

AIGÜES DE MATARO, S.A.

Informe d'auditoria a 31 de desembre de 2013

Protocol número 5893

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



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



INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

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

Hem auditat els comptes anuals de la societat **Aigües de Mataró, S.A.** que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2013, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data. Els administradors són els responsables de la formulació dels comptes anuals de la Societat, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat, que s'identifica en la nota 2 de la memòria adjunta i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi conté. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats comptes anuals en el seu conjunt, basada en el treball realitzat d'acord amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, que requereix l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de si la seva presentació, els principis i criteris utilitzats i les estimacions realitzades, estan d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals de l'exercici 2013 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la societat **Aigües de Mataró, S.A.** a 31 de desembre de 2013, així com dels resultats de les seves operacions i dels seus fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables en ell continguts.

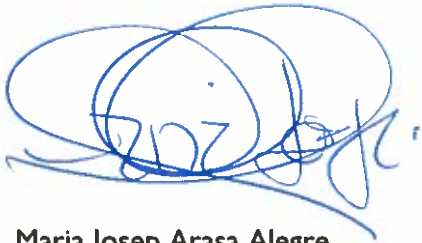
Sense que afecti a la nostra opinió d'auditoria, parem esment a allò assenyalat a la nota 2.3 de la memòria en la que s'explica que, per donar compliment a l'article primer punt trentasis de la Llei 27/2013, de 27 de desembre de racionalització i sostenibilitat de l'administració local, que modifica la disposició addicional novena de la Llei 7/85, de 2 d'abril, reguladora de Bases de Règim Local, l'entitat ha iniciat el procés de transmissió de la seva participació en Mataró Energia Sostenible, S.A. equivalent al 51% del capital social d'aquesta societat, que té previst concloure en el primer semestre de l'any en curs. En el nostre informe d'auditoria dels comptes anuals de 2013 de Mataró Energia Sostenible, S.A. de data 1 d'abril de 2014 no expressem una opinió a causa de l'efecte molt significatiu de les limitacions i les incerteses respecte la seva viabilitat futura. Els fets anteriors indiquen una incertesa en relació a l'import que serà recuperable de la participació de l'entitat en la societat participada indicada que, a data 31 de desembre de 2013, té un valor en llibres de 3.512 milers d'euros, així com de la recuperació dels drets de cobrament que ascendeixen a 660 milers d'euros, així com de les possibles obligacions que es puguin derivar dels crèdits de MES,SA avalats per l'entitat, pendents a la data indicada, per import de 3.479 milers d'euros.



L'Informe de gestió adjunt de l'exercici 2013 conté les explicacions que els administradors consideren oportunes i no és part integrant dels comptes anuals. Hem verificat que la informació comptable que conté concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2013. La nostra feina com auditors es limita a verificar l'informe de gestió amb l'abast que aquest paràgraf indica i no inclou la revisió d'informació diferent de l'obtinguda a partir dels registres comptables de la societat.

Barcelona, 1 d'abril de 2014

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



Maria Josep Arasa Alegre



An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



AIGÜES DE MATARO S.A.

Comptes Anuals exercici 2013





CLASE 8.^a



OL6484386

Aigües de Mataró, SA

Comptes anuals
Exercici 2013





CLASE 8.ª



OL6484387

I.- BALANÇ DE SITUACIÓ A 31-12-2013

ACTIU	Notes Memòria	PATRIMONI NET I PASSIU		Notes Memòria		
		2013	2012 (Euros)		2013	2012 (Euros)
A) ACTIU NO CORRENT		40.979.839,80	39.940.422,63	A) PATRIMONI NET	34.772.288,80	35.208.757,86
I. Immobilitzat intangible	2.5/4.1/7.1	12.379.874,52	13.020.620,37	A-1) Fons propis	9.4	28.174.455,68
5 Aplicacions informàtiques		72.180,71	58.184,48	I. Capital	9.4	18.560.889,05
7 Altres immobilitzats intangibles		12.307.713,81	12.962.435,89	1 Capital escritural		10.500.000,00
II. Immobilitzat Material	2.5/4.2/5.1	24.852.693,28	24.720.822,91	III. Reserves	9.4/12	9.320.793,05
1 Terrenys i construccions		4.598.505,93	4.775.787,21	1 Legal i estatutaries		2.100.000,00
2 Instal·lacions tècniques/maquinària		19.723.251,57	19.816.363,75	2. Altres reserves		7.220.793,05
3 Immobilitzat en curs		330.935,78	138.891,95	VII. Resultat de l'exercici	3/9.4	2.303.842,64
IV. Inversions empreses grup i associat.	9.2.3	1.984.634,38	1.847.221,55	Pèrdues i Guany		2.303.842,68
1 Instruments de patrimoni		3.594.034,38	1.847.221,55	VIII. Dividends a compte	9.4	-1.850.000,00
V. Inversions financeres a llarg termini	9.2.1	242.569,87	333.412,86	Dividends a compte		-1.950.000,00
5 Altres actius financers		342.569,87	333.412,86	A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	2.5/4.16/7.1/18	14.587.833,12
VI. Actius per impostos diferits	2.5/9.2.1	9.678,75	9.724,84	B) PASSIU NO CORRENT		5.701.047,59
B) ACTIU CORRENT		4.741.370,11	5.784.572,86	II. Deutes a llarg termini		5.693.207,92
II. Existències	2.5/4.8/10	282.672,45	289.444,51	2 Deutes amb entitats de crèdit	2.6/9.2.1	5.080.719,52
2 Matèries primeres i altres aprovisionaments		280.837,37	258.230,21	5. Altres passius financers	2.5/9.2	612.488,41
6 Bestretes a proveïdors		2.735,08	2.214,30	IV. Passius per impostos diferits	2.6/9.2.1	7.839,68
III. Deutors comercials i altres ctes. a cobrar	2.5/9.2.1	1.338.818,71	2.821.244,05	C) PASSIU CORRENT	9.2.1	9.247.073,69
1 Clients vendes i prestació de serveis		2.670.780,04	2.472.399,44	II. Provisions a a curt termini	9.2.1/14.1/22	0,00
2 Clients, empreses del grup i associades		600.859,02	394.364,11	III. Deutes a curt termini	2.6/9.2.1	2.318.855,28
4. Personal		17.093,19	25.535,51	2. Deutes amb entitats de crèdit		2.092.657,74
5. Actius per impost corrent		24.733,22	24.733,22	5. Altres passius financers		217.997,54
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		25.452,74	4.211,77	V. Creditors comercials i altres ctes. a pagar	9.2.1	2.828.418,32
IV. Inversions en empreses grup i associades c/L	2.5/9.3	686.151,24	2.238.938,73	1 Proveïdors		1.074.534,73
2. Crèdits a empreses		686.151,24	2.238.938,73	2. Proveïdors empreses del grup i associades		9.295,77
VI. Periodificacions a curt termini	2.5	24.121,25	52.188,91	3. Creditors vans		285.490,81
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	2.5	452.596,98	241.758,68	4. Personal (remunerac.pend pagament)		103.117,21
1 Tresoreria		452.596,98	241.758,68	5. Passius per impost corrent		8.992,73
TOTAL ACTIU (A+B)		45.720.499,99	45.644.995,49	6. Altres deutes amb les Administ. Públiques	2.5/12	528.141,25
				7. Bestreta de clients		26.845,82
				TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		45.720.499,99
						45.644.995,49





OL6484388

CLASE 8.ª

II.- COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS A 31-12-2013

	2.013	2.012
A) OPERACIONS CONTINUADES		
1. IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCIS	14.350.173,30	12.583.564,18
a) Vendes	8.479.294,93	7.362.242,54
b) Prestacions de serveis	5.870.878,37	5.201.321,64
2. Variació existències	2.707,16	46.173,17
3. Treb.realitzats per l'empresa per al seu actiu	1.394.953,11	1.330.957,32
4. Aprovisionaments	-4.532.280,03	-3.455.097,49
a) Consum d'aigua	-2.856.500,46	-1.866.323,39
b) Consum d'existències i altres	-621.671,62	-537.867,24
c) Treballs realitzats per altres empreses	-1.054.087,95	-1.050.906,86
5. Altres Ingressos d'explotació	326.949,85	363.000,52
a) Ingressos accessoris i de gestió corrent	326.949,85	363.000,52
6. Despeses de Personal	-4.300.718,55	-4.046.066,26
a) Sous	-3.295.926,47	-3.100.540,76
b) Càrregues socials	-1.004.792,08	-945.525,50
7. Altres despeses d'explotació	-3.029.528,57	-3.001.254,74
a) Serveis exteriors	-2.630.509,40	-2.746.543,46
b) Tributs	-318.679,92	-249.509,47
c) Pèrdues, deteriorament operac.comercials	-74.402,27	1.105,91
d) Altres despeses de gestió corrent	-5.936,98	-6.307,72
8. Amortització de l'immobilitzat	-2.263.429,50	-2.138.986,19
9. Imputació subvencions immob. no financer	740.527,02	685.384,34
11. Deteriorament Resultat alienació immob.	-103.356,06	0,00
13. Altres resultats	93.405,21	74.912,60
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	2.679.422,94	2.422.577,45
12. Ingressos financers	117.887,91	227.424,57
a) De participacions	52.825,40	78.038,92
a1) En empreses del grup i associades	52.825,40	76.036,92
b) Altres instruments financers	65.042,51	151.387,65
b1) D'empreses del grup i associades	56.075,29	145.247,76
b2) De tercers	8.967,22	6.139,89
13. Despeses financeres	-214.039,07	-233.759,83
b) Per deutes amb tercers	-214.039,07	-233.759,83
18. Deteriorament instruments financers	-253.197,17	-380.172,61
a) Deteriorament i pèrdues	-253.197,17	-380.172,61
A.2) RESULTAT FINANCER	-349.368,33	-386.507,87
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	2.330.054,61	2.036.069,58
19. Impostos sobre beneficis	-26.391,93	729,30
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES	2.303.662,68	2.036.798,88
B) OPERACIONS INTERROMPUDES		
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI	2.303.662,68	2.036.798,88





CLASE 8.^a



OL6484389

III. ESTAT DE CANVIS PATRIMONI NET EXERCICI ACABAT 31/12/2013
(Euros)

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS EXERCICI 2013

	Notes en la memòria	31/12/2013	31/12/2012
A) Resultat del compte de Pèrdues i Guanys		2.303.662,68	2.036.798,88
I. Per valoració d'instruments financers			
Ingrés./despes.actius financ.manting.per a la venda			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		0,00	1.772.536,57
Ingressos d'altres subvencions, donació	7	0,00	166.209,73
Ingressos per donacions i subv.de clavegueram	7	0,00	1.606.326,84
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos		0,00	0,00
VII. Efecte impositiu		395,28	395,28
Impost diferit - Dipòsit C-100		395,28	395,28
B) Ingressos i Despeses imputats directament al patrimoni net		395,28	1.772.931,85
X. Subvencions, donacions i llegats		-740.527,02	-685.384,34
Transferències de subvencions i donacions	18	-167.737,75	-160.666,78
Transferències de subvencions -cedides en ús clavegueram	18	-441.030,11	-392.958,40
Transferències de subvencions -donació dip. C-100	18	-131.759,16	-131.759,16
C) Transferències al compte de Pèrdues i Guanys		-740.527,02	-685.384,34
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)		1.563.530,94	3.124.346,39





OL6484390

CLASE 8.ª

III. ESTAT DE CANVIS PATRIMONI NET EXERCICI ACABAT 31/12/2013 (euros)

	Capital		Reserves	(Accions propies)	Pat. exerc. anter.	Altres aport. socios	Resultat de l'exercici	Divid. a dia.	Altres instruments financiers	Ajustos per canvi net	Subvenc. d'operacions financ. net.	TOTAL
	Escrit.	No escrit										
A. SALDO FINAL DE L'ANY 2011	10.500.000,00		8.895.041,62				1.338.952,50				14.250.417,35	34.984.411,47
i. Ajustos per canvi de criteri 2011 i anteriors												
ii. Ajustos per errors exercici 2011 i anteriors												
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2012	10.500.000,00		8.895.041,62				1.338.952,50				14.250.417,35	34.984.411,47
i. Total ingressos i despeses reconeguts							2.038.798,88				1.087.547,51	3.124.346,39
ii. Operacions amb socis o propietaris												
1. Augments de capital												
2. (-) Reduccions de capital												
3. Conversió passius financers en patrimoni net												
4. (-) Distribució de Dividends							-950.000,00	-1.950.000,00				-2.900.000,00
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							-388.952,50					0,00
C. SALDO FINAL DE L'ANY 2012	10.500.000,00		9.283.994,12				2.038.798,88	-1.950.000,00			15.337.964,86	35.208.757,88
i. Ajustos per canvi de criteri 2012 i anteriors												
ii. Ajustos per errors exercici 2012 i anteriors												
D. SALDO AJUSTAT INICI DE L'ANY 2013	10.500.000,00		9.283.994,12				2.038.798,88				15.337.964,86	37.158.757,86
i. Total ingressos i despeses reconeguts							2.303.682,88				-740.131,74	1.563.551,14
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							-2.000.000,00	0,00				-2.000.000,00
5. Operacions amb accions pròpies												
6. Increment de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis												
7. Altres operacions amb socis												
iii. Altres variacions del patrimoni net							-36.798,88					0,00
E. SALDO FINAL DE L'ANY 2013	10.500.000,00		9.320.793,00				2.303.682,88	0,00			14.597.833,12	36.722.286,00





OL6484391

CLASE 8.ª

IV ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2013			
	NOTES	2013	2012
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1.	Resultat de l'exercici abans d'impostos.	2.330.055	2.036.070
2.	Ajustos del resultat	1.017.676	1.944.489
	a) Amortització de l'immobilitzat (+)	2.263.430	2.138.996
	b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		
	c) Variació de provisions (+/-)	-634.135	491.345
	d) Imputació de subvencions (-)	-740.527	-685.384
	e) Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)	103.356	0
	f) Resultat per baixes i alienacions d'instruments financers		
	g) Ingressos financers (-)	-117.868	-227.425
	h) Despeses financeres (+)	214.039	233.760
	i) Diferències de canvi (+/-)		
	j) Variació del valor raonable en instruments financers (+/-)		
	k) Altres ingressos i despeses (+/-)	-70.619	-6.803
3.	Canvis en el capital corrent.	2.212.288	1.651.544
	a) Existències (+/-)	-5.442	-46.173
	b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	1.921.149	3.219.765
	c) Altres actius corrents (+/-)		
	d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	429.781	-1.477.684
	e) Altres passius corrents (+/-)	-112.278	
	f) Altres actius i passius no corrents (+/-)	-20.922	-44.363
4.	Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració	-90.571	54.404
	a) Pagament d'interessos (-)	-241.256	-209.882
	b) Cobrament de dividendes (+)	52.825	129.683
	c) Cobrament d'interessos (+)	82.535	140.359
	d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (-/+)	-16.820	-16.564
	e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)	32.145	10.808
5.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració (+/-1+/-2+/-3+/-4)	5.469.448	5.686.508
B) FLUXOS DE EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6.	Pagaments per inversions (-)	-2.990.237	-1.397.909
	a) Empreses del grup i associades	-2.000.000	0
	b) Immobilitzat intangible	-69.355	-60.765
	c) Immobilitzat material	-930.030	-1.347.976
	d) Inversions immobiliàries		
	e) Altres actius financers	9.148	10.832
	f) Actius no corrents mantinguts per a la venda		
	g) Altres actius		
7.	Cobraments per desinversions (+)	0	0
	a) Empreses del grup i associades		
	b) Immobilitzat intangible		
	c) Immobilitzat material		
	d) Inversions immobiliàries		
	e) Altres actius financers		
	f) Actius no corrents mantinguts per a la venda		
	g) Altres actius		
8.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)	-2.990.237	-1.397.909





CLASE 8.ª



OL6484392

IV ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2013 (continuació)			
	NOTES	2013	2012
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ			
9.	Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni	0	0
	a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)	0	0
	b) Amortització d'instruments de patrimoni (-)		
	c) Adquisició d'instruments de patrimoni propi (-)		
	d) Alienació d'instruments de patrimoni propi (+)		
	e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		
10.	Cobraments i pagaments per instruments de passius financers	-267.373	-1.560.657
	a) Emissió	1.600.000	400.000
	1. Obligacions i altres valors negociables (+)		
	2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	1.600.000	400.000
	3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)		
	4. Altres deutes (+)		
	b) Devolució i amortització de	-1.867.373	-1.960.657
	1. Obligacions i altres valors negociables (-)		
	2. Deutes amb entitats de crèdit (-)	-1.910.407	-1.345.012
	3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)	43.034	-615.645
	4. Altres deutes (-)		
11.	Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni	-2.000.000	-2.900.000
	a) Dividends (-)	-2.000.000	-2.900.000
	b) Remuneració d'altres instruments de patrimoni (-)		
12.	Fluxos d'efectiu de les activitats de financiació (+/-9+/-10-11)	-2.267.373	-4.460.657
D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi			
E) AUGMENT/DISMINUCIO NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-12+/-D)			
		211.838	-172.058
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici		241.759	413.817
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		453.597	241.759





CLASE 8.^a



0L6484393

Comptes anuals d'AIGÜES DE MATARÓ, SA - Exercici 2013

V MEMÒRIA

1 - ACTIVITAT DE L'EMPRESA.

1.1) Naturalesa i identificació de l'empresa.

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

1.2) Objecte.

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

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

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

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

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

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

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





CLASE 8.ª



OL6484394

Activitat.

Durant l'exercici de 2013 l'activitat de la societat ha estat el servei públic de subministrament d'aigua potable a la ciutat de Mataró, el servei públic de laboratori i la gestió del servei urbà de clavegueram de la ciutat de Mataró. La societat ha ampliat el seu negoci i ha adquirit plaques fotovoltaïques que generen energia que es ven a la Comissió Nacional d'Energia.

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

1.3) Obligació de consolidar.

Societats Participades

AMSA participa directament en:

- Mataró Energia Sostenible, S.A. (79,84%)
- Gestió Integral d'Aigües de Catalunya, S.A. (12,44%)
- Aquagest Medioambiente, S.A, Rubatec, AMSA, AIE (10%) i indirectament a Serveis Integrals del Maresme, SL mitjançant l'AIE, la qual hi participa en un 80%, essent la participació efectiva d'AMSA del 8%.

Si bé AMSA posseeix la majoria del capital de Mataró Energia Sostenible, SA (79,84%), es compleixen les condicions d'exempció de consolidar atesa la dispensa per mida establerta a l'article 8 del Real Decreto 1159/2010, de 17 de setembre, por el que se aprueban las Normas para la Formulación de Cuentas Anuales Consolidadas:

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

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

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

2 - BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS.

2.1) Imatge fidel.

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





CLASE 8.ª



0L6484395

Tots els imports estan expressats en euros.

2.2) Principis comptables.

No han existit raons excepcionals que justifiquin la manca d'aplicació de cap principi comptable obligatori, ni l'aplicació de principis no obligatoris. Els comptes es formulen d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat: Reial decret legislatiu 1/2010, de 2 de juliol, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de societats de capital, Llei 16/2007, de 4 de juliol, de reforma i adaptació de la legislació mercantil en matèria comptable per a la seva harmonització internacional en base amb la normativa de la Unió Europea i Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, pel que s'aprova el Pla General de Comptabilitat, i en allò no previst en el mateix, aplica l'Ordre del Ministeri d'Economia i Hisenda de 10 de desembre de 1998 pel qual s'aproven les normes d'adaptació del Pla General de Comptabilitat a les empreses del sector d'abastament i sanejament d'aigua i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi contenen.

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

L'entitat posseeix una participació del 79,84% en el capital social de Mataró Energia Sostenible SA (MES,SA). Atès que la societat participada presenta resultats d'explotació negatius en dos exercicis consecutius, per donar compliment a la disposició addicional novena de la Llei 7/85, de 2 d'abril, reguladora de Bases de Règim Local, modificada per la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local, l'entitat ha iniciat, mitjançant concurs, el procés de transmissió de 24.100 accions de MES,SA que representen el 51% del capital social d'aquesta societat. Aquesta transmissió situaria la participació de l'entitat en MES,SA en el 21,84%, fet que, d'acord amb l'informe emès pel Secretari de l'Ajuntament de Mataró el data 31 de gener de 2014, a efectes de la norma esmentada, significaria que l'entitat no exerciria cap mena de control sobre MES,SA.

Aquest concurs té previst concloure en el primer semestre del 2014.

Aquest fet juntament amb,

- 1- Les mesures aprovades en l'ordre HAP/703/2013 de 29 d'abril del 2013 per el que modifica el Real Decreto 661/2007, de 25 de maig, que regula l'activitat de producció d'energia elèctrica en règim especial, grava amb un tipus afegit de 7% els ingressos a rebre per la producció.
- 2- El projecte de llei en el Congreso de Diputados respecte a la remuneració per la producció d'energia que encara no esta publicat i que fa difícil establir les conseqüències econòmiques pel sector de la cogeneració.
- 3- Les pèrdues continuades dels darreres anys.

posen a MESSA en una situació d'incertesa respecte la seva rendibilitat i la seva continuïtat com empresa amb les conseqüències directes .

A la data de tancament de l'exercici no es preveuen altres 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.





CLASE 8.ª



0L6484396

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

2.4) Comparació de la informació.

En el Compte de Pèrdues i Guanys de l'any 2013, en el punt 7-C, es van incloure les dotacions d'incobrables per un import net de 75.390,41 euros. En l'exercici 2012 figuren en el punt 18-A en Deteriorament d'instruments financers i dintre de les despeses financeres per valor net de 22.325,48 euros.

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

2.5) Agrupació de partides.

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

1. BALANÇ DE SITUACIÓ: ACTIU

A.I. Immobilitzat intangible :

	(Euros)	
<i>Altre immobilitzat intangible</i>	2.013	2.012
Drets s/ instal·lacions cedides en ús Aigua	2.840.381,92	2.840.381,92
Amortització D.I.C en ús Aigua	-1.736.620,58	-1.568.882,83
Drets s/ instal·lacions cedides en ús Clavegueram	14.701.003,21	14.701.003,21
Amortització D.I.C en ús Clavegueram	-3.828.335,00	-3.387.304,89
Millora xarxa distribució	0,00	0,00
En curs	331.284,26	377.238,48
Total (A.I.7)	12.307.713,81	12.962.435,89

A.II. Immobilitzat material

	(Euros)	
<i>Terrenys i construccions</i>	2.013	2.012
Terrenys	18.003,32	18.003,32
Immobles i Dipòsits	8.137.581,14	8.057.967,95
Amortitzacions immobles i dipòsits	-3.557.078,53	-3.300.214,06
Total (A.II.1)	4.598.505,93	4.775.757,21





OL6484397

CLASE 8.ª

<i>Instal·lacions tècniques/maquinària</i>	2.013	2.012
Instal·lacions tècniques – aigua	17.124.971,65	16.303.870,49
Amortització Instal·lacions tècniques -aigua	-11.260.895,24	-10.539.771,58
Instal·lació Fotovoltàica	280.000,00	280.000,00
Amortització Instal·lació Fotovoltàica	-32.679,45	-4.679,45
Instal·lacions tècniques – clavegueram	16.615.073,09	16.229.895,70
Amortització Instal·lacions tècniques - clavegueram	-3.215.288,16	-2.669.421,73
Maquinària	246.624,86	245.257,41
Amortització Maquinària	-222.262,46	-219.314,09
Altres instal·lacions	342.531,12	342.531,12
Amortització Altres Instal·lacions	-324.785,29	-319.014,40
Mobiliari	657.963,78	650.853,58
Amortització Mobiliari	-636.228,21	-631.301,82
Equips procés informàtic	604.433,45	578.012,33
Amortització Equips procés informàtic	-543.595,76	-514.019,74
Elements de transport	284.890,53	273.653,81
Amortització Elements de Transport	-258.089,32	-261.439,41
Altre immobilitzat material	459.914,63	444.384,71
Amortització Altre immobilitzat	-399.327,65	-373.133,18
Total (A.11.2)	19.723.251,57	19.816.363,75





0L6484398

CLASE 8.ª

	(Euros)	
<i>Immobilitzat en curs</i>	2.013	2.012
Immobles	4.800,00	4.800,00
Immobilitzat en curs-Maquinària	1.919,99	
Xarxa distribució	84.595,63	96.294,25
Clavegueram	239.620,14	37.707,70
Virtualització CPD	0,00	
Total (A.II.3)	330.935,76	138.801,95

<i>Existències - Altres aprovisionaments</i>	2.013	2.012
Vàlvules	21.050,93	19.566,13
Computadors	64.534,92	77.108,41
Elements xarxa	109.071,88	104.837,54
Altres material d'obra	66.279,64	56.718,13
Total (B.II.2)	260.937,37	258.230,21

<i>Clients per vendes i prestació de serveis</i>	2.013	2.012
Abonats	2.164.061,92	1.698.581,24
Clients	241.397,47	586.015,63
Clients dubtós cobrament	265.320,65	187.802,57
Total (B.III.1)	2.670.780,04	2.472.399,44

<i>Tresoreria</i>	2.013	2.012
Caixa	3.053,81	2.148,61
Bancs	450.543,15	239.610,05
Total (B.VII. 1.)	453.596,96	241.758,66

2. BALANÇ DE SITUACIÓ: PATRIMONI NET

	(Euros)	
<i>Subvencions, donacions i llegats rebuts</i>	2.013	2.012
Drets cedits en us - Aigua	1.103.761,34	1.271.499,09
Drets cedits en us - Clavegueram	10.872.668,22	11.313.698,33
Donació Terreny - Vilardell	6.490,93	6.490,93
Donació Terreny - Les Sureres	9.589,15	9.589,15
Donació Dipòsit Rocablanca C-100	2.604.928,20	2.736.687,36
Total (A.3)	14.597.437,84	15.337.964,86





CLASE 8.º



0L6484399

3. BALANÇ DE SITUACIÓ: PASSIU

(Euros)		
<i>Altres passius financers LIT</i>	2.013	2.012
Retencions en garantia	7.514,31	112,38
Deutes LIT - AEAT	66.651,07	200.138,67
Deutes LIT- Ministeri (MITyC)	115.916,75	139.100,10
Fiances a llarg termini	380.940,32	367.261,29
Fiances a llarg termini - garantia d'obres	41.465,96	23.000,00
Total (B.II.5)	612.488,41	729.612,44

(Euros)		
<i>Creditors varis</i>	2.013	2.012
Creditors per prestació de serveis	275.381,44	186.128,76
Retencions en garantia c/t	0,00	940,45
Altres	10.109,37	6.408,69
Total (C.V.3)	285.490,81	193.477,90

(Euros)		
<i>Altres passius financers C/T</i>	2.013	2.012
Deutes - c./t. AEAT/ Retorn MITYC	133.487,60	133.425,60
Deutes - c./t. MITYC	84.509,94	23.183,35
Deute c./t. - empreses associades MITYC	0,00	267.001,17
Total (C.III.5)	217.997,54	423.610,12

(Euros)		
<i>Administracions públiques</i>	2.013	2.012
Seguretat social creditora	86.704,01	90.628,64
Hisenda pública creditora:		
- Per IRPF	91.742,57	42.855,46
- Per IVA	40.960,67	13.270,86
Generalitat de Catalunya:		
- Cànon - Agència Catalana de l'Aigua	308.734,00	184.578,86
Ajuntament de Mataró:		
- Impostos i altres taxes	0,00	49.648,76
Total (C.V.6)	528.141,25	380.982,58





OL6484400

CLASE 8.ª

4. COMPTE DE PÈRDUES I GUANYNS

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

	(Euros)	
<i>Altres despeses d'explotació - Serveis exteriors</i>	2.013	2.012
Lloguers / Dret de superfície	149.197,87	143.948,73
Obres Ter	0,00	489.432,92
Conservació / Reparació Aigua	860.134,52	654.370,96
Conservació / Reparació Clavegueram	779.063,90	695.114,10
Subministraments	61.567,86	66.893,74
Assegurances	46.773,19	51.600,87
Comunicacions	162.044,43	162.495,35
Assessories Externes	174.248,42	144.891,02
Despeses bancàries	91.588,17	84.790,50
Publicitat / Propaganda / Rel.Públiques	145.184,85	106.514,27
Altres despeses	160.706,19	146.491,00
Total (A.7.a)	2.630.509,40	2.746.543,46

2.6) Elements recollits en diverses partides.

	(Euros)	
<i>Empreses del Grup</i>	2.013	2.012
Deutors-Empreses Grup (B.III.2)	159.787,99	60.469,90
Altres deutors (B.III.3)	0,00	0,00
Creditors llarg termini (B III)	0,00	0,00
Creditores (C.V.2)	-3.062,81	-4.056,98
Creditors a curt termini (C. IV)	0,00	0,00
Total Empreses del Grup	156.725,18	56.412,92

	2.013	2.012
<i>Empreses Associades</i>		
Deutors (B.III.2)	441.071,03	333.894,21
Creditores (C.V.2)	-6.232,96	-26.409,67
Total Empreses Associades	434.838,07	307.484,54

	2.013	2.012
<i>Deutes amb Entitats de Crèdit</i>		
Creditors a Llarg Termini (B.II.2)	-5.080.719,52	-5.197.285,30
Creditors a Curt Termini (C.III.2)	-2.092.657,74	-1.924.215,41
Total Deutes amb Entitats de Crèdit	-7.173.377,26	-7.121.500,71

	2.013	2.012
<i>Altres passius financers</i>		
Creditors a Llarg Termini (B.II.5)	-612.488,41	-729.612,44
Creditors a Curt Termini (C.III.5)	-217.997,54	-423.610,12
Total Deutes Altres passius financers	-830.485,95	-1.153.222,56





0L6484401

CLASE 8.^a

	(Euros)	
<i>Fiances</i>		
	2.013	2.012
Fiances efectuades a llarg termini (A.V.5)	342.560,97	333.412,86
Fiances rebudes a llarg termini (B.II.5)	-429.920,59	-390.373,67
Total Deutes per Fiances	-87.359,62	-56.960,81
<i>Impostos diferits</i>		
	2.013	2.012
Crèdits per diferències temporàries (A.VI)	9.876,75	8.234,94
Passius per diferències temporàries (B.IV)	-7.839,66	-8.234,94
Total Deutes per impostos diferits	2.037,09	0,00
<i>Administracions públiques</i>		
	2013	2012
Crèdits amb les Admin. Públiques per Impost Corrent (B.III.5)	45.765,62	24.733,22
Crèdits amb les Admin. Públiques (B.III.6)	25.452,74	4.211,77
Deutes amb les Admin. Públiques (C.V.5)	0,00	0,00
Altres deutes amb Admin. Públiques (C.V.6)	-528.141,25	-380.982,58
Total Deutes amb Administracions públiques	-456.922,89	-352.037,59
<i>Retencions en garantia</i>		
	2.013	2.012
Altres passius financers - retencions garantia obres (B.II.5)	7.514,31	112,38
Altres passius financers - fiances garantia obres (B.II.5)	41.465,96	23.000,00
Creditors variis (C.V.3)	0,00	-940,45
Total Deutes per retencions en garantia	48.980,27	22.171,93

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

2.8) Correcció d'errades. No n'hi ha.

3- APLICACIÓ DE RESULTATS.

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

<u>Base de repartiment</u>	<u>Import</u>
Saldo del compte de Pèrdues i Guanys	2.303.662,68
Total	2.303.662,68
<u>Aplicació</u>	<u>Import</u>
Dividends accionistes	2.000.000,00
A reserves voluntàries	303.662,68
Total	2.303.662,68

- 2) En l'exercici 2013 s'han distribuït dividends a compte per valor de 1.950.000,00€ segons els acord del Consell d'Administració de data 18 de juliol de 2013 i de data 17 de desembre de 2013 i en base a l'article 277 del RDL 1/2012 de 2 de juliol.
- 3) El primer acord del Consell d'Administració de juliol es va decidir la distribució de 1.000.000€ a compte dels dividends de l'exercici 2013. Els estats comptables de juny 2013 i





0L6484402

CLASE 8.^a

projectats a data 31 de desembre del 2013, i el Pla de tresoreria fins a desembre del 2013 per posar de manifest l'existència de liquiditat suficient, han estat els següents

1- AIGÜES DE MATARO, S.A.

JUNY'13

COMpte DE PÉRDUES I GUANYS	PRESS. 2013	EXECUCIO JUNY 2013	EXECUCIO JUNY 2012	PROJECCIO FINAL 2013	OBSERVACIONS SOBRE ELS INGRESSOS I DESPESES
A) OPERACIONS CONTINUADES					
1. Import net de la xifra de negoci	14.701.208	7.882.242	6.513.987	14.123.884	Respecte el 2012, augment de tarifa abonats
a) Vendes	8.729.561	4.189.029	3.689.718	8.378.059	
b) Prestacions de serveis	5.972.137	2.875.213	2.624.248	5.750.426	
2. Variació existències producció acabada	0	-21.792	46.148	-47.384	
3. Treb. realitzats per l'emp. per seu actiu	3.170.900	794.107	884.227	1.588.214	Inversions ajustades als crèdits rebuts
4. Acreditaments	-6.654.167	-2.333.289	-1.773.890	-4.866.578	
a) Consum d'aigua	-3.107.617	-1.415.939	-839.151	-2.831.876	Augment preu ATLL i menys m3 comprats
b) Consum d'existències comercials i altres	-775.604	-321.138	-260.068	-642.276	La despesa en compra de computadors s'ha duplicat en aquest període respecte el 2012
c) Treballs realitzats per altres empreses	-2.770.946	-596.212	-674.671	-1.192.424	Despeses en obres i altres ajustats a crèdits rebuts
5. Altres ingressos d'exploitació	386.199	163.680	216.036	327.373	2013 sense bonificacions de Seg Social ni en formació
a) Ingressos accessoris i altr de gestió cor	360.108	163.687	216.036	327.373	Desminució Ingressos en assessores tècniques amb MESA
b) Subvencions explot incorporades Res exerc.	0	0	0	0	
6. Despeses de personal	-4.528.172	-2.101.729	-2.058.493	-4.201.451	Pla de Pensions i revisió salaral pressupostat i no aplicats.
a) Sous	-3.311.234	-1.594.868	-1.585.662	-3.189.737	
b) Carregues socials	-1.218.078	-506.857	-473.829	-1.013.714	
c) Provisions	0	0	0	0	
7. Altres despeses d'exploitació	-2.855.398	-1.242.980	-1.558.620	-2.885.989	
a) Serveis externs	-2.386.356	-1.302.396	-1.430.517	-2.604.705	Serveis jurídic, fons social, aboc. Orens, regul patrim
b) Tributs	-269.042	-136.719	-116.889	-273.438	Les despeses cànon ACA comencen l'abril del 2012
c) Pèrdues, deteriorament operac. comercials	0	548	0	1.093	
d) Altres despeses de gestió corrent	10.000	-4.413	3.217	-8.825	
8. Amortització de l'immobilitzat	-2.185.642	-1.117.440	-1.046.733	-2.254.891	
9. Imputació de subvencions immob. no financer	684.873	371.065	342.677	742.129	
13. Altres resultats	3.888	45.652	3.978	11.639	43.034€ d'ingressos extraordinaris regularització definitiva obres Tub Ter
A.1) RESULTAT D'EXPLOITACIO	2.966.088	1.419.517	1.349.686	2.839.034	
14. Ingressos financers	154.305	51.775	100.985	103.549	
b) De valors negociables i altr instrum finan	154.305	51.775	100.985	103.549	
b1) D'empreses del grup i associades	150.305	48.999	97.994	97.998	Desminució % interès i menys import deute MESSA respecte previsió pressupostat.
b2) De tercers	4.000	2.776	2.991	5.551	
15. Despeses financeres	-272.312	-82.858	-118.263	-185.315	Desminució endutament i tipus d'interès
b) Per deutes amb tercers	-272.312	-82.858	-118.263	-185.315	Estimació depreciació MESSA. 80% 170.000
18. Deteriorament i resultat per alienacions	-447.848	-53.440	-174.581	-120.000	Menys pèrdues MESSA de les previstes
a) Deterioraments i pèrdues	-447.848	-53.440	-174.581	-120.000	
A.2) RESULTAT FINANCER (12+13+14+15+16)	-385.255	-84.323	-188.359	-197.766	
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)	2.400.205	1.335.194	1.159.808	2.541.268	
19. Impostos sobre beneficis	0	1.991	0	3.983	
A.4) RES EXE. OPERAC CONTINUADES (A.3 + 19)	2.400.205	1.337.185	1.159.808	2.545.251	
B) OPERACIONS INTERROMPUDES	0	0	0	0	
20. Resultat exer oper interompuades net	0	0	0	0	
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + B)	2.400.205	1.337.185	1.159.808	2.545.251	Les Despeses de personal i el Resultat financer expliquen la millora projectada respecte pressupostat

OBSERVACIONS SOBRE EL PROCEDIMENT:

- Respecte la comparació entre el 30/06/13 i el 30/06/12: el fet de que a 30/06/12 s'incorporava un conjunt d'ajustaments per fer que la informació comptable resultant representés millor la situació econòmica de l'empresa la que la comparativa era sigui més real que la del 30/04/13.
- Per calcular la projecció a final d'any s'ha dividit entre 6 mesos la despesa real fins a Juny'13 i multiplicat per 12, excepte les despeses de personal que s'han projectat d'acord amb les pagues previstes fins desembre.





OL6484403

CLASE 8ª

3- AIGÜES DE MATARÓ, S.A.

PLA DE TRESORERIA AMSA 01/07/2013												
	febrer	març	abril	maig	juny	juliol	agost	setembre	octubre	novembre	desembre	TOTAL 2013
Saldo anterior	2.267.851	2.694.948	2.911.461	2.994.281	2.911.461	1.740.788	1.740.788	1.740.788	1.740.788	1.407.897	1.354.448	
COBRAMENTS DE L' EXPLOITACIO	1.724.527	1.732.658	1.740.788	1.740.788	1.740.788	1.740.788	1.740.788	1.740.788	1.408.174	1.426.908	1.524.746	9.636.749
Efectiu	1.705.603	1.713.734	1.721.884	1.729.934	1.737.984	1.746.034	1.754.084	1.762.134	1.412.220	1.430.954	1.529.892	9.537.302
Recepció gràtic (inclosa en el balanç)	78.259	78.259	78.259	78.259	78.259	78.259	78.259	78.259	78.259	78.259	78.259	469.653
Factura laborator	32.339	32.339	32.339	32.339	32.339	32.339	32.339	32.339	32.339	32.339	32.339	194.033
Inclou rebuets	-91.674	-91.674	-91.674	-91.674	-91.674	-91.674	-91.674	-91.674	-91.674	-91.674	-91.674	-560.041
PAGAMENTS DE L'EXPLOITACIO	1.297.987	1.475.935	1.532.659	1.300.101	1.328.917	1.380.947	1.380.947	1.328.917	1.380.947	1.328.917	1.380.947	8.314.542
Proveïdors	539.306	604.719	666.365	566.365	560.029	560.182	560.182	560.182	560.182	560.182	560.182	3.560.784
ATL	253.776	516.654	261.988	261.988	261.988	261.988	261.988	261.988	261.988	261.988	261.988	1.789.634
Inventaris	245.546	245.546	245.546	245.546	245.546	245.546	245.546	245.546	245.546	245.546	245.546	1.472.506
Comercials	33.376	35.951	42.853	41.810	41.810	42.853	42.853	42.853	42.853	42.853	42.853	237.206
Despeses bancàries	6.916	6.916	6.916	6.916	6.916	6.916	6.916	6.916	6.916	6.916	6.916	41.498
Impostos	527.830	440.102	614.960	514.673	514.673	514.673	514.673	514.673	514.673	514.673	514.673	3.076.173
Salari	436.520	396.136	436.520	436.520	436.520	436.520	436.520	436.520	436.520	436.520	436.520	2.412.356
IRPF	44.310	43.787	88.872	60.037	60.037	60.037	60.037	60.037	60.037	60.037	60.037	311.927
IVA	45.000	0	90.000	0	0	0	0	0	0	0	0	271.666
Despeses Personals	220.851	221.144	361.334	234.866	234.866	234.866	234.866	234.866	234.866	234.866	234.866	1.687.627
Nouren	141.517	141.785	272.000	148.000	148.000	148.000	148.000	148.000	148.000	148.000	148.000	1.151.823
Seguretat Social	89.334	89.334	89.334	89.334	89.334	89.334	89.334	89.334	89.334	89.334	89.334	536.004
CASH FLOW EXPLOITACIÓ	469.864	216.713	378.802	694.187	412.864	359.841	359.841	359.841	359.841	77.980	77.980	1.322.207
ALTRES COBRAMENTS	18.919	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	37.839
Ingressos extrínsecos	18.919	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	37.839
Infermeria MESSA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ALTRES PAGAMENTS	497.541	340.165	1.408.764	454.281	454.281	454.281	454.281	454.281	454.281	454.281	454.281	3.979.261
Presidència	271.111	160.111	160.111	160.111	160.111	160.111	160.111	160.111	160.111	160.111	160.111	1.000.000
BVA - març 14	0	0	37.615	0	0	0	0	0	0	0	0	75.191
Caja Madrid - Oct 16	54.443	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	107.372
Caja Madrid - Oct 17	0	53.088	0	0	0	0	0	0	0	0	0	107.372
La Caixa - Jul 18	0	0	0	81.008	0	0	0	0	0	0	0	162.016
La Caixa - des 15	7.157	7.157	7.157	7.157	7.157	7.157	7.157	7.157	7.157	7.157	7.157	42.914
Banc Popular - gener 17	13.729	13.729	13.729	13.729	13.729	13.729	13.729	13.729	13.729	13.729	13.729	56.541
Banc Sabadell - des 18	7.402	7.402	7.402	7.402	7.402	7.402	7.402	7.402	7.402	7.402	7.402	44.221
Banco - des 15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	57.005
Bankinter - gener 18	25.008	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	49.994
Popular	4.901	4.901	4.901	4.901	4.901	4.901	4.901	4.901	4.901	4.901	4.901	29.498
AJA MTRIC	11.368	11.433	11.471	11.581	11.581	11.581	11.581	11.581	11.581	11.581	11.581	68.000
CEL - jun 13	16.054	16.054	16.054	16.054	16.054	16.054	16.054	16.054	16.054	16.054	16.054	98.113
Banco de Lery 13	0	5.952	5.952	5.952	5.952	5.952	5.952	5.952	5.952	5.952	5.952	29.762
Aliments (EINDEUS i altres pagaments)	60.000	45.000	1.000.000	18.619	0	0	0	0	0	0	0	1.668.619
MESSA 1)	0	0	100.000	0	0	0	0	0	0	0	0	200.000
Proveïdors	226.155	174.848	176.062	208.621	161.487	161.487	161.487	161.487	161.487	161.487	161.487	1.108.821
Carifony	226.155	174.848	176.062	208.621	161.487	161.487	161.487	161.487	161.487	161.487	161.487	1.108.821
CASH FLOW ALTRES OPERACIONS	178.622	346.185	1.408.764	454.281	454.281	454.281	454.281	454.281	454.281	454.281	454.281	3.941.442
Saldo final	2.447.436	2.861.695	3.280.507	3.694.794	4.107.658	4.521.939	4.936.220	5.350.501	5.764.782	6.178.981	6.593.180	33.314.448
Saldo inicial	2.267.851	2.694.948	2.911.461	2.994.281	2.911.461	1.740.788	1.740.788	1.740.788	1.740.788	1.407.897	1.354.448	
Altres cobraments	18.919	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	37.839
Altres pagaments	497.541	340.165	1.408.764	454.281	454.281	454.281	454.281	454.281	454.281	454.281	454.281	3.979.261
TOTAL Pòlissa	178.622	346.185	1.408.764	454.281	454.281	454.281	454.281	454.281	454.281	454.281	454.281	3.941.442
SALDO FINAL TRESORERIA	2.447.436	2.861.695	3.280.507	3.694.794	4.107.658	4.521.939	4.936.220	5.350.501	5.764.782	6.178.981	6.593.180	33.314.448

4) En el acord del Consell d'Administració de desembre es va decidir distribuir altres 950.900€ a compte dels dividends de l'exercici 2013. Els estats comptables de octubre 2013 projectats a data 31 de desembre del 2013, i el Pla de tresoreria fins a desembre del 2014 per posar de manifest l'existència de liquiditat suficient, han estat els següents:





OL6484404

CLASE 8.ª



Aigües de Mataró

4- COMPTE P I G PROJECTAT A 31-12-2013

	Projecció 2013 (EUROS)	Pressupost 2013 (EUROS)	Real 2012 (EUROS)
INGRESSOS			
1).- Import net de la xifra de negoci	14.114.545	14.701.698	12.563.565
a) Vendes	13.226.639	13.572.716	11.579.071
1.- Aigua	8.011.059	8.727.058	7.357.514
2.- Conservació Comptadors	505.048	578.227	425.054
3.- Venda de Ferralla	2.130	1.003	932
4.- Clavegueram (Quotes)	4.020.263	4.204.928	3.701.775
5.- Fotovoltàica	22.130	0	3.700
b) Prestació de Serveis	687.906	1.128.982	984.493
3).- Treballs per a l'immobilitzat	1.509.426	3.170.900	1.330.957
1.- Material-Ampliació Xarxa distribució	879.015	1.750.870	824.083
2.- Material-Ampliació Xarxa clavegueram	630.411	1.420.021	506.274
4).- Altres Ingressos d'Explotació	334.624	360.108	363.091
7).- Ingressos Financers	125.065	154.305	227.425
1.- Interessos bancans	0.051	4.000	0.140
2.- Dividends	52.825	0	76.037
3.- Interessos crèdits MES, SA	66.189	150.305	145.248
TOTAL ORDINARIS	16.083.660	18.387.011	14.484.947
8).- Ingressos Excepcionals	796.003	687.873	760.297
TOTAL EXCEPCIONALS	796.003	687.873	760.297
TOTAL INGRESSOS	16.879.663	19.074.884	15.245.244
DESPESES			
2) Aprovisionaments	4.718.821	6.654.167	3.408.924
1.- Aigua Ter	2.825.294	3.107.617	1.800.323
2.- Comptadors	281.794	231.271	128.908
3.- Tuberies	85.778	145.785	65.724
4.- Valvules	44.988	87.035	28.007
5.- Altres Materials Obra	81.335	62.870	53.855
6.- Energia	140.718	170.478	145.880
7.- Materials laboratori	88.154	60.165	71.280
8.- Anàlisis laboratori	44.140	37.004	40.882
9.- Treballs i escomeses aigua	30.006	61.584	40.335
10.- Treballs escomeses clavegueram	24.157	91.098	65.652
11.- Treballs canalitzacions aigua	500.870	1.304.650	400.423
12.- Treballs canalitzacions clavegueram	585.577	1.215.911	434.615
3) Despeses de Personal	4.171.941	4.529.312	4.046.066
1.- Sous i salaris	3.175.699	3.311.234	3.100.541
2.- Seguretat Social	937.532	873.040	803.921
3.- Pla de Pensions	0	261.748	0
4.- Altres Despeses	58.710	82.092	81.605
4) Amortitzacions	2.241.749	2.105.642	2.138.996
1.- Immobilitzat immaterial	629.787	574.169	580.331
2.- Immobilitzat material	1.611.962	1.531.473	1.558.666
5) Provisions	322.151	447.848	379.067
1.- Dotació Incobrables	42.151	47.848	21.220
2.- Dotació inversió MES, SA	280.000	400.000	357.847
6) Altres despeses d'explotació	3.034.599	2.665.298	3.002.360
a) Serveis externs	2.581.681	2.386.356	2.746.543
b) Tributs	342.918	269.042	249.509
c) Altres despeses de gestió corrent	110.000	10.000	6.308
1.- Indemnitzacions sinistres	10.000	10.000	6.308
2.- Pèrdues per baixa immobilitzat	100.000	0	0
7) Despeses financeres	213.370	272.312	233.760
1.- Interessos deute	213.370	272.312	233.760
TOTAL DESPESES	14.702.631	16.674.678	13.209.174
RESULTAT PREVIST	2.177.032	2.400.206	2.036.070





CLASE 8.ª



OL6484405

Aigües de Mataró

5- PLA DE TRESORERIA

EVOLUCIÓ PREVISIÓ TREASORERIA 2013-2014

Descripció	2013	2014	TOTAL EUROS 2013	TOTAL EUROS 2014
Mònica	330.000	323.000	330.000	323.000
MARIP - Seg. Soc. i Pla pensió	10.000	10.000	10.000	10.000
Aportació Previsió a MESA	130.000	130.000	130.000	130.000
CANON de l'Aigua	305.145	305.145	305.145	305.145
Caigua	72.200	72.200	72.200	72.200
Previsió pensió i jubilacions	11.000	11.000	11.000	11.000
Previsió pensió i jubilacions	180.000	175.000	180.000	175.000
Previsió pensió i jubilacions	251.000	251.000	251.000	251.000
Previsió pensió i jubilacions	81.132	81.132	81.132	81.132
Previsió pensió i jubilacions	42.000	42.000	42.000	42.000
ATIL	305.500	305.500	305.500	305.500
Previsió pensió i jubilacions	500.000	500.000	500.000	500.000
Previsió pensió i jubilacions	3.000	3.000	3.000	3.000
TOTAL	2.913.045	2.913.045	2.913.045	2.913.045
Mònica	1.624.757	1.624.757	1.624.757	1.624.757
Totes Despeses Altres	1.288.288	1.288.288	1.288.288	1.288.288
Totes Altres Ingressos	134.727	134.727	134.727	134.727
Futurs Aportament a l'Administració (F.A.)	200.000	200.000	200.000	200.000
Ingressos previsió	0	0	0	0
TOTAL	1.624.757	1.624.757	1.624.757	1.624.757
Mònica	1.624.757	1.624.757	1.624.757	1.624.757
Subvenció	1.624.757	1.624.757	1.624.757	1.624.757
Contribució	2.913.045	2.913.045	2.913.045	2.913.045
Pagaments	2.913.045	2.913.045	2.913.045	2.913.045
Pèssim La Caixa 250.000 del 30-11	200.000	200.000	200.000	200.000
Pèssim Baratar 200.000 del 2013	200.000	200.000	200.000	200.000
Responsabilitat	1.771.258	333.271	1.771.258	333.271

Descripció	2013	2014	TOTAL EUROS 2013	TOTAL EUROS 2014
Subvenció	1.624.757	1.624.757	1.624.757	1.624.757
Contribució	2.913.045	2.913.045	2.913.045	2.913.045
Pagaments	2.913.045	2.913.045	2.913.045	2.913.045
Pèssim La Caixa 250.000 del 30-11	200.000	200.000	200.000	200.000
Pèssim Baratar 200.000 del 2013	200.000	200.000	200.000	200.000
Responsabilitat	1.771.258	333.271	1.771.258	333.271

(1) El 2013 s'ha pagat el deute de 1.000.000 €, el de 2014 es preveu de 1.000.000 €. En el pressupost del 2013 es preveuen deutes per 1.000.000 €. L'import estimat de deutes a curt i mitjà termini és de 2.000.000 €.

(2) El 2013 es preveu un import de 1.000.000 €. En el pressupost del 2014 es preveu un import de 1.000.000 €. El 2014 es preveu un import de 1.000.000 €.

(3) Previsió de deute realitzat per al 2013. Baratar 100.000 €, La Caixa 100.000 €, B. Popular 300.000 €, Baratar 100.000 €, B. Popular 300.000 €, Baratar 100.000 €, B. Popular 300.000 €.

(4) Es preveu una aportació de liquiditat a MESA per 1.500.000 € el 2013 i 200.000 € el 2014, degut a les necessitats d'ingressos de MESA, però que no es van realitzar de crèdits, que haurien aportat una importància de liquiditat de aproximadament 200.000 € a part del pagament de 100.000 € corresponents al 2013 del crèdit CF.

(5) Es preveu el cobrament regular de les factures de l'Aigües de Mataró de l'any 2014.

(6) Es preveu un increment de 4,3% en el preu de l'aigua d'ATIL, per 2014 i el pagament de 13 factures d'ATIL, per 2014 i el pagament de 13 factures d'ATIL, per 2014 i el pagament de 13 factures d'ATIL, per 2014.

(7) Es preveu el pagament del subvenció de 1.000.000 €.





CLASE 8.ª



OL6484406

4- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ.

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

4.1) Immobilitzat Intangible.

Aplicacions Informàtiques.

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

Drets sobre instal·lacions cedides en ús.

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

L'amortització és calculada en base al tipus de bé i el % d'acord a les taules d'amortització vigents publicades al BOE 189 de data 6 d'agost de 2004 .

No hi ha béns ni drets amb vida útil indefinida.

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

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

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

Millora xarxa distribució aigua al Maresme.

Fins al 31.12.2007 figurava en balanç com "Despeses pendents de distribuir". Atès que es considera un dret i contribueix a l'obtenció d'ingressos, a partir del 2008 consta dintre dels immobilitzats intangibles. L'import correspon al deute actual compromès amb l'Ajuntament, el qual va disminuint amb el pagament de les quotes anuals. En l'exercici 2012 s'ha realitzat el pagament de la darrera quota.

4.2) Immobilitzat Material.

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





CLASE 8.^a



OL6484407

Costos de desmantellament:

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

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

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

Edificis	2 %	Maquinària i Instal·lacions	12 %
Elements de transport	20 %	Equip procés informàtic	25 %
Dipòsits	4 %	Xarxa distribució aigua	6 %
Mobiliari	10 %	Xarxa distribució clavegueram	3 %
Plaques fotovoltaïques	4,5 %		

Obres d'ampliació, modernització i millores.

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

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

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

Donacions d'immobilitzat.

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

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

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

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





CLASE 8.ª



OL6484408

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 Prèstecs i partides a cobrar

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

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

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

Al final de cada exercici, i un cop transcorreguts sis mesos des del venciment dels crèdits no cobrats, es dota la corresponent correcció valorativa per morositat. El deteriorament es calcula de forma individualitzada, i es comptabilitza a la data de tancament. Detectada la





CLASE 8.ª



0L6484409

morositat d'un deutor, el saldo és traspassat al compte de dubtós cobrament i la correcció valorativa imputada a pèrdues i guanys amb contrapartida al compte de provisions per crèdits incobrables.

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

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

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

Tenen venciment a curt termini. Les bestretes al personal i els crèdits amb Administracions Públiques figuren pel seu valor nominal. No estan subjectes al meritament d'interessos.

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

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

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

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

L'epígraf del balanç A.IV.1 informa de les participacions en instruments de patrimoni en empreses del grup i associades a llarg termini. Cap d'elles cotitza en un mercat organitzat. Estan valorades pel seu cost d'adquisició, excepte les de MESSA per les que hi ha dotada una correcció valorativa per pèrdues acumulades que ha afectat el resultat dels exercicis corresponents.





CLASE 8.^a



OL6484410

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

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

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

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

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

B.1 Deutes i partides a pagar

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

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

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

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





CLASE 8.^a



OL6484411

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

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

Es classifiquen com a Deutes amb entitats de crèdit (B.II.2) a llarg termini (C.III.2) a curt termini, segons tinguin venciment més enllà dels 12 mesos següents o dintre dels 12 mesos respectivament. Els interessos meritats s'imputen anualment a pèrdues i guanys d'acord amb el pla d'amortització dels préstecs.

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.**

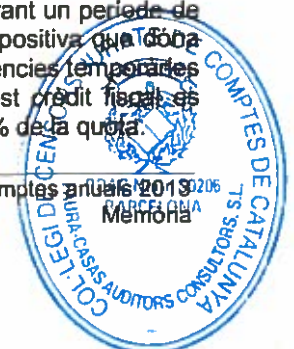
Impost corrent: S'imputa al resultat de l'exercici d'acord amb el principi de meritació, considerant les diferències existents entre el resultat comptable i la base imposable.

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 temporànies imposables o deduïbles respectivament.

Una part de l'impost diferit s'origina per una donació rebuda el 2008 segons s'explica a la Nota 12. i la reversió s'enregistra anualment en reconèixer la periodificació com ingrés de la donació i segons l'amortització del bé rebut.

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





CLASE 8.ª



OL6484412

4.11) Ingressos i despeses.

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

La venda d'aigua és el consum facturat, que correspon al 99,8% 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 2.013 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 meritades 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



OL6484413

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.





OL6484414

CLASE 8.ª

5- IMMOBILITZAT MATERIAL.

5.1) Moviment de les partides que componen l'immobilitzat material en 2013, (veure també la Nota 2.5):

(Euros)

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

(Euros)

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

El moviment de les partides que componen l'immobilitzat material en 2012 van ser,





OL6484415

CLASE 8.^a

(Euros)

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

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

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

Durant el 2013 s'han realitzat inversions de millora de les xarxes d'aigua i clavegueram per un import de 1.266.990,09€, tal com es reflexa en el quadre anterior sota el concepte instal·lacions tècniques d'aigua i clavegueram

En 2.012, AMSA va adquirir a MESSA la instal·lació de Plaques Fotovoltaiques del carrer Rocablanca de Mataró.

No s'han efectuat inversions en immobilitzat material inversions fora de territori espanyol.

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





CLASE 8.ª



OL6484416

No s'han capitalitzat interessos financers.

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

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

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

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

<i>Béns totalment amortitzats</i>	2.013	2.012
Immobles i dipòsits	1.002.994,08	984.342,48
Instal·lacions Tècniques	5.397.564,56	4.963.616,23
Maquinària	222.175,76	221.150,76
Instal·lacions cloració i control	305.223,20	297.791,20
Mobiliari	602.259,15	598.240,02
Equip Informàtic	484.170,34	464.932,05
Elements de transport	250.257,83	231.443,16
Altre immobilitzat material	299.169,86	275.571,58
	8.563.814,78	8.037.087,48

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

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

El capítol principal, la renovació de la xarxa d'abastament s'ha assolit en un 80 % i la resta de capítols del Pla director com l'estat de conservació i fiabilitat, les eines de gestió o el pla de renovació de vàlvules han estat assolits en un 45 %.

Durant l'exercici 2.013 s'han donat de baixa dos vehicles dels elements de l'immobilitzat per valor de 13.138,34 euros.

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



CLASE 8.^a

OL6484417

7- IMMOBILITZAT INTANGIBLE.**7.1.1) Moviments de les partides que componen l'immobilitzat intangible de l'empresa a l'any 2013,**

(Euros)

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

Els Moviments de les partides que componen l'immobilitzat intangible de l'empresa a l'any 2012,





0L6484418

CLASE 8.ª

(Euros)

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

Subvencions, donacions i llegats: Durant l'exercici 2.013 no s'han rebut bens cedits en ús.

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

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

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





CLASE 8.^a



OL6484419

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

El 96,03% del total de les instal·lacions de clavegueram cedides en ús corresponen a instal·lacions fetes a partir de 1992. S'aplica l'amortització lineal del 3% anual.

Durant aquest exercici 2013 no s'han rebut instal·lacions a les xarxes cedides en ús.

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

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

7.1.5) Immobilitzat intangible en curs

Amb data 2 de març de 2009, es va signar un acord de cooperació entre les societats Aigües de Mataró, SA, Aigües de Manresa, SA, Aigües del Prat, SA, Companyia d'Aigües de Vilanova i la Geltrú, SAM, Aigües de Castellbisbal, SA i Serveis i Aigües de Barberà Empresa Municipal, SA, per tal de desenvolupar el projecte GIAQUA, que consisteix en un nou programa de gestió d'abonats. Les empreses cooperants en el Projecte GIAQUA, signen un contracte per al desenvolupament del Programari de Gestió d'abonats (PGA), contractant a l'empresa IN2 Ingenieria de la Informació, SA per tal que desenvolupi aquest projecte.

Posteriorment, amb data 9 de desembre de 2009, els cooperants en el Projecte GIAQUA, sol·liciten un ajut al Ministerio de Industria, Turismo y Comercio (MITyC), segons les condicions establertes a la convocatòria del subprograma AVANZA I+D "Acción Estratégica de Telecomunicaciones y Sociedad de la Información Año 2009" (expedient: TSI-020513-2009-54).

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

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

El MITyC ha validat en data 5 d'octubre del 2012, els treballs desenvolupats per al projecte, del qual es desprèn una rebaixa de l'import del préstec fins als 429.286,12€. A AMSA li corresponen 162.286,12€. Així mateix a 31 de desembre del 2012 restava pendent el repartiment del crèdit subvencionat entre les empreses cooperants per import de 267.002,67€. A data 25 de febrer es va transferir a les empreses cooperants l'import del préstec.





CLASE 8.^a



OL6484420

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

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

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

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

No hi ha hagut correccions valoratives.

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

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

	(Euros)	
Béns totalment amortitzats	2.013	2012
Aplicacions Informàtiques	831.870,98	798.223,12
Total	831.870,98	798.223,12

7.2) Fons de comerç. No n'hi ha.

8- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR.

8.2) Arrendaments operatius.

L'edifici del carrer Pitàgores, seu social de la companyia, està aixecat sobre un terreny de propietat municipal. A juliol de 1994 AMSA va obtenir el dret de superfície per un període de 75 anys. El valor de cost de l'edifici a 31 de desembre 2.012 és de 2.318.477,59 € i s'amortitza a raó del 2 % l'immoble i el 12 % les instal·lacions pròpies del mateix edifici.





CLASE 8.ª



0L6484421

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 2013 la quantia de 20.063,58 €.

Amb data 6 de juliol de 2010, Aigües de Mataró va signar un contracte d'arrendament operatiu amb BBVA rènting, consistent en el lloguer de tres fotocopiadores i per un període de 60 mesos, equivalent a 60 quotes. El preu pactat per cada quota és de 148,80 €/mes.

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

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

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

L'import dels arrendaments operatius de rènting meritats imputat a resultats durant l'exercici 2013 ha estat de 7.332,60 euros. El 2012 els arrendaments operatius de rènting meritats imputat a resultats varen ser 6.081,61 euros .

9.- INSTRUMENTS FINANCERS.

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

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

9.2.1) **Informació relacionada amb el balanç**

a) **Categories d'actius financers i passius financers**

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





0L6484422

CLASE 8.^a

a.1) Actius Financers: Derivats i altres	Llarg termini		Curt termini		Total	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
I. Préstecs i partides a cobrar:						
1. Crèdits per operacions comercials	0,00	0,00	3.274.014,14	2.868.977,85	3.274.014,14	2.868.977,85
- Clients per vendes i prestació de serveis	0,00	0,00	2.646.340,54	2.449.648,49	2.646.340,54	2.449.648,49
- Clients dubtós cobrament	0,00	0,00	265.320,65	187.802,57	265.320,65	187.802,57
- Bestretes a proveïdors	0,00	0,00	2.375,08	2.214,30	2.375,08	2.214,30
- Provisió crèdits incobrables	0,00	0,00	-240.881,15	-165.051,62	-240.881,15	-165.051,62
- Clients empr. del grup i associades	0,00	0,00	600.859,02	394.364,11	600.859,02	394.364,11
2. Crèdits per operacions no comercials	342.560,97	333.412,86	678.144,43	2.264.474,24	1.020.705,40	2.597.887,10
- Fiances constituïdes	342.560,97	333.412,86	0,00	0,00	342.560,97	333.412,86
- Bestretes al personal	0,00	0,00	17.993,19	25.535,51	17.993,19	25.535,51
- Crèdits empr. del grup i associades	0,00	0,00	660.151,24	2.238.938,73	660.151,24	2.238.938,73
- Deutors varis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altres actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Préstecs i partides a cobrar	342.560,97	333.412,86	3.952.158,57	5.133.452,09	4.294.719,54	5.466.864,95

Els préstecs i partides a cobrar a llarg termini corresponen en la seva majoria a les fiances rebudes pel servei de subministrament. Fiances dipositades a l'Institut Català del Sól, corresponents al 90% de les fiances rebudes dels abonats fins el 30 de setembre de 2013.

Els crèdits a empreses del grup i associades s'expliquen a la nota 9.3.1 i 23. El saldo a 31 de desembre de 2013 correspon al préstec concedit a MES, SA.





0L6484423

CLASE 8.^a

a.2) Passius financers.

a.2) Passius financers: Prèstecs, derivats i altres	Llarg termini		Curt termini		Total	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
I. Deutes i partides a pagar:						
1. Derivats i altres	612.488,41	729.612,44	2.617.281,88	2.083.628,80	3.229.770,29	2.925.519,40
- Proveïdors	0,00	0,00	1.974.534,73	1.327.490,69	1.974.534,73	1.327.490,69
- Proveïdors empr. del grup i associades	0,00	0,00	9.295,77	30.466,65	9.295,77	30.466,65
- Creditors diversos	231.548,09	362.351,15	503.488,35	617.088,02	735.036,44	979.439,17
- Creditors prestació de serveis	0,00	0,00	285.490,81	192.537,45	285.490,81	192.537,45
- Retencions en garantia d'obres	0,00	0,00	0,00	940,45	0,00	940,45
- Deutes II.t. -MITYC	0,00	0,00	0,00	267.001,17	0,00	267.001,17
- Deutes II.t. -AEAT	66.651,07	200.138,67	133.487,60	133.425,60	200.138,67	333.564,27
- Deutes II.t. - Ministeri	115.916,75	139.100,10	84.509,94	23.183,35	200.426,69	162.283,45
- Fiances en garantia d'obres	48.980,27	23.112,38	0,00	0,00	48.980,27	23.112,38
- Fiances rebudes	380.940,32	367.261,29	0,00	0,00	380.940,32	367.261,29
- Deutes amb empreses del grup i associades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Provisions a curt termini	0,00	0,00	0,00	112.278,16	0,00	112.278,16
- Remuneracions pendents de pagament	0,00	0,00	103.117,21	62.629,42	103.117,21	62.629,42
- Bestretes per escomeses	0,00	0,00	26.845,82	45.954,02	26.845,82	45.954,02
2. Deutes d'entitats de crèdit	5.080.719,52	5.197.285,30	2.092.657,14	1.924.215,41	7.173.376,66	7.121.500,71
- Deutes amb entitats de crèdit	5.080.719,52	5.197.285,30	2.092.657,14	1.924.215,41	7.173.376,66	7.121.500,71
Total Deutes i partides a pagar	5.693.207,93	5.926.897,74	4.709.939,02	4.007.844,21	10.403.146,95	10.047.020,11

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

	(Euros)	
	2.013	2.012
Saldo I.I.	165.051,62	156.713,71
Recuperació Incobrables	-2.933,03	-2.585,82
Sanejament Incobrables	0,00	-25.082,67
Dotació exercici	78.762,56	36.006,40
Saldo 31.12	240.881,15	165.051,62

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

d) Classificació per venciments

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

En data 5 d'octubre de 2006 es va subscriure amb Caja Madrid un contracte de préstec de 2.000.000 Euros, amb venciment 5 d'octubre de 2016, i a un interès variable, que estarà compost pel tipus





CLASE 8.ª



OL6484424

EURIBOR a 90 dies més un diferencial de +0,25 punts. El préstec serà reintegrat a l'entitat financera en 40 quotes trimestrals d'import inicial de 59.375,04 euros, que seran revisades trimestralment.

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

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

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

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

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

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

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.





0L6484425

CLASE 8.^a

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

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

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

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

Amortització préstecs							
Any	BBVA-PDCLAM	C.Madrid -2006	C.Madrid -2007	La Caixa 2008	La Caixa 2010	B.Sabadell 2010	B.Sabadell 2011
2014	37.500,00	215.076,10	212.276,45	310.604,26	82.631,08	88.000,00	71.428,68
2.015		216.110,32	213.062,96	313.640,62	84.698,72	88.000,00	71.428,68
2.016		217.149,51	213.852,40	316.706,66		88.000,00	71.428,68
2.017			107.222,98	319.802,67		88.000,00	71.428,68
2.018				241902,02		88.000,00	71.427,92
2.019						88.000,00	
2.020						88.000,00	
	37.500,00	648.335,93	746.414,79	1.502.656,23	167.329,80	616.000,00	357.142,64
Amortització préstecs							
Any	Banesto 2011	B.Popular 2010	Bankinter 2012	Bankia	B.Popular 2013	Ibercaja	Total
2.014	100.000,00	150.011,21	80.000,00	140.878,95	44.811,40	71.428,56	1.604.646,69
2.015	100.000,00	155.489,22	80.000,00	152.105,68	47.339,12	71.428,56	1.593.303,88
2.016	100.000,00	161.167,29	80.000,00	164.227,08	50.009,42	71.428,56	1.533.969,60
2.017		13.692,94	80.000,00	177.314,44	52.830,35	71.428,56	981.720,62
2.018			20.000,00	109.888,55	55.810,39	71.428,56	658.457,44
2.019					24.172,68	71.428,56	183.601,24
2.020						41.666,73	129.666,73
	300.000,00	480.360,66	340.000,00	744.414,70	274.973,36	470.238,09	6.685.366,20





0L6484426

CLASE 8.^a

En data 26 de novembre de 2013 es subscriu amb la Caixa una pólissa de crèdit per valor de 300.000 euros, amb venciment 26 de novembre de 2014 i a un interès variable que estarà compost pel tipus de referència EURIBOR a 90 dies + 4,75 punts. A final de l'exercici 2013 no hi ha cap disposició d'aquesta pólissa.

En data 16 d'abril de 2012 es subscriu amb el Bankinter una pólissa de crèdit per valor de 500.000 euros, sense venciment i amb revisió anual a un interès variable que, a data d'avui, està compost pel tipus de referència EURIBOR a 90 dies + 3,75 punts. A 31 de desembre de 2013 s'havia disposat d'un total de 488.011,05 euros.

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

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

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

La situació al 31 de desembre de 2013 és la següent,

	(Euros)	
	2.013	2012
Deute total contret per l'Ajuntament	6.367.160,86	6.410.195,24
Pagaments realitzats per AMSA	-6.410.195,24	-6.410.195,24
Retornat a AMSA	43.034,38	0,00
Deute pendent	0,00	0,00
Deute a llarg termini (B.III)	0,00	0,00
Deute a curt termini (C.IV)	0,00	0,00
Total deute contret amb l'Ajuntament	0,00	0,00





CLASE 8.^a



0L6484427

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

	(Euros)
Imputat a resultat de 2000	-367.410,56
Imputat a resultat de 2001	-504.850,16
Imputat a resultat de 2002	-504.850,16
Imputat a resultat de 2003	-504.850,16
Imputat a resultat de 2004	-504.850,16
Imputat a resultat de 2005	-504.850,16
Imputat a resultat de 2006	-504.850,16
Imputat a resultat de 2007	-504.850,16
Imputat a resultat de 2008	-504.850,16
Imputat a resultat de 2009	-504.850,16
Imputat a resultat de 2010	-504.850,16
Imputat a resultat de 2011	-504.850,16
Imputat a resultat de 2012	-489.432,92
Imputat a resultat de 2013	43.034,38
	<u>-6.367.160,86</u>

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

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

El deute contret en concepte de Cànon és d'un net de 308.734,00 euros, tal com consta explicat a la nota 2.5.3, "Administracions Públiques".

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

3.- En data 17 de març de 2010 Aigües de Mataró va rebre, com a representant del conjunt d'empreses cooperants en el Projecte GIAQUA, un préstec sense interessos (MITYC) de 10 anys per import de 727.605 euros per tal de desenvolupar l'esmentat projecte. El període de carència d'aquest préstec és de 3 anys amb un interès del 0%.





CLASE 8.^a



0L6484428

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

A 31 de desembre de 2013, AMSA com representant s'encarrega del pagament al Ministeri de la quota de totes les empreses, encara resta pendent de pagar la primera quota del retorn del préstec. Es va sol·licitar al MITyC el document de pagament de la primera quota i al gener de 2014 es va a pagar la primera quota del retorn del préstec..

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

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

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

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

(Euros)

Instrument financer	Exercici 2013			Exercici 2012		
	Pèrdua	Guany	Saldo net	Pèrdua	Guany	Saldo net
Interessos cobrats ⁽¹⁾		65.042,51	65.042,51		151.387,65	151.387,65
Interessos pagats ⁽²⁾	-294.782,31		-294.782,31	-311.023,21		-311.023,21
Total	-294.782,31	65.042,51	-229.739,80	-311.023,21	151.387,65	-159.635,56

⁽¹⁾ Interessos cobrats.

⁽²⁾ Interessos pagats, gèrions d'impagats i despeses de pagament.

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

9.2.3) Altra informació.

c) Empreses del grup, multigrup i associades

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

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





CLASE 8.ª



0L6484429

Empreses Associades.

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

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

Cap de les empreses associades cotitza en Borsa.

GESTIÓ INTEGRAL D'AIGÜES DE CATALUNYA, SA.

Naturalesa i identificació de la Societat.

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

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

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

No s'han percebut dividendes en l'exercici.

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

GIAC, S.A.	2012	2011
Capital social	532.266,00	532.266,00
Reserves	136.515,23	75.350,02
Resultats ex. Anterior		
Pèrdues i guanys	10.604,42	61.165,21
Patrimoni Net	679.385,65	668.781,23
Núm. accions	667,00	667,00
Valor teòric /acció	1.018,57	1.002,67
Valor nominal /acció	798,00	798,00
Valor en llibres	54.925,30	54.925,30



CLASE 8.ª



OL6484430

AQUAGEST MEDIO AMBIENTE-RUBATEC-AMSA, AIE.

Naturalesa i identificació de la Societat.

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

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

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

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

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

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

AQUAGEST MEDIOAMBIENTE-RUBATEC-AMSA, AIE	2012	2011
Capital social	240.404,80	240.404,80
Reserves		
Resultats ex. Anterior		
Pèrdues i guanys	559.413,67	760.369,30
Patrimoni Net	799.818,47	1.000.774,10
Núm. accions	40,00	40,00
Valor teòric /acció	19.995,46	25.019,35
Valor nominal /acció	6.010,12	6.010,12
Valor en llibres	24.040,48	24.040,48

A 31 de desembre de 2013, no es preveien dividendes per al 2013. En data 29 de juliol del 2013 s'han rebut dividendes corresponents al exercici 2.012 per valor de 52.825,40 euros.





CLASE 8.ª



OL6484431

Empreses del Grup

MESSA, MATARÓ ENERGIA SOSTENIBLE, SA.

Naturalesa i identificació de la Societat.

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

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

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

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

El valor pel que figura comptablement la participació d'AMSA, és de 4.730.000 euros de nominal. Aquest import és el total de les aportacions de capital que AMSA va realitzar en MESSA. Juntament amb això s'ha dotat una provisió per la depreciació de valor de les accions de MESSA de 1.214931,40 euros a 31 de desembre de 2013, que inclouen la reducció de capital per pèrdues,.

Les accions que a 31 de desembre de 2013 són 37.654 accions i equivalent al 79,84% de participació en el capital de la societat.

La Societat té per objecte:

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

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

Les dades provisionals de l'exercici 2013 són les següents,





0L6484432

CLASE 8.ª

MESSA	2013	2012
Capital social	4.716.000,00	4.200.000,00
Reserves	-1.116,02	-1.116,02
Resultats ex. Anterior	-378,03	-1.037.656,16
Pèrdues i guanys	-317.092,04	-442.025,98
Patrimoni Net	5.016.888,23	3.377.712,58
Núm. accions	47.160,00	42.000,00
Valor teòric /acció	106,38	80,42
Valor nominal /acció	100,00	100,00
Valor nominal de la inversió	3.765.400,00	2.730.000,00
Valor en llibres	3.511.620,13	1.768.265,77

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

	(Euros)
Dotació exercici 2003	-97.625,03
Dotació exercici 2004	-96.315,22
Dotació exercici 2005	-53.820,15
Dotació exercici 2006	-94.378,78
Dotació exercici 2007	-134.431,97
Dotació exercici 2008	-107.943,71
Dotació exercici 2009	-25.758,38
Reversió dotació exercici 2010	127.351,89
Dotació exercici 2011	-120.965,75
Dotació reformulació comptes 2011	-70.530,25
Dotació exercici 2012	-287.316,88
Saldo a 01-01-2013	-961.734,23
Dotació exercici 2013	-253.197,17
Saldo a 31-12-2013	-1.214.931,40

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

	2.013	2.012
Saldo 1.1.	961.734,23	603.887,10
Dotació exercici (MES, SA)	253.197,17	357.847,13
Saldo 31.12.	1.214.931,40	961.734,23





0L6484433

CLASE 8.^a

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

9.3.1) Informació qualitativa.

El punt 9.2.1.a.1 Actius financers en la taula en el punt 2. Altres Deutes per operacions no comercials, apartat de crèdits a empreses del grup i associades a curt termini del 2013, correspon a la pòlissa de tresoreria que MESSA té signada amb AMSA per valor de 658.938,73 €. Atesa l'acumulació de pèrdues dels darreres anys, que van provocar la reducció i l'augment de capital, i el conseqüent dèficit de tresoreria, hi ha dubtes raonables sobre la consideració d'aquest Actiu com a Corrent o Circulant. En aquests moments MESSA està, com es descriu en el punt 2.3), en procés de canvi d'accionistes com conseqüència del concurs que AMSA ha efectuat sobre el 51% de les accions i que assegurí el seu futur.

9.4) FONS PROPIS. –

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

	01/01/2013	Altes	Baixes	Traspassos	31/12/2013
Capital social	10.500.000,00				10.500.000,00
Reserva legal	2.100.000,00				2.100.000,00
Reserves voluntàries	7.183.994,12			36.798,88	7.220.793,00
Pèrdues i guanys	2.036.798,88	2.303.662,68	2.000.000,00	-36.798,88	2.303.662,68
Dividends a compte 2013	-1.950.000,00	1.950.000,00	1.950.000,00		-1.950.000,00
Total	19.870.793,00	4.253.662,68	3.950.000,00	0,00	20.174.455,68

(Euros)

Capital.

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

Reserva Legal.

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

Reserves Voluntàries.

Correspon als resultats acumulats que no han estat objecte d'altra distribució específica, sota de l'ordre disposició.





CLASE 8.^a



0L6484434

10- EXISTÈNCIES.

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

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

12- SITUACIÓ FISCAL.

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

	Llarg termini		Curt termini		Total	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
a.1) Saldos Deutors						
- Crèdits amb Administracions Públiques	9.876,75	8.234,94	28.944,99	28.944,99	38.821,74	37.179,93
a.2) Saldos Creditors						
- Deutes amb administracions públiques	7.839,66	8.234,94	536.489,18	380.982,58	544.328,84	389.217,52

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

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

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

1) Impost corrent:

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





0L6484435

CLASE 8.ª

Resultat comptable abans impostos							2.334.166,64
	PER ACTIVITATS						Total
	Privatives			No Privatives			
	Compte Pèrdues i Guanys		Imputats al Patrimoni net	Compte Pèrdues i Guanys			
	Augm.	Dism.	Augm.	Dism.	Augm.	Dism.	
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	2.377.478,34				-47.423,73		2.330.054,61
Diferències Permanents	53.145,12				255.742,75		202.917,35
Diferències temporàries amb origen en aquest exercici	679.028,85						679.028,85
Diferències temporàries amb origen en exercicis anteriors			131.759,16	131.759,16			0,00
	679.028,85		131.759,16	131.759,16			679.028,85
RESULTAT COMPTABLE AJUSTAT	3.109.652,31				102.348,54		3.212.000,81
Tipus Impositiu	30%				30%		30%
Impost brut	932.895,69				30.704,55		963.600,24
Bonificació 99%	923.566,74						923.566,74
Deduccions							
QUOTA INTEGRAL DESPRÉS DE BONIFICACIONS	9.328,96				30.704,55		40.033,51
Màxim Deduccions s/ Quota	25%						10.008,38

Quota líquida 30.025,13

Pagaments a compte	
Per retencions capital mobiliari	16.819,95
Per pagaments fraccionats	2.221,08
Transparència fiscal	1.991,39
Quota diferencial	8.992,73

Explicació de les diferències permanents

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

	(Euros)		
	Privatives	No privatives	Diferències
Multes i sancions		2.545,58	2.545,58
Dotació prov Depreciació (a.14 TRLIS s/L16/2013)		253.197,17	253.197,17
Ingressos financers		-52.825,40	-52.825,40
Assessories tècniques i adm.	53.145,12	-53.145,12	0,00
Total dif. Permanents	53.145,12	149.772,23	202.917,35





0L6484436

CLASE 8.^a**Deduccions per a incentivar determinades activitats**

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

En la següent taula es detallen les deduccions aplicades en 2013 i les pendents

(Euros)				
Pendants de deduir anys anteriors	Import	Deducció	Imputació 2013	Pendent 10 anys
Ap. Plans de Pensions(2005)	11.076,92	2.685,04	2.685,04	0,00
Ap. Plans de Pensions(2006)	185.387,23	10.972,82	5.353,36	5.619,46
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	628,29	0,00
Desp. Form. Prof. (2006)	17.134,90	1.341,69	1.341,69	0,00
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 2013		48.868,02	10.008,38	38.859,64

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.

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

El total del punt B. IV del Passiu i 7.839,66 euros dins dels 9.876,75 euros del punt A.VI de l'Actiu correspon a l'Impost sobre Societats diferit pendent de reversió, i és l'efecte impositiu





CLASE 8.^a



0L6484437

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

En 2013 i 2014, segons la llei 16/2012, les amortitzacions solo es poden deduir fiscalment el 70% de l'import total amortitzat en l'exercici. Aquesta situació genera un crèdit fiscal que es revertirà a partir del 2015 al llarg de 10 anys en amortització lineal. L'import de les amortitzacions que generen un ajustament temporal positiu és de 679.028,85 euros i un crèdit fiscal en 2013 de 2.037,09 euros que figura dins dels 9.876,75 euros del punt A.VI de l'Actiu.

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

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

12.2) Altres tributs.

Taxa trimestral per l'ús del subsòl: 1,5% sobre el total dels seus ingressos

Segons el conveni d'adscripció de béns subscrit el 18 de novembre de 1996 Aigües de Mataró paga anualment a l'Ajuntament de Mataró un cànon actualitzable segons IPC. En l'any 2013 l'import pagat va ser de 121.801,69 € 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 Guanyes.

4a) Compra d'aigua.

	2.013	2.012
En euros	-2.856.500,46	-1.866.323,39





OL6484438

CLASE 8.ª

4b) Consum existències comercials i altres aprovisionaments.

	2.013		2.012	
	Compres	Variació d'existències	Compres	Variació d'existències
<i>Comptadors: Compra</i>	262.389,58		172.011,77	
" variació existències		12.573,49		-43.044,16
<i>Canonades: Compra</i>	49.095,52		73.102,43	
" variació existències		-4.234,34		-7.378,59
<i>Vàlvules: Compra</i>	34.998,05		24.242,16	
" variació existències		-1.484,80		1.764,63
<i>Altres Materials: Compra</i>	61.973,49		51.370,59	
" variació existències		-9.561,51		2.484,95
<i>Energia: Compra</i>	138.368,66		141.203,74	
<i>Hipoclorit</i>	7.531,42		4.676,39	
<i>Material Laboratori: Compra</i>	67.314,90		71.260,16	
Total consums	621.671,62	-2.707,16	537.867,24	-46.173,17

6b) Càrregues Socials.

	(Euros)	
	2013	2012
<i>Seguretat Social</i>	-932.946,13	-863.920,99
<i>Altres despeses de personal</i>	-71.845,95	-81.604,51
<i>Aportació Pla de Pensions</i>	0,00	0,00
Total Càrregues Socials	-1.004.792,08	-945.525,50

14- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES. No n'hi ha

15- INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT.

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

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

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





CLASE 8.^a



0L6484439

18- SUBVENCIONS I DONACIONS.

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

La situació al 31 de desembre de 2013 de les donacions rebudes és la següent,

(Euros)				
Donant	Any	Tipus	Cost Adquisició	Traspasat a resultat a 31/12/2013
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 Formenca	1994	Xarxa	17.429,35	17.429,35
Urbanització la Comisa	1994	Dipòsits	9.616,19	9.616,19
		Xarxa	119.288,88	119.288,88
Unió Recreativa Laru	1994	Xarxa	5.162,99	5.162,99
Aigües Ter Llobregat	2008	Dipòsits	3.293.978,96	680.815,82
Total donacions			3.643.693,72	1.014.450,50

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

	2013	2012
- Drets s/ instal·lacions cedides en ús:	608.767,86	553.625,18
- Subvencions a l'explotació:	0,00	0,00
- Donació dipòsit C.100:	<u>131.759,16</u>	<u>131.759,16</u>
TOTAL	<u>740.527,02</u>	<u>685.384,34</u>

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





CLASE 8.^a



0L6484440

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

20- NEGOCIS CONJUNTS. No n'hi ha.

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

22- ESDEVENIMENTS POSTERIORS AL TANCAMENT.

A data de formulació dels comptes es troba en tràmit un projecte de llei en el Congrés dels Diputats respecte a la remuneració per la producció d'energia que encara no està publicat i que fa difícil establir les conseqüències econòmiques pel sector de la cogeneració i que pot modificar substancialment el resultat de MESSA del 2013.

23- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES.

Informació sobre transaccions amb empreses del Grup.

(Euros)

Pumsa	Serveis prestats		Vendes	
	Facturat	Ingrés	Facturat	Ingrés
Aigua / Clavegueram	—	—	27.771,23	24.606,93
Treballs	218,65	180,70	—	—
Totals	218,65	180,70	27.771,23	24.606,93

Prohabitatge	Serveis prestats		Vendes	
	Facturat	Ingrés	Facturat	Ingrés
Aigua / Clavegueram	—	—	582,74	665,66
Treballs	0,00	0,00	—	—
Totals	0,00	0,00	582,74	665,66

Gintra	Serveis prestats		Vendes	
	Facturat	Ingrés	Facturat	Ingrés
Aigua / Clavegueram	—	—	3.953,39	3.507,30
Treballs	—	—	—	—
Totals	0,00	0,00	3.953,39	3.507,30

Ajuntament de Mataró	Serveis Rebutos		Serveis prestats		Vendes	
	Facturat	Despesa	Facturat	Ingrés	Facturat	Ingrés
Aigua / Clavegueram	—	—	—	—	139.624,31	116.042,12
Altres	5.445,00	4.500,00	354,06	292,61	—	—
Dret de Superfície	24.276,93	20.063,58	—	—	—	—
Béns cedits en ús	—	121.801,69	—	—	—	—
Totals	29.721,93	146.365,27	354,06	292,61	139.624,31	116.042,12

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





0L6484441

CLASE 8.^a

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

Amb data 31 de desembre de 2013 comptabilitzem els ingressos meritats de l'exercici i pendents de facturar.

(Euros)

PUMSA - meritat i pendent facturar	Serveis	Vendes
	Ingrés	Ingrés
Aigua / Clavegueram	--	1.971,31
Treballs	--	--
Totals	0,00	1.971,31

Transaccions amb empreses Associades.

Associada	Serveis rebuts		Serveis prestats		Vendes	
	Facturat	Despesa	Facturat	Ingrés	Facturat	Ingrés
MES, SA	--	--	81.560,59	67.405,45	13.455,60	12.284,86
GIAC, AIE	16.299,02	13.470,26	155.504,50	128.516,12	--	--
SIMMAR, SL	33.974,47	28.078,07	188.026,28	155.393,62	9.558,59	8.366,89
Totals	50.273,49	41.548,33	425.091,37	351.315,19	23.014,19	20.651,75

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

En data 31 de desembre de 2013 es comptabilitzen els ingressos meritats de l'exercici i pendents de facturar.

(Euros)

MES,SA - meritat i pendent facturar	Serveis	Vendes
	Ingrés	Ingrés
Aigua / Clavegueram	--	297,14
Treballs	948,72	--
Totals	948,72	297,14

(Euros)

SIMMAR - meritat pendent facturar	Serveis	Vendes
	Ingrés	Ingrés
Aigua / Clavegueram	--	686,64
Treballs	--	--
Totals	0,00	686,64

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





CLASE 8.ª



0L6484442

En el contracte signat en 2.009 amb MES, SA per suport i administració es pren com referència els preus establerts, els costos del personal utilitzat per les tasques i les despeses d'estructura generades. En 2.012 es actualitza i signa un nou contracte per aquestes tasques.

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

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

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

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

Avals concedits

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

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

Amb data 15 de desembre de 2003, AMSA va signar set avals per un total de 558.150 euros, per garantir davant la "Dirección General de Política Tecnológica", el retorn de la bestreta reemborsable de 558.150 euros que MES,SA ha rebut del Programa Nacional de Energía, pel desenvolupament d'una xarxa de distribució de calor i fred. Fins a 31 de desembre de 2013 s'han alliberat els set avals. De manera que a data d'avui no queda cap altre aval pendent per aquest préstec.

Amb data 29 de juny de 2006, Aigües de Mataró, SA, va signar com a avalador, davant "La Caixa", pel retorn del préstec ICO-IDAE, que Mes, SA, va rebre per un total de 593.172,80 euros, per al desenvolupament d'una xarxa de distribució de calor. El retorn del préstec finalitzarà l'any 2016. El capital pendent a 31 de desembre del 2013 és de 144.173,85 euros.

Amb data 9 de setembre de 2010 Aigües de Mataró, SA va signar com a avalador de MES, SA en el préstec ICO amb el Banc de Sabadell per import de 1.500.000 euros i venciment 25 de l'octubre de 2018. El capital pendent a 31 de desembre del 2013 és de 1.012.500,00 euros.

Amb data 28 de desembre de 2010 Aigües de Mataró, SA va signar com a avalador de MES, SA en el préstec ICF amb l' Institut Català de Finances per import de 2.000.000 euros i venciment 28 de març de 2013. El capital pendent a 31 de desembre del 2013 és de 1.933.187,59 euros.





CLASE 8.ª



OL6484443

Amb data 26 de setembre de 2011 Aigües de Mataró, SA signa com a avalador de MES, SA en el préstec BEI del Banco Popular Español per import de 595.000 euros i venciment 4 d'octubre de 2017. El capital pendent a 31 de desembre del 2013 és de 388.996.20 euros.

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 configuren dins el servei públic local del subministrament d'aigua, de conformitat amb la normativa reguladora de l'encàrrec.

Retribució del personal directiu:

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

	(Euros)			
	2.013	2.012	2.011	2.010
Retribució a personal directiu	542.043,83	506.985,00	508.296,00	441.055,00
Aportacions Pla de Pensions de Personal directiu	0,00	0,00	71.226,82	56.080,00
	542.043,83	506.985,00	579.522,82	497.135,00

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





CLASE 8.^a



OL6484444

Òrgan d'Administració

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

En relació a l'article 229 del Text refós de la Llei de Societats de Capital, cap dels administradors posseeix participació de capital, ni exerceix cap càrrec o funció en societats amb el mateix, anàleg o complementari tipus d'activitat a la que constitueix l'objecte social d'Aigües de Mataró, SA, ni realitza per compte propi o 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,

	2.013			2.012		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Directius	5	1	6	5	1	6
Tècnics/Administratius	24	25	49	23	26	49
Operaris	28	0	28	30	0	30
Nombre mitjà empleats	57	26	83	58	27	85

24.3) Remuneració d'auditors.

Els honoraris a pagar als auditors de comptes de la societat, en relació a la revisió dels Comptes Anuals de l'exercici 2013, són de 11.000 euros.

25- INFORMACIÓ SEGMENTADA.

Import net de la xifra de negocis.

La xifra de negoci distribuïda per activitats és la següent,





OL6484445

CLASE 8.^a

Vendes	2013	2012
Aigua en baixa	8.449.225,16	7.357.514,08
Energia fotovoltaica	27.531,17	3.796,46
Ferralla	2.538,60	932,00
Subtotal vendes (A.1.a)	8.479.294,93	7.362.242,54

Serveis	2013	2012
Manteniment comptadors	581.142,77	425.053,80
Reobrir subministraments	78.030,00	76.957,70
Escameses i treballs	282.272,04	222.575,00
Canalitzacions	6.840,63	50.330,20
Drets de connexió	58.610,18	112.636,26
Escameses clavegueram	50.029,95	92.133,59
Quotes clavegueram	4.400.565,05	3.791.774,41
Anàlisis laboratori	413.387,75	429.860,68
Subtotal serveis (A.1.b)	5.870.878,37	5.201.321,64

Tota l'activitat s'ha desenvolupat dintre els municipis de Mataró i Figaró-Montmany, a excepció del Laboratori en què l'àrea geogràfica abasta altres municipis del Maresme i rodalies i la venda d'energia que es ven a la Comisión Nacional de Energia (CNE).

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

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

	exercici 2013		exercici 2012	
	Import	%	Import	%
Dintre termini legal	11.139.759,24	79%	9.764.102,34	84%
Resta	2.964.324,44	21%	1.836.385,04	16%
Total pagaments	14.104.083,68	100%	11.600.487,38	100%
PMPE	109		102	
Aplaçaments al tancament (superiors termini màxim)	397.105,77		313.201,49	





AIGÜES DE MATARO S.A.

Informe de Gestió exercici 2013





0L6484446

CLASE 8.^aComptes anuals d'AIGÜES DE MATARÓ, SA - Exercici 2013

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 2013, el volum de l'aigua subministrada ha disminuït en un 3,5% respecte de l'any 2012. Per la disminució del consum domèstic així com també del no domèstic, en un 2,3% i 5,4% respectivament. Pel que fa a l'import de facturació de la venda d'aigua, experimentarà un fort increment del 15,2 % conseqüència de la repercussió de les noves tarifes aprovades, aplicades als volums dels consums.

	2013	2012	INC.13/12
m3 Facturació Domèstica	4.464.605	4.567.507	-2,3%
m3 Facturació No domèstica	1.516.454	1.603.548	-5,4%
m3 Facturació Pública	317.147	357.914	-11,4%
m3 FACTURACIÓ TOTAL	6.298.206	6.528.969	-3,5%
Milers € INGRESSOS TARIFA D'AIGUA	8.479	7.362	15,2%
€/m3 TARIFA MITJANA RECAPTADA	1,346	1,128	19,4%

L'adducció ha sofert una davallada del 2,9 % en relació a l'exercici anterior. En aquest exercici s'ha incrementat l'aportació d'aigua pròpia de pous i mines al sistema, arribant a una proporció del 29,3% d'aigua pròpia i del 70,7% d'aigua d'ATLL, això ha significat un fort increment d'aigua pròpia del 55,4% en relació a l'exercici anterior.

	2013	2012	INC.13/12
m3 Compra aigua Ter	4.846.641	5.765.108	-15,9%
m3 Captació aigua pròpia	2.006.980	1.291.507	55,4%
Aigua subministrada	6.853.621	7.056.615	-2,9%
DOTACIÓ l/dia/habitant	151	155	-2,6%

La despesa en la compra d'aigua del Ter ha estat en el 2013 de 2.857 milers €, representant un increment del 53% sobre la del 2012, tot i la davallada del 16% respecte a l'exercici anterior d'aportació d'aigua d'ATLL al sistema.





OL6484447

CLASE 8.^a

La vigilància de la xarxa de distribució i la gestió de la facturació ha permès mantenir la diferència entre els cabals aportats a la xarxa i els registrats pels comptadors dels nostres abonats en unes magnituds molt bones, amb un rendiment del 92,0%, molt superior a la majoria dels abastaments.

	2009	2010	2011	2012	2013
Hm3 Aigua subministrada	7,46	7,36	7,55	7,06	6,85
Hm3 Aigua facturada	6,85	6,76	6,73	6,53	6,3
Hm3 Aigua no facturada	0,61	0,60	0,82	0,53	0,55
RENDIMENT	91,9%	91,8%	89,1%	92,5%	92,0%

1.1.2. Contractació i facturació d'aigua

Durant el 2013, s'han efectuat 1.120 contractacions per alta de servei d'aigua, i s'han formalitzat 1.425 baixes. Respecte l'any 2012 les baixes de subministrament d'aigua s'han incrementat un 26% .

La distribució del nombre d'abonats segons els usos son: 84,40% domèstics, 13,99% serveis comunitaris, 0,81% públics, 0,32% industrials, 0,27% socials i 0,21% d'obres.

Els abonats per aforament tant sols representen un 0,24% i la totalitat el 99,76% son abonats per comptadors.

	2013	2012	INC.13/12
Abonats amb comptador	56.632	56.937	-0,5%
Abonats amb aforament	114	136	-16,2%
Abonats sub.contra incendis	914	918	-0,4%
TOTAL ABONATS	57.660	57.991	-0,6%

	2013	2012	INC.13/12
Lectures efectuades	342.876	376.050	-8,8%
Factures emeses	345.803	346.762	-0,3%
Tancaments aigua efectuats	3.296	3.221	2,3%

Les factures incobrables han baixat lleugerament respecte l'exercici anterior, tot i que l'import total incobrable ha augmentat quasi un 19 %, degut a que la mitjana del rebut incobrat és més elevat.

El 2013, el fons social d'Aigües de Mataró va subvencionar 977 factures de prop de 700 unitats familiars, per un import global de 51.350 €.





CLASE 8.^a



OL6484448

	2009	2010	2011	2012	2013
Factures d'aigua emeses	286.101	342.718	344.779	346.772	345.803
Factures amb aigua tallada	4.138	3.021	3.126	2.729	2.601
Factures incobrables	867	815	807	1546	1471
Import mitjana rebut incob. (€)	46,02	45,46	56,56	36,45	45,19
Import total facturat (m€)	13.692	15.242	15.853	16.154	16.754
Import incobrable	39.896	37.052	60.838	56.356	66.471
Rebuts aigua tancada/F.emeses	1,30%	0,88%	0,91%	0,79%	0,75%
Rebuts incobrables/F.emeses	0,30%	0,24%	0,23%	0,45%	0,43%
Import incobrable/Import facturat	0,29%	0,24%	0,38%	0,33%	0,40%

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. Actualment un 47% dels comptadors instal·lats són electrònics.

	2009	2010	2011	2012	2013
Comptadors mecànics	38.048	37.257	36.010	34.052	30.182
Comptadors electrònics	18.372	19.488	20.836	22.885	26.564
Proporció d'elèctrics	33%	34%	37%	40%	47%
TOTAL	56.420	56.745	56.846	56.937	56.746

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 escameses dels abonats, que venim prestant els 365 dies de l'any, durant el 2013 s'han atès una mitjana de 7,4 avisos i de 3,85 reparacions d'avaría diaris. L'evolució d'aquestes tasques en els darrers anys ha estat la següent:

	2009	2010	2011	2012	2013
Comptadors canviats	3.375	708	1.535	2.309	5.486
Avisos abonats	2.504	2.662	2.388	3.306	2.693
Avaries xarxa i escameses	1.153	1.294	1.496	1.282	1.405

1.1.4. Noves connexions i treballs

Respecte els treballs realitzats per als abonats durant l'any 2013, ha disminuït quasi un 9% el nombre d'escameses realitzades. Tant les sol·licituds de pressupost com la contractació de nous abonats han tingut una variació molt similar a la baixa que no arriba a 12%.

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Sol·licituds pressupost	851	525	478	306	256	243	214
Escameses instal·lades	799	441	333	250	174	156	142
Comptadors col·locats	2.069	1.767	1.681	1.313	1.275	1.365	1.202





CLASE 8.^a



0L6484449

Els ingressos corresponents, que comprenen la facturació per escomesa i drets de connexió, han estat de 341 milers €, la qual cosa representa un lleuger augment del 1,8 % en relació a l'exercici anterior. S'ha continuat renovant la xarxa pròpia i s'han efectuat les substitucions de xarxa coincidents amb les obres de millora dels carrers que s'han programat des de l'Ajuntament.

1.1.5. PDAM

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

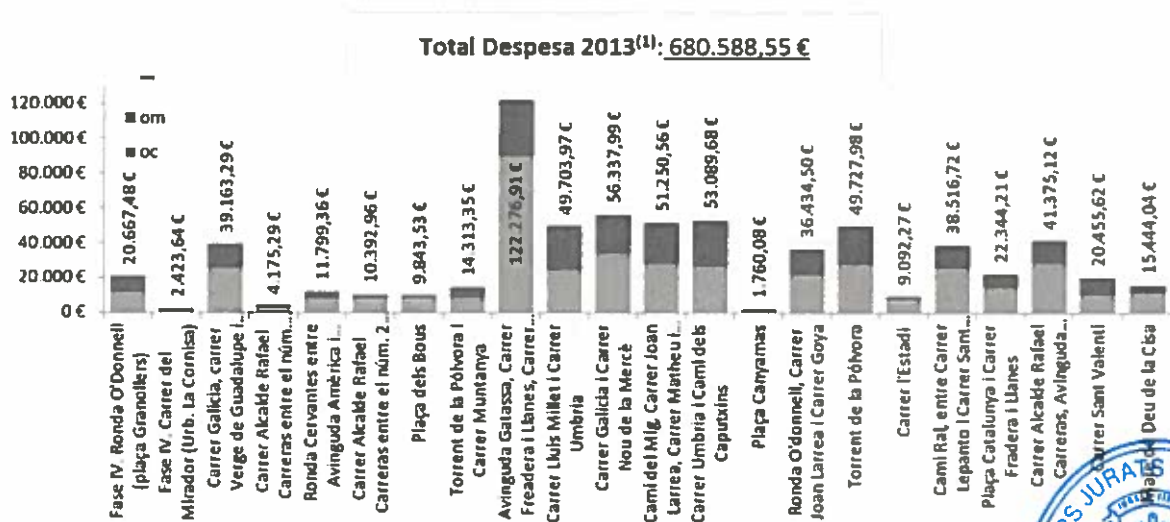
Al Pla Director durant el primer quinquenni d'aplicació (2011-2015) es proposen tot seguit de fites i objectius d'inversions que simplificant es poden agrupar en els cinc capítols següents:

a) Xarxa d'Abastament.

El PDAM preveu una inversió d'uns 8.200 milers € en cinc anys, que equival a un ritme d'instal·lació de 5.000 ml/any. Durant aquest any 2013 s'han instal·lat fins a 3.656 ml de canonada, el que suposa assolir fins al 73% de l'objectiu d'inversió d'aquest capítol.

Xarxa instal·lada (ml)	2009	2010	2011	2012	2013
Abastament	7.612	3.515	1.664	3.572	3.656
Adducció	449	0	127	336	0
Reg	1.927	82	71	0	0

Inversió assignada a cada obra i proporció d'obra civil (oc) i obra mecànica (om) :



(1): Inclou la despesa facturada al constructista de l'obra, el cost d'obra mecànica i les despeses de Coordinació de Seguretat i Salut.



CLASE 8.^a



0L6484450

La inversió total destinada a la millora de la xarxa d'abastament va ser de 680 milers €, on el 62,6% representa la despesa d'obra civil que normalment es realitza per mitjans externs, subcontractada d'acord amb els procediments de contractació establerts.

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

Aprofitant l'àmbit d'actuació d'aquestes obres complementàriament a les obres de millores de la xarxa i per indicació de l'àrea de manteniment i obres de l'Ajuntament de Mataró, s'han executat les actuacions de manteniment i millora de la via pública dels carrers afectats.

b) Pla de Renovació de Vàlvules.

El PDAM preveu una inversió de 1M€ en cinc anys, que equival a un ritme de renovació de 200 vàlvules/any.

La renovació efectiva durant aquest 2013 ha estat de 124 vàlvules, el que suposa assolir un 62% dels objectius d'inversió d'aquest capítol. Tot i que la majoria de les vàlvules són substituïdes aprofitant les pròpies obres de renovació i millora de la xarxa d'abastament, per això part de la inversió executada en aquest capítol ja està inclosa dins dels 680 milers€ de la despesa d'abastament.

c) Eines de Gestió.

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

L'any 2013 s'ha invertit 49 milers € en sistemes GIS i Telecontrol, 29 milers € en programes i desenvolupament de gestió de Xarxes d'aigua i clavegueram (Netaqua, Netsanea, CAD – GIS) i 20 milers € en el Telecontrol.

Pe'l que fa a la renovació del parc de comptadors, durant l'any 2013 s'han canviat 5.486 comptadors, dels quals un 60% han estat electrònics, i ha suposat un cost de 264 milers €.

Així que durant el passat 2013 l'objectiu d'inversió en aquest capítol ha estat assolit en un 75,4%.

d) Estat de Conservació i Fiabilitat.

Contempla el pla d'inversions en les principals infraestructures singulars com pous, dipòsits, grups d'elevació, etc. i que està valorat en 1.400 milers € en cinc anys, o, en promig, 280 milers€/any.

En aquest capítol s'ha invertit 75 milers € durant l'any 2013, dels quals 11 milers € han estat per les obres de conservació i millora del pou 5, iniciades a l'any 2012. S'inclouen també els 30 milers € corresponents a l'assistència jurídica contractada dins del "Procés de regularització dels drets de l'aigua i determinació de drets personals"

En aquest capítol s'ha invertit fins 105 milers €, el que suposa un 37,5 % de l'objectiu d'inversió.





CLASE 8ª



OL6484451

e) Previsió de Noves Infraestructures

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

El segon dipòsit que es situarà a la zona de sobre de El Sorral es preveu poder-lo construir l'any 2015 – 2016, de manera que la inversió es concentrarà en el següent quinquenni.

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

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

	2013	2012	DIF.13/12
Inversió en xarxa pròpia	809	825	-1,85%
Canalitzacions per tercers	5	45	-87,88%

El balanç econòmic del servei ha estat el següent:

	2013	2012	DIF.13/12
INGRESSOS	10.808	9.735	11,02%
Tarifa	8.479	7.362	
Escomeses i treballs	1.007	888	
Treballs immobilitzat	809	825	
Altres ingressos	513	661	
DESPESES	10.794	9.601	12,42%
Aprovisionaments	3.892	2.797	
Consum d'aigua (*)	2.857	1.866	
Consum d'existències i altres	552	420	
Treballs realitzats per altres empreses	483	510	
Personal directe	3.320	3.085	
Amortitzacions	914	873	
Altres despeses	2.161	2.125	
Serveis exteriors	1.762	1.930	
Tributs	253	190	
Altres	146	5	
Despeses financeres	313	457	
Despeses grals. I estructura	194	265	
RESULTAT	14	134	-89,19%

(*) Les despeses de Consum d'aigua s'han incrementat un 55% respecte a l'exercici anterior.





CLASE 8.ª



0L6484452

1.2. SERVEI DE CLAVEGUERAM

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

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

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

Durant l'any 2013 hi ha hagut un canvi de contractista, i només s'utilitza un camió de neteja, aquest fet entre d'altres ha pogut ocasionar la baixada de rendiment en l'extracció de sediments.

1.2.1. Manteniment i neteja.

- S'ha netejat mitjançant camió mixt impulsor – aspirador 255,49 t de sediments en una longitud aproximada de 61,42 km.
- S'han netejat 10.651 caixes d'embornals i 441 reixes de captació d'aigües pluvials.
- S'ha atès 263 avisos de ciutadans.
- S'ha dut a terme 387 actuacions de manteniment de diversos elements de la xarxa, segons el següent detall:
 - 2 actuacions de reparació de claveguerons
 - 76 actuacions de reparació i construcció d'elements de drenatge superficial
 - 43 actuacions de reparació de flonjalls i paviments
 - 41 actuacions de reparació de la xarxa de col·lectors
 - 49 actuacions de reparació i construcció de pous de registre
 - 2 actuacions en obres municipals
 - 5 actuacions de reparació i neteja de sorrells i sobreixidors
 - 106 actuacions d'inspecció de la xarxa
 - 63 actuacions de neteja de la xarxa

1.2.2. Treballs per a tercers.

S'han executat, per compte dels sol·licitants un total de 16 noves connexions al clavegueram i s'han inspeccionat 21 claveguerons existents per a la seva homologació.

Els ingressos corresponents han estat de 47 milers €, representant una disminució del 48,6%, respecte al 2012. La despesa externa pel que fa a les escomeses de clavegueram, ha estat de 25 milers € (sense costos d'estructura ni despeses de personal propi) cosa que representa una disminució respecte l'any 2012 del 62%.





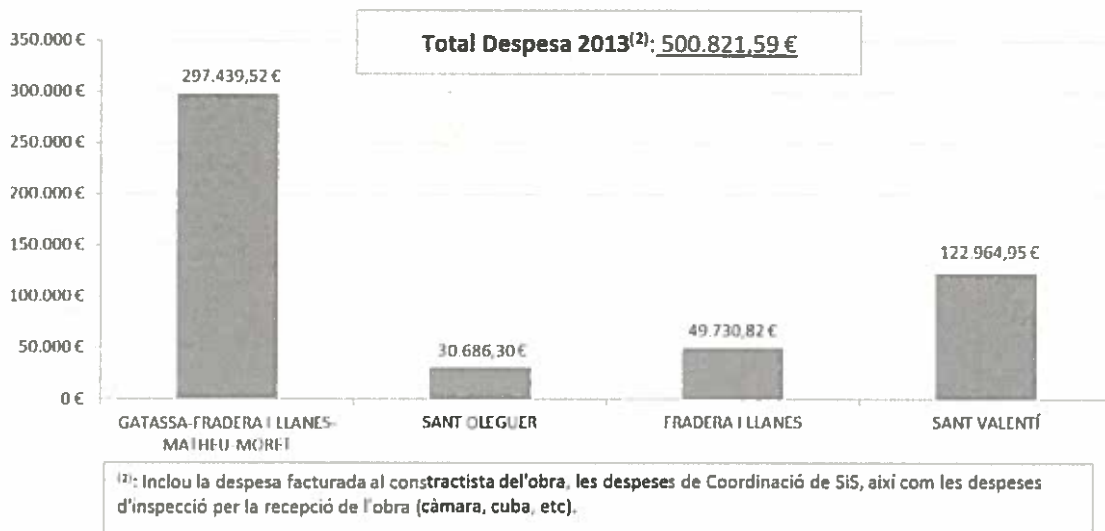
0L6484453

CLASE 8.^a

1.2.3. PDCLAM

Durant l'any 2013 s'ha continuat desenvolupant les obres de renovació i millora previstes al Pla Director del Clavegueram (PDCLAM) aprovat pel Ple de la Corporació Municipal en data 12 de febrer de 2004. El Pla Director de Clavegueram de 2003-2018 analitza les deficiències funcionals i/o estructurals del clavegueram de Mataró, i el seu àmbit hidrogeològic, i proposa tot un seguit d'infraestructures bàsiques de sanejament de manera que es garanteixi un correcte funcionament de la xarxa.

És dins d'aquest Pla Director que s'emmarquen les obres executades durant el 2013, han suposat la instal·lació de fins a 650 ml de xarxa de clavegueram, amb una inversió total de 500.821 milers €.



Xarxa renovada als carrers

Av Gatassa-c Fradera i LLanes-c Matheu-c. Lluís Moret
Rd. Sant Oleguer
c. Fradera i Llanes
c. Sant Valentí

Diàmetres col·lectors (mm)

500 a 1000
500
500
600 a 800

Un fet destacable és la gran obra ubicada als carrers Gatassa, Fradera i Llanes, Matheu i Lluís Moret, executada conjuntament amb la renovació i millora de la xarxa d'abastament, on s'han renovat 380 ml de clavegueram i ha suposat el 60 % de la despesa total en aquest apartat.



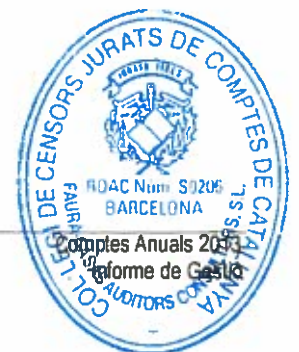
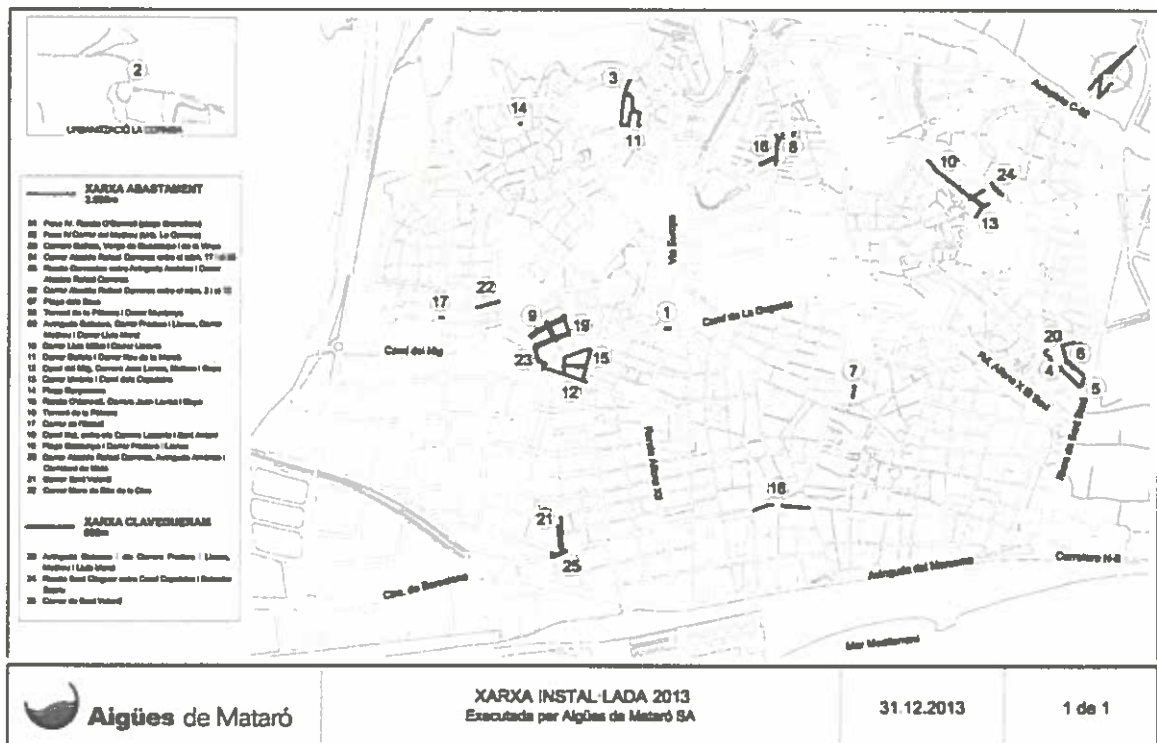


0L6484454

CLASE 8.ª

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

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





0L6484455

CLASE 8.ª**1.2.4. Balanç econòmic del servei de clavegueram**

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

	2013	2012	DIF.13/12
INGRESSOS	5.057	4.390	15,19%
Tarifa	4.400	3.792	
Escomeses i treballs	50	92	
Treballs immobilitzat	586	506	
Altres ingressos	21		
DESPESES	2.783	2.482	12,14%
Aprovisionaments	525	500	
Personal directe	364	351	
Amortitzacions	577	548	
Altres despeses	893	766	
Despeses financeres	154	171	
Despeses grals. i estructura	271	228	
RESULTAT	2.274	1.908	19,18%

L'augment del resultat obtingut és conseqüència de l'increment de les tarifes aplicat a partir de gener del 2013.

El resultat obtingut s'ha aplicat durant l'exercici a l'amortització dels préstecs i del deute financer. El seu excés no aplicat a aquestes amortitzacions complementat per el nou endeutament subscrit s'ha aplicat a finançar les noves inversions a les xarxes d'aigua i clavegueram, així com a altres inversions.

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 3.500 hores del personal propi, amb un cost 79 milers €, així com també s'han contractat subministres i serveis externs per import de 119 milers €.

El còmput d'aquesta activitat ha representat un cost total de 198 milers €, la qual cosa representa un increment de 59,5% respecte al 2012.





CLASE 8.ª



OL6484456

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 914 milers € any.

Durant el passat exercici s'han analitzat 33.155 mostres no arriba a 1% més que a l'any 2012, amb la determinació de 166.413 paràmetres, un 1,2% menys respecte els paràmetres analitzats el passat any. Pel que fa a les anàlisis efectuades pels clients exteriors, que representen el 64,65% de les mostres analitzades, la disminució ha estat del 3,8%.

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

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

El resultat econòmic d'aquesta activitat en l'exercici 2013 queda reflectit en el compte d'explotació resumit que donem a continuació, en milers d'€.

	2013	2012	DIF.13/12
INGRESSOS	914	891	2,68%
Facturació exterior	414	430	
Anàlisis pròpies	497	458	
Altres ingressos	3	3	
	873	897	-2,69%
DESPESES			
Aprovisionaments	112	112	
Personal	618	611	
Amortitzacions	32	33	
Altres despeses	111	142	
RESULTAT	41	-7	721,13%





CLASE 8.ª



OL6484457

Durant el passat exercici, s'ha adquirit equips per valor de 16 milers €, que han estat immobilitzats, i les despeses d'amortització corresponents han estat considerades per al càlcul de l'explotació abans esmentat.

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 en milers € ha estat el següent:

Aigua	12
Clavegueram	2.274
Laboratori	41

1.6. INVERSIONS DEL CONJUNT DE LES ACTIVITATS

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

Inversions d'aigua	1.047
Inversions de clavegueram	587
Inversions de laboratori	16

	2013	2012	INC 13/12
Inversions per activitat	1.650	1.700	- 2,94 %
CASH FLOW	4.080	3.871	5,40 %

Pel què fa a les baixes de contractació d'obra civil en abastament d'aigua i clavegueram ha estat al voltant del 33,8%, suposant un estalvi de 737 milers € em tot l'any 2013.

	Import licitat	Import adjudicat	baixa
Xarxa d'abastament	1.641.332,23	1.077.184,58	32,16%
Xarxa clavegueram	448.713,55	275.417,05	35,54%
Import total	2.090.045,78	1.352.601,63	33,85



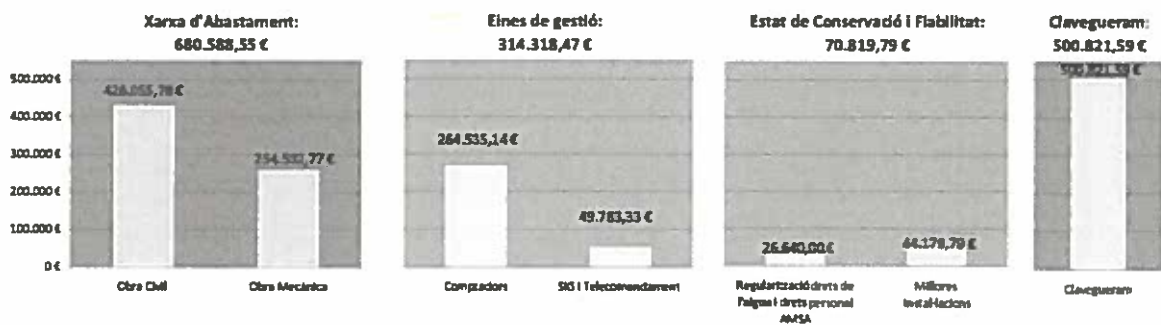


CLASE 8.^a



0L6484458

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



2.- ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE 2013

Per a l'exercici, s'aprovà un pressupost que preveia uns ingressos de 19.074 milers €, amb unes despeses de 16.674 milers €, que generava un benefici per a l'activitat de 2.400 milers €.

El compte de Pèrdues i Guanyos, acredita un resultat corresponent a l'activitat de la nostra Societat per a l'exercici de 2013, de 2.327 milers €, cosa que representa una molt lleugera desviació del 3,0% respecte al previst en el pressupost aprovat pel C.A.

El detall de les principals partides pressupostàries i de la seva execució en el 2013, ha estat en milers d'€ el següent:

	Execució	Pressupost	Diferència	
TOTAL INGRESSOS	<u>17.027</u>	<u>19.074</u>	<u>-2.047</u>	-10,7%
Import net de la xifra de negoci	14.350	14.701	-351	
Treballs immobilitzat	1.395	3.171	-1.776	
Altres ingressos	327	360	-33	
Ingressos financers	118	154	-36	
Ingressos extraordinaris	837	688	149	





CLASE 8.^a



0L6484459

	Execució	Pressupost	Diferència	
TOTAL DESPESES	<u>14.700</u>	<u>16.674</u>	<u>-1.974</u>	-11,8%
Aprovisionaments	4.530	6.654	-2.124	
Despeses de personal	4.301	4.529	-228	
Amortitzacions	2.263	2.106	157	
Provisions	329	448	-119	
Altres despeses d'exploració	2.955	2.665	290	
Despeses financeres	214	272	-58	
Despeses excepcionals	108	0	108	
	Execució	Pressupost	Diferència	
RESULTAT	<u>2.327</u>	<u>2.400</u>	<u>-73</u>	-3,0%

El total d'ingressos han estat de 17.027 milers € que suposen una disminució del 10,7% respecte al pressupost.

Així tenim una reducció de la xifra de negocis respecte a les previsions del pressupost de 351 milers € i es deu bàsicament, d'una banda a la disminució dels ingressos per la venda d'aigua i d'altra a la disminució dels ingressos per treballs a tercers d'escomeses d'aigua i claveguerons. En menor mesura també a la disminució dels ingressos per canalitzacions i pels serveis externs del laboratori.

Els ingressos per immobilització de treballs realitzats a la xarxa d'abastament i clavegueram han disminuït respecte a les previsions del pressupost en 1.776 milers €, degut a una menor inversió aplicada sobre les xarxes que ha anat acompanyada també d'un menor endeutament. La disminució d'aquest ingrès per menys renovació de les xarxes del previst, queda compensada per la menor despesa executada en obres, tal com es comenta posteriorment.

També el capítol d'altres ingressos ha disminuït en 33 milers € respecte al pressupost, sobretot per la disminució de la bonificació social en 38 milers €, per la reducció de les expectatives de treball i la conseqüent disminució dels ingressos previstos d'assessoria tècnica CONGIAC-GIACSA 3 milers € i la disminució de la prestació de serveis d'assistència tècnica a MESSA en 27 milers €, així com 26 milers € en impagats.

El total de despeses ha estat de 14.700 milers € que suposa una disminució del 11,8% respecte al pressupost.

Tal com hem comentat abans, la menor inversió també es veu reflectida en una disminució de la despesa en l'aprovisionament per consum, treballs i serveis de 1.975 milers €. Queda inclòs la disminució dels treballs realitzats per empreses externes en 1.634 milers € i la disminució en la compra de materials i energia en 50 milers € i compres del Laboratori en 23 milers €, així com l'augment de 3.190 milers € en consum d'aigua d'ATLL respecte al previst en pressupost, motivat per la puja del preu del m3.





CLASE 8.^a



0L6484460

En relació als ingressos financers han sofert una davallada de 36 m€ i els ingressos extraordinaris un augment respecte al previst en el pressupost en 148 milers €.

Pel que fa a la despesa del personal, cal indicar que la disminució en 228 milers € respecte a la previsió pressupostària, es deu, a l'aplicació del real decret, el RDL 20/2011 que congela els salaris, tot i que ha tingut una puja de 59 milers €, degut principalment al capítol de les indemnitzacions i les no aportacions als plans de pensions de 262 milers €.

La desviació en altres despeses d'explotació en (-290 milers €) ha estat per la disminució dels treballs i reducció de la despesa associada als treballs de reparacions, manteniments i explotacions de les xarxes d'abastament, clavegueram i les instal·lacions.

3.- PREVISIÓ PER AL 2.014

El pressupost pel 2014 ha estat elaborat per assolir l'objectiu estratègic de seguir gestionant i donant un bon servei en el subministrament d'aigua potable, en el servei de clavegueram i en la prestació del servei del laboratori i al mateix temps obtenir el recursos necessaris per millorar les instal·lacions del servei d'aigua segons el Pla Director d'Aigua i seguint fent les inversions previstes en el Pla Director del Clavegueram.

Pel que fa al subministrament d'aigua pel 2014 i preveient un rendiment del 92%, es preveu una dotació total de 6.523.076 m³, que suposa una disminució del 4,8%.

La venda d'aigua prevista pel 2014 es preveu en 6.001.230 m³ que suposa una disminució de 1,94% sobre els m³ facturats l'any 2013. La facturació del 2014 preveu una disminució dels ingressos per la venda d'aigua de l'ordre del 1,4%, degut bàsicament a l'efecte de l'aplicació de la Llei 2/2014, del 27 de gener, de la Generalitat de Catalunya que afectarà al col·lectiu de les comunitats que disposen de tarifa no domèstica.

Es preveu un augment del 32% de les despeses en els treballs contractats a tercers (obra civil, prestació de serveis de manteniment i reparació i subministraments). S'ha planificat pel 2014 més inversions a les xarxes que les executades finalment durant el 2013.

A partir de l'1 de febrer del 2014 la companyia ha externalitzat, la gestió del manteniment de les fonts ornamentals de Mataró.

També augmentarà la despesa de compra d'aigua ATLL respecte la del 2013 en uns 100.000€, bàsicament per l'augment del 4,23 % del preu del m³ aplicat a partir de gener.

El volum d'inversió que s'executarà l'any 2014 dins el marc del PDAM i el PDCLAM, en xarxa d'aigua seran de 1.242.220 d'€ (incloent la inversió en millora de xarxa i la renovació de comptadors), la inversió en clavegueram de 739.914 d'€, que correspon a una millora en el sistema de les xarxes per un valor total de pràcticament 1.982.134€ d'€, considerant la compra de materials, el personal directament dedicat a la instal·lació d'aigua i les despeses d'estructura. Import coincident amb el nou endeutament previst. El nou





CLASE 8.ª



OL6484461

programa de gestió d'abonats, adjudicat l'1 de setembre del 2013 per 224.950€ està en procés d'implantació, que s'espera finalitzi a finals d'aquest any.

Segons aquestes estimacions i d'acord amb el Pla de tresoreria, es considera que a finals del 2014 el volum d'endeutament financer sigui similar al del 2013.

El resultat del 2014, previst al pressupost aprovat pel Consell d'Administració el 5 de novembre del 2013 és aproximadament de 1.9M d'€. Aconseguir aquest resultat dependrà de l'equilibri en la gestió de cinc magnituds claus: la disminució dels ingressos per vendes d'aigua i serveis (congelació tarifa abonats, disminució preu tarifa comunitats, disminució consum abonats), l'augment de les despeses de compra d'aigua ATLL, el manteniment del volum d'obres de millora de les xarxes i de renovació del parc de comptadors, la reducció de la despesa de personal i el control del dèficit de MESSA.

Mataró, 21 de març de 2014





CLASE 8.ª



OL6484462

DILIGÈNCIA PER FER CONSTAR:

Que en 77 fulls de paper de l'Estat classe 8a. del núm. 0L6485001 al 0L6485077 en primera còpia, del núm. 0L6485078 al 0L6485154 en segona còpia, del núm. 0L6485155 al 0L6485231 en tercera còpia, del núm. 0L6484309 al 0L6484385 en quarta còpia, del núm. 0L6484386 al 0L6484462 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 2013 de l'Empresa AIGÜES DE MATARÓ, SA formulada en data 27 de març de 2014

Miquel Rey Castilla
NIF 38.828.475-J

Santiago Giménez Serra
NIF 38.825.260-H

Juan Manuel Calleja Calles
NIF 38.807.071-E

Juan Antonio Ciller López
NIF 38.763.072-E

Albert Butron Rivera
NIF 38.876.184-C

Mònica Lora Cisquer
NIF 38.881.219-H

Santiago Serra López
NIF 35.064.956-F

Jaume Punsola Ibáñez
NIF 38.811.795-P

