011	2.010
Immables i dipòsits	958.874,29	910.307,85
Instal·lacions Tècniques	4.470.650,00	3.999.496,86
Maquinaría	219.959,54	206.256,26
Instal·lacions cloració i control	258.261,62	244.079,22
Mobiliari	534.580,84	364.034,92
Equip Informàtic	458.991,35	410.269,58
Elements de transport	180.757,43	157.923,76
Altres immobilitzat material	275.571,58	275.571,58
	7.357.646,65	6.567.940,03

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

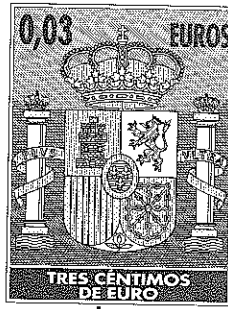
Subvencions, donacions i llegats: l'import dels béns rebuts cedides en ús durant l'exercici 2.011 va ser de 872.202,89 €. Les subvencions, donacions i llegats rebudes es detallen en l'apartat 18 de la memòria.

Si bé no hi ha compromisos fermes de compra ni de venda d'elements nous, aquest any 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 major part de la inversió es preveu realitzar amb els recursos provinents de la tarifa. Tan sols una part de la inversió vindrà donada per financiació externa.

Durant l'exercici 2.011 s'ha donat de baixa els següents elements de l'immobilitzat:

	Cost	Amortització	V.Residual	Venda	Pèrdues
Mobiliari	4.714,94	-4.031,36	683,58		-683,58
Mobiliari-laboratori	1.449,52	-792,66	656,86		-656,86
	6.164,46	-4.824,02	1.340,44	0,00	-1.340,44

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



OK4503308

CLASE 8.ª

7- IMMOBILITZAT INTANGIBLE.

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

Drets s/instal·lacions cedides en ús:	01/01/2011	Addicions	Traspàs	Dotació	31/12/2011
<i>Aigua:</i>					
- Cost	2.538.078,16	136.094,03			2.674.172,19
- Amortització	1.249.302,79			158.913,26	1.408.216,05
Valor net	1.288.775,37	136.094,03		158.913,26	1.265.956,14
<i>Clavegueram:</i>					
- Cost	12.358.567,51	736.108,86			13.094.676,37
- Amortització	2.605.186,75			389.159,74	2.994.346,49
Valor net	9.753.380,76	736.108,86		389.159,74	10.100.329,88

Millora xarxa distribució	01/01/2011	Addicions	Traspàs	Dotació	31/12/2011
- Valor	1.059.345,95	-569.913,03			489.432,92
Valor net	1.059.345,95	-569.913,03			489.432,92

<i>Aplicacions Informàtiques:</i>	01/01/2011	Addicions	Traspàs	Dotació	31/12/2011
- Cost	868.013,84	21.190,01			889.203,85
- Amortització	782.908,56			47.914,79	830.823,35
Valor net	85.105,28	21.190,01		47.914,79	58.380,50

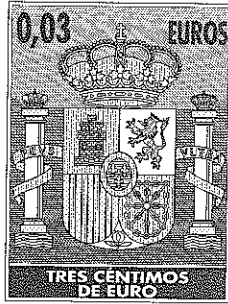
<i>Aplicacions Informàtiques: En curs</i>	01/01/2011	Addicions	Traspàs	Dotació	31/12/2011
- Cost	270.217,87	60.550,69			330.768,56
Valor net	270.217,87	60.550,69			330.768,56

TOTAL IMMOBILITZAT INTANGIBLE	01/01/2011	Addicions	Traspàs	Dotació	31/12/2011
- Cost	17.094.223,33	384.030,56			17.478.253,89
- Amortització	4.637.398,10			595.987,79	5.233.385,89
Valor net	12.456.825,23	384.030,56		595.987,79	12.244.868,00

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 95,08% 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.



OK4503309

CLASE 8.ª

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

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

7.1.5) **Immobilitzat intangible en curs**

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

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

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

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 signar el 13 de maig del 2011. Atès les hores de dedicació emprats, Aigües de Mataró i Aigües del Prat a diferència de la resta d'empreses cooperants, decideixen continuar endavant apostant per aquest projecte. En data 19 de maig del 2011 es va signar el conveni de col·laboració entre Aigües del Prat i AMSA per tal de continuar amb el desenvolupament del programa de gestió d'abonats.

A l'espera de la validació, per part del MITYC, del projecte assolit durant aquest darrers anys, AMSA resta pendent el repartiment del crèdit subvencionat, entre les empreses cooperants.

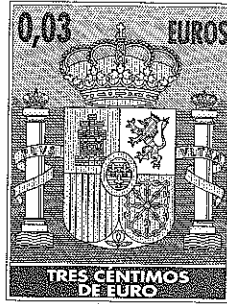
Des de la posada en marxa d'aquest projecte, Aigües de Mataró ha utilitzat recursos propis (personal) aplicables al projecte GIAQUA, els quals queden reflectits al grup d'intangible en curs, i segons el següent detall:

(Euros)					
<i>Aplicacions Informàtiques: En curs</i>	01/01/2011	Addicions	Traspàs	Dotació	31/12/2011
Treballs per al propi immobilitzat	187.713,60	15.453,26		---	203.166,86
Valor net	187.713,60	15.453,26			203.166,86

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.



CLASE 8.ª



OK4503310

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>	2.011	2010
Aplicacions Informàtiques	748.063,36	568.930,03
Total	748.063,36	568.930,03

7.2) Fons de comerç. No n'hi ha.

8- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALSA SIMILAR.

8.2) Arrendaments operatius.

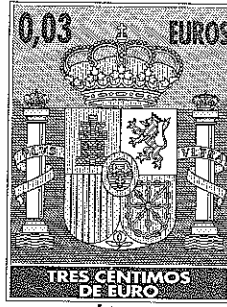
L'edifici del carrer Pitàgores, seu social de la companyia, està aixecat sobre un terreny de propietat municipal. A juliol de 1994 AMSA va obtenir el dret de superfície per un període de 75 anys. El valor de cost de l'edifici a 31 de desembre 2.011 és de 2.314.090,64 € i s'amortitza a raó del 2 % l'immoble i el 12 % les instal·lacions pròpies del mateix edifici.

Com a contraprestació del dret de superfície AMSA paga a l'Ajuntament un cànon anual que s'imputa a resultats de l'exercici. El valor inicial fixat a l'exercici 1994 per al pagament d'aquest cànon va ser de 2.000.000 ptes (12.000 euros) actualitzable anualment d'acord amb l'IPC. Per aquest concepte s'ha pagat a l'exercici 2011 la quantia de 19.041,15 €.

Amb data 06 de juliol de 2010, Aigües de Mataró va signar un contracte d'arrendament operatiu amb BBVA rënting, consistent en el lloguer de tres fotocopiadores i per un període de 60 mesos, equivalent a 60 quotes. El preu pactat per cada quota és de 148,80 €/mes.

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

L'import dels arrendaments operatius de rënting meritats imputat a resultats durant l'exercici 2011 ha estat de 4.649,60 euros.



OK4503311

CLASE 8.ª

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.

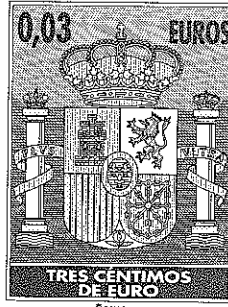
9.2) Informació sobre la rellevància dels instruments financers en la situació financera i resultats de l'empresa

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: Classes s/NRV 9ª	Llarg termini		Curt termini		Total	
	2011	2010	2011	2010	2011	2010
I. Préstecs i partides a cobrar:						
1. Crèdits per operacions comercials	0,00	0,00	2.656.094,91	2.176.065,59	2.656.094,91	2.176.065,59
- Clients per vendes i prestació de serveis	0,00	0,00	2.231.435,11	1.944.497,28	2.231.435,11	1.944.497,28
- Clients dubtós cobrament	0,00	0,00	155.326,83	123.687,79	155.326,83	123.687,79
- Bestretes a proveïdors	0,00	0,00	2.152,32	9.927,77	2.152,32	9.927,77
- Provisió crèdits incobrables	0,00	0,00	-156.713,71	-126.523,35	-156.713,71	-126.523,35
- Clients empr. del grup i associades	0,00	0,00	423.894,36	224.476,10	423.894,36	224.476,10
2. Crèdits per operacions no comercials	331.210,90	317.348,56	6.027.431,92	4.723.109,01	6.358.642,82	5.040.457,57
- Fiances constituïdes	322.580,68	308.323,06	0,00	0,00	322.580,68	308.323,06
- Bestretes al personal	0,00	0,00	26.490,00	17.419,42	26.490,00	17.419,42
- Crèdits amb Administracions Públiques	8.630,22	9.025,50	38.695,07	0,00	47.325,29	9.025,50
- Crèdits empr. del grup i associades	0,00	0,00	5.174.609,82	4.396.748,62	5.174.609,82	4.396.748,62
- Deutors variis	0,00	0,00	287.270,41	0,00	287.270,41	0,00
- Altres actius financers	0,00	0,00	0,00	6.010,00	0,00	6.010,00
- Periodificacions	0,00	0,00	86.549,63	43.116,80	86.549,63	43.116,80
- Efectiu i altres actius líquids equivalents	0,00	0,00	413.816,99	259.814,17	413.816,99	259.814,17
Total Préstecs i partides a cobrar	331.210,90	317.348,56	8.683.526,83	6.899.174,60	9.014.737,73	7.216.523,16

L'import registrat a altres actius financers, recull el dipòsit efectuat a l'Agència Catalana de l'Aigua per l'expedient sancionador SN2009001025. Aquesta quantia restava pendent de resolució a 31 de desembre de 2010. Amb data 1 de juliol de 2011, l'Agència Catalana de l'Aigua resol desestimar el recurs potestatiu de reposició de 30 de setembre de 2010 i resol alhora imposar una sanció equivalent a la quantia del dipòsit.

Els préstecs i partides a cobrar a llarg termini corresponen en la seva majoria a fiances rebudes per serveis. El Dipòsit de fiances fet a l'Institut Català del Sòl, correspon al 90% de les fiances rebudes dels abonats fins el 30 de setembre de 2011.



OK4503312

CLASE 8.ª

a.2) Passius financers.

a.2) Passius financers: Classes s/NRV 9ª	Llarg termini		Curt termini		Total	
	2011	2010	2011	2010	2011	2010
I. Deutes i partides a pagar:						
1. Deutes per operacions comercials	730.105,00	728.545,45	1.935.320,07	1.850.979,20	2.665.425,07	2.579.524,65
- Proveïdors	0,00	0,00	1.568.135,42	1.396.286,22	1.568.135,42	1.396.286,22
- Proveïdors empr. del grup i associades	0,00	0,00	26.137,75	16.433,55	26.137,75	16.433,55
- Creditors diversos	730.105,00	728.545,45	341.046,90	438.259,43	1.071.151,90	1.166.804,88
- Creditors prestació de serveis			335.625,75	381.765,43	335.625,75	381.765,43
- Retencions en garantia d'obres	0,00	940,45	5.421,15	56.494,00	5.421,15	57.434,45
- Deutes Il.l. -MITYC	727.605,00	727.605,00	0,00	0,00	727.605,00	727.605,00
- Fiances en garantia d'obres	2.500,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00
2. Deutes per operacions no comercials	6.716.133,72	6.902.208,11	3.978.490,32	4.239.092,90	10.694.624,04	11.141.301,01
- Fiances rebudes	360.509,40	345.826,72	0,00	0,00	360.509,40	345.826,72
- Deutes amb entitats de crèdit	6.236.094,88	5.866.543,64	1.830.417,66	2.130.949,42	8.066.512,54	7.997.493,06
- Deutes amb empreses del grup i associades	110.899,22	680.812,25	504.746,24	504.746,24	615.645,46	1.185.558,49
- Remuneracions pendents de pagament	0,00	0,00	43.175,81	242,02	43.175,81	242,02
- Deutes amb administracions públiques	8.630,22	9.025,50	1.502.700,07	1.492.450,30	1.511.330,29	1.501.475,80
- Bestretes per escomeses	0,00	0,00	97.450,54	110.704,92	97.450,54	110.704,92
Total Deutes i partides a pagar	7.446.238,72	7.630.753,56	5.913.810,39	6.090.072,10	13.360.049,11	13.720.825,66

La partida remuneracions pendent de pagament inclou, a 31 de desembre de 2011 la despesa meritada corresponent als complements salarials per objectius de l'exercici 2011, pendent de pagament als treballadors i tot d'acord amb el que s'estableix a conveni laboral d'Aigües de Mataró vigent.

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

c) Classificació per venciments

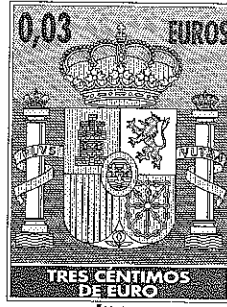
En data 24 de juliol de 2002 es va subscriure amb el B.B.V.A. un contracte de préstec de 1.000.000 Euros, amb venciment 25 de juliol de 2012, i a un interès variable, que estarà compost pel tipus de referència EURIBOR a 90 dies més un diferencial de +0,125 punts. El préstec serà reintegrat al banc en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

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

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



CLASE 8.ª



OK4503313

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

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

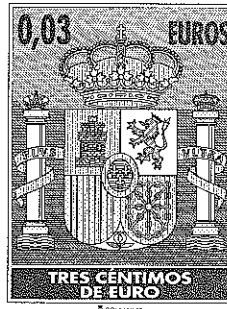
En data 19 de novembre de 2010 es va a subscriure amb La Caixa de Pensions de Barcelona un contracte de préstec de 400.000 euros, amb venciment 1 de desembre de 2015 i a un interès variable que estarà compost pel tipus de referència EURIBOR a 90 dies + 2,25 punts. El préstec serà reintegrat a l'entitat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

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

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

En data 15 de desembre de 2.011 es subscriu amb el Banco Español de Crédito (Banesto) un contracte de préstec ICO per valor de 500.000 euros, amb venciment 15 de desembre de 2.016 i a un interès variable que estarà compost pel tipus de referència EURIBOR a 6 mesos + diferencial ICO + diferencial bancari 1,15 punts. El préstec serà reintegrat a l'entitat financera en 10 quotes de capital de 50.000 euros, amb un interès revisable 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 financera en 60 quotes mensuals amb una quota inicial de 14.135,29 euros, que serà revisable semestralment.



OK4503314

CLASE 8.ª

CÓDIGO DE BARRAS

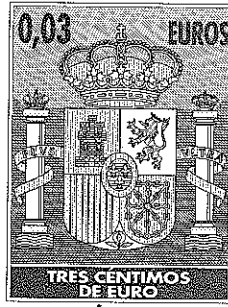
Amortització préstecs					
Any	BBVA	BBVA-PDCLAM	C.Madrid -2006	C.Madrid -2007	La Caixa 2008
2.012	75.000,00	150.000,00	205.159,36	201.961,33	291.739,23
2.013		150.000,00	208.178,67	204.992,65	298.533,64
2.014		37.500,00	213.495,77	209.894,32	305.492,77
2.015			218.948,68	214.913,20	312.614,13
2.016			224.540,86	220.052,09	319.901,49
2.017				111.991,39	327.358,73
2.018					250.357,60
	75.000,00	337.500,00	1.070.323,34	1.163.804,98	2.105.997,59

Amortització préstecs					
Any	La Caixa 2010	B.Sabadell 2010	B.Sabadell 2011	Banesto 2011	Banesto 2011
2.012	76.803,61	88.000,00	71.428,68	100.000,00	124.011,97
2.013	79.785,46	88.000,00	71.428,68	100.000,00	141.842,46
2.014	82.883,05	88.000,00	71.428,68	100.000,00	149.020,69
2.015	86.101,03	88.000,00	71.428,68	100.000,00	156.562,22
2.016		88.000,00	71.428,68	100.000,00	164.485,40
2.017		88.000,00	71.428,68		14.077,26
2.018		88.000,00	71.427,92		
2.019		88.000,00			
2.020		88.000,00			
	325.573,15	792.000,00	500.000,00	500.000,00	750.000,00

Resum - préstecs	
Any	
2.012	1.384.104,18
2.013	1.342.761,56
2.014	1.257.715,28
2.015	1.248.567,94
2.016	1.188.408,52
2.017	612.856,06
2.018	409.785,52
2.019	88.000,00
2.020	88.000,00
	7.620.199,06



CLASE 8.^a



OK4503315

En data 30 de març de 2011 es subscriu amb el Banc Sabadell Atlàntic una pòlissa de crèdit per valor de 500.000 euros, amb venciment 16 de març de 2012 i a un interès variable que estarà compost pel tipus de referència EURIBOR a 90 dies + 2,50 punts amb un mínim del 3%. A 31 de desembre de 2011 hem disposat d'un total de 446.313,48 euros.

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

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

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

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

La situació al 31 de desembre de 2011 és la següent,

	(Euros)	
	2.011	2.010
Deute total contret per l'Ajuntament	6.410.195,24	6.475.258,12
Pagaments realitzats per AMSA	-5.794.549,78	-5.289.699,63
Deute pendent	615.645,46	1.185.558,49
Deute a llarg termini (B.III)	110.899,22	680.812,25
Deute a curt termini (C.IV)	504.746,24	504.746,24
Total deute contret amb l'Ajuntament	615.645,46	1.185.558,49



CLASE 8.^a



OK4503316

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

	(Euros)
Imputat a resultat de 2000	-367.410,56
Imputat a resultat de 2001	-504.850,16
Imputat a resultat de 2002	-504.850,16
Imputat a resultat de 2003	-504.850,16
Imputat a resultat de 2004	-504.850,16
Imputat a resultat de 2005	-504.850,16
Imputat a resultat de 2006	-504.850,16
Imputat a resultat de 2007	-504.850,16
Imputat a resultat de 2008	-504.850,16
Imputat a resultat de 2009	-504.850,16
Imputat a resultat de 2010	-504.850,16
Imputat a resultat de 2011	-504.850,16
	<u>-5.920.762,32</u>

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

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

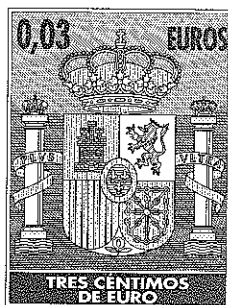
El deute contret en concepte de Cànon és d'un net de 1.243.462,86 euros, tal com consta explicat a la nota 2.6, "Administracions Públiques".

D'acord amb la Llei d'Acompanyament del pressupost del 2012, pendent d'aprovació pel Parlament de Catalunya, es reduirà substancialment el deute en concepte de Cànon amb l'Agència Catalana de l'Aigua ja que les liquidacions seran de caire mensual. Tanmateix es preveu la supressió del premi per recaptació del cànon que fins ara cobràvem de l'ACA.

3.- En data 17 de març de 2010 Aigües de Mataró va rebre, com a representant del conjunt d'empreses cooperants en el Projecte GIAQUA, un préstec subvencionat (MITYC) de 10 anys per import de 727.605 euros per tal de desenvolupar l'esmentat projecte. El període de carència d'aquest préstec és de 3 anys amb un interès del 0%. A 31 de desembre de 2011 resta pendent de repartir la subvenció entre la resta dels cooperants del projecte atès als imprevistos soferts a l'exercici 2011 i detallats a l'apartat 7.15 d'aquesta memòria i alhora condicionat a l'aprovació del Ministeri de les despeses justificades al projecte. És a càrrec d'AMSA la quantia de 195.780 euros a retornar.



CLASE 8.^a



OK4503317

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 2011			Exercici 2010		
	Pèrdua	Guany	Saldo net	Pèrdua	Guany	Saldo net
Préstecs i partides a cobrar		86.096,59	86.096,59		59.284,39	59.284,39
Dèbits i partides a pagar	-232.995,65		-232.995,65	-158.797,86		-158.797,86
Total	-232.995,65	86.096,59	-146.899,06	-158.797,86	59.284,39	-99.513,47

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

9.2.3) Altra informació.

c) Empreses del grup, multigrup i associades

(Veure nota 1.3)

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

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

Empreses Associades.

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

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

Cap de les empreses associades cotitza en Borsa.

GESTIÓ INTEGRAL D'AIGÜES DE CATALUNYA, SA.

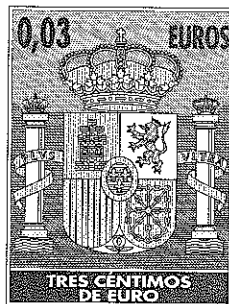
Naturalesa i identificació de la Societat.

Constituïda el 4 de novembre de 1997 com AIE, actualment transformada en SA per acord de la Junta General de 19 novembre de 2.008. AMSA, hi participa amb el 12,44 % que representa un total de 62.244 euros. La seu social és a Compte d'Urgell, 282 entresol B de Barcelona.

És una societat privada local, òrgan de gestió directe del Consorci per a la Gestió Integral d'Aigües de Catalunya que té per objecte, entre d'altres, la gestió dels serveis d'abastament, sanejament, reutilització i laboratori dels municipis consorciats. En el capital social participen Aigües de Mataró, SA, Aigües de



CLASE 8.ª



OK4503318

Manresa, SA, Aigües del Prat, SA Aigües de Reus, Empresa Municipal Aigües de Vilafranca, SA, Empresa Municipal de Serveis Públics, SL, de Tortosa i Companyia d'Aigües de Vilanova i la Geltrú, SA.

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

No s'han percebut dividendes en l'exercici.

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

(euros)

GIAC, S.A.	2010	2009
Capital social	532.266,00	500.346,00
Reserves	25.069,88	8.788,92
Resultats ex. Anterior		
Pèrdues i guanys	50.280,14	16.280,96
Patrimoni Net	607.616,02	525.415,88
Núm. accions	667,00	627,00
Valor teòric /acció	910,97	837,98
Valor nominal /acció	798,00	798,00
Valor en llibres	54.925,30	54.925,30

AQUAGEST MEDIO AMBIENTE-RUBATEC-AMSA, AIE.

Naturalesa i identificació de la Societat.

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

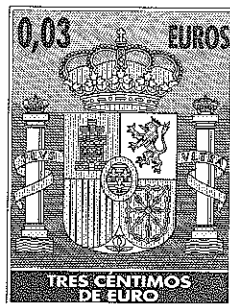
L'agrupació, com activitat econòmica auxiliar de la que realitzen els seus socis, Aquagest Medio Ambiente, SA, Serveis Integrals de Manteniment Rubatec SA i AMSA, té com objecte social:

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

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



CLASE 8.ª



OK4503319

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

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

	(euros)	
AQUAGEST MEDIOAMBIENTE-RUBATEC-AMSA, AIE	2010	2009
Capital social	240.404,80	240.404,80
Reserves		
Resultats ex. Anterior		
Pèrdues i guanys	549.243,32	548.493,00
Patrimoni Net	789.648,12	788.897,80
Núm. accions	40,00	40,00
Valor teòric /acció	19.741,20	19.722,45
Valor nominal /acció	6.010,12	6.010,12
Valor en llibres	24.040,48	24.040,48

A 31 de desembre de 2011 es comptabilitzen els dividendes per al 2011 meritats i pendents de cobrament per valor de 54.924,33 euros.

MESSA, MATARÓ ENERGIA SOSTENIBLE, SA.

Naturalesa i identificació de la Societat.

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

El valor pel que figura comptablement la participació d'AMSA, és de 2,73 milions d'euros de nominal representades per 27.300 accions i equivalent al 65% de participació en el capital de la societat. Altrament existeix una provisió de depreciació per pèrdues per valor de 603.887,10 euros.

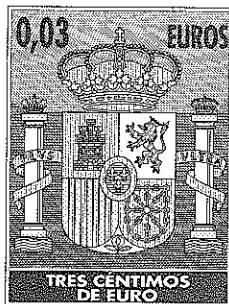
La Societat té per objecte:

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

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



CLASE 8.ª



OK4503320

Les dades de l'exercici 2011 són les següents,

MESSA	(euros)	
	2011	2010
Capital social	4.200.000,00	4.200.000,00
Reserves	-1.116,02	-1.116,02
Resultats ex. Anterior	-742.955,92	-938.881,91
Pèrdues i guanys	-186.101,15	195.925,99
Patrimoni Net	3.827.969,43	4.032.795,63
Núm. accions	42.000,00	42.000,00
Valor teòric /acció	91,14	96,02
Valor nominal /acció	100,00	100,00
Valor nominal de la inversió	2.730.000,00	2.730.000,00
Valor en llibres	2.126.112,90	2.247.078,65

9.4) FONS PROPIS.

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

	(Euros)				
	01/01/2011	Altes	Baixes	Traspassos	31/12/2011
Capital Social	5.540.000,00	4.960.000,00			10.500.000,00
Reserva Legal	1.108.000,00	992.000,00			2.100.000,00
Reserves Voluntàries	11.110.746,91		-5.952.000,00	1.636.294,71	6.795.041,62
Pèrdues i Guanys	1.636.294,71	1.338.952,50		-1.636.294,71	1.338.952,50
	19.395.041,62	7.290.952,50	-5.952.000,00	0,00	20.733.994,12

Capital.

Al començament de l'exercici, el capital social, estava representat per 554 accions nominatives de deu mil euros de valor nominal cadascuna, totalment subscrites i desemborsades que pertanyen a l'Ajuntament de Mataró.

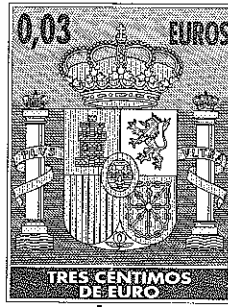
Amb data 8 de juny de 2011 la Junta General d'Aigües de Mataró aprovà una ampliació de capital contra les reserves voluntàries per valor de 4.960.0000 euros, per la qual cosa el capital social queda actualment representat per 1.050 accions nominatives de deu mil euros de valor nominal cadascuna.

Reserva Legal.

Arrel de la decisió presa a la Junta General d'ampliació del capital i per tal d'acomplir el que s'estableix a l'article 274 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital aquest any s'amplien les reserves legals per tal de cobrir el 20 % del Capital Social.



CLASE 8.ª



OK4503321

Reserves Voluntàries.

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

Durant l'exercici 2011 el compte de reserves voluntàries ha experimentat una disminució respecte a l'any anterior, conseqüència de l'ampliació de capital aprovada, de 5.952.000 euros dels quals 4.960.000 s'han destinat a l'ampliació de capital i 992.000 euros a reserves legals.

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.

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

12- SITUACIÓ FISCAL.

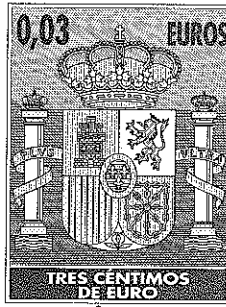
La Societat té oberts a inspecció tots els impostos a què està sotmesa per liquidacions presentades els darrers quatre exercicis. La Direcció de la Societat creu que no existeixen contingències d'imports significatius que puguin derivar-se de la revisió dels anys oberts a inspecció.

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

1) Impost corrent:

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

				(Euros)		
				Activitat		
				Privatives	No privatives	Total
Resultats abans d'impostos				1.144.612,69	196.200,50	1.340.813,19
Diferències Permanents				152.856,53	-201.464,72	-48.608,19
			Base imposable	1.297.469,22	-5.264,22	1.292.205,00
Tipus impositiu	30,0%			389.240,77	-1.579,27	387.661,50
Bonificació	99%	s/	389.240,77	-385.348,36		-385.348,36
			Quota Integra impost	3.892,41	-1.579,27	2.313,14
Límit deduccions per incentivar activitats					35%	809,60
Impost Corrent						1.503,54



OK4503322

CLASE 8.^a**Explicació de les diferències permanents**

	(Euros)		
	Privatives	No privatives	Diferències
Multes i sancions		6.316,14	6.316,14
Ingressos financers		-54.924,33	-54.924,33
Assessories tècniques i adm.	149.356,53	-149.356,53	0,00
Total dif. Permanents	149.356,53	-197.964,72	-48.608,19

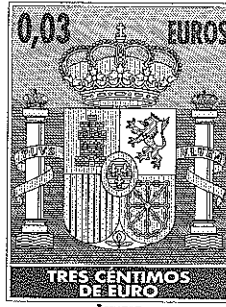
Deduccions per a incentivar determinades activitats

(Euros)				
Pendents de deduir anys anteriors	Import	Deducció	Imputació 2011	Pendent 10 anys
Ap. Plans de Pensions(2005)	11.076,92	3.494,64	809,60	2.685,04
Ap. Plans de Pensions(2006)	185.387,23	10.972,82	0,00	10.972,82
Ap. Plans de Pensions(2007)	202.037,82	15.013,16	0,00	15.013,16
Ap. Plans de Pensions(2008)	235.932,98	8.064,61	0,00	8.064,61
Ap. Plans de Pensions(2009)	245.836,90	5.702,95	0,00	5.702,95
Ap. Plans de Pensions(2010)	153.521,61	3.070,43	0,00	3.070,43
Desp. Form. Prof. (2005)	628,29	628,29	0,00	628,29
Desp. Form. Prof. (2006)	17.134,90	1.341,69	0,00	1.341,69
Desp. Form. Prof. (2007)	15.161,71	520,35	0,00	520,35
Desp. Form. Prof. (2008)	18.579,00	317,53	0,00	317,53
Desp. Form. Prof. (2009)	17.833,85	248,79	0,00	248,79
Desp. Form. Prof. (2010)	21.526,60	302,36	0,00	302,36
Pendent de deduir 2011		49.677,62	809,60	48.868,02

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



CLASE 8.^a



OK4503323

L'import de 8.630,22 € correspon a l'impost sobre Societats diferit pendent de reversió, i és l'efecte impositiu total de la donació del dipòsit C.100, deduïda la bonificació del 99% de la quota per ser d'aplicació l'article 34.2 del TRLIS. Atès que AMSA ja va tributar per la donació rebuda, la reversió de l'impost implicaria una major càrrega impositiva. Per aquest motiu va dotar-se un crèdit impositiu per diferències temporàries deduïbles pel mateix import amb la finalitat de neutralitzar la major tributació que podés comportar la reversió de l'impost diferit.

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

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

12.2) Altres tributs.

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

Segons el conveni d'adscripció de béns subscrit el 18 de novembre de 1996 Aigües de Mataró paga anualment a l'Ajuntament de Mataró un cànon actualitzable segons IPC. En l'any 2011 l'import pagat va ser de 115.594,72 € pel concepte d'utilització dels béns de domini públic municipal que se li han adscrit.

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

13- INGRESSOS I DESPESES.

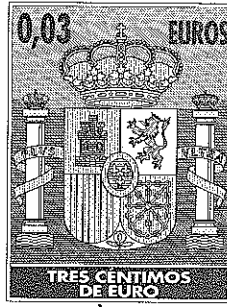
13.1) Desglossament de la partida 4a i 4b del debit del compte de Pèrdues i Guanys.

4a) Compra d'aigua.

	2.011	2.010
En euros	1.600.072,94	1.538.490,84



CLASE 8.^a



OK4503324

4b) Consum existències comercials i altres aprovisionaments.

	2.011		2.010	
	Compres	Variació d'existències	Compres	Variació d'existències
<i>Computadors: Compra</i>	130.262,30		92.420,12	
" variació existències		-880,11		30.979,23
<i>Canonades: Compra</i>	43.869,87		69.375,87	
" variació existències		782,26		4.245,87
<i>Vàlvules: Compra</i>	38.161,52		47.541,57	
" variació existències		1.922,20		7.185,02
<i>Altres Materials: Compra</i>	36.994,67		50.237,61	
" variació existències		3.848,67		-3.119,81
<i>Energia: Compra</i>	114.134,15		111.693,98	
<i>Hipoclorit</i>	5.546,35		5.006,70	
<i>Material Laboratori: Compra</i>	100.882,86		90.912,60	
Total consums	469.851,72	5.673,02	467.188,45	39.290,31

6b) Càrregues Socials.

	(Euros)	
	2011	2010
<i>Seguretat Social</i>	-878.469,10	-868.785,36
<i>Altres despeses de personal</i>	-96.161,23	-109.828,53
<i>Aportació Pla de Pensions</i>	-242.644,89	-247.312,64
Total Càrregues Socials	-1.217.275,22	-1.225.926,53

14- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES.

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

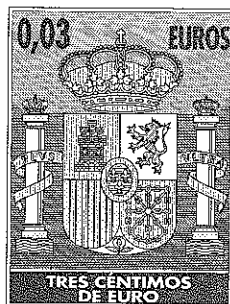
	(Euros)	
	2.011	2.010
Saldo 1.1.	126.523,35	109.432,29
Recuperació Incobrables	-2.228,52	-2.567,27
Sanejament Incobrables	-13.228,85	-13.701,62
Dotació exercici	45.647,73	33.359,95
Saldo 31.12	156.713,71	126.523,35

La dotació d'enguany inclou 21 mil euros de l'empresa Estamferm. Aquesta empresa, dedicada al tints, ha presentat concurs voluntari de creditors en el qual estem apersonats per tal d'intentar recuperar l'import del deute pendent.

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



CLASE 8.ª



OK4503325

	(Euros)	
	2.011	2.010
Saldo 1.1.	482.921,35	610.273,24
Dotació exercici (MES, SA)	120.965,75	-127.351,89
Saldo 31.12.	603.887,10	482.921,35

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

Degut a les pèrdues presentades al balanç de MESSA, Aigües de Mataró, ha comptabilitzat una provisió per depreciació equivalent al 65% en què AMSA participa en el seu capital social.

	(Euros)
Dotació exercici 2003	-97.625,03
Dotació exercici 2004	-96.315,22
Dotació exercici 2005	-53.820,15
Dotació exercici 2006	-94.378,78
Dotació exercici 2007	-134.431,97
Dotació exercici 2008	-107.943,71
Dotació exercici 2009	-25.758,38
Reversió dotació exercici 2010	127.351,89
Saldo a 01-01-2011	-482.921,35
Dotació exercici 2011	-120.965,75
Saldo a 31-12-2011	-603.887,10

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

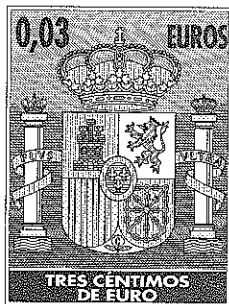
17- TRANSACCIONS AMB PAGAMENT BASATS EN INSTRUMENTS FINANCERS. No n'hi ha.

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.



CLASE 8.ª



OK4503326

La situació al 31 de desembre de 2011 de les donacions rebudes és la següent,

(Euros)

Donant	Any	Tipus	Cost Adquisició	Amortització 31/12/2011
Urbanització Vilardell	1992	Terreny	6.490,93	---
		Dipòsits	24.040,48	24.040,48
		Xarxa	69.879,68	69.879,68
Urbanització les Sureres	1993	Terreny	9.589,15	---
		Dipòsits	6.899,62	6.899,62
		Xarxa	60.440,78	60.440,78
Institut Municipal Salut	1993	Aparells Laboratori	20.394,23	20.394,23
		Mobiliari	482,48	482,48
Urbanització la Fornenca	1994	Xarxa	17.429,35	17.429,35
Urbanització la Comisa	1994	Dipòsits	9.616,19	9.616,19
		Xarxa	119.288,88	119.288,88
Unió Recreativa Laru	1994	Xarxa	5.162,99	5.162,99
Aigües Ter Llobregat	2008	Dipòsits	3.293.978,96	417.297,50
Total donacions			3.643.693,72	750.932,18

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

	2011	2010
- Drets s/ instal·lacions cedides en ús:	548.073,00	500.021,50
- Subvencions a l'exploració:	0,00	0,00
- Donació dipòsit C.100:	131.759,16	131.759,16
TOTAL	679.832,16	631.780,66

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 POSTERIORIS AL TANCAMENT.

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



CLASE 8.ª



OK4503327

23- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES.

Informació sobre transaccions amb empreses del Grup.

(Euros)

Pumsa	Serveis prestats		Vendes	
	Facturat	Ingrés	Facturat	Ingrés
Aigua / Clavegueram	--	--	24.022,66	16.983,37
Treballs	3.914,77	3.225,92	--	--
Totals	3.914,77	3.225,92	24.022,66	16.983,37

Prohibitatge	Serveis prestats		Vendes	
	Facturat	Ingrés	Facturat	Ingrés
Aigua / Clavegueram	1.074,90	860,00	329,07	222,29
Totals	1.074,90	860,00	329,07	222,29

Gintra	Serveis prestats		Vendes	
	Facturat	Ingrés	Facturat	Ingrés
Aigua / Clavegueram			3.166,63	2.548,88
Treballs			--	--
Totals	0,00	0,00	3.166,63	2.548,88

Ajuntament de Mataró	Serveis Rebutats		Serveis prestats		Vendes		Despeses
	Facturat	Despesa	Facturat	Ingrés	Facturat	Ingrés	
Aigua / Clavegueram	--	--	--	--	138.765,53	84.940,28	--
Altres	5.310,00	4.500,00	16.891,78	15.626,95	--	--	--
Conveni TER	--	--	--	--	--	--	504.850,16
Dret de Superfície	22.468,56	19.041,15	--	--	--	--	--
Béns cedits en ús	--	115.594,72	--	--	--	--	--
Totals	27.778,56	139.135,87	16.891,78	15.626,95	138.765,53	84.940,28	504.850,16

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

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

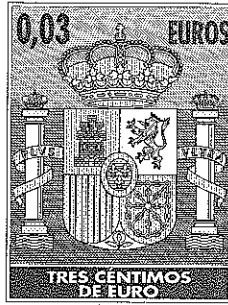
Amb data 31 de desembre de 2011 comptabilitzem els ingressos meritats de l'exercici i pendents de facturar.

(Euros)

Pumsa - meritat i pendent facturar	Serveis	Vendes
	Ingrés	Ingrés
Aigua / Clavegueram	--	1.142,63
Treballs	---	--
Totals	0,00	1.142,63



CLASE 8.ª



OK4503328

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

Amb data 1 de juliol de 2011 es finalitza el retorn d'aquest ajut de caixa. Els interessos generats amb aquesta operació a favor d'Aigües de Mataró han estat de 32.524,51 euros.

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

Transaccions amb empreses Associades.

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

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

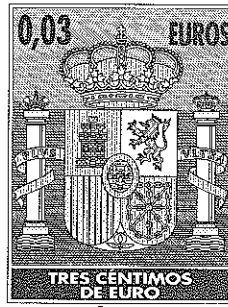
Amb data 31 de desembre de 2011 comptabilitzem els ingressos meritats de l'exercici i pendents de facturar.

	(Euros)	
	Serveis	Vendes
MES,SA - meritat i pendent facturar	Ingrés	Ingrés
Aigua / Clavegueram	--	474,44
Treballs	3.894,88	--
Totals	3.894,88	474,44

	(Euros)	
	Serveis	Vendes
SIMMAR - meritat pendent facturar	Ingrés	Ingrés
Aigua / Clavegueram	--	1.231,47
Treballs	--	--
Totals	0,00	1.231,47



CLASE 8.^a



OK4503329

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

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

Amb data 15 de desembre de 2011, i segons contracte privat de cessió de crèdits elevat a públic mitjançant escriptura número 1687 de la Notaria Guzmán Clavel Jordà, Mataró Energia Sostenible cedeix a Aigües de Mataró el dret de cobrament d'unes factures que fins a la data li devien per valor de 287.270,41 euros. D'aquesta manera es redueix el deute per factures emeses i el deute per crèdits de MES, SA i incrementant alhora els drets de cobrament, tal i com es recull a l'apartat 2.6 d'aquesta memòria.

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

El detall de la cessió de crèdits és la següent:

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

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

Fins a 31 de desembre de 2011 s'ha alliberat set avals per un total de 188.033 euros, i per tant en resta un de vigent per un total de 30.000 euros.

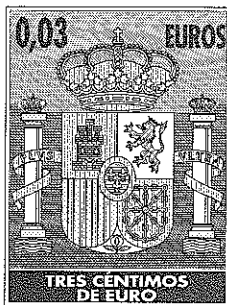
Amb data 15 de desembre de 2003, AMSA va signar set avals per un total de 558.150 euros, per garantir davant la "Dirección General de Política Tecnológica", el retorn de la bestreta reemborsable de 558.150 euros que MES,SA ha rebut del Programa Nacional de Energía, pel desenvolupament d'una xarxa de distribució de calor i fred. Fins a 31 de desembre de 2011 s'ha alliberat quatre avals de 79.735,71 euros cadascú, i per tant en resten tres de vigents per un total de 239.207,10 euros. La resta seran alliberats a mesura que es produeixi el retorn de la bestreta (de l'any 2010 fins el 2013).

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

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



CLASE 8.^a



OK4503330

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

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

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

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

Retribució del personal directiu:

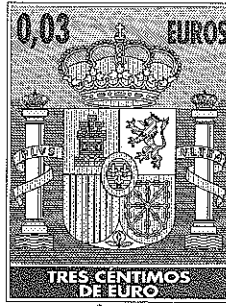
Segons s'informa a la Nota 4.19, a més de les esmentades en el punt precedent, l'empresa considera persones vinculades el personal directiu i les aportacions a plans de pensions i assegurances de vida.

	(Euros)		
	2.011	2.010	2.009
Retribució a personal directiu	508.296,00	441.055,00	504.116,00
Aportacions Pla de Pensions de Personal directiu	71.226,82	56.080,00	81.321,00
	579.522,82	497.135,00	585.437,00

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



CLASE 8.ª



OK4503331

Òrgan d'Administració

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

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

24- ALTRA INFORMACIÓ.

24.1) Personal.

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

	2.011			2.010		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Directius	5	2	7	4	2	6
Tècnics/Administratius	22	25	47	24	24	48
Operaris	31	0	31	31	0	31
Nombre mitjà empleats	58	27	85	59	26	85

24.3) Remuneració d'auditors.

Els honoraris a pagar als auditors de comptes de la societat, en relació a la revisió dels Comptes Anuals de l'exercici 2011, són de 25.074 euros. La retribució en concepte d'assessoraments diversos prestats per persones vinculades a l'empresa auditora ha estat de 4.660 €.

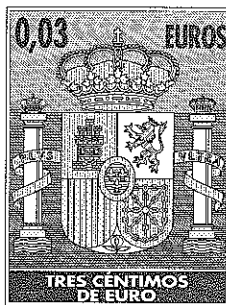
25- INFORMACIÓ SEGMENTADA.

Import net de la xifra de negocis.

La xifra de negoci distribuïda per activitats és la següent,



CLASE 8.^a



OK4503332

(Euros)		
Vendes	2.011	2.010
Aigua en baixa	7.164.596,62	6.997.712,98
Ferralla	827,00	930,00
Subtotal vendes (A.1.a)	7.165.423,62	6.998.642,98
Serveis		
	2.011	2.010
Manteniment comptadors	392.978,81	344.432,40
Reobrir subministraments	85.594,34	80.962,80
Escomeses i treballs	372.805,80	424.687,00
Canalitzacions	174.795,94	186.159,25
Drets de connexió	126.571,27	268.566,00
Escomeses clavegueram	128.585,97	271.467,44
Quotes clavegueram	3.552.472,71	3.346.477,95
Anàlisis laboratori	524.778,00	560.214,06
Subtotal serveis (A.1.b)	5.358.582,84	5.482.966,90
TOTAL (B.1)	12.524.006,46	12.481.609,88

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

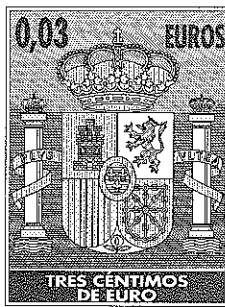
Des de l'any 2.008 s'ha deixat de vendre els comptadors que romandran en propietat de la companyia i es cobren les despeses pel manteniment dels mateixos comptadors.

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

	exercici 2011		exercici 2010	
	Import	%	Import	%
Dintre termini legal	5.083.769,95	73%	6.951.825,05	74%
Resta	1.853.459,57	27%	2.448.880,45	26%
Total pagaments	6.937.229,52	100%	9.400.705,50	100%
PMPE	100		100	
Aplaçaments al tancament (superiors termini màxim)	155.429,41		153.940,69	



CLASE 8.^a



OK4503333

Comptes anuals d'AIGÜES DE MATARÓ, SA - Exercici 2011

VI INFORME DE GESTIÓ

1.- EVOLUCIÓ DE LES ACTIVITATS

1.1. SERVEI D'ABASTAMENT D'AIGUA

1.1.1. Subministrament d'aigua potable

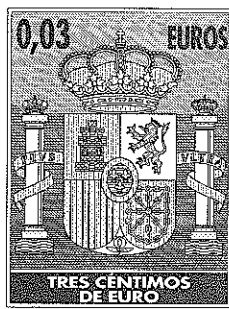
Durant el passat exercici de 2011, s'ha subministrat pràcticament la mateixa aigua que l'any 2010. Ha baixat el consum no domèstic quedant compensat per l'increment municipal i el domèstic. Pel que fa a l'import de facturació de la venda d'aigua, experimentarà un increment del 2'4% conseqüència de la repercussió de les noves tarifes aprovades, aplicades als volums dels consums.

	2011	2010	INC.11/10
m3 Facturació Domèstica	4.605.065	4.596.430	0,2%
m3 Facturació No domèstica	1.760.824	1.805.450	-2,5%
m3 Facturació Pública	368.080	354.190	3,9%
m3 FACTURACIÓ TOTAL	6.733.969	6.756.070	-0,3%
Milers € INGRESSOS TARIFA D'AIGUA	7.165	6.998	2,4%
€/m3 TARIFA MITJANA RECAPTADA	1,064	1,036	2,7%

L'adducció s'ha incrementat lleugerament en relació a l'exercici anterior, en gran mesura per la incidència de pèrdua d'aigua degut a un error d'operació durant els primers mesos de l'any.

Així doncs, els cabals propis dels pous i mines de la societat que s'han utilitzat, 33 litres/segon, s'han complementat amb 206 litres/segon d'aigua del Ter.

	2011	2010	INC.11/10
m3 Compra aigua Ter	6.509.362	6.212.747	4,8%
m3 Captació aigua pròpia	1.044.302	1.144.525	-8,8%
Aigua subministrada	7.553.664	7.357.272	2,7%
DOTACIÓ l/dia/habitant	167	164	1,8%



OK4503334

CLASE 8.ª

La despesa en compra d'aigua del Ter ha estat en el 2011 de 1600 m€, representant un increment del 4,03% sobre la del 2010.

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 més que acceptables, amb un rendiment del 89,1%, es pot qualificar d'excel·lent en la majoria dels abastaments.

	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Hm3 Aigua subministrada	8,01	8,00	7,31	7,46	7,36	7,55
Hm3 Aigua facturada	7,48	7,55	6,66	6,85	6,76	6,73
Hm3 Aigua no controlada	0,53	0,45	0,65	0,61	0,60	0,82
RENDIMENT	93,3%	94,4%	91,1%	91,9%	91,8%	89,1%

1.1.2. Contractació i facturació d'aigua

Durant el 2011, s'han atès 1.436 contractacions per alta o transformació d'aforament a comptador, i s'han formalitzat 1.339 baixes.

El total d'aforaments ha disminuït en 26 abonats.

	2011	2010	INC.11/10
Abonats amb comptador	56.846	56.745	0,2%
Abonats amb aforament	154	180	-14,4%
Abonats sub.contra incendis	917	913	0,4%
TOTAL ABONATS	57.917	57.838	0,1%

	2011	2010	INC.11/10
Lectures efectuades	342.687	340.633	0,6%
Factures emeses	344.779	342.718	0,6%
Tancaments aigua efectuats	3.755	3.622	3,7%

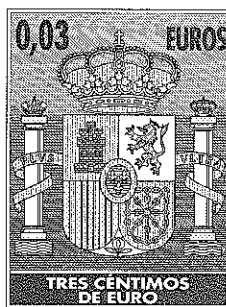
L'eficàcia de la gestió de cobrament s'ha mantingut i l'increment d'incobrables ha augmentat degut a l'import de la facturació no cobrada, conseqüència del concurs de creditors el primer trimestre, d'una empresa que era un consumidor important d'aigua.

	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Factures d'aigua emeses	233.759	239.370	244.256	286.101	342.718	344.779
Factures amb aigua tallada	3.080	2.569	3.125	4.138	3.021	3.126
Factures incobrables	349	351	372	867	815	807
Import mitjana rebut incob. (€)	78,78	56,94	55,03	46,02	45,46	56,56
Rebuts aigua tancada/F.emeses	1,32%	1,07%	1,29%	1,30%	0,88%	0,91%
Rebuts incobrables/F.emeses	0,15%	0,15%	0,16%	0,30%	0,24%	0,23%
Import incobrable/Import facturat (*)	0,23%	0,16%	0,15%	0,29%	0,24%	0,38%

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



CLASE 8.^a



OK4503335

1.1.3. Servei d'abonats i manteniment

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

	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Comptadors mecànics	47.919	45.762	41.827	38.048	37.257	36.010
Comptadors electrònics	6.306	9.736	14.380	18.372	19.488	20.836
TOTAL	54.225	55.498	56.207	56.420	56.745	56.846

Pel que fa al servei permanent de 24 hores d'atenció als avisos dels abonats, així com de reparació de les avaries produïdes, tant en les instal·lacions de distribució com en les escomeses dels abonats, que venim prestant els 365 dies de l'any, durant el 2011 s'han atès una mitjana de 6,5 avisos i de 4,1 reparacions d'avaria diaris. L'evolució d'aquestes tasques en els darrers anys ha estat la següent:

	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Comptadors canviats	290	2.219	3.347	3.375	708	1.535
Avisos abonats	2.948	2.623	2.444	2.504	2.662	2.388
Avaries xarxa i escomeses	1.343	1.485	1.198	1.153	1.294	1.496

1.1.4. Noves connexions i treballs

Respecte els treballs realitzats per als abonats, ha disminuït el nombre d'escomeses realitzades en un 30% en relació a l'exercici anterior. Les sol·licituds de pressupost també han disminuït un 16%. Tanmateix, la contractació de nous abonats, ha augmentat en un 10%.

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

	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Sol·licituds pressupost	1.050	851	525	478	306	256
Escomeses instal·lades	695	799	441	333	250	174
Comptadors col·locats	2.379	2.069	1.767	1.681	1.313	1.275

Els ingressos corresponents, que comprenen la facturació per escomesa i drets de connexió, han estat de 496 milers €, la qual cosa representa una disminució del 28'50 % en relació a l'exercici anterior.

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

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

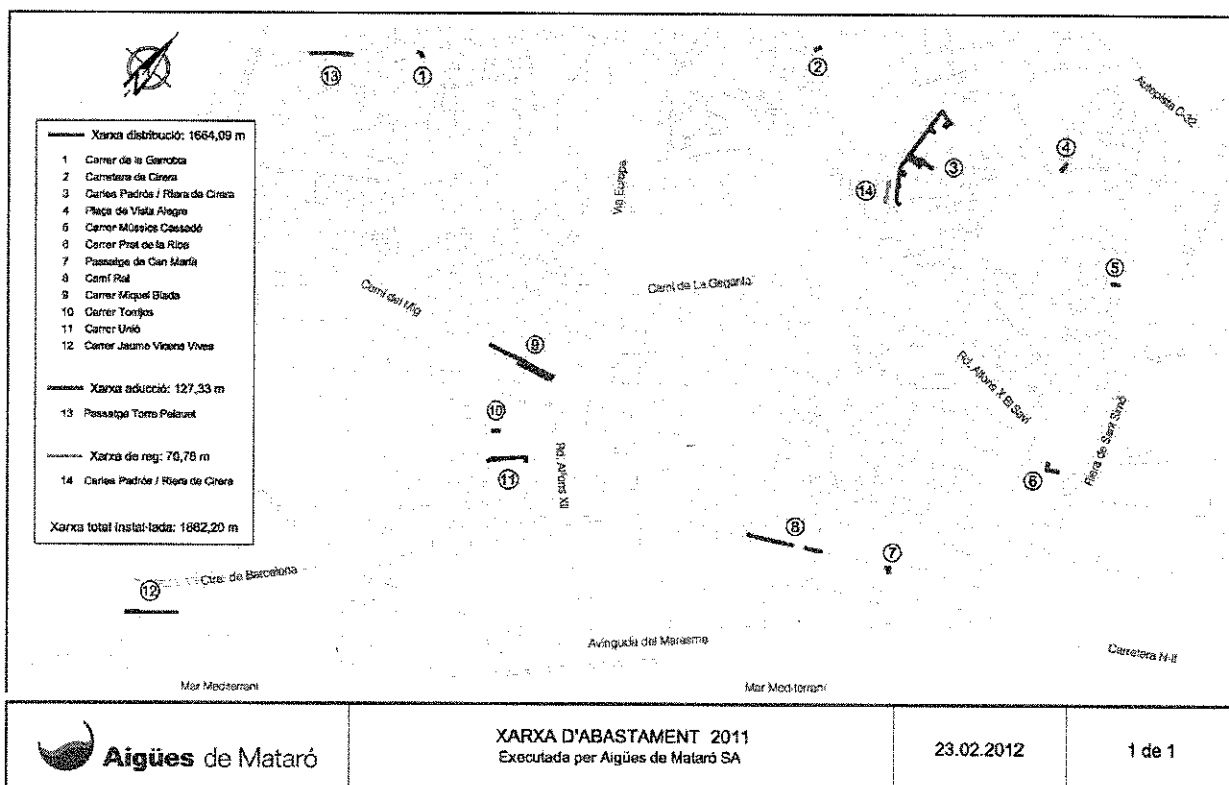


OK4503336

CLASE 8.ª

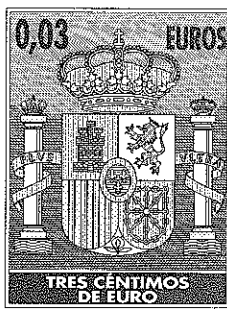
En total, s'han col·locat 1.862 ml de noves canonades, que d'acord amb els tipus d'actuació, podem veure com ha evolucionat en els darrers anys:

Xarxa instal·lada (ml)	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Abastament	4.749	8.103	4.048	7.612	3.515	1.664
Adducció	153	1.550	2.362	449	0	127
Reg	1.086	136	1.152	1.927	82	71





CLASE 8.ª



OK4503337

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

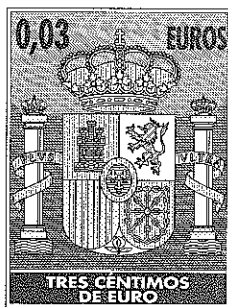
	2010	2011
Inversió en xarxa pròpia	397	472
Canalitzacions per tercers	183	174

El balanç econòmic del servei ha estat el següent:

	2011	2010	DIF.11/10
INGRESSOS	9.434	9.619	-1,9%
Tarifa	7.165	6.999	
Escomeses i treballs	1.153	1.305	
Treballs immobilitzat	488	508	
Altres ingressos	628	808	
DESPESES	9.317	9.135	2,0%
Aprovisionaments	2.402	2.459	
Consum d'aigua	1.600	1.538	
Consum d'existències i altres	375	416	
Treballs realitzats per altres empreses	427	505	
Personal directe	3.327	3.276	
Amortitzacions	916	964	
Altres despeses	2.276	2.281	
Serveis exteriors	2.115	2.099	
Tributs	162	160	
Altres	0	22	
Despeses financeres (*)	193	0	
Despeses grals. i estructura	203	155	
RESULTAT (abans d'impostos)	117	484	-75,7%
Impostos	-2	-47	
CASH-FLOW (després impostos)	1.178	1.291	-8,8%
Inversions en xarxa pròpia	472	397	18,9%
Canalitzacions per tercers	174	183	-4,9%



CLASE 8.ª



OK4503338

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 l'onzè 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.

1.2.1. Manteniment i neteja.

- S'ha netejat mitjançant camió mixt impulsor – aspirador 490 t de sediments en una longitud aproximada de 123,9 km.
- S'han netejat 9.151 d'embornals i 305 neteges de reixes de captació d'aigües pluvials.
- S'ha atès 273 avisos de ciutadans.
- S'ha dut a terme 275 actuacions de reparació de diversos elements de la xarxa, segons el següent detall:
 - 2 actuacions en reparació de claveguerons
 - 79 actuacions en reparació i construcció d'embornals
 - 74 actuacions en reparació de paviments
 - 54 actuacions en reparació i construcció de pous de registre
 - 67 actuacions en reparació de la xarxa i neteja de sorres

1.2.2. Treballs per a tercers.

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

Els ingressos corresponents han estat de 127 milers €, representant una disminució del 27,91%, respecte al 2010.

La despesa externa pel que fa a les escomeses de clavegueram, ha estat de 107 milers € (sense costos d'estructura ni despeses de personal propi) cosa que representa una disminució respecte l'any 2010 del 35%.

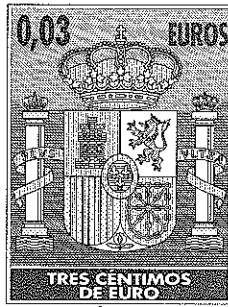
1.2.3. Inversions.

Renovació de xarxa

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

Carrer	Ø
Don Quixot i Toboso	500
Miquel Biada	500
Carme	400
Esplanada	300

Aquestes actuacions han representat la renovació de 119 ml de col·lectors.



OK4503339

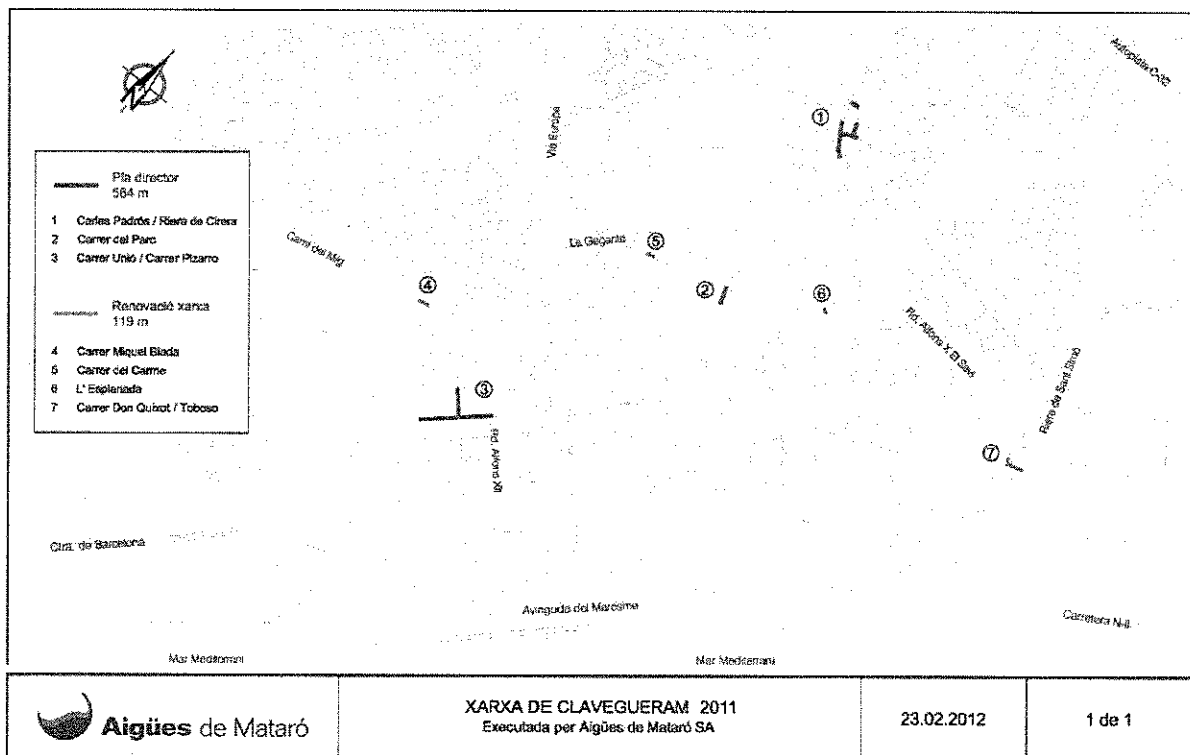
CLASE 8.ª

PDCLAM

Durant l'any 2011 s'ha continuat desenvolupant les obres de renovació i millora previstes al Pla Director del Clavegueram aprovat pel Ple de la Corporació Municipal en data 12 de febrer de 2004. Les obres més destacades han estat en els carrers següents:

Carrer	Ø
Carrer del Parc	500
Carles Padrós - Riera de Cirera	400-500-600
Unió i Pizarro	500-1000

El total d'aquestes actuacions programades en el Pla Director del Clavegueram ha representat la renovació o ampliació de 564 ml de col·lectors.



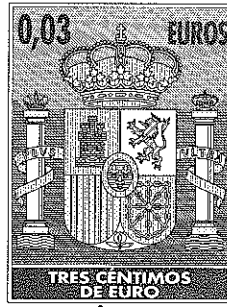
La inversió total en xarxa de clavegueram ha estat de 699 milers €.

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

Xarxa instal·lada (ml)	2006	2007	2008	2009	2010	2011
ml renovació xarxa	1.313	563	808	1.567	137	119
ml PDCLAM	1.562	1.342	987	1.016	494	564



CLASE 8.^a



OK4503340

1.2.4. Balanç econòmic del servei de clavegueram

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

	2011	2010	INC.11/10
INGRESSOS	4.373	4.310	1,5%
Tarifa	3.552	3.347	
Escomeses i treballs	129	271	
Treballs immobilitzat	692	692	
DESPESES	3.138	3.116	0,7%
Aprovisionaments	698	837	
Personal directe	398	401	
Amortitzacions	502	452	
Altres despeses	1.195	1.098	
Despeses financeres	113	89	
Despeses grals. i estructura	232	239	
Resultat	1.235	1.194	3,4%
CASH-FLOW	1.755	1.659	5,8%
Inversions	719	699	2,9%

El resultat obtingut que és conseqüència de l'increment de les tarifes, genera un cash-flow de 1.755 milers €, destinats al finançament parcial de les obres del Pla Director i renovació de la xarxa.

Per tal de finançar l'excés d'inversió amb relació als recursos generats, ha estat necessària la contractació de diversos crèdits, per un import nominal de 10.650 milers €, parcialment amortitzats, essent el capital que resta pendent a 31-12-11 de 5.828 milers €, cosa que representa que fins aquesta data s'han finançat les inversions de clavegueram amb 1.703 milers € procedents de recursos generats pel servei d'abastament d'aigua.

1.3. SERVEI MANTENIMENT FONTS ORNAMENTALS

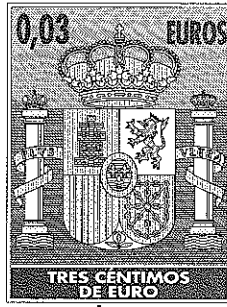
Des de mitjans del 2003, AMSA té traspassat el servei de manteniment de les fonts ornamentals de la ciutat, consistent en els treballs de neteja i conservació, així com el control analític i les tasques de desinfecció per la garantia de la seva salubritat.

Durant el passat exercici en el desenvolupament d'aquesta funció s'han dedicat 1.982 hores del personal propi, amb un cost de 53 milers €, així com també s'han contractat subministres i serveis externs per import de 81 milers €.

El còmput d'aquesta activitat ha representat un cost total de 134 milers €, la qual cosa representa un 13% d'increment respecte al 2010.



CLASE 8.^a



OK4503341

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 980 milers € any.

Durant el passat exercici s'han analitzat 36.673 mostres amb la determinació de 187.488 paràmetres, cosa que ha representat un decrement en l'activitat d'un 3,2% en relació a l'exercici anterior, i pel que fa a les anàlisis efectuades pels clients externs, que representen el 71% de les mostres analitzades, la disminució ha estat del 5,4%.

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

	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Aigües Mataró	7.016	7.610	7.943	8.478	9.523	9767
Ajuntament de Mataró	1.217	1.153	1.023	1.211	994	991
Serveis a tercers	24.182	26.352	26.818	26.659	27.381	25.915
TOTAL	32.415	35.115	35.784	36.348	37.898	36.673

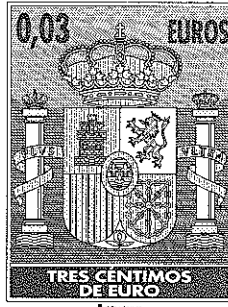
El resultat econòmic d'aquesta activitat en l'exercici 2011 queda reflectit en el compte d'explotació resumit que donem a continuació, en milers d'€.

	2011	2010	INC.11/10	
INGRESSOS	980	975	5	0,5%
Facturació Exterior	525	560	-35	
Anàlisis pròpies	455	415	40	
DESPESES	992	969	23	2,4%
Aprovisionaments	138	138	0	
Personal	706	676	30	
Amortitzacions	30	32	-2	
Altres Despeses	118	123	-5	
Resultat	-12	6	-18	-300%
CASH - FLOW	19	38	-19	-50%
Inversions	29	35	-6	-17%

Durant el passat exercici, s'ha adquirit equips per valor de 29 milers €, que han estat immobilitzats, i les despeses d'amortització corresponents han estat considerades per al càlcul de l'explotació abans esmentat.



CLASE 8.^a



OK4503342

Durant el període de gestió del laboratori municipal per AMSA, els recursos generats han representat una mitjana de 112 milers € anuals i podem afirmar que el laboratori ha generat amb escreix des del 1993 els recursos necessaris per recuperar la totalitat de les inversions realitzades directament per AMSA.

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

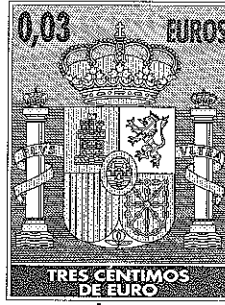
1.5. RESULTAT DEL CONJUNT DE LES ACTIVITATS

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

	2011	2010	INC.11/10
Inversions per activitat	1.220	1.131	7,87%
Altres inversions	107	241	-55,60%
CASH-FLOW	2.951	2.988	-1,24%



CLASE 8.^a



OK4503343

2.- ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE 2011

Per a l'exercici, s'aprovà un pressupost que preveia uns ingressos de 16.576 milers €, amb unes despeses de 14.883 milers €, que generava un benefici per a l'activitat de 1.693 milers €.

El compte de Pèrdues i Guanyos, acredita un resultat corresponent a l'activitat de la nostra Societat per a l'exercici de 2011, de 1.341 milers €, cosa que representa una disminució sobre el pressupost aprovat del 20,80 % motivat per uns ingressos de 15.016 milers €, amb unes despeses de 13.675 milers €.

El detall de les principals partides pressupostàries i de la seva execució en el 2011, ha estat en milers d'€ el següent:

	Execució	Pressupost	Diferència	
TOTAL INGRESSOS	<u>15.016</u>	<u>16.577</u>	<u>-1.561</u>	-9,4%
Import net de la xifra de negoci	12.524	12.808	-284	
Treballs immobilitzat	1.179	2.380	-1.201	
Altres ingressos	462	585	-123	
Ingressos financers	141	148	-7	
Ingressos extraordinaris	710	656	54	
	Execució	Pressupost	Diferència	
TOTAL DESPESES	<u>13.675</u>	<u>14.883</u>	<u>-1.208</u>	-8,1%
Aprovisionaments	3.238	5.050	-1.812	
Despeses de personal	4.431	4.202	229	
Amortitzacions	2.128	2.100	28	
Provisions	148	29	119	
Altres despeses d'explotació	3.569	3.412	157	
Despeses financeres	160	90	70	
Despeses excepcionals	1	0	1	
	Execució	Pressupost	Diferència	
RESULTAT	<u>1.341</u>	<u>1.693</u>	<u>-352</u>	<u>-20,8%</u>

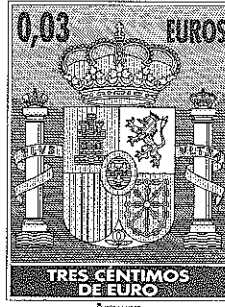
Part de la davallada en la xifra de negocis es deu a la reducció de serveis per un import de 180 milers € que es reflecteix en les partides de drets de connexió i treballs i escomeses tant d'aigua com de clavegueram que també redueixen la partida d'aprovisionaments.

La resta de la baixada és conseqüència de la minoració en el consum d'aigua 117 milers €.

En treballs per a l'immobilitzat, la baixada de 1.2M va relacionada amb la contenció en la despesa en inversions, pel qual també es reflecteix en l'apartat d'aprovisionaments en una menor despesa, al voltant de 1.05M.



CLASE 8.^a



OK4503344

També les expectatives de treballs encomanats pel CONGIAC es van reduir durant l'exercici en 120 milers € dels previstos en la partida altres ingressos d'exploració.

En aprovisionaments la resta de la baixada es deu a que no es van a comprar tots els comptadors que es preveien pel que la despesa va a baixar en 200 milers €.

No es va a tenir en compte una depreciació de MESSA dintre del pressupost de 120 milers €.

En altres despeses d'exploració es va a incrementar la despesa en reparacions de la xarxa 242 milers €. Així mateix es va incrementar la despesa de Relacions públiques i publicitat i en assessories externes (41 milers €). Per altra banda es van a reduir despeses en carburant, material d'oficina, assegurances i serveis auxiliars per 150 milers €.

Per últim l'increment de l'endeutament respecte al previst i pujada de tipus d'interès van generar una desviació de 70 milers € en les despeses financeres.

Pel que fa a les despeses de *Personal*, cal indicar que l'increment respecte la previsió pressupostària (229.2 milers €) es deu, entre d'altres, a:

- La aplicació al pressupost de l'escala de reducció de sous aprovada pel ple de l'Ajuntament de Mataró de 16/5/2010 pel personal funcionari per l'any 2011, més restrictiva que la finalment pactada al conveni col·lectiu.
- Un acomiadament no pressupostat (28 milers €).
- Les promocions de categoria laboral que es varen portar a terme a començaments d'any i que no s'havien previst al pressupost aprovat (17 milers €).
- La implantació del nou Complement Salarial per Objectius, que estableix el Conveni Col·lectiu de Treball vigent al període 2011-2014, corresponent al pagament de l'any 2010 fet al febrer de 2011 i la previsió del meritat durant l'any 2011 que es pagarà el febrer de 2012 (85 milers €).
- El sobrecost ocasionat per la substitució de personal amb reducció de jornada per maternitat (28 milers €).
- Variació despesa respecte a la pressupostada tant per formació com a roba de treball (12 milers €).

3.- PREVISIÓ PER AL 2.012

Pel que fa al subministrament d'aigua no es preveu incrementar el volum subministrat, però s'espera un increment del 5,9% de l'import de la facturació, comparant el tancament real 2011 amb l'import pressupostat per l'any 2012.

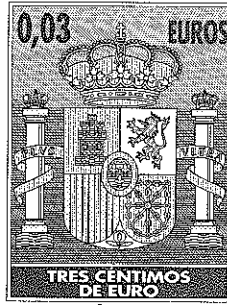
En relació als treballs, fent referència a les escameses i comptadors, no es preveu un increment, tenint en compte l'actual situació econòmica del sector de la construcció. En relació a les canalitzacions es preveu mantenir les renovacions de xarxa existent, d'acord amb el que preveu el Pla Director de l'Aigua de Mataró 2011-2025, aprovat pel Consell d'Administració el març de 2011, en la mesura de les disponibilitats econòmiques.

Pel que fa al servei de clavegueram, s'espera un increment del 4,5% de l'import de la facturació, comparant el tancament real 2011 amb l'import pressupostat per l'any 2012, cosa que generarà uns ingressos suficients per assolir el volum d'inversions que requerirà l'execució del Pla Director del Clavegueram, que s'ha previst aproximadament 1.000 milers €.

Amb tot, el volum de la inversió que s'executarà l'any 2012 dins el marc del PDAM i del PDCLAM, serà inferior al previst inicialment al pressupost (3.370 milers €), que requeria un nou endeutament financer de 2.350 milers €, atès que el crèdit signat fins a la data és sensiblement inferior (1.750 milers €).



CLASE 8.ª



OK4503345

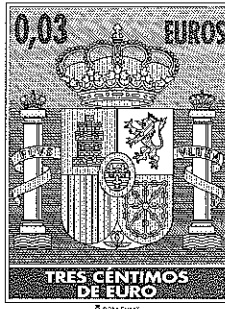
Les activitats desenvolupades durant el 2012 pel Laboratori disminuiran quan a anàlisi d'aigües residuals, compensades per l'increment de serveis de consultoria i anàlisi microbiològics que es preveuen prestar als serveis municipals.

En general, la previsió del volum d'activitats fa preveure un resultat per al 2012 similar al del 2011.

Mataró, 22 de març de 2012



CLASE 8.ª



OK4503346

DILIGÈNCIA PER FER CONSTAR:

Que en 64 fulls de paper de l'Estat classe 8a. del núm. 0L0333821 al 0L0333884 en primera còpia, del núm. 0L0333885 al 0L0333948 en segona còpia, del núm. 0L0332601 al 0L0332664 en tercera còpia, del núm. 0K4502923 al 0K4502986 en quarta còpia, del núm. 0K4503283 al 0K4503346 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 2011 de l'Empresa AIGÜES DE MATARÓ, SA formulada en data 22 de març de 2012

Xavier de Doria Cabot
DNI 38 812 918-G

Miquel Rey Castilla
DNI 38 828 475-J

Jordi Fabregas Casas
DNI 38 806 963-Y

Joan Calleja Calles
DNI 38 807 071-E

Juan Antonio Ciller López
DNI 38 763 072-E

Josep M. Lora Pastor
DNI 38.786 111-S

Quiteria Guirao Abellán
DNI 38 788 981-X

Eloi Gallés i Villaplana
DNI 77 315 898-H