

# 1. AIGÜES DE MATARÓ, SA

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES	PRESSUPOST 2015	EXECUCIÓ MARÇ 2015	EXECUCIÓ MARÇ 2014	DESV.EXEC. (%) MARÇ. 15- 14	PROJECCIÓ REAL A FINAL 2015	DESV.PRES. (%)	OBSERVACIONS SOBRE ELS INGRESSOS I DESPESES
<b>1. Import net de la xifra de negoci</b>	<b>14.271.250</b>	<b>3.509.353</b>	<b>3.520.829</b>	<b>-0,33</b>	<b>14.271.250</b>	<b>0,00</b>	Els ingressos per la venda d'aigua s'ajusten bàsicament al pressupost aprovat La nova tarifa aplica els mateixos preus de 2014 només reajustant els valors de la penalització de la quota de servei i de comptadors (modificacions molt petites)
a) Vendes	8.434.360	2.117.688	2.105.508	0,58	8.434.360	0,00	
b) Prestacions de serveis	5.836.890	1.391.665	1.415.321	-1,67	5.836.890	0,00	
<b>2. Variació existències productes acabats</b>	<b>0</b>	<b>60.520</b>	<b>39.908</b>	<b>51,65</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	
<b>3. Treb.realitzats per l'emp.per seu actiu</b>	<b>1.594.212</b>	<b>453.778</b>	<b>443.733</b>	<b>2,26</b>	<b>1.594.212</b>	<b>0,00</b>	
<b>4. Aprovisionaments</b>	<b>-5.056.149</b>	<b>-1.359.663</b>	<b>-1.252.548</b>	<b>8,55</b>	<b>-5.117.805</b>	<b>-1,22</b>	
a) Consum d'aigua	-3.034.645	-774.075	-732.530	5,67	-3.096.301	-2,03	Augmenten els m3 comprats a ATLL (menys aigua de pou); increment de despesa del 5,67%. 43.000€ més respecte març 2014 perquè s'han concentrat compres de tot l'any en el primer trimestre
b) Consum d'existències comercials i altres	-678.253	-230.412	-173.104	33,11	-678.253	0,00	La despesa en inversions compensa els Ingressos de Treballs realitzats per l'immobilitzat
c) Treballs realitzats per altres empreses	-1.343.251	-355.175	-346.914	2,38	-1.343.251	0,00	
<b>5. Altres ingressos d'explotació</b>	<b>327.636</b>	<b>75.701</b>	<b>75.909</b>	<b>-0,27</b>	<b>302.805</b>	<b>7,58</b>	
a) Ingressos accessoris i altr.de gestió cor.	327.636	75.701	75.909	-0,27	302.805	7,58	
<b>6. Despeses de personal</b>	<b>-4.115.855</b>	<b>-1.019.126</b>	<b>-990.543</b>	<b>2,89</b>	<b>-3.970.092</b>	<b>3,54</b>	Reducció personal (baixes no cobertes) respecte pressupost Pendent de l'aprovació del Nou Conveni. Ja no inclou ni Complementes per Objectius, ni retribució dels dies personals no usats i el retorn de la reducció de sou del 4% (62.584€/any)
a) Sous	-3.195.921	-757.502	-745.720	1,58	-3.026.389	5,30	
b) Càrregues socials	-858.870	-245.007	-224.273	9,24	-823.339	4,14	
c) Altres despeses	-61.064	-16.618	-20.551	-19,14	-120.364	-97,11	
<b>7. Altres despeses d'explotació</b>	<b>-3.891.441</b>	<b>-937.176</b>	<b>-714.523</b>	<b>31,16</b>	<b>-3.904.099</b>	<b>-0,33</b>	S'ajusta a pressupost, a falta revisar possibles desviacions per centres de cost (puntuals) Desviació respecte el 2014 per la taxa de clavegueram a pagar a l'Ajunt. al 2015 (244.000€)
a) Serveis exteriors	-2.499.517	-589.031	-612.329	-3,80	-2.499.517	0,00	
b) Tributs	-1.331.924	-85.776	-85.857	292,25	-1.347.106	-1,14	
c) Pèrdues, deteriorament operac.comercials	-48.000	-11.369	-11.415	-0,41	-45.476	5,26	
d) Altres despeses de gestió corrent	-12.000	0	-4.922	-100,00	-12.000	0,00	
<b>8. Amortització de l'immobilitzat</b>	<b>-2.540.616</b>	<b>-596.923</b>	<b>-568.537</b>	<b>4,99</b>	<b>-2.540.616</b>	<b>0,00</b>	La compra l'immobilitzat de MESSA implica un augment d'amortització respecte el 2014 (més actiu)
<b>9. Imputació de subvencions immob.no financer</b>	<b>704.778</b>	<b>182.465</b>	<b>185.352</b>	<b>-1,56</b>	<b>704.778</b>	<b>0,00</b>	El pressupost ja tenia en compte l'increment d'actiu i d'amortització (225.000 €) perquè la venda es va formalitzar al febrer, hi ha només una quota d'amortització del nou actiu
<b>13. Altres resultats</b>	<b>2.000</b>	<b>-213</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000</b>	<b>0,00</b>	
<b>A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>1.295.815</b>	<b>368.716</b>	<b>739.580</b>	<b>-50,15</b>	<b>1.342.433</b>	<b>-3,60</b>	
<b>14. Ingressos financers</b>	<b>50.651</b>	<b>14.452</b>	<b>7.029</b>	<b>97,89</b>	<b>59.577</b>	<b>-17,62</b>	
b) De valors negociables i altr.instrum.finan	50.651	14.452	7.029	97,89	59.577	-17,62	
b1) D'empreses del grup i associades	0	13.752	6.020	128,44	13.752		
b2) De tercers	50.651	700	1.009	-30,55	45.825	9,53	S'ha cancelat la pòlissa de crèdit d'AMSA amb MESSA a 24 de març, s'han meritat els interessos del primer trimestre
<b>15. Despeses financeres</b>	<b>-417.426</b>	<b>87.557</b>	<b>-62.706</b>	<b>-239,63</b>	<b>-417.426</b>	<b>0,00</b>	El Traspàs dels crèdits de MESSA implica un augment dels interessos respecte al 2014 Ja es va tenir en compte en el pressupost del 2015
b) Por deutes amb tercers	-417.426	87.557	-62.706	-239,63	-417.426	0,00	La venda d'accions de MESSA ha generat una plus valua (1.555.980€) no prevista al pressupost.
<b>18. Deteriorament i resul.per alienacions</b>	<b>-48.000</b>	<b>1.532.437</b>	<b>-75.728</b>	<b>-2.123,61</b>	<b>1.461.807</b>	<b>3.145,43</b>	
a) Deterioraments i pèrdues	-48.000	-23.543	-75.728	-68,91	-94.174	-96,20	
b) Resultats per alineacions i altres (19)	0	1.555.980	0		1.555.980		
<b>A.2) RESULTAT FINANCER ( 14+15+16+17+18 )</b>	<b>-414.775</b>	<b>1.459.333</b>	<b>-131.405</b>	<b>-2.265</b>	<b>1.103.958</b>	<b>366,16</b>	
<b>A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS ( A.1 + A.2 )</b>	<b>881.040</b>	<b>1.828.049</b>	<b>608.175</b>	<b>200,58</b>	<b>2.446.391</b>	<b>-177,67</b>	
b)Impost diferit (venda accions)		-388.995			-388.995		
A.4) RES. EXE. OPERAC.CONTINUADES ( A.3 +19 )	881.040	1.439.054	608.175		2.446.391	-177,67	
<b>A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI ( A.4 + 18 )</b>	<b>881.040</b>	<b>1.439.054</b>	<b>608.175</b>	<b>136,62</b>	<b>2.057.396</b>	<b>-133,52</b>	La desviació respecte el pressupost és pràcticament la plus valua de la venda d'accions de MESSA

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

AMSA era titular de 4.730.000 € en accions de MESSA que li donaven la propietat del 79,84% del capital de la societat. Per l'efecte de les pèrdues acumulades de la Societat el valor real de les accions (2.272.485,96 €) no és el que es va desemborsar sinó la diferència entre això i el deteriorament per pèrdues.

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 i el fet de pagar en terminis, fa que s'hagi de comptar que hi haurà una pèrdua de valor per l'efecte del temps, i per tant el valor quedaria en 3.010.439,74 €

Com que el valor comptable de les accions era de 1.454.477,92€ i el valor actual al comptat és de 3.010.439,74€, ens genera una plusvàlua comptable de 1.555.980€