

1. COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS A 30 DE SETEMBRE DE 2015

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	EXECUCIÓ SET. 2015	EXECUCIÓ SET. 2014	DIFERÈNCIA (%) SET. '15-'14	PROJECCIÓ A FINAL 2015	PRESSUPOST 2015	DESV.PRES. (%)	OBSERVACIONS SOBRE ELS INGRESSOS I DESPESES
1. Import net de la xifra de negoci	10.926.789	10.598.686	3,10	14.339.307	14.271.250	0,48	Per criteris de prudència la projecció 2015 s'ajusta al pressupost, La facturació estimada fins el 30 de setembre lleugerament per sobre la previsió. Serveis a ABERTIS per obres a sortida Mataró Oest; tenen contrapartida en despesa La nova xarxa corresponent a la sortida Mataró Oest no s'activa
a) Vendes	6.434.251	6.289.003	2,31	8.405.765	8.434.360	-0,34	
b) Prestacions de serveis	4.492.537	4.309.683	4,24	5.933.542	5.836.890	1,66	
2. Variació existències productes acabats	93.441	13.901	572,17	0	0		
3. Treb.realitzats per l'emp.per seu actiu	1.153.060	1.184.701	-2,67	1.792.631	1.594.212	12,45	
4. Aprovisionaments	-3.892.565	-3.630.592	7,22	-5.258.383	-5.056.149	4,00	Per l'any 2015 la venda d'aigua preveiem que serà de 6.229.740 m3 i caldrà subministrar a la xarxa 6.801.349 m3, atès que es preveu un rendiment de 91,6% Creiem que es farà necessari la compra ATLL en un volum de 5.007.907 m3
a) Consum d'aigua	-2.358.523	-2.208.796	6,78	-3.133.240	-3.034.645	3,25	
b) Consum d'existències comercials i altres	-548.686	-498.411	10,09	-700.848	-678.253	3,33	
c) Treballs realitzats per altres empreses	-985.356	-923.385	6,71	-1.424.295	-1.343.251	6,03	
5. Altres ingressos d'explotació	232.837	236.839	-1,69	338.039	327.636	3,18	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) Ingressos accessoris i altr.de gestió cor.	232.837	236.839	-1,69	338.039	327.636	3,18	
6. Despeses de personal	-3.110.514	-3.001.019	3,65	-4.042.147	-4.115.855	-1,79	Hipòtesi conservadora: compliment de tots els contractes en vigor Augment respecte el 2014 per la taxa de clavegueram a pagar a l'Ajuntament Hipòtesi Increment impagaments Hipòtesi conservadora: compliment del pressupost Augment respecte el 2014 per la incorporació dels actius de MESSA
a) Sous	-2.399.352	-2.257.170	6,30	-3.122.086	-3.195.921	-2,31	
b) Càrregues socials	-665.550	-693.891	-4,08	-852.189	-858.870	-0,78	
c) Altres despeses	-45.612	-49.959	-8,70	-67.872	-61.064	11,15	
7. Altres despeses d'explotació	-2.902.923	-2.288.856	26,83	-4.017.069	-3.891.441	3,23	Hipòtesi conservadora: compliment del pressupost Resultat pressupostat per 2015 menor que el del 2014 bàsicament per la nova taxa de clavegueram
a) Serveis exteriors	-1.821.199	-1.987.508	-8,37	-2.579.693	-2.499.517	3,21	
b) Tributs	-1.023.825	-260.798	292,57	-1.350.746	-1.331.924	1,41	
c) Pèrdues, deteriorament operac.comercials	-55.539	-32.639	70,16	-75.000	-48.000	56,25	
d) Altres despeses de gestió corrent	-2.361	-7.911	-70,15	-11.630	-12.000	-3,08	
8. Amortització de l'immobilitzat	-1.918.050	-1.707.564	12,33	-2.557.145	-2.540.616	0,65	Hipòtesi conservadora: menors ingressos que el pressupost El Traspàs dels crèdits de MESSA implica un augment dels interessos respecte al 2014 Menys préstecs i menors interessos
9. Imputació de subvencions immob.no financer	538.233	534.795	0,64	723.237	704.778	2,62	
13. Altres resultats	-393	0	0,00	2.000	2.000	0,00	La venda d'accions de MESSA ha generat una plus valua comptable no prevista al pressupost.
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	1.119.915	1.940.891	-42,30	1.320.470	1.295.815	1,90	
14. Ingressos financers	1.413	47.754	-195,59	45.825	50.651	-9,53	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
b) De valors negociables i altr.instrum.finan	1.413	47.754	-195,59	45.825	50.651	-9,53	
b1) D'empreses del grup i associades	0	22.643	-100,00	0	0		
b2) De tercers	1.106	25.110	-95,59	45.825	50.651	-9,53	
15. Despeses financeres	-272.782	-202.310	34,83	-360.397	-417.426	-13,66	
b) Por deutes amb tercers	-272.782	-202.310	34,83	-360.397	-417.426	-13,66	
18. Deteriorament i resul.per alienacions	1.438.105	-968.038	-248,56	1.415.857	-48.000	-3.049,70	
a) Deterioraments i pèrdues	-117.875	-968.038	-87,82	-140.123	-48.000	191,92	
b) Resultats per alineacions i altres (19)	1.555.980	0		1.555.980	0		
A.2) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)	1.166.736	-1.122.594	-409	1.101.285	-414.775	-365,51	
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)	2.286.651	818.297	179,44	2.421.755	881.040	174,87	
b) Impost diferit (venda accions)	-388.995			-388.995			
A.4) RES. EXE. OPERAC.CONTINUADES (A.3 +19)	1.897.656	818.297		2.421.755	881.040	174,87	
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 18)	1.897.656	818.297	131,90	2.032.760	881.040	130,72	

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€.