

1. AIGÜES DE MATARÓ, SA

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	EXECUCIÓ JUNY 2015	EXECUCIÓ JUNY 2014	DESV.EXEC. (%) JUNY. 15-14	PROJECCIÓ REAL A FINAL 2015	PRESSUPOST 2015	DESV.PRES. (%)	OBSERVACIONS SOBRE ELS INGRESSOS I DESPESES
1. Import net de la xifra de negoci	7.186.855	7.063.806	1,74	14.339.307	14.271.250	0,48	Per criteris de prudència la projecció 2015 s'ajusta al pressupost, pendent de valoració de l'augment del consum estiu. La facturació estimada del primer semestre lleugerament per sobre la previsió.
a) Vendes	4.217.333	4.171.802	1,09	8.405.765	8.434.360	-0,34	
b) Prestacions de serveis	2.969.522	2.892.004	2,68	5.933.542	5.836.890	1,66	Serveis a ABERTIS per obres a sortida Mataró Oest
2. Variació existències productes acabats	37.056	-37.879	-197,83	0	0		Desviació temporal per obres en execució que es preveu que es compensarà a final d'any
3. Treb.realitzats per l'emp.per seu actiu	896.316	868.359	3,22	1.792.631	1.594.212	12,45	Activació de la nova xarxa corresponent a la sortida Mataró Oest
4. Aprovisionaments	-2.660.101	-2.523.032	5,43	-5.285.216	-5.056.149	4,53	1er sem.: augment m3 ATLL i disminució aigua pròpia: (74/26) 2.476.000/892.000.Fact.3,1milions m3
a) Consum d'aigua	-1.563.537	-1.472.444	6,19	-3.127.074	-3.034.645	3,05	
b) Consum d'existències comercials i altres	-384.417	-372.823	3,11	-733.848	-678.253	8,20	
c) Treballs realitzats per altres empreses	-712.147	-677.765	5,07	-1.424.295	-1.343.251	6,03	Material obra Mataró Oest
5. Altres ingressos d'explotació	129.604	153.182	-15,39	328.039	327.636	0,12	Treballs de tercers Mataró Oest
a) Ingressos accessoris i altr.de gestió cor.	129.604	153.182	-15,39	328.039	327.636	0,12	
6. Despeses de personal	-2.016.593	-1.989.334	1,37	-3.963.135	-4.115.855	-3,71	Respecte 2014 augment de despesa personal per liquidació de baixes definitives i desviació positiva de la projecció 2015 respecte el pressupost atès que aquestes baixes i les provisionals, en general no són cobertes.
a) Sous	-1.544.588	-1.497.143	3,17	-3.041.692	-3.195.921	-4,83	
b) Càrregues socials	-438.069	-452.358	-3,16	-853.571	-858.870	-0,62	
c) Altres despeses	-33.936	-39.833	-14,80	-67.872	-61.064	11,15	
7. Altres despeses d'explotació	-1.942.824	-1.528.308	27,12	-4.047.068	-3.891.441	4,00	Hipòtesi conservadora: esgotament de contractes en vigor
a) Serveis exteriors	-1.236.666	-1.353.454	-8,63	-2.609.693	-2.499.517	4,41	Augment respecte el 2014 per la taxa de clavegueram a pagar a l'Ajuntament
b) Tributs	-677.055	-173.781	289,60	-1.350.746	-1.331.924	1,41	Increment impagaments
c) Pèrdues, deteriorament operac.comercials	-23.289	512	-4.648,58	-75.000	-48.000	56,25	
d) Altres despeses de gestió corrent	-5.815	-1.585	266,86	-11.630	-12.000	-3,09	
8. Amortització de l'immobilitzat	-1.255.343	-1.127.322	11,36	-2.557.145	-2.540.616	0,65	Augment respecte el 2014 per la incorporació dels actius de MESSA
9. Imputació de subvencions immob.no financer	361.619	356.091	1,55	723.237	704.778	2,62	
13. Altres resultats	-393	0	0,00	2.000	2.000	0,00	
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	736.195	1.235.563	-40,42	1.332.650	1.295.815	2,84	Resultat pressupostat per 2015 menor que el del 2014 bàsicament per la nova taxa de clavegueram
14. Ingressos financers	1.106	15.358	-140,52	45.825	50.651	-9,53	
b) De valors negociables i altr.instrum.finan	1.106	15.358	-140,52	45.825	50.651	-9,53	
b1) D'empreses del grup i associades	0	13.498	-100,00	0	0		
b2) De tercers	1.106	1.860	-40,52	45.825	50.651	-9,53	
15. Despeses financeres	-199.096	-133.925	48,66	-365.028	-417.426	-12,55	El Traspàs dels crèdits de MESSA implica un augment dels interessos respecte al 2014
b) Por deutes amb tercers	-199.096	-133.925	48,66	-365.028	-417.426	-12,55	
18. Deteriorament i resul.per alienacions	1.485.919	-610.193	-343,52	1.415.857	-48.000	-3.049,70	La venda d'accions de MESSA ha generat una plus valua (1.555.980€) no prevista al pressupost.
a) Deterioraments i pèrdues	-70.062	-610.193	-88,52	-140.123	-48.000	191,92	
b) Resultats per alineacions i altres (19)	1.555.980	0		1.555.980	0		Plus valua MESSA no prevista en pressupost
A.2) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)	1.287.929	-728.760	-435	1.096.654	-414.775	-364,40	
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)	2.024.123	506.803	299,39	2.429.304	881.040	175,73	
b)Impost diferit (venda accions)	-388.995			-388.995			
A.4) RES. EXE. OPERAC.CONTINUADES (A.3 +19)	1.635.128	506.803		2.429.304	881.040	175,73	La plusvàlua per la venda d'accions de MESSA té un impacte net sobre el resultat de 1.166.985€ (1.555.980-388.995), que pot quedar parcialment compensat pel possible deteriorament d'actius MESSA
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 18)	1.635.128	506.803	222,64	2.040.309	881.040	131,58	

OBSERVACIONS SOBRE EL DETERIORAMENT DEL VALOR DE LES ACCIONS DE MESSA:

AMSA ha venut 24.100 accions que representa el 51,10% del capital de societat. El preu de venda és de 3.960.000€ pagat en diferents terminis durant un període de 25 anys. El fet de pagar en terminis fa que el valor actual és de 3.010.439,74€

Atès que el valor comptable de les accions era de 1.454.477,92€ i el valor actual de la venda és de 3.010.439,74€, es genera una plusvàlua comptable de 1.555.980€.

Un cop descomptat els impostos, aquesta operació impactarà en el resultat previst del 2015 en 1.166.985€.