

ACORDIAACR

AN INDEPENDENT MEMBER FIRM OF  **PrimeGlobal**

**Informe d'Auditoria de Comptes
Anuals emès per un auditor
independent a 31 de desembre de
2017.**

AIGÜES DE MATARÓ, S.A.

ACORDIAACR

AN INDEPENDENT MEMBER FIRM OF  PrimeGlobal

Informe d'auditoria de comptes anuals emès per un auditor independent

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

Opinió

Hem auditat els comptes anuals adjunts d'Aigües de Mataró, S.A., que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2017, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponent a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera d'Aigües de Mataró, S.A., a 31 de desembre de 2017, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fondament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor* en relació amb l'auditoria dels comptes anuals del nostre informe.

Som independents de la Societat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni hi han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió.

Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Inversions immobiliàries

La Societat manté actius cedits mitjançant contracte de lloguer operatiu a la companyia associada Mataró Energia Sostenible, SA. Durant l'exercici 2017 s'ha procedit a realitzar una valoració del valor recuperable d'aquests actius. Com a conseqüència de la valoració realitzada per un expert independent basada en estimacions de fluxos de caixa futurs, rendibilitats esperades i altres variables la Societat ha registrat un deteriorament per import de 2.009.186,27 euros contra reserves per reflectir el deteriorament de valor dels actius.

Com a resultat dels procediments realitzats no s'han identificat diferències significatives en el import del que poguessin afectar a l'informació financera inclosa en les comptes anuals adjuntes.

Altra informació: Informe de gestió

L'altra informació comprèn exclusivament l'informe de gestió de l'exercici 2017, la formulació de la qual és responsabilitat dels administradors de la Societat i no forma part integrant dels comptes anuals.

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals no cobreix l'informe de gestió. La nostra responsabilitat sobre l'informe de gestió, de conformitat amb allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix a avaluar i informar sobre la concordança de l'informe de gestió amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels esmentats comptes i sense incloure informació diferent de l'obtinguda com a evidència durant la mateixa. Així mateix, la nostra responsabilitat consisteix a avaluar i informar de si el contingut i presentació de l'informe de gestió són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estem obligats a informar d'això.

Sobre la base del treball realitzat, segons allò descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2017 i el seu contingut i presentació són conformes amb la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitats dels administradors en relació amb els comptes anuals

Els administradors són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, els administradors són responsables de la valoració de la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si els administradors tenen la intenció de liquidar la Societat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels administradors.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels administradors, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència de auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Societat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguixen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb els administradors de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació als administradors de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

ACORDIA ACR, S.L.
NUMERO ROAC S0296



Pere Martí i Costa
Número Roac 7735



Barcelona, 16 d'abril de 2018



CLASE 8.ª



OK9275303

Aigües de Mataró SA
Comptes Anuals
Exercici 2017



CLASE 8.ª



OK9275304

I. BALANÇ DE SITUACIÓ A 31-12-2017**ACTIU**

	Notes Memòria	2017	2016
A) ACTIU NO CORRENT		42.591.935,31	43.046.366,69
I. Immobilitzat Intangible	2.5/4.1/7.1	10.372.790,27	10.942.381,08
4. Fons de comerç		41.685,88	46.896,62
5. Aplicacions informàtiques		355.212,37	455.074,76
7. Altre immobilitzat intangible		9.975.892,02	10.440.409,70
II. Immobilitzat Material	2.5/4.2/5.1	24.534.921,42	24.505.969,06
1. Terrenys i construccions		3.616.711,23	3.846.923,42
2. Instal·lacions tècniques/maquinària		20.152.212,82	20.230.184,28
3. Immobilitzat en curs		765.997,37	428.861,36
III. Inversions immobiliàries	2.5 / 6.0	3.298.799,34	3.175.362,62
1. Terrenys		949.923,00	949.923,00
2. Construccions		2.348.876,34	2.225.439,62
IV. Inversions empreses grup i assoc. ll/t.	4.6/9.2.3	721.108,53	814.076,74
1. Instruments de patrimoni		721.108,53	814.076,74
V. Inversions financeres a llarg termini	4.6/9.2.1	3.650.207,69	3.597.263,47
1. Instruments de patrimoni		80.192,78	97.021,78
2. Crèdits a tercers		3.171.269,80	3.116.726,74
5. Altres actius financers		398.745,11	383.514,95
VI. Actius per impostos diferits	2.5/9.2.1	14.108,06	11.513,72
B) ACTIU CORRENT		3.729.046,10	3.745.019,89
II. Existències	2.5/4.8/10	260.255,88	278.301,62
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments		260.255,88	278.301,62
III. Deutors comercials i altres ctes. a cobrar	2.5/9.2.1	3.048.448,01	3.105.582,49
1. Clients vendes i prestació de serveis		2.837.638,76	2.831.215,24
2. Clients, empreses del grup i associades		98.168,23	222.302,11
3. Deutors variis		40.154,43	19.843,61
4. Personal		18.951,55	16.149,53
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		53.535,04	16.072,00
IV. Inversions en empreses grup i associades c/t.	2.5/9.3	70.019,00	70.019,00
2. Crèdits a empreses		70.019,00	70.019,00
VI. Periodificacions a curt termini	2.5	66.061,23	83.940,89
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	2.5	284.261,98	207.175,99
1. Tresoreria		284.261,98	207.175,99
TOTAL ACTIU (A + B)		46.320.981,41	46.791.586,68



CLASE 8.ª



OK9275305

PATRIMONI NET I PASSIU

	Notes Memòria	2017	2016
A) PATRIMONI NET		33.508.327,38	33.251.349,74
A-1) Fons propis	9.4	21.579.556,29	20.620.577,33
I. Capital	9.4	10.500.000,00	10.500.000,00
1. Capital escriturat		10.500.000,00	10.500.000,00
III. Reserves	9.4/12	9.203.974,31	8.732.583,81
1. Legal i estatutaries		2.100.000,00	2.100.000,00
2. Altres reserves		7.103.974,31	6.632.583,81
VII. Resultat de l'exercici	3/ 9.4	1.875.581,98	1.484.993,52
Pèrdues i Guanys		1.875.581,98	1.484.993,52
VIII. Dividends a compte	9.4	0,00	-97.000,00
Dividends a compte		0,00	-97.000,00
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	2.5/4.16/7,1/18	11.928.771,09	12.630.772,41
B) PASSIU NO CORRENT		7.107.565,20	7.545.556,50
II. Deutes a llarg termini		6.902.349,75	7.113.439,82
2. Deutes amb entitats de crèdit	2.6/9.2.1	6.399.372,66	6.599.583,59
5. Altres passius financers	2.5/9.2	502.977,09	513.856,23
III. Deutes amb empreses del grup i associades a LI/T		200.000,00	400.000,00
IV. Passius per impostos diferits	2.6/9.2.1	5.215,45	32.116,68
C) PASSIU CORRENT	9.2.1	5.705.088,83	5.994.680,44
III. Deutes a curt termini	2.6/9.2.1	2.217.234,75	3.060.600,85
2. Deutes amb entitats de crèdit		2.194.050,30	3.037.416,62
5. Altres passius financers		23.184,45	23.184,23
IV. Deutes amb empreses del grup i ass. a C/T	9.2.d	600.000,00	0,00
V. Creditors comercials i altres ctes. a pagar	9.2.1	2.887.854,08	2.934.079,59
1. Proveïdors		1.727.892,91	1.732.490,20
2. Proveïdors, empreses del grup i associades		19,11	0,00
3. Creditors varis		369.801,94	289.832,94
5. Passius per impost corrent		11.468,62	24.159,59
6. Altres deutes amb les Administr. Públiques	2.5/12	707.237,66	805.562,68
7. Bestreta de clients		71.141,36	82.034,18
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		46.320.981,41	46.791.586,68



CLASE 8.ª



OK9275306

II. COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

	2017	2016
A) OPERACIONS CONTINUADES		
1. Import net de la xifra de negocis	14.650.803,50	14.473.947,98
a) Vendes	8.607.462,85	8.557.753,47
b) Prestacions de serveis	6.043.340,65	5.916.194,51
2. Variació existències	-18.045,74	51.471,89
3. Treb.realitzats per l'empresa per al seu actiu	1.362.962,80	1.290.805,14
4. Aprovisionaments	-5.244.719,88	-5.080.406,81
a) Consum d'aigua	-3.192.704,94	-3.192.802,68
b) Consum d'existències i altres	-737.868,50	-731.060,93
c) Treballs realitzats per altres empreses	-1.314.146,44	-1.156.543,20
5. Altres ingressos d'explotació	308.207,86	258.138,22
a) Ingressos accessoris i de gestió corrent	308.207,86	256.105,53
b) Subvencions exp. incorporades Rtdo	0,00	2.032,69
6. Despeses de Personal	-4.007.079,25	-4.275.908,60
a) Sous	-3.010.371,39	-3.307.814,93
b) Càrregues socials	-996.707,86	-968.093,67
7. Altres despeses d'explotació	-3.041.590,54	-2.780.042,16
a) Serveis exteriors	-2.518.707,12	-2.338.982,61
b) Tributs	-321.045,85	-332.982,38
c) Pèrdues, deteriorament operac.comercials	-188.872,21	-100.345,65
d) Altres despeses de gestió corrent	-12.965,36	-7.731,52
8. Amortització de l'immobilitzat	-2.656.045,38	-2.835.884,22
9. Imputació subvencions immob. no financer	703.505,57	705.374,53
11. Deteriorament Resultat alienació immob. l.	1.612,52	750,00
13. Altres resultats	9.755,47	9.371,23
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	7.069.366,83	1.817.617,20
12. Ingressos financers	87.930,36	115.720,04
a) De participacions	32.262,42	8.000,00
a1) En empreses del grup i associades	32.262,42	8.000,00
b) Altres instruments financers	55.667,94	107.720,04
b2) De tercers	55.667,94	107.720,04
13. Despeses financeres	-169.212,64	-256.726,83
b) Per deutes amb tercers	-169.212,64	-256.726,83
18. Deteriorament instruments financers	-86.227,60	-125.805,69
a) Deteriorament i pèrdues	-92.968,21	-125.805,69
b) Resultat per alienacions i altres	6.740,61	0,00
A.2) RESULTAT FINANCER	-167.509,88	-286.812,48
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	1.901.857,05	1.550.804,72
19. Impostos sobre beneficis	-26.275,07	-65.811,20
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES	1.875.581,98	1.484.993,52
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI	1.875.581,98	1.484.993,52



CLASE 8.ª



OK9275307

III. ESTAT DE CANVIS PATRIMONI NET EXERCICI ACABAT 31/12/2017

A - ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS EXERCICI 2017

	Notes Memòria	2017	2016
A) Resultat del compte de Pèrdues i Guany		1.875.581,98	1.484.993,52
I. Per valoració d'instruments financers			
Ingrés./despes.actius financ.manting.per a la venda		0,00	0,00
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts			
Ingressos d'altres subvencions, donació	7		0,00
Ingressos per donacions i subv.de clavegueram	7		0,00
IV. Per guany i pèrdues actuarials i altres ajustos		0,00	0,00
VII. Efecte impositiu		1.504,25	329,40
Impost diferit - Dipòsit C-100		1.504,25	329,40
B) Ingressos i Despeses imputats directament al patrimoni net		1.504,25	329,40
X. Subvencions, donacions i llegats		-703.505,57	-705.374,53
Transferències de subvencions i donacions	18	-126.692,93	-128.561,89
Transferències de subvencions -cedides en ús clavegueram	18	-445.053,48	-445.053,48
Transferències de subvencions -donació dip. C-100	18	-131.759,16	-131.759,16
C) Transferències al compte de Pèrdues i Guany		-703.505,57	-705.374,53
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)		1.173.580,66	779.948,39



CLASE 8ª



OK9275308

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET EXERCICI 2017

	Capital inscript.	No existit	Reserves	(Accions pròpies)	Pat. exerc. inter.	Altres aport. sòcs	Resultat de l'exercici	Divid. a rta.	Altres instrum. patrimoni	Ajustos per canvis net	Subvenc. donacions llegats reb.	TOTAL
A. SALDO FINAL DE L'ANY 2015	10.500.000,00		9.638.443,28				2.634.326,80	0,00			13.335.817,54	36.108.587,62
Ajustos per canvis de curs del ex. 2015 i anteriors			-2.009.186,27									-2.009.186,27
B. SALDO AJUSTAT INICI DE L'ANY 2016	10.500.000,00		7.629.257,01				2.634.326,80	0,00			13.335.817,54	34.099.601,33
I. Total Ingressos i despeses reconeguts							1.484.993,52				-705.045,13	779.948,39
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							-1.531.000,00	-97.000,00				-1.628.000,00
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							-1.108.376,38					0,00
C. SALDO FINAL DE L'ANY 2016	10.500.000,00		8.732.583,81				1.484.993,52	-97.000,00			12.630.772,41	33.251.349,76
D. SALDO AJUSTAT INICI DE L'ANY 2017	10.500.000,00		8.732.583,81				1.484.993,52	-97.000,00			12.630.772,41	33.251.349,76
I. Total Ingressos i despeses reconeguts							1.875.583,98				702.001,32	1.173.580,66
II. Operacions amb socis o propietaris												
1. Augments de capital												
2. (-) Reduccions de capital												
3. Conversió passius financers en patrimoni net			25.396,98									25.396,98
4. (-) Distribució de Dividends							-1.039.000,00	97.000,00				-942.000,00
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							-445.993,52					0,00
E. SALDO FINAL DE L'ANY 2017	10.500.000,00		9.203.926,31				1.875.583,98	0,00			11.928.773,09	33.508.327,38



CLASE 8.ª



OK9275309

IV. ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2017

	2017	2016
A) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLORACIÓ		
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos.	1.901.857	1.550.805
2. Ajustos del resultat	2.307.816	2.504.168
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	2.656.045	2.835.884
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	188.872	100.346
c) Variació de provisions (+/-)	92.968	125.806
d) Imputació de subvencions (-)	-702.001	-705.375
e) Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)	2.200	-750
f) Resultat per baixes i alienacions d'instruments financers	0	0
g) Ingressos financers (-)	-87.930	-107.688
h) Despeses financeres (+)	157.662	255.944
i) Diferències de canvi (+/-)	0	0
j) Variació del valor raonable en instruments financers (+/-)	0	0
k) Altres ingressos i despeses (+/-)	0	0
3. Canvis en el capital corrent.	-285.442	94.668
a) Existències (+/-)	18.046	-51.472
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	-131.738	432.605
c) Altres actius corrents (+/-)	15.285	-13.310
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	-157.638	-273.155
e) Altres passius corrents (+/-)	0	0
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)	-29.398	0
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació	-108.026	-272.218
a) Pagament d'interessos (-)	-157.662	-255.944
b) Cobrament de dividends (+)	0	0
c) Cobrament d'interessos (+)	87.930	1.401
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (-/+)	-38.294	-17.675
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)	0	0
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)	3.816.206	3.877.422



CLASE 8.ª



OK9275310

	2017	2016
B) FLUXOS DE EFECTIVO DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
6. Pagaments per inversions (-)	-2.335.872	-1.491.148
a) Empreses del grup i associades	0	0
b) Immobilitzat intangible	-209.565	-36.607
c) Immobilitzat material	-2.109.552	-1.436.549
d) Inversions immobiliàries	0	0
e) Altres actius financers	-16.755	-17.993
f) Actius no corrents mantinguts per a la venda	0	0
g) Altres actius	0	0
7. Cobraments per desinversions (+)	0	750
a) Empreses del grup i associades	0	0
b) Immobilitzat intangible	0	0
c) Immobilitzat material	0	750
d) Inversions immobiliàries	0	0
e) Altres actius financers	0	0
f) Actius no corrents mantinguts per a la venda	0	0
g) Altres actius	0	0
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)	-2.335.872	-1.490.398



OK9275311

CLASE 8.ª

	2017	2016
C) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ		
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni	18.354	0
a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)	0	0
b) Amortització d'instruments de patrimoni (-)	0	0
c) Adquisició d'instruments de patrimoni propi (-)	0	0
d) Alienació d'instruments de patrimoni propi (+)	18.354	0
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	0	0
10. Cobraments i pagaments per instruments de passius financers	-479.601	-918.216
a) Emissió	2.600.000	3.000.000
1. Obligacions i altres valors negociables (+)	0	0
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	2.000.000	3.000.000
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)	600.000	0
4. Altres deutes (+)	0	0
b) Devolució i amortització de	-3.079.601	-3.918.216
1. Obligacions i altres valors negociables (-)	0	0
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)	-3.068.722	-3.877.415
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)	0	0
4. Altres deutes (-)	-10.879	-40.801
11. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni	-942.000	-1.408.659
a) Dividends (-)	-942.000	-1.408.659
b) Remuneració d'altres instruments de patrimoni (-)	0	0
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de financiació (+/-9+/-10-11)	-1.403.247	-2.326.876
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI		
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-12+/-D)	77.086	60.148
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici	207.176	147.028
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	284.262	207.176



CLASE 8.^a



OK9275312

Aigües de Mataró SA
Comptes Anuals Exercici 2017

V. MEMÓRIA



CLASE 8.ª



OK9275313

INDEX

1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA.....	5
1.1. Naturalesa i identificació de l'empresa.....	5
1.2. Objecte.....	5
Activitat.....	6
1.3. Obligació de consolidar.....	6
Societats Participades.....	6
2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS.....	7
2.1. Imatge fidel.....	7
2.2. Principis comptables.....	7
2.3. Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa.....	7
2.4. Comparació de la informació.....	8
2.5. Agrupació de partides.....	8
2.6. Elements recollits en diverses partides.....	12
2.7. Canvis en els criteris comptables.....	13
2.8. Correcció d'errades.....	13
3. APLICACIÓ DE RESULTATS.....	14
4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ.....	14
4.1. Immobilitzat Intangible.....	14
Aplicacions Informàtiques.....	14
Drets sobre instal·lacions cedides en ús.....	14
Fons de comerç.....	15
4.2. Immobilitzat Material.....	15
Costos de desmantellament.....	15
Obres d'ampliació, modernització i millores.....	16
Treballs fets per l'empresa per al seu propi Immobilitzat.....	16
Donacions d'immobilitzat.....	16
4.3. Terrenys i inversions immobiliàries.....	16
4.4. Arrendaments operatius.....	17
4.5. Permutes.....	17
4.6. Instruments financers.....	17
A.1. Préstecs i partides a cobrar.....	17
A.2. Inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades.....	18
A.3. Actius financers disponibles per a la venda.....	18
B.1. Deutes i partides a pagar.....	19
4.7. Cobertures comptables.....	20
4.8. Existències.....	20
4.9. Transaccions en moneda estrangera.....	20



OK9275314

CLASE 8.ª

4.10.	Impost sobre beneficis.....	20
4.11.	Ingressos i despeses.....	21
4.12.	Provisions i contingències	21
4.13.	Elements patrimonials de naturalesa mediambiental	22
4.14.	Despeses de personal	22
4.16.	Subvencions, donacions i llegats	22
4.17.	Combinacions de negocis.....	22
4.18.	Negocis conjunts.	22
4.19.	Transaccions entre parts vinculades	22
4.20.	Actius mantinguts per a la venda	22
4.21.	Operacions interrompudes	22
5.	IMMOBILITZAT MATERIAL	23
5.1.	Moviments 2017-2016.....	23
6.	INVERSIONS IMMOBILIÀRIES.....	26
6.1.	Moviments 2017 i 2016	26
7.	IMMOBILITZAT INTANGIBLE.....	28
7.1.1.	Moviments 2017 i 2016.....	28
	Subvencions, donacions i llegats	30
7.1.2.	Drets sobre les Instal·lacions cedides en ús	30
7.1.4.	Aplicacions informàtiques	30
7.1.5.	Immobilitzat intangible en curs	30
7.2.	Fons de comerç.....	31
8.	ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR.....	31
8.2.	Arrendaments operatius.....	31
9.	INSTRUMENTS FINANCERS.....	32
9.1.	Consideracions generals	32
9.2.	Informació sobre la rellevància dels instruments financers en la situació financera i resultats de l'empresa.....	32
9.2.1.	Informació relacionada amb el balanç	33
9.2.2.	Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys i el patrimoni net.....	39
9.2.3.	Altra informació.....	40
	Empreses del Grup	40
	Participació en altres Empreses.....	43
9.3.	Informació sobre la naturalesa i el nivell de risc procedent d'instruments financers.....	45
9.3.1.	Informació qualitativa	45
9.4.	Fons propis	46
10.	Existències	47
11.	Moneda estrangera.....	47



CLASE 8.ª



OK9275315

12. Situació fiscal	47
12.1. Impost corrent.....	48
Explicació de les diferències permanents.....	48
Deduccions per a incentivar determinades activitats	49
12.2. Altres tributs.	50
13. INGRESSOS I DESPESES.....	51
13.1. Desglossament de la partida 4a i 4b del dèbit del compte de Pèrdues i Guanys.	51
14. Provisions i contingències. -	52
15. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT.....	52
16. RETRIBUCIONS A LLARG TERMINI AL PERSONAL.	52
17. TRANSACCIONS AMB PAGAMENT BASATS EN INSTRUMENTS FINANCERS.	52
18. SUBVENCIONS I DONACIONS.....	53
19. COMBINACIONS DE NEGOCIS.....	54
20. NEGOCIS CONJUNTS.....	54
21. ACTIUS NO CORRENTS MANTINGUTS PER A LA VENDA I OPERACIONS INTERROMPUDES.	54
22. ESDEVENIMENTS POSTERIORIS AL TANCAMENT.....	54
23. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES.....	55
Informació sobre transaccions amb empreses del Grup.....	55
Transaccions amb empreses Associades i altres.....	56
Salos.....	57
Retribució del personal directiu.....	59
Òrgan d'Administració.....	59
24. ALTRA INFORMACIÓ.....	60
24.1. Personal.....	60
24.3. Remuneració d'auditors.....	60
25. INFORMACIÓ SEGMENTADA.....	61
Import net de la xifra de negocis.....	61
26. INFORMACIÓ SOBRE EL PERIODE MIG DE PAGAMENT A PROVEÏDORS. Disposició addicional tercera: "Deure d'informació" de la Llei 15/2010 de 5 de juliol	62



CLASE 8.ª



OK9275316

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. També té l'encàrrec municipal del manteniment de les fonts ornamentals de la ciutat.

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 provinguin de serveis públics i d'instal·lacions mediambientals.

Servei públic de laboratori, consistent en la recollida de mostres i la pràctica de l'analítica 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



OK9275317

Activitat.

Durant l'exercici de 2017 l'activitat de la societat ha estat el servei públic de subministrament d'aigua potable a la ciutat de Mataró i fa el manteniment de les fots ornamentals. Així mateix, el servei públic de laboratori i la gestió del servei urbà de clavegueram de la ciutat de Mataró. La societat posseeix 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, i també el manteniment de la xarxa d'aigua de Lliça de Vall, 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. (48,90%)
- Gestió Integral d'Aigües de Catalunya, S.A. (9,964%)
- Aquambiente, 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%.

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.



CLASE 8.ª



0K9275318

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS.

2.1. Imatge fidel.

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

Tots els imports estan expressats en euros.

2.2. Principis comptables.

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

Les presents comptes anuals inclouen les modificacions establertes al Real Decret 602/2016, de 2 de desembre, pel qual es modifica el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Real Decret 1514/2007, de 16 de novembre.

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

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

Tampoc hi ha 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.



CLASE 8.ª



OK9275319

2.4. Comparació de la informació

En el Balanç de Situació del 2017 es van reclassificar els actius comprats a MESSA de A) II. Immobilitzat Material a A) III. Inversions Immobiliàries. Per tant i per fer la comparativa davant de l'any 2016 es van traspasar també aquests actius en l'exercici anterior. També s'ha fet el deteriorament d'aquests actius en 2016 únicament a efectes comparatius (Veure Nota 5.1).

No hi ha hagut raons excepcionals que justifiquin la modificació de l'estructura 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:



CLASE 8.º



OK9275320

1. BALANÇ DE SITUACIÓ: ACTIU***AI. Immobilitzat intangible***

Altres immobilitzat intangible	2017	2016
Drets s/ instal·lacions cedides en ús Aigua	2.863.246,74	2.863.246,74
Amortització D.I.C en ús Aigua	-2.262.065,64	-2.135.372,71
Drets s/ instal·lacions cedides en ús Clavegueram	14.835.116,06	14.835.116,06
Amortització D.I.C en ús Clavegueram	-5.604.517,21	-5.159.463,73
En curs	144.112,07	36.883,34
Total (A.I.7)	9.975.892,02	10.440.409,70

AII. Immobilitzat material

Terranys i construccions	2017	2016
Terranys	18.003,32	18.003,32
Immobles i Dipòsits	8.202.676,12	8.172.556,14
Amortitzacions immobles i dipòsits	-4.603.968,21	-4.343.636,04
Total (A.II.1)	3.616.711,23	3.846.923,42

Instal·lacions tècniques/maquinària	2017	2016
Instal·lacions tècniques – aigua	19.828.149,81	19.299.770,55
Amortització Instal·lacions tècniques -aigua	-14.126.021,32	-13.414.760,44
Instal·lació Fotovoltàica	302.221,65	280.000,00
Amortització Instal·lació Fotovoltàica	-84.382,31	-70.479,45
Instal·lacions tècniques – clavegueram	19.772.883,77	19.069.980,78
Amortització Instal·lacions tècniques - clavegueram	-6.014.742,84	-5.216.997,18
Maquinària	317.562,76	275.587,20
Amortització Maquinària	-250.352,04	-250.648,06
Altres instal·lacions	385.564,14	370.609,40
Amortització Altres Instal·lacions	-347.710,14	-340.425,14
Mobiliari	643.093,60	642.519,60
Amortització Mobiliari	-635.437,58	-633.039,35
Equips procés informàtic	811.740,19	732.661,69
Amortització Equips procés informàtic	-655.619,96	-617.250,56
Elements de transport	272.252,72	255.268,60
Amortització Elements de Transport	-211.922,77	-199.658,85
Altres immobilitzat material	591.644,12	507.929,91
Amortització Altres immobilitzat	-446.710,98	-460.884,42
Total (A.II.2)	20.152.212,82	20.230.184,28



CLASE 8.ª



OK9275321

Inversions Immobiliàries	2017	2016
Solars MESSA	949.923,00	949.923,00
Altres construccions MESSA	2.021.594,32	2.021.594,32
Instal·lació Xarxa Distribució	705.030,33	705.030,33
Maquinària -MESSA	2.074.564,46	2.074.564,46
Mobiliari -MESSA	16.060,28	16.060,28
Maquinària -MESSA en curs	207.129,55	0,00
Amort.Edifici MESSA	-111.242,91	-70.811,03
Amort.Instal.Distribució MES	-56.721,65	-51.779,28
Amortització Maquinària MESS	-493.796,96	-456.910,20
Amort.Mobiliari-MESSA	-4.554,81	-3.122,99
Depreciació inversions immobiliàries	-2.009.186,27	-2.009.186,27
Total (A.III)	3.298.799,34	3.175.362,62

Clients per vendes i prestació de serveis	2017	2016
Clients	2.387.122,49	2.453.458,54
Clients dubtós cobrament	450.516,27	377.756,70
Total (B.III.1)	2.837.638,76	2.831.215,24

Tresoreria	2017	2016
Caixa	4.643,11	3.068,25
Bancs	279.618,87	204.107,74
Total (B.VII.1.)	284.261,98	207.175,99

2. BALANÇ DE SITUACIÓ: PATRIMONI NET

Subvencions, donacions i llegats rebuts	2017	2016
Drets cedits en us - Aigua	601.181,10	727.874,03
Drets cedits en us - Clavegueram	9.230.598,86	9.675.652,34
Donació Terreny - Vilardell	6.490,93	6.490,93
Donació Terreny - Les Sureres	9.589,15	9.589,15
Donació Dipòsit Rocablanca C-100	2.080.911,05	2.211.165,96
Total (A.3)	11.928.771,09	12.630.772,41



CLASE 8.ª



OK9275322

3. BALANÇ DE SITUACIÓ: PASSIU

Altres passius financers LI/T	2017	2016
Retencions en garantia	10.033,31	8.813,87
Deutes LIT- Ministeri (MITyC)	23.183,35	46.366,70
Fiances a llarg termini	430.627,09	417.041,48
Fiances a llarg termini - garantia d'obres	39.133,34	41.634,18
Total (B.II.5)	502.977,09	513.856,23

Creditors variis	2017	2016
Creditors per prestació de serveis	325.102,02	237.912,89
Retencions en garantia c/t	19.763,91	23.186,99
Altres	24.936,01	28.733,06
Total (C.V.3)	369.801,94	289.832,94

Administracions públiques	2017	2016
Seguretat social creditora	85.312,54	92.169,26
Hisenda pública creditora:		
Per IRPF	69.400,40	77.896,63
Per IVA		24.735,15
Generalitat de Catalunya:		
Cànon – Agència Catalana de l'Aigua	303.680,45	313.105,63
Ajuntament de Mataró:		
Impostos i altres taxes	248.844,27	297.656,01
Total (C.V.6)	707.237,66	805.562,68

4. COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

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

Altres despeses d'explotació - Serveis exteriors	2017	2016
Lloguers / Dret de superfície	154.112,94	151.059,51
Conservació / Reparació Aigua	908.054,32	764.819,40
Conservació / Reparació Clavegueram	770.059,56	738.991,60
Subministraments	38.086,97	42.602,83
Assegurances	38.007,84	34.705,78
Comunicacions	142.527,51	111.578,76
Assessories Externes	109.251,64	115.623,66
Despeses bancàries	71.473,28	74.926,70
Publicitat / Propaganda / Rel.Públiques	132.384,38	143.945,40
Altres despeses	154.748,68	160.728,97
Total (A.7.a)	2.518.707,12	2.338.982,61



CLASE 8.ª



OK9275323

2.6. Elements recollits en diverses partides.

Empreses del Grup	2017	2016
Deutors-Empreses Grup (B.III.2)	80.652,46	80.437,48
Creditors llarg termini (B.III)	-200.000,00	-400.000,00
Total Empreses del Grup	-119.347,54	-319.562,52
Empreses Associades	2017	2016
Deutors (B.III.2)	17.515,77	141.864,63
Creditores (C.V.2)	19,11	0,00
Total Empreses Associades	17.534,88	141.864,63
Deutes amb Entitats de Crèdit	2017	2016
Creditors a Llarg Termini (B.II.2)	-6.399.372,66	-6.599.583,59
Creditors a Curt Termini (C.III.2)	-2.194.050,30	-3.037.416,62
Total Deutes amb Entitats de Crèdit	-8.593.422,96	-9.637.000,21
Altres passius financers	2017	2016
Creditors a Llarg Termini (B.II.5)	-502.977,09	-513.856,23
Creditors a Curt Termini (C.III.5)	-23.184,45	-23.184,23
Total Deutes Altres passius financers	-526.161,54	-537.040,46
Fiances	2017	2016
Fiances efectuades a llarg termini (A.V.5)	398.745,11	383.514,95
Fiances rebudes a llarg termini (B.II.5)	-479.793,74	-467.489,53
Total Deutes per Fiances	-81.048,63	-83.974,58
Impostos diferits	2017	2016
Crèdits per diferències temporàries (A.VI)	14.108,06	11.513,72
Passius per diferències temporàries (B.IV)	-5.215,45	-32.116,68
Total Deutes per impostos diferits	8.892,61	-20.602,96
Administracions públiques	2017	2016
Crèdits amb les Admin. Públiques (B.III.6)	53.535,04	16.072,00
Deutes amb les Admin. Públiques (C.V.5)	-11.468,62	-24.159,59
Altres deutes amb Admin. Públiques (C.V.6)	-707.237,66	-805.562,68
Total Deutes amb Administracions públiques	-665.171,24	-813.650,27



CLASE 8.ª



OK9275324

Retencions en garantia	2017	2016
Altres passius financers - retencions garantia obres (Dintre de B.II.5)	10.033,31	8.813,87
Altres passius financers - fiances garantia obres (Dintre de B.II.5)	39.133,34	41.634,18
Altres passius financers - fiances arrendament (Dintre de B.II.5)	1.667,00	1.667,00
Creditors variis (Dintre de C.V.3)	19.763,91	23.186,99
Total Deutes per retencions en garantia	70.597,56	75.302,04

2.7. Canvis en els criteris comptables.

No n'hi ha.

2.8. Correcció d'errades.

Es van corregir errades de l'exercici anterior contra reserves voluntàries.

El valor de dipòsit de C-100 corregit pel canvi del tipus d'IS aplicable del 30% al 25% per un import de 1.174,85€.

Es va corregir una diferència temporal de l'IS 2016 dels interessos de la venda de les accions de MESSA que no correspon, per import de 26.571,83€.



CLASE 8.ª



OK9275325

3. APLICACIÓ DE RESULTATS.

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

Base de repartiment	Import
Saldo del compte de Pèrdues i Guanys	1.875.581,98
Total	1.875.581,98

Aplicació	Import
Dividends accionistes	694.000,00
A reserves voluntàries	1.181.581,98
Total	1.875.581,98

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 a la llei 27/2014 del 27 de novembre de 2014.



CLASE 8.ª



OK9275326

Fons de comerç

A l'any 2015 es va registrar a l'actiu ja que el seu valor es va posar de manifest en virtut d'una adquisició onerosa, en el context d'una combinació de negocis.

El seu import es va determinar per la previsió de pagaments que es pagarà fins a cancel·lar els imports pactats (un percentatge de la facturació els tres anys següents a la compra).

L'amortització es va calcular en un termini de deu anys degut a que no es pot establir de manera fiable la vida útil del fons.

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.

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.

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. No obstant això, aquest any es va fer la correcció valorativa dels bens adquirits a MESSA.

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:



CLASE 8.ª



OK9275327

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

Obres d'ampliació, modernització i millores

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

Treballs fets per l'empresa per al seu propi Immobilitzat

Estan valorats al cost de producció, que comprèn 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 inversions immobiliàries

L'any 2017 s'han qualificat com a inversions immobiliàries els bens adquirits a MESSA i que es lloguen a la mateixa pel seu aprofitament. Les dotacions anuals de les amortitzacions són aplicades en els mateixos percentatges que els de l'immobilitzat material.



CLASE 8.ª



OK9275328

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 renting 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:

La recepció d'un import en efectiu, d'un altre actiu o compensació d'un passiu financer. (Actius financers)

L'obligació de lliurar una quantitat en efectiu o un altre actiu financer per a la seva liquidació. (Passius financers)

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

A. ACTIUS FINANCERS

Classificats segons les següents categories previstes en el Pla General de Comptabilitat.

A.1. Préstecs i partides a cobrar

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

- **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 morositat d'un deutor, el saldo és traspassat al compte



OK9275329

CLASE 8.ª

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.

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

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.

A.3. Actius financers disponibles per a la venda

En aquesta categoria s'han inclòs els valors representatius de deute i instruments de patrimoni d'altres empreses que no figuren en cap altra categoria.

S'ha valorat inicialment pel seu valor raonable i s'han inclòs en la seva valoració inicial l'import dels drets preferents de subscripció i similars, que s'han adquirit.



CLASE 8.ª



OK9275330

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:

Si aquest producte és inferior al valor nominal es dota la corresponent correcció valorativa per deteriorament.

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:

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.

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.



CLASE 8.ª



OK9275331

- 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 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 2014 s'origina una diferència temporània positiva que dona lloc a un crèdit fiscal (30% de les amortitzacions no deduïbles) i a partir de 2015, diferències temporànies 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



OK9275332

La venda de les accions de MESSA a l'any 2015 i el seu cobrament diferit generen interessos que es cobraran en els propers anys. Aquesta operació, en base a una taxa de descompte del 1,75%, es va regularitzant cada any i generen un ajust negatiu fins el cobrament del deute.

Comptablement l'amortització del fons de comerç es fa en un període de 10 anys. Fiscalment, el màxim per amortitzar és de un 5% anual. La diferència del 5% genera un crèdit fiscal que s'acumularà els primers 10 anys i es cancel·larà els següents 10 anys.

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 99,9% 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 2017 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.



CLASE 8.ª



OK9275333

4.13. Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

No n'hi ha.

4.14. Despeses de personal

Despeses meritzades que inclouen els sous, seguretat social 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'exploació s'apliquen al compte de resultats del mateix any per la totalitat de l'import.

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:

- Les empreses del grup i associades segons queden definides a la Nota 1.3.
- 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.
- 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.

4.20. Actius mantinguts per a la venda

No n'hi ha.

4.21. Operacions interrompudes

No n'hi ha.



CLASE 8.ª



OK9275334

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

5.1. Moviments 2017-2016

Moviments de les partides que componen l'immobilitzat material en 2017 (veure també la Nota 2.5):

COST	01/01/2017	Inversió	Traspàsos	Baixes	31/12/2017
Terrenys	18.003,32				18.003,32
Immobles i dipòsits	8.172.556,14		30.119,98		8.202.676,12
Instal·lacions Tècniques Aigua	19.299.770,55	225.852,91	302.526,35		19.828.149,81
Instal·lacions Tècniques Claveg	19.069.980,78	131.311,24	571.591,75		19.772.883,77
Instal·lacions Fotovoltàica	280.000,00	22.221,65			302.221,65
Maquinària	275.587,20	49.161,51		-7.185,95	317.562,76
Instal·lacions cloració i control	370.609,40	14.954,74			385.564,14
Mobiliari	642.519,60	1.375,00		-801,00	643.093,60
Equip Informàtic	732.661,69	22.311,50	56.767,00		811.740,19
Elements de transport	255.268,60	1.926,02	20.718,79	-5.660,69	272.252,72
Altres immobilitzat material	507.929,91	114.447,77		-30.733,56	591.644,12
Immobilitzat en curs	428.861,36	1.525.989,43	-1.188.853,42		765.997,37
TOTAL COST	50.053.748,55	2.109.551,77	-207.129,55	-44.381,20	51.911.789,57

AMORTITZACIÓ	01/01/2017	Dotació	Traspàsos	Baixes	31/12/2017
Immobles i dipòsits	4.343.636,04	260.332,17			4.603.968,21
Instal·lacions Tècniques Aigua	13.414.760,44	711.260,88			14.126.021,32
Instal·lacions Tècniques Claveg	5.216.997,18	797.745,66			6.014.742,84
Maquinària	250.648,06	6.889,93		-7.185,95	250.352,04
Instal·lació Fotovoltàica	70.479,45	13.902,86			84.382,31
Instal·lacions cloració i control	340.425,14	7.285,00			347.710,14
Mobiliari	633.039,35	2.611,75		-213,52	635.437,58
Equip Informàtic	617.250,56	38.369,40			655.619,96
Elements de transport	199.658,85	17.924,61		-5.660,69	211.922,77
Altres immobilitzat material	460.884,42	16.560,12		-30.733,56	446.710,98
TOTAL AMORTITZACIÓ	25.547.779,49	1.872.882,38	0,00	-43.793,72	27.376.868,15

IMPORT NET COMPTABLE	24.505.969,06	24.534.921,42
-----------------------------	----------------------	----------------------

En 2017 es van qualificar els actius comprats a MESSA com inversions immobiliàries. Per tant i per fer la comparativa davant de l'any 2016 es van traspasar també aquests actius en la taula de l'exercici anterior. Aquesta taula comparativa es pot veure al punt 6. Inversions immobiliàries.



CLASE 8.ª



OK9275335

El moviment de les partides que composaven l'immobilitzat material el 2016 van ser,

COST	01/01/2016	Inversió	Traspàs	Valors	31/12/2016
Terrenys	18.003,32				18.003,32
Immobles i dipòsits	8.167.661,14	4.895,00			8.172.556,14
Instal·lacions Tècniques Aigua	18.503.774,02	109.145,13	686.851,40		19.299.770,55
Instal·lacions Tècniques Claveg	18.538.961,77	80.015,98	451.003,03		19.069.980,78
Instal·lacions Fotovoltàica	280.000,00				280.000,00
Maquinària	262.725,60	12.861,60			275.587,20
Instal·lacions cloració i control	363.195,44		7.413,96		370.609,40
Mobiliari	642.519,60				642.519,60
Equip Informàtic	649.485,69	12.312,20	70.863,80		732.661,69
Elements de transport	252.632,99	17.208,47	20.086,80	-34.659,66	255.268,60
Altres immobilitzat material	501.158,23	6.771,68			507.929,91
Immobilitzat en curs	471.741,89	1.193.338,46	-1.236.218,99		428.861,36
TOTAL COST	48.651.859,69	1.436.548,52	0,00	-34.659,66	50.053.748,55

AMORTITZACIÓ	01/01/2016	Doració	Traspàs	Valors	31/12/2016
Immobles i dipòsits	4.111.533,10	302.913,97			4.414.447,07
Instal·lacions Tècniques Aigua	12.675.344,74	736.674,07	-16.290,12		13.395.728,69
Instal·lacions Tècniques Claveg	4.398.912,60	766.305,30			5.165.217,90
Maquinària	437.875,26	253.392,88	16.290,12	-456.910,20	250.648,06
Instal·lació Fotovoltàica	57.879,45	12.600,00			70.479,45
Instal·lacions cloració i control	334.416,44	6.008,70			340.425,14
Mobiliari	628.195,05	4.844,30			633.039,35
Equip Informàtic	596.528,84	20.721,72			617.250,56
Elements de transport	220.897,78	13.420,73		-34.659,66	199.658,85
Altres immobilitzat material	444.087,60	16.796,82			460.884,42
TOTAL AMORTITZACIÓ	23.905.670,86	2.133.678,49	0,00	-491.569,86	25.547.779,49

IMPORT NET COMPTABLE	24.746.188,83	24.505.969,06
-----------------------------	----------------------	----------------------

Amb data 7 de setembre de 2000 el Ple Municipal de l'Ajuntament de Mataró, adoptà una resolució per la qual efectua el traspàs de la gestió del servei urbà de clavegueram a Aigües de Mataró, adscrivint, 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 l'any 2017 s'han realitzat treballs per al propi immobilitzat de millora de les xarxes d'aigua i clavegueram per un import de 1.362.962,80€, tal com es reflexa en el quadre anterior dintre del concepte de instal·lacions tècniques d'aigua i clavegueram

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



CLASE 8.ª



OK9275336

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

No s'han capitalitzat interessos financers.

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:

Béns totalment amortitzats	2017	2016
Immables i dipòsits	1.139.468,29	1.097.334,33
Instal·lacions Tècniques	8.012.635,98	7.263.796,72
Maquinària	227.149,32	234.335,27
Instal·lacions cloració i control	322.614,12	305.223,20
Mobiliari	617.252,24	615.766,49
Equip Informàtic	604.433,45	578.012,33
Elements de transport	161.435,96	167.096,65
Altres immobilitzat material	393.227,90	421.646,06
Total	11.478.217,26	10.683.211,05

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.

El capítol principal, la renovació i ampliació de la xarxa d'abastament s'ha assolit en un 41%. Cal destacar la instal·lació de 4 noves vàlvules reguladores de gran cabal per poder reparar l'avaria produïda durant les obres de l'autopista en la canonada principal de sortida del dipòsit dels Turons i l'augment de les sol·licituds externes d'informació de projectes perquè l'activitat promotora s'ha reactivat. També s'ha realitzat, durant aquest període, el nou projecte d'aigua i clavegueram de la urbanització de Les Sureres.

Pel que fa a 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 38%.



CLASE 8.ª



OK9275337

Durant l'exercici 2017 s'han donat de baixa equipament del laboratori, maquinària i quatre motos de l'immobilitzat per valor de 44.381,20 euros.

6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES.

El saldo a 31 de desembre de 2017 de "Inversions Immobiliàries" està format en la seva pràctica totalitat per immobles i maquinàries que es troben llogats a MESSA.

6.1. Moviments 2017 i 2016

Els moviments que han hagut durant els exercicis 2017 i 2016 en aquest epígraf han estat els següents:

COST	01/01/2017	Inversió	Traspessos	Baixes	31/12/2017
Solars MESSA	949.923,00				949.923,00
Altres contruccions MESSA	2.021.594,32				2.021.594,32
Instal·lació Xarxa Distribució	705.030,33				705.030,33
Maquinària -MESSA	2.074.564,46		39.177,47		2.113.741,93
Mobiliari -MESSA	16.060,28				16.060,28
Maquinària -MESSA en curs	0,00	207.129,55	-39.177,47		167.952,08
TOTAL COST	5.767.172,39	207.129,55	0,00	0,00	5.974.301,94

AMORTITZACIÓ	01/01/2017	Dotació	Traspessos	Baixes	31/12/2017
Amort.Edifici MESSA	70.811,03	40.431,88			111.242,91
Amort.Instal.Distribució MES	51.779,28	4.942,37			56.721,65
Amortització Maquinària MESS	456.910,20	36.617,67			493.527,87
Amort.Mobiliari-MESSA	3.122,99	1.700,91			4.823,90
TOTAL AMORTITZACIÓ	582.623,50	83.692,83	0,00	0,00	666.316,33

DEPRECIACIÓ	01/01/2017	Alta	Traspessos	Baixes	31/12/2017
Instal·lació Xarxa Distribució	529.692,03				529.692,03
Maquinària -MESSA	1.311.542,16				1.311.542,16
Mobiliari -MESSA					0,00
Maquinària -MESSA en curs	167.952,08				167.952,08
TOTAL COST	2.009.186,27	0,00	0,00	0,00	2.009.186,27

IMPORT NET COMPTABLE	3.175.362,62				3.298.799,34
-----------------------------	---------------------	--	--	--	---------------------



CLASE 8.ª



OK9275338

COST	01/01/2016	Inversió	Traspassos	Baixes	31/12/2016
Solars MESSA	949.923,00				949.923,00
Altres contruccions MESSA	2.021.594,32				2.021.594,32
Instal·lació Xarxa Distribució	705.030,33				705.030,33
Maquinària -MESSA	2.074.564,46				2.074.564,46
Mobiliari -MESSA	16.060,28				16.060,28
TOTAL COST	5.767.172,39	0,00	0,00	0,00	5.767.172,39

AMORTITZACIÓ	01/01/2016	Dotació	Traspassos	Baixes	31/12/2016
Amort.Edifici MESSA	30.379,15	40.431,88			70.811,03
Amort.Instal.Distribució MES	23.578,07	28.201,21			51.779,28
Amortització Maquinària MESS	208.057,32	248.852,88			456.910,20
Amort.Mobiliari-MESSA	1.422,08	1.700,91			3.122,99
TOTAL AMORTITZACIÓ	263.436,62	319.186,88	0,00	0,00	582.623,50

DEPRECIACIÓ	01/01/2016	Alta	Traspassos	Baixes	31/12/2016
Instal·lació Xarxa Distribució	529.692,03				529.692,03
Maquinària -MESSA	1.311.542,16				1.311.542,16
Mobiliari -MESSA					0,00
Maquinària -MESSA en curs	167.952,08				167.952,08
TOTAL COST	2.009.186,27	0,00	0,00	0,00	2.009.186,27

IMPORT NET COMPTABLE	3.494.549,50				3.175.362,62
-----------------------------	---------------------	--	--	--	---------------------

Es va contractar una empresa externa per poder valorar, d'acord amb la situació econòmica actual, els actius adquirits a MESSA en l'any 2015. La valoració feta al conjunt de bens va donar un resultat de 3.382.492,17 Euros. Com conseqüència d'aquesta valoració es va dotar una provisió per deteriorament de 2.009.186,27 euros a data 1 de gener de 2017 i únicament a efectes comparatius, a data 1 de gener del 2016. Degut a que aquest deteriorament es preveu d'anys anteriors es va realitzar contra les reserves voluntàries.



CLASE 8.ª



OK9275339

7. IMMOBILITZAT INTANGIBLE.

7.1.1. Moviments 2017 i 2016

Els Moviments de les partides que componen l'immobilitzat intangible de l'empresa a l'any 2017.

Drets s/instal·lacions cedides en ús:	01/01/2017	Addicions	Traspàs	Dotació	31/12/2017
Aigua					
Cost	2.863.246,74				2.863.246,74
Amortització	2.135.372,71			126.692,93	2.262.065,64
Valor net	727.874,03			126.692,93	601.181,10
Clavogueram					
Cost	14.835.116,06				14.835.116,06
Amortització	5.159.463,73			445.053,48	5.604.517,21
Valor net	9.675.652,33			445.053,48	9.230.598,85
Fons de Comerç	01/01/2017	Addicions	Traspàs	Dotació	31/12/2017
- Valor	52.107,36				52.107,36
Amortització	5.210,74			5.210,74	10.421,48
Valor net	46.896,62			5.210,74	41.685,88
Aplicacions Informàtiques:	01/01/2017	Addicions	Traspàs	Dotació	31/12/2017
Cost	1.514.931,42	22.650,63			1.537.582,05
Amortització	1.059.856,66			122.513,02	1.182.369,68
Valor net	455.074,76	22.650,63	0,00	122.513,02	355.212,37
Aplicacions Informàtiques:En curs	01/01/2017	Addicions	Traspàs	Cancel·lació	31/12/2017
Cost	36.883,34	107.228,73			144.112,07
Valor net	36.883,34	107.228,73	0,00		144.112,07
TOTAL IMMOBILITZAT INTANGIBLE	01/01/2017	Addicions	Traspàs	Dotació	31/12/2017
Cost	19.302.284,92	129.879,36			19.432.164,28
Amortització	8.359.903,84			699.470,17	9.059.374,01
Valor net	10.942.381,08	129.879,36		699.470,17	10.372.790,27



CLASE 8.ª



OK9275340

Els Moviments de les partides que componen l'immobilitzat intangible de l'empresa a l'any 2016.

Drets s/instal·lacions cedides en ús:	01/01/2016	Addicions	Traspàs	Dotació	31/12/2016
Aigua:					
Cost	2.863.246,74				2.863.246,74
Amortització	2.006.810,82			128.561,89	2.135.372,71
Valor net	856.435,92			128.561,89	727.874,03
Clavegueram:					
Cost	14.835.116,06				14.835.116,06
Amortització	4.714.410,25			445.053,48	5.159.463,73
Valor net	10.120.705,81			445.053,48	9.675.652,33
Fons de Comerç	01/01/2016	Addicions	Traspàs	Dotació	31/12/2016
Valor	52.107,36				52.107,36
Amortització	0,00			5.210,74	5.210,74
Valor net	52.107,36			5.210,74	46.896,62
Aplicacions Informàtiques:	01/01/2016	Addicions	Traspàs	Dotació	31/12/2016
Cost	1.496.898,42	0,00	18.033,00		1.514.931,42
Amortització	936.477,04			123.379,62	1.059.856,66
Valor net	560.421,38	0,00	18.033,00	123.379,62	455.074,76
Aplicacions Informàtiques: En curs	01/01/2016	Addicions	Traspàs	Cancel·lació	31/12/2016
Cost	34.883,34	20.033,00	-18.033,00		36.883,34
Valor net	34.883,34	20.033,00	-18.033,00		36.883,34
TOTAL IMMOBILITZAT INTANGIBLE	01/01/2016	Addicions	Traspàs	Dotació	31/12/2016
Cost	19.282.251,92	20.033,00			19.302.284,92
Amortització	7.657.698,11			702.205,73	8.359.903,84
Valor net	11.624.553,81	20.033,00		702.205,73	10.942.381,08



CLASE 8.ª



OK9275341

Subvencions, donacions i llegats

Aquest any no s'han rebut bens cedits en ús. Les subvencions i llegats rebudes es detallen en l'apartat 18 de la memòria.

7.1.2. Drets sobre les Instal·lacions cedides en ús

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

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

El 95,7% 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 l'exercici 2017 no s'han rebut instal·lacions a les xarxes cedides en ús.

7.1.4. Aplicacions informàtiques

Són llicències d'ús de programes informàtics.

7.1.5. Immobilitzat intangible en curs

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:

Béns totalment amortitzats	2017	2016
Aplicacions Informàtiques	915.713,28	889.203,85
Instal·lacions cedides en us	1.129.529,74	720.548,34
Total	2.045.243,02	1.609.752,19



CLASE 0.ª



OK9275342

7.2. Fons de comerç.

En data 2 de gener de 2015 es va signar un acord de compravenda de la cartera de clients de Laboratorios Guitart. L'import de l'operació es va establir com un percentatge de la facturació real dels propers 3 anys que s'anirà pagant durant aquest període. D'acord a l'estimació feta es calcula que l'import pel que es genera aquest any un fons de comerç de 52.107,36€.

Aquest fons de comerç s'amortitza linealment en 10 anys. En 2017 s'ha amortitzat un import de 5.210,74€.

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 2017 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.

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 pessetes (12.000 euros) actualitzable anualment d'acord amb l'IPC. Per aquest concepte s'ha pagat a l'exercici 2017 la quantia de 20.241,29 €.

En data 24 de febrer de 2015 AMSA va signar amb MESSA un contracte d'arrendament de les instal·lacions adquirides per la continuïtat del funcionament dintre de les que es troben l'edifici d'energia i instal·lacions de la xarxa de fred i calor. En 2017 els ingressos per aquest concepte han estat 11.476,91 €.

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.

Amb data 31 de gener de 2014, Aigües de Mataró va signar un contracte d'arrendament operatiu amb BNP Paribas, consistent en el lloguer de tres equips multifunció i per un període de 72 mesos, equivalent a 72 quotes. El preu pactat per cada quota de rènting és de 84,80 €/mes.

Amb data 16 de juliol de 2014, Aigües de Mataró va signar un contracte d'arrendament operatiu amb BNP Paribas, consistent en el lloguer d'un equip multifunció i per un període de 72 mesos, equivalent a 72 quotes. El preu pactat per cada quota de rènting és de 119,90 €/mes.



CLASE 8.ª



OK9275343

Amb data 30 de juliol de 2014, Aigües de Mataró va signar un contracte d'arrendament operatiu amb BNP Paribas, consistent en el lloguer d'uns equips multifunció i per un període de 72 mesos, equivalent a 72 quotes. El preu pactat per cada quota de rènting és de 289,00 €/mes.

Amb data 1 d'agost de 2016, Aigües de Mataró va signar un contracte d'arrendament operatiu amb BBVA rènting, consistent en el lloguer d'un equip multifunció i per un període de 72 mesos, equivalent a 72 quotes. El preu pactat per cada quota de rènting és de 159,00 €/mes.

Amb data 9 de juny de 2017, Aigües de Mataró va signar un contracte d'arrendament operatiu amb BBVA rènting, consistent en el lloguer d'un equip multifunció i per un període de 72 mesos, equivalent a 72 quotes. El preu pactat per cada quota de rènting és de 119,90 €/mes.

L'import dels arrendaments operatius de rènting meritats imputat a resultats durant l'exercici 2017 ha estat de 10.991,10 euros. El 2016 els arrendaments operatius de rènting meritats imputat a resultats varen ser 10.191,56 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



CLASE 8.ª



OK9275344

9.2.1. Informació relacionada amb el balanç

a) Categories d'actius financers i passius financers

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

a.1) Actius financers: Derivats i altres	Llarg termini		Curt termini		Total	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
I. Préstecs i partides a cobrar						
1. Crèdits per operacions comercials	0,00	0,00	2.975.961,42	3.073.360,96	2.975.961,42	3.073.360,96
Clients per vendes i prest. de serveis	0,00	0,00	2.877.793,19	2.851.058,85	2.877.793,19	2.851.058,85
Clients dubtós cobrament	0,00	0,00	450.516,27	377.756,70	450.516,27	377.756,70
Bestretes a proveïdors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisió crèdits incobrables	0,00	0,00	-450.516,27	-377.756,70	-450.516,27	-377.756,70
Clients empr. del grup i associades	0,00	0,00	98.168,23	222.302,11	98.168,23	222.302,11
2. Crèdits per operacions no comercials	3.589.595,91	3.518.297,69	88.970,55	86.168,53	3.678.566,46	3.604.466,22
Fiances constituïdes	398.745,11	383.514,95	0,00	0,00	398.745,11	383.514,95
Bestretes al personal	0,00	0,00	18.951,55	16.149,53	18.951,55	16.149,53
Crèdits empr. del grup i associades	0,00	0,00	70.019,00	70.019,00	70.019,00	70.019,00
Deutors varis	3.171.269,80	3.116.726,74	0,00	0,00	3.171.269,80	3.116.726,74
Altres actius financers	19.581,00	18.056,00	0,00	0,00	19.581,00	18.056,00
Total Préstecs i partides a cobrar	3.589.595,91	3.518.297,69	3.064.931,97	3.159.529,49	6.654.527,88	6.677.827,18
II. Actius disponibles per a la venda						
1. Instruments de Patrimoni	60.611,78	78.965,78	0,00	0,00	60.611,78	78.965,78
Valorats a Cost	60.611,78	78.965,78	0,00	0,00	60.611,78	78.965,78
Total Actius disponibles p. a la venda	60.611,78	78.965,78	0,00	0,00	60.611,78	78.965,78
Total Actius financers	3.650.207,69	3.597.263,47	3.064.931,97	3.159.529,49	6.715.139,66	6.756.792,96

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 Sòl, corresponents al 90% de les fiances rebudes dels abonats fins el 30 de setembre de 2017.

Els crèdits a empreses del grup i associades s'expliquen a la nota 23. El saldo a 31 de desembre de 2017 correspon al préstec concedit a MES, SA.

La partida de Deutors varis a llarg termini correspon a l'import pendent de cobrament per la venda de les accions de MESSA a GAS NATURAL SERVICIOS.



CLASE 8.ª



OK9275345

a.2) Passius financers

a.2) Passius financers: Prèstecs, derivats i altres	Llarg termini		Curt termini		Total	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Deutes i partides a pagar						
1. Derivats i altres	502.977,09	513.856,23	2.192.020,66	2.127.541,55	2.694.997,75	2.641.397,78
Proveïdors	0,00	0,00	1.727.892,91	1.732.490,20	1.727.892,91	1.732.490,20
Proveïdors empr. del grup i associades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Creditors diversos	72.350,00	96.814,75	392.986,39	313.017,17	465.336,39	409.831,92
Creditors prestació de serveis	0,00	0,00	350.038,02	266.645,95	350.038,02	266.645,95
Retencions en garantia d'obres	10.033,31	8.813,87	19.763,92	23.186,99	29.797,23	32.000,86
Deutes Il.f. - MITyC	23.183,35	46.366,70	23.184,45	23.184,23	46.367,80	69.550,93
Fiances en garantia d'obres	39.133,34	41.634,18	0,00	0,00	39.133,34	41.634,18
Fiances rebudes	430.627,09	417.041,48	0,00	0,00	430.627,09	417.041,48
Deutes amb empreses del grup i associades						
Provisions a curt termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Remuneracions pendents de pagament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bestretes per escomeses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Deutes d'entitats de crèdit	0,00	0,00	71.141,36	82.034,18	71.141,36	82.034,18
Deutes amb entitats de crèdit	6.399.372,66	6.599.583,59	2.194.050,30	3.037.416,62	8.593.422,96	9.637.000,21
Total Deutes i partides a pagar	6.399.372,66	6.599.583,59	2.194.050,30	3.037.416,62	8.593.422,96	9.637.000,21

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

	2017	2016
Saldo 1.1.	377.756,70	410.092,01
Recuperació Incobrables	-4.255,10	-2.227,86
Sanejament Incobrables	0,00	-142.626,53
Dotació exercici	203.962,78	112.519,08
Saldo 31.12	577.464,38	377.756,70

c) A banda del 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 reclassificacions per canvis en criteris valoratius.



CLASE 8.ª



OK9275346

d) Classificació per venciments

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 va ser reintegrat a l'entitat financera en 40 quotes trimestrals.

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 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 Popular un contracte de préstec ICF per valor de 750.000 euros, amb venciment 10 de gener de 2017 i a un interès variable que estarà compost pel tipus de referència EURIBOR a 6 mesos + 3,25 punts. El préstec va ser reintegrat a l'entitat financera en 60 quotes mensuals.

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 21 de març de 2.014 es subscriu amb Banc Sabadell un contracte de préstec BEI per valor de 500.000 euros, amb venciment 31 de març de 2.019 i a un interès variable que estarà compost pel tipus de referència EURIBOR a 12 mesos + diferencial de 3,5 punts. El préstec serà reintegrat a l'entitat financera en 20 quotes trimestrals amb una quota inicial de 27.740,45 euros, amb un interès a revisar anualment.

En data 15 de maig de 2.014 es subscriu amb Cajamar un contracte de préstec per valor de 500.000 euros, amb venciment 13 de maig de 2.019 i a un interès fix del 4,50%. El préstec serà reintegrat a l'entitat financera en 20 quotes trimestrals de 28.057,65 euros.



CLASE 8.ª



OK9275347

En data 19 de setembre de 2.014 es subscriu amb Cajamar un contracte de préstec per valor de 995.000 euros, amb venciment 19 de setembre de 2.019 i a un interès variable que estarà compost pel tipus de referència EURIBOR a 3 mesos + diferencial de 2,75 punts. El préstec serà reintegrat a l'entitat financera en 20 quotes trimestrals amb una quota inicial de 53.664,80 euros, amb un interès a revisar anualment.

En data 11 de març de 2.015 es subscriu amb Cajamar un contracte de préstec per valor de 1.000.000 euros, amb venciment 11 de març de 2.021 i a un interès variable que estarà compost pel tipus de referència EURIBOR a 3 mesos + diferencial de 2,10 punts. El préstec serà reintegrat a l'entitat financera en 24 quotes trimestrals amb una quota inicial de 44.520,94 euros, amb un interès a revisar anualment.

En data 6 de febrer de 2.015 es subscriu amb Banco Popular un contracte de préstec per valor de 280.178,32 euros, amb venciment 6 de febrer de 2.018 i a un interès variable que estarà compost pel tipus de referència EURIBOR a 6 mesos + diferencial de 2,5 punts. El préstec serà reintegrat a l'entitat financera en 36 quotes mensuals amb una quota inicial de 8.110,93 euros, amb un interès a revisar anualment.

En data 12 de febrer de 2.015 es subscriu amb Banc Sabadell un contracte de préstec per valor de 862.500 euros, amb venciment 25 de setembre de 2.020 i a un interès variable que estarà compost pel tipus de referència EURIBOR a 12 mesos + diferencial de 2,40 punts. El préstec serà reintegrat a l'entitat financera en 23 quotes trimestrals amb una amortització de capital de 37.500 euros cadascuna, amb un interès a revisar anualment.

En data 10 de febrer de 2.015 es signa amb l'Institut Català de Finances (ICF) la subrogació d'un contracte de préstec de 1.762.347,51 euros que en data 28 de desembre del 2010 va signar amb MESSA. L'import inicial del préstec era de 2.000.000 euros i AMSA era avalador. El préstec té data de venciment el 28 de desembre de 2.022 i un interès variable que estarà compost pel tipus de referència EURIBOR a 3 mesos + diferencial de 2,20 punts. El préstec serà reintegrat a l'ICF en 32 quotes trimestrals restants amb una quota inicial de 60.487,47 euros, amb un interès a revisar trimestralment.

El 24 de febrer de 2015 es van subrogar dos préstecs que MESSA tenia signats amb Bankia.

Un préstec hipotecari contra l'edifici de producció de MESSA per un import de 1.052.885,95 euros que va signar inicialment per 1.260.000 euros amb Mataró Energia Sostenible en data 2 de desembre de 2011. El préstec té data de venciment el 2 de desembre de 2026 i un interès variable que esta compost pel tipus de referència EURIBOR a 12 mesos + diferencial de 3,0 punts. El préstec serà reintegrat en 142 quotes mensuals restants amb una quota inicial de 8.985,41 euros, amb un interès a revisar anualment. El segon préstec es va amortitzar anticipadament aquest any.

En data 17 de març de 2016 es subscriu amb Cajamar un contracte de préstec per valor de 2.000.000 euros, amb venciment 17 de març de 2.024 i a un interès variable que estarà compost pel tipus de referència EURIBOR a 3 mesos + diferencial de 1,25 punts amb un interès a revisar anualment. La disponibilitat a la signatura del contracte és d'un milló i el segon milió al setembre. El préstec serà reintegrat a l'entitat



CLASE 8.º



OK9275348

financera en 32 quotes trimestrals amb una quota inicial de 32.887,30 euros i de 67.859.58 euros quan la disponibilitat sigui de 2 milions,.

En data 15 de juliol de 2016 es subscriu amb Banco Popular un contracte de préstec per valor de 1.000.000 euros, amb venciment 16 de juliol de 2.021 i a un interès variable que estarà compost pel tipus de referència EURIBOR a 12 mesos + diferencial de 1,5 punts. El préstec serà reintegrat a l'entitat financera en 20 quotes trimestrals amb una quota inicial de 51.992,08 euros, amb un interès a revisar anualment.

En data 16 de maig de 2017 es subscriu amb Cajamar un contracte de préstec per valor de 1.000.000 euros, amb venciment 16 de maig de 2.027 i a un interès variable que estarà compost pel tipus de referència EURIBOR a 3 mesos + diferencial de 1,00 punts amb un interès a revisar anualment.. El préstec serà reintegrat a l'entitat financera en 40 quotes trimestrals.

En data 16 de maig de 2017 es subscriu amb BBVA un contracte de préstec per valor de 1.000.000 euros, amb venciment 16 de maig de 2.027 i a un interès variable que estarà compost pel tipus de referència EURIBOR a 3 mesos + diferencial de 1,07 punts. El préstec serà reintegrat a l'entitat financera en 40 quotes trimestrals amb una amortització de capital de 25.000€ en cada quota.

Amortització préstecs

Any	La Caixa 2008	B.Sabadell 2010	B.Sabadell 2011	Bankinter 2012	B.Sabadell 2014	Cajamar 5/14
2.018	241.197,69	88.000,00	71.427,92	20.000,00	106.500,73	106.728,85
2.019		88.000,00			27.191,78	55.182,49
2.020		88.000,00				
	241.197,69	264.000,00	71.427,92	20.000,00	133.692,51	161.911,34

Amortització préstecs

Any	Cajamar 09/14	Popular 060315	B.Sabadell 120215	ICF	Cajamar 2015	Cajamar 2016
2.018	205.791,62	16.124,58	150.000,00	271.293,61	167.716,54	254.154,46
2.019	157.636,52		150.000,00	222.517,73	170.706,60	256.503,32
2.020			112.500,00	227.479,43	173.749,95	258.873,89
2.021				232.639,45	43.919,25	261.266,36
2.022				237.848,32		263.680,94
2.023						266.117,85
2.024						66.913,33
	363.428,14	16.124,58	412.500,00	1.191.778,54	556.092,34	1.627.510,15



CLASE 8.1



OK9275349

Amortització prèstecs					
Any	Bankia Hipo	Popular 2016	Cajamar 2017	BBVA 2017	TOTAL
2.018	82.601,50	197.722,46	98.447,69	100.000,00	2.177.707,65
2.019	84.961,23	200.705,02	99.435,86	100.000,00	1.612.840,55
2.020	87.388,34	203.732,57	100.433,96	100.000,00	1.352.158,14
2.021	89.884,80	154.813,65	101.442,07	100.000,00	983.965,58
2.022	92.452,55		102.460,30	100.000,00	796.442,11
2.023	95.093,68		103.488,76	100.000,00	564.700,29
2.024	97.810,27		104.527,53	100.000,00	369.251,13
2.025	100.604,45		105.576,73	100.000,00	306.181,18
2.026	103.478,37		106.636,46	100.000,00	310.114,83
2.027			53.718,85	50.000,00	103.718,85
	834.275,19	756.973,70	976.168,21	950.000,00	8.577.080,31

En data 16 d'abril de 2012 es subscriu amb el Bankinter una pòlissa 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 + 1,10 punts. El saldo no disposat a 0,3% anual. A 31 de desembre de 2017 no estava disposada.

En data 28 de juliol de 2017 l'Ajuntament de Mataró, a sol·licitud d'AMSA, va atorgar un ajut de caixa fins a 1.000.000€ que s'anirà disposant segons les necessitats de la tresoreria. Aquest ajut té un cost per AMSA segons prudència financera revisable cada 3 mesos i tindrà una durada de 12 mesos. A 31 de desembre de 2017 s'havia disposat d'un total de 600.000€

e) No s'han produït cessions d'actius financers, ni acceptats en garantia.

f) Les correccions per deteriorament de crèdits s'expliquen a les notes 4.6.

g) L'empresa compleix amb els terminis contractuals de pagament. A aquest respecte veure la nota núm. 26.

h) Deutes amb característiques especials

1.- 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 en concepte de Cànon és d'un net de 303.680,45 euros, tal com consta explicat a la nota 2.5.3, "Administracions Públiques".

2.- 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



CLASE 8.ª



OK9275350

euros per tal de desenvolupar l'esmentat projecte. El període de carència d'aquest préstec és de 3 anys amb un interès del 0%.

Degut a que el projecte es cancel·la, 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 les altres empreses cooperants del projecte.

A 31 de desembre de 2017 AMSA com representant s'encarrega del pagament al Ministeri de la quota de totes les empreses. A fi de l'exercici resta pendent de retorn del préstec a càrrec d'AMSA 46.367,80 euros.

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

Instrument financer	Exercici 2017			Exercici 2016		
	Pèrdua	Guany	Saldo net	Pèrdua	Guany	Saldo net
Ingresos per interessos (1)		55.667,94	55.667,94		107.720,04	107.720,04
Interessos pagats(2)	-234.180,18		-234.180,18	-320.194,74		-320.194,74
Total	-234.180,18	55.667,94	-178.512,24	-320.194,74	107.720,04	-212.474,70

(1) Interessos

(2) Interessos pagats, gestions d'impagats i despeses de cobrament

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



CLASE 8.ª



OK9275351

9.2.3. Altra informació

c) Empreses del Grup, multigrup i associades

AMSA, Promocions Urbanístiques de Mataró, SA (PUMSA) i EPEL Tecnocampus (EPEL TCM) 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.

Empreses del Grup

MESSA, MATARÓ ENERGIA SOSTENIBLE, SA.

Naturalesa i identificació de la Societat.

Constituida 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.

A començament del 2015 el valor pel que figura comptablement la participació d'AMSA, era 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 es va dotar una provisió per la depreciació de valor de les accions de MESSA de 2.457.514,04 euros a 31 de desembre de 2014, que inclouen la reducció de capital per pèrdues.

Fins al febrer i després de llargues converses, AMSA va comprar a IDAE i EFIENSA les seves participacions en MESSA de manera que posseïa el 100% del capital.

AMSA va vendre a Gas Natural a finals de març, 24.100 de les accions d'acord al concurs públic del que en va ser l'adjudicatària.

El 24 de març de 2015 Gas Natural va exercir el dret de compra del 51,1% de les accions de MESSA, signant amb AMSA el contracte de compra. La guanyadora del concurs es va comprometre al pagament de 3.960.000 euros per 24.100 accions de MESSA a raó de 200.000 euros anuals a partir de l'any 2021 fins al 2023 i pagaments de 210.000 euros des de 2024 fins 2039. També a pagar un lloguer anual de les instal·lacions de 10.000 anuals més un 10,1% del nou negoci.



CLASE 8.ª



OK9275352

Les accions que a 31 de desembre de 2017 posseeix AMSA són 23.060 accions i equivalent al 48,90% de participació en el capital de la societat.

Objecte 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 Carretera de Barcelona, 192 Mataró.

Les dades provisionals de l'exercici 2017 són les següents:

MESSA	2017	2016
Capital social	2.358.000,00	4.716.000,00
Reserves	-1.116,00	-1.116,00
Resultats ex. Anterior	-257.271,35	-2.224.232,45
Pèrdues i guanys	-190.119,03	-257.271,35
Patrimoni Net	2.581.354,05	2.680.781,98
Núm. accions	47.160,00	47.160,00
Valor teòric /acció	54,74	56,84
Valor nominal /acció	50,00	100,00
Valor nominal de la inversió	1.153.062,00	2.306.124,00
Valor en llibres	721.108,53	814.076,74

Degut als resultats negatius obtinguts per Mataró Energia Sostenible, SA, en els darrers any, existeix una depreciació de valors mobiliaris, equivalent al 48,90% de la pèrdua reversible, que correspon al percentatge en què AMSA participa en el seu capital social. També es va fer la reversió de la depreciació per la venda d'accions en proporció l'operació.

A 24 de febrer de 20107 en Junta General extraordinària es va aprovar la reducció del Capital de MESSA per restablir l'equilibri entre el Capital i el Patrimoni Net i eliminar les pèrdues d'anys anteriors. El Capital es redueix de 4.716.000€ a 2.358.000€ mitjançant la reducció del valor nominal de les accions de 100€ per acció a 50€ cadascuna.



CLASE 8.ª



OK9275353

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
Dotació exercici 2013	-253.197,17
Dotació exercici 2014	-1.242.582,64
Reversió dotació per venda 2015	1.255.854,29
Dotació exercici 2015	-171.337,14
Dotació exercici 2016	-125.805,69
Saldo a 01-01-2017	-1.498.802,58
Dotació exercici 2017	-92.968,21
Saldo a 31-12-2017	-1.591.770,79

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

	2017	2016
Saldo 1.1.	1.498.802,58	1.372.996,89
Reversió dotació per venda		
Dotació exercici (MES, SA)	92.968,21	125.805,69
Saldo 31.12.	1.591.770,79	1.498.802,58



OK9275354

CLASE 8.ª

d) Altre tipus d'informació

Participació en altres Empreses.

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.
- Aquambiente, 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 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 9,964% que representa un total de 53.035 euros. La seu social és a C/ Montserrat, 1-7 1er 1ra 08241 Manresa.

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 i Empresa Municipal de Serveis Públics, SL, de Tortosa.

El dia 14 de febrer del 2017 AMSA va vendre, 23 accions a GIACSA en règim d'autocartera per un import de 25.094,61€. Com conseqüència d'aquesta operació es van reduir les accions de 667 a 552.

El valor pel que figura comptablement la participació d'AMSA, és de 36.571,30 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, traient la venda del 2017.

No s'han percebut dividends en l'exercici.

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



OK9275355

CLASE 8.ª

GIAC, S.A.	2016*	2015
Capital social	532.266,00	532.266,00
Reserves	-95.306,92	28.325,33
Altres partides		
Resultats ex. Anterior		
Pèrdues i guanys	50.838,06	167.150,14
Patrimoni Net	525.692,37	789.648,57
Núm. Accions	552	667
Valor teòric /acció	952,34	1.183,88
Valor nominal /acció	798,00	798,00
Valor en llibres	36.571,30	54.925,30

*En 2016 hi ha hagut un canvi de criteri comptable contra reserves.

AQUAMBIENTE-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, Aquambiente, Servicios para el sector del agua, SAU, 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, esta constituïda per a la gestió dels serveis de sanejament, enllumenat públic i aquells altres propis dels serveis tècnics i brigades municipals, dins 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



CLASE 8.1



OK9275356

AQUAGEST MEDIOAMBIENTE-RUBATEC-AMSA, AIE	2016	2015
Capital social	240.404,80	240.404,80
Reserves		
Resultats ex. Anterior		
Pèrdues i guanys	218.684,00	109.035,00
Patrimoni Net	459.089,00	349.440,00
Núm. accions	40,00	40,00
Valor teòric /acció	11.477,23	8.736,00
Valor nominal /acció	6.010,12	6.010,12
Valor en llibres	24.040,48	24.040,48

A 31 de desembre de 2017 es preveien dividends per al 2016 per import de 5.000 euros.

9.3. Informació sobre la naturalesa i el nivell de risc procedent d'instruments financers

9.3.1. Informació qualitativa

La valoració dels actius adquirits a MESSA es va realitzar d'acord amb les condicions actuals de mercat i va generar un deteriorament del valor de 2.009.186,27 euros a data 1 de gener de 2017.



CLASE 8.ª



OK9275357

9.4. Fons propis

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

	01/01/2017	Altres	Baixes	Traspasseos	31/12/2017
Capital social	10.500.000,00				10.500.000,00
Reserva legal	2.100.000,00				2.100.000,00
Reserves voluntàries	6.632.583,81	25.396,98		445.993,52	7.103.974,31
Pèrdues i guanys	1.484.993,52	1.875.581,98	-1.039.000,00	-445.993,52	1.875.581,98
Dividends a compte	-97.000,00		97.000,00		0,00
Total	20.620.577,33	1.900.978,96	-942.000,00	0,00	21.579.556,29

En la Junta General del dia 1 de juny de 2017 es va aprovar un repartiment de dividends de 1.039.000 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 subscrites 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. Són de lliure disposició.



CLASE 8.ª



OK9275358

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 ESTRANGER

No n'hi ha.

12. SITUACIÓ FISCAL

12.1. Impostos sobre beneficis

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

	Llarg termini		Curt termini		Total	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
a.1) Saldos Deutors						
Crèdits amb Administracions Públiques	14.108,06	11.513,72	53.535,04	16.072,00	67.643,10	27.585,72
a.2) Saldos Creditors						
Deutes amb Administracions Públiques	205.215,45	432.116,68	718.706,28	829.722,27	923.921,73	1.261.838,95

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

AMSA, Societat Privada Municipal, té la consideració d'empresa bonificada fiscalment d'acord amb l'article 34.del Text Refós de la Llei de l'Impost sobre Societats aprovat per 27/2014 de data 27 de novembre de 2014 i, per les seves activitats privatives, s'aplica una bonificació del 99% de la quota.



CLASE 8/



OK9275359

Impost corrent

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

Resultat comptable abans impostos	1.901.857,05
	1.901.857,05

	PER ACTIVITATS							Total
	Privatives				No Privatives			
	Compte Pèrdues i Guany		Imputats al Patrimoni Net		Compte Pèrdues i Guany			
	Augm.	Dism.	Augm.	Dism.	Augm.	Dism.		
Saldo d'Ingressos i despeses de l'exercici	1.974.362,91						72.505,86	1.901.857,05
	Compte Pèrdues i Guany		Imputats al Patrimoni net		Compte Pèrdues i Guany			
	Augm.	Dism.	Augm.	Dism.	Augm.	Dism.		
Diferències Permanents	3.507,10	54.543,06			60.705,79			9.669,83
Diferències temporàries amb origen en aquest exercici	2.605,37				173.089,12			175.694,49
Diferències temporàries amb origen en exercicis anteriors		136.173,84	131.759,16	131.759,16				-136.173,84
	2.605,37	136.173,84	131.759,16	131.759,16	173.089,12			39.520,65
RESULTAT COMPTABLE AJUSTAT	1.789.758,48				161.289,05			1.951.047,53
Tipus Impositiu	25%					25%		25%
Impost brut	447.439,62					40.322,26		487.761,88
Bonificació 99%	442.965,22							442.965,22
Ded. 5% amort dif 30% a 25% IS	6.808,69							6.808,69
QUOTA INTEGRAL DESPRÉS DE BONIFICACIONS	-2.334,29				40.322,26			37.987,97
Màxim Deduccions s/ Quota	25%							8.069,55
					Deducció donatius			1.050,00
					Quota líquida			28.869,41
					Pagaments a compte			17.400,79
					Per retencions capital mobiliari			2.216,56
					Per pagaments fraccionats			15.184,23
					Quota diferencial			11.468,62

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 retroactives a 01.01.2013. Per això AMSA deixa de deduir-se les pèrdues de MESSA i modifica la liquidació de l'Impost de Societats que fins 2012 es feia. Aquest any, segons el RD 3/2016 es comença a revertir fiscalment tot el deteriorament de MESSA deduït en els darreres anys. El termini per fer-ho és de 5 anys. L'import total a revertir es calcula en 865.445.60 euros. En 2017 l'ajustament és de 173.089,12 euros. El mateix import que en 2016.



CLASE 8.ª



OK9275360

	Privatives	No privatives	Diferències
Depreciació MESSA		92.968,21	92.968,21
Ingressos financers		-32.262,42	-32.262,42
Multes i Sancions	507,10		507,10
Donació Càritas	3.000,00		
Interessos Venda diferida accions MESSA	-54.543,06		-54.543,06
Total dif. Permanents	-51.035,96	60.705,79	6.669,83

Deduccions per a incentivar determinades activitats

Les deduccions sobre la quota s'estableix en un màxim del 25% d'acord amb allò previst amb l'article 44.1 de la Llei de l'Impost de Societats RD 4/2014. 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 2017 i les pendents

Pendents de deduir anys anteriors	Import	Deducció	Imputació 2017	Pendent 10 anys
Ap. Plans de Pensions(2009)	245.836,90	4.695,76	4.695,76	0,00
Ap. Plans de Pensions(2010)	153.521,61	3.070,43	3070,43	0,00
Desp. Form. Prof. (2010)	21.526,60	302,36	302,36	0,00
Pendent de deduir 2016		8.068,55	8.068,55	0,00

2) Impost diferit: L'any 2008 AMSA va rebre en donació un dipòsit situat a Ronda Roca Blanca de Mataró en endavant "Dipòsit C.100", mitjançant Decret dels Serveis Centrals de l'Ajuntament, en virtut del qual ATLL va cedir a AMSA la titularitat de l'esmentat "Dipòsit C.100. Comptablement va suposar el registre d'un ingrés imputat al patrimoni net com a donació i com a tal, net de l'efecte impositiu, el qual va enregistrar-se com a impost diferit a revertir a mesura que es reconegui com ingrés de cada exercici la part de la donació rebuda corresponent a la dotació per amortització. Als efectes de l'impost sobre societats l'empresa va liquidar a l'exercici 2008, la donació rebuda.

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



CLASE B.1



OK9275361

Dintre del punt B. IV del Passiu i dins dels 14.108,06 euros del punt A.VI de l'Actiu, 5.215,45 euros correspon a l'Impost sobre Societats diferit pendent de reversió, i és l'efecte impositiu total de la donació del dipòsit C.100, deduïda la bonificació del 99% de la quota per ser d'aplicació l'article 34 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. A l'any 2016 com conseqüència del canvi de tipus del 30% al 25% es va regularitzar un import 1.174,85 euros del crèdit fiscal.

En 2013 i 2014, segons la llei 16/2012, les amortitzacions només es poden deduir fiscalment el 70% de l'import total amortitzat en l'exercici. Aquesta situació genera un crèdit fiscal que es reverteix 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 682.709,54 euros i un crèdit fiscal en 2014 de 2.048,13 euros. En 2013 l'ajust temporal positiu va ser de 679.028,85 euros amb un crèdit fiscal de 2.037,09 euros. Aquest crèdits fiscals figuren dins dels 14.108,06 euros del punt A.VI de l'Actiu. En 2016 es va revertir aquest crèdit fiscal en 340,43 euros. En 2017 es va revertir 340,43 euros.

En 2015 es van vendre accions de MESSA amb una comptabilització del benefici a valor actual amb una taxa de 1,75%. Donat que encara no s'ha cobrat, es meriten els interessos fins 31 de desembre del 2017 i es fa un ajust temporal negatiu pel que fa als interessos que pugen 54.543,06 euros.

En 2016 es va començar amortitzar el fons de comerç generat l'any 2015. El fons de comerç s'amortitza a raó del 10% anual, tenint en compte que la seva vida útil és de 10 anys. Fiscalment solament es pot deduir un 5% pel que la diferència es va acumulant un crèdit fiscal que a partir de 11é. any es podrà aplicar. El crèdit fiscal aquest any va ser de 2.605,37 euros.

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 2017 l'import pagat va ser de 122.880,55 € pel concepte d'utilització dels béns de domini públic municipal que se li han adscrit.

En el 2015 Aigües de Mataró va pagar puntualment a l'Ajuntament de Mataró un cànon de 978.080,05 euros per l'ús de les instal·lacions cedides en us de la xarxa de clavegueram. En 2015 es va pagar 178.080,05 euros del cànon, en 2016 i 2017 200.000 euros cada any. Restant pendent de pagar 400.000 euros que es pagaran els propers 2 anys a raó de 200.000 euros cada any.

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



CLASE 8.ª



OK9275362

13. INGRESSOS I DESPESES.

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

4.a) Compra d'aigua

	2017	2016
En euros	3.192.704,94	3.192.802,68

4.b) Consum existències comercials i altres aprovisionaments

	2017 Compres	Variació	2016 Compres d'existències	Variació d'existències
Comptadors: Compra	317.694,81		319.824,57	
" variació existències		33.534,59		-31.024,78
Canonades: Compra	50.417,44		31.699,43	
" variació existències		-8.442,15		-768,60
Vàlvules: Compra	51.190,85		38.071,69	
" variació existències		-8.678,77		-2.643,98
Altres Materials: Compra	87.018,91		90.910,85	
" variació existències		3.968,01		-17.034,53
Energia: Compra	142.750,34		168.391,22	
Hipoclorit	5.826,74		7.464,41	
Material Laboratori: Compra	82.969,41		74.698,76	
		-2.335,94		
Total consums	737.868,50	18.045,74	731.060,93	-51.471,89

6.b) Càrregues Socials.

	2017	2016
Seguretat Social	896.472,37	885.119,07
Altres despeses de personal	100.235,49	82.974,60
Aportació Pla de Pensions	0,00	0,00
Total Càrregues Socials	996.707,86	968.093,67



CLASE 8.ª



OK9275363

14. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES.

No n'hi ha.

15. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT.

Aigües de Mataró, SA realitza activitats mediambientals i en el seu immobilitzat material descrites a la pàgina 30 de l'informe de gestió que segueix, 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



OK9275364

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 2017 de les donacions rebudes és la següent.

Donant	Any	Típus	Cost Adquisició	Traspasat a resultat a 31/12/2017
Urbanització Vilardell	1992	Terreny	6.490,93	—
		Dipòsits	24.040,48	24.040,48
		Xarxa	69.879,68	69.879,68
Urbanització les Sureres	1993	Terreny	9.589,15	—
		Dipòsits	6.899,62	6.899,62
		Xarxa	60.440,78	60.440,78
Institut Municipal Salut	1993	Aparells Laboratori	20.394,23	20.394,23
		Mobiliari	482,48	482,48
Urbanització la Fornenca	1994	Xarxa	17.429,35	17.429,35
Urbanització la Cornisa	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	1.207.852,46
Total donacions			3.643.693,72	1.541.487,14

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

	2017	2016
Drets s/ instal·lacions cedides en ús:	571.746,41	573.615,37
Subvencions a l'explotació:	0,00	2.032,69
Donació dipòsit C.100:	131.759,16	131.759,16
TOTAL	703.505,57	707.407,22

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



CLASE 8.^a



OK9275365

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.

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



CLASE 8.ª



OK9275366

23. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES.

Informació sobre transaccions amb empreses del Grup

Pumsa	Serveis prestats		Vendes	
	Facturat	Ingrés	Facturat	Ingrés
Aigua / Clavegueram	--	--	42.289,33	37.398,15
Treballs	17.973,99	17.595,59	--	--
Totals	17.973,99	17.595,59	42.289,33	37.398,15

Ajuntament de Mataró	Serveis Rebuts		Serveis prestats		Vendes	
	Facturat	Despesa	Facturat	Ingrés	Facturat	Ingrés
Aigua / Clavegueram	--	--	--	--	152.956,70	127.505,28
Cànon Clavegueram	6.087,36	5.811,87	21.490,87	17.761,06	--	--
Altres	--	--	--	--	--	--
Dret de Superfície	24.491,96	20.241,29	--	--	--	--
Béns cedits en ús	--	122.880,55	--	--	--	--
Totals	30.579,32	148.933,71	21.490,87	17.761,06	152.956,70	127.505,28

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

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

Amb data 31 de desembre de 2017 es comptabilitzen els ingressos meritats de l'exercici i pendents de facturar.



CLASE 8.ª



OK9275367

PUMSA - meritat i pendent facturar	Serveis Ingrés	Vendes Ingrés
Aigua / Clavegueram	—	2.522,86
Treballs	—	—
Totals	0,00	2.522,86

Transaccions amb empreses Associades i altres.

Associada	Serveis rebuts		Serveis prestats		Vendes	
	Facturat	Despesa	Facturat	Ingrés	Facturat	Ingrés
MES, SA	—	—	27.586,00	22.419,89	9.946,29	8.991,18
Total Associades	0,00	0,00	27.586,00	22.419,89	9.946,29	8.991,18

Altres vinculades	Serveis rebuts		Serveis prestats		Vendes	
	Facturat	Despesa	Facturat	Ingrés	Facturat	Ingrés
GIAC, SA	1.089,00	900,00	244.634,55	206.532,55	—	—
SIMMAR, SL	44.886,78	37.096,51	182.672,15	150.968,72	12.247,11	10.708,30
Total altres	45.975,78	37.996,51	427.306,70	357.501,27	12.247,11	10.708,30
Totals	45.975,78	37.996,51	454.892,70	379.921,16	22.193,40	19.699,48

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



CLASE 8.ª



OK9275368

En data 31 de desembre de 2017 es comptabilitzen els ingressos meritats de l'exercici i pendents de facturar.

MES,SA meritat i pendent facturar	Serveis Ingrés	Vendes Ingrés
Aigua / Clavegueram	--	265,15
Treballs	316,24	--
Totals	316,24	265,15

SIMMAR meritat pendent facturar	Serveis Ingrés	Vendes Ingrés
Aigua / Clavegueram	--	604,35
Treballs	--	--
Totals	0,00	604,35

Saldos

Els saldos de aquestes empreses com clients a 31-12-2017 és el següent,

MESSA	16.934,38
PUMSA	0,00
GIAC, SA	118.080,50
SIMMAR	72.662,84
Total	207.677,72

El deute net pendent amb l'Ajuntament de Mataró és de **383.676,51** euros.

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.

Aquests saldos no inclouen els darreres consums del any pendent de facturar.

El saldo corresponent a proveïdors del grup correspon a un deute amb l'Ajuntament de Mataró.

De la pòlissa signada anys enrere amb MESSA resten pendents de pagament 70.019€ que s'està negociant, amb la nova direcció de MESSA, un acord global de socis per saldar el deute.

El 1 de desembre de 2015 AMSA i MESSA van signar un contracte per suport administratiu per tasques de facturació i la gestió de les nomines que es renova anualment.

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.



CLASE 8.ª



OK9275369

D'acord amb l'encomana de gestió signada el dia 1 de març de 2010 entre GIACSA i Aigües de Mataró, l'objecte d'aquest encàrrec és:

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



CLASE 8.ª



OK9275370

Retribució del personal directiu:

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

	2017	2016
Retribució a personal directiu	338.544,39	327.225,18
Aportacions Pla de Pensions de Personal directiu	0,00	0,00
	338.544,39	327.225,18

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.

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 amb l'article 229 de la Llei de Societats de Capital, els Administradors han comunicat que no tenen situacions de conflicte amb l'interès de la Societat. 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 allè, del mateix, anàleg o complementari tipus d'activitat a la que constitueix l'objecte social d'Aigües de Mataró, SA.

AMSA paga anualment una assegurança de Responsabilitat civil D & O amb una prima anual de 1.061,50 Euros.



CLASE 8.ª



OK9275371

24. ALTRA INFORMACIÓ.

24.1. Personal.

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

	2017			2016		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Directius	3	2	5	3	2	5
Tècnics/Administratius	27	25	52	26	24	50
Operaris	25	0	25	25	0	25
Nombre mitjà empleats	55	27	82	54	26	80

Amb discapacitat de més del 33%

	2017			2016		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Directius	0	0	0	0	0	0
Tècnics/Administratius	1	1	2	1	1	2
Operaris	0	0	0	0	0	0
Nombre mitjà empleats	1	1	2	1	1	2

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 2017 són de **9.500** euros. El mateix import es va pagar al 2016.



CLASE 8.ª



OK9275372

25. INFORMACIÓ SEGMENTADA.

Import net de la xifra de negocis.

La xifra de negoci distribuïda per activitats és la següent,

Vendes	2017	2016
Aigua en baixa	8.567.332,33	8.520.049,15
Energia fotovoltaica	35.416,34	35.046,63
Ferralla	4.714,18	2.657,69
Subtotal vendes (A.1.a)	8.607.462,85	8.557.753,47
Serveis	2017	2016
Manteniment comptadors	598.739,07	594.700,96
Reobrir subministraments	20.790,00	13.800,00
Escomeses i treballs	321.225,95	381.417,05
Canalitzacions	65.432,37	25.382,76
Drets de connexió	79.952,36	96.411,42
Escomeses clavegueram	121.362,02	60.312,34
Quotes clavegueram	4.412.420,72	4.362.103,16
Anàlisis laboratori	423.418,16	382.066,82
Subtotal serveis (A.1.b)	6.043.340,65	5.916.194,51
TOTAL (A.1)	14.650.803,50	14.473.947,98

Tota l'activitat s'ha desenvolupat dintre els municipis de Mataró, Figaró-Montmany i Lliçà de Vall 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 Energía (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.



CLASE 8.ª



OK9275373

**26. INFORMACIÓ SOBRE EL PERIODE MIG DE PAGAMENT A PROVEÏDORS.
DISPOSICIÓ ADDICIONAL TERCERA: "DEURE D'INFORMACIÓ" DE LA LLEI
15/2010 DE 5 DE JULIOL**

	Exercici 2017	Exercici 2016
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	48,67	42,93
Ratio d'operacions pagades	0,888	0,829
Ratio d'operacions pendents de pagament	0,112	0,171
	Import (euros)	Import (euros)
Total pagaments realitzades	10.605.277	12.174.191
Total pagaments pendents	1.342.668	2.516.871



CLASE 8.^a
[Il·lustració i descripció]



OK9275374

Aigües de Mataró SA
Comptes Anuals Exercici 2017

VI. INFORME DE GESTIÓ



CLASE 8.ª



OK9275375

INDEX

1. ESTRUCTURA ORGANITZATIVA DE L'ENTITAT	4
2. EVOLUCIÓ DE LES ACTIVITATS. Aigua, Clavegueram, Fonts ornamentals, Laboratori.	
Abastaments externs	5
2.1. SERVEI D'ABASTAMENT D'AIGUA	5
2.1.1. Subministrament	5
2.1.2. Contractacions i facturació	8
2.1.3. Servei als clients	10
2.1.4. Treballs per a tercers. Aigua	11
2.1.5. Pla Director d'Aigua de Mataró (PDAM)	12
a) Xarxa d'Abastament.	12
b) Pla de Renovació de Vàlvules.	13
c) Construcció de nous dipòsits	13
d) Eines de Gestió.	14
e) Estat de conservació de les infraestructures i fiabilitat de l'abastament propi	14
2.1.6. Servei de manteniment fonts ornamentals	15
2.1.7. Fotovoltaica	15
2.2. SERVEI DE CLAVEGUERAM	16
2.2.1. Manteniment i neteja	16
a) Neteja de col·lectors	16
b) Neteja d'elements de drenatge superficial	16
c) Manteniment i millores a la xarxa de clavegueram	17
2.2.2. Treballs per a tercers. Clavegueram	17
2.2.3. Pla Director Clavegueram de Mataró (PDCLAM)	17
2.3. SERVEI DE LABORATORI	20
2.4. SERVEIS D'ABASTAMENT EXTERN	21
3. RESUM ECONÒMIC DE LES ACTIVITATS	22
3.1. Balanç econòmic dels servei d'abastament	22
3.2. Balanç econòmic del servei de clavegueram	23
3.3. Balanç econòmic del Servei Laboratori	24
3.4. Balanç econòmic del servei abastament extern de Figaró - Montmany	24
4. RESUM DE LES INVERSIONS	25
5. RESPONSABILITAT SOCIAL. Gestió de l'Aigua, Formació, i Medi Ambient	26
5.1. AIGUA SOCIAL	26
a) El Fons Social	26
b) La Tarifa Social	26
c) Altes provisionals per a famílies en situació de vulnerabilitat	27
d) Preus especials per a famílies nombroses	27
e) Facilitats de pagament	27



OK9275376

CLASE 8.ª

5.2. FORMACIÓ I MOTIVACIÓ DEL PERSONAL	28
5.2.1. FORMACIÓ A ESTUDIANTS EN PRÀCTIQUES	28
a) Convenis amb Universitats:	29
b) Convenis Centres de Formació Professional:	29
c) Convenis amb altres Entitats:	29
5.3. SOSTENIBILITAT I EL MEDI AMBIENT	30
5.4. PREVENCIÓ DE RISCOS.....	31
6. INNOVACIÓ I DESENVOLUPAMENT TECNOLÒGIC	32
7. SISTEMA DE GESTIO INTEGRAT DE L'ÀREA DE QUALITAT	33
8. EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DEL 2017. DESVIACIONS SIGNIFICATIVES	35
8.1. INDICADORS FINANCERS I ECONÒMICS.....	38
9. PREVISIÓ PEL 2018	39



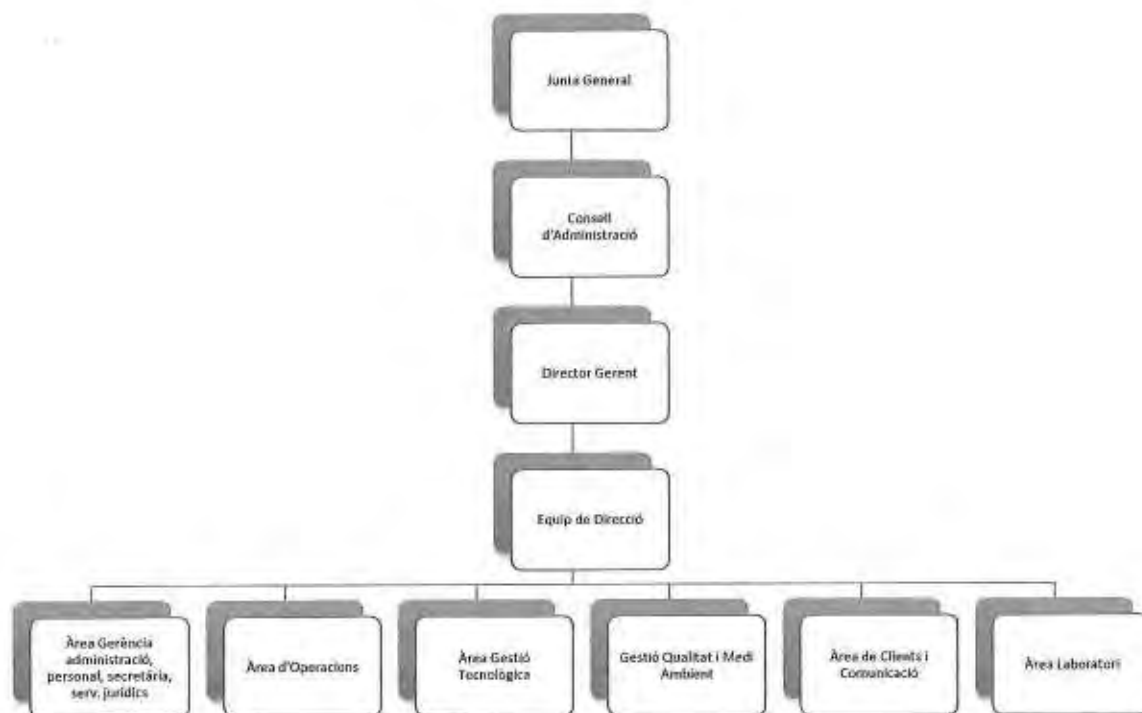
CLASE 8.ª



OK9275377

1. ESTRUCTURA ORGANITZATIVA DE L'ENTITAT

A continuació és mostra l'estructura organitzativa d'Aigües de Mataró.





CLASE B.º



OK9275378

2. EVOLUCIÓ DE LES ACTIVITATS.

Aigua. Clavegueram. Fonts ornamentals. Laboratori. Abastaments externs

L'objecte social d'Aigües de Mataró és l'abastament d'aigua. A continuació es descriu l'evolució de les activitats en els diferents ambients en que esta estructurada.

2.1. SERVEI D'ABASTAMENT D'AIGUA

2.1.1. Subministrament

El consum total facturat en el 2017 s'ha vist lleugerament incrementat en un 1,2%, tot i que el 2017 va tenir un dia menys en ser el 2016 un any de traspàs. A destacar l'increment en el consum no domèstic (4,4%), motivat tant per l'augment del nombre de clients, com per la millora de l'activitat econòmica. El consum domèstic s'incrementa en un 1,1% sobretot per l'increment en els mesos de màxima calor. En canvi hi ha una disminució important del consum públic, degut a l'aplicació de mesures d'estalvi sobretot en el reg municipal.

Aquest augment global del consum ha comportat que l'import de facturació per venda d'aigua i servei de clavegueram s'hagi vist també augmentat en 102 milers d'euros, un 0,75% més respecte el 2016. Per cada m³ facturat s'ha ingressat, de mitjana, per la venda d'aigua 1,39 euros, i 2,07 euros amb el clavegueram inclòs. (sense IVA ni cànon).

La tarifa d'aigua per al 2017 no ha variat respecte la del 2016, però cal destacar l'augment de clients amb tarifa reduïda que està orientada a famílies que l'Administració considera que estan amb risc d'exclusió residencial, passant de 660 clients el 2016 a 1.176 clients el 2017. L'aplicació d'aquesta tarifa ha suposat un menys ingrés d'uns 18.000 €. Cal recordar que amb aquesta tarifa disminueixen els rebuts impagats i per tant es deixa pagar, a càrrec del pressupost de la companyia, l'IVA i el CÀNON dels mateixos.



CLASE 8.ª



OK9275379

Taula 1

	2017	2016	INC.17/16
m3 Consum Domèstic	4.514.068	4.463.074	1,1%
m3 Consum No domèstic	1.304.927	1.249.425	4,4%
m3 Consum Públics	407.432	429.152	-5,1%
m3 Consum Entitats sense ànim de lucre	223.179	232.475	-4,0%
m3 Facturació total	6.449.606	6.374.126	1,2%
Milers € Ingressos tarifa d'aigua	9.166	9.115	0,6%
€/ m3 Tarifa mitjana recaptada	1,42	1,43	-0,6%

La distribució del consum, atenent als usos, ha estat:

Taula 2

72%	domèstics
1%	públics
24%	no domèstics
3%	entitats sense ànim de lucre

El 2017, el volum total d'aigua aportada al sistema per ATLL ha estat pràcticament el mateix de l'any anterior, amb una proporció de 80/20 entre aigua comprada i aigua pròpia; mentre que el 2016 aquesta proporció va ser de 79/21.

Aquesta política d'aportacions d'aigua ha suposat també un cert estalvi econòmic, ja que el preu marginal de compra del m³ d'aigua d'ATLL, ara per ara, és més econòmic que el cost de producció d'un m³ d'aigua pròpia, entre els costos directes com el personal, l'electricitat, el tractament i els indirectes.

Això s'explica perquè per calcular el preu, la tarifa d'ATLL aplica al 80% de la factura un import fix, o dret de connexió elevat, i el 20% restant el calcula multiplicant als m³ consumits per un preu unitari. Aigües de Mataró continuarà realitzant una gestió acurada de les aportacions d'ATLL i dels recursos propis per tal d'obtenir futurs estalvis que compensin aquests increments.



CLASE 8.ª



OK9275380

Taula 3

	2017	2016	INC.17/16
m ³ Compra aigua Ter	5.615.432	5.627.215	-0,2%
m ³ Captació aigua pròpia	1.371.756	1.534.971	-10,6%
m ³ Aigua subministrada	6.987.188	7.162.186	-2,4%
Dotació L/dia/habitant	153	156	-1,9%

Malgrat l'augment del preu del 11,8% pel 2018 aprovat per ACA, just abans d'acabar el 2017, aquesta valoració segueix mantenint tot el seu sentit. Durant el 2018, per compensar lleugerament aquest encariment, es considerarà augmentar la proporció d'aigua pròpia respecte ATLL a nivells d'anys anteriors.

L'aportació a la xarxa per habitant/dia ha disminuït passant de 156 a 153 L/dia/habitant tot i que el consum ha pujat lleugerament. Aquesta dada s'explica per la millora del rendiment respecte el 2016.

El 2017, l'import total de la factura de compra a ATLL ha estat de 3.192 milers d'euros, el mateix valor que l'any 2016. El cost del m³ d'aigua a ATLL ha estat de 0,57€/m³.

A destacar que la companyia continua amb un **rendiment** de xarxa superior a la majoria dels abastaments d'altres municipis comparables a Mataró. A més, s'ha aconseguit revertir la baixada de l'any 2016 per tornar a situar el rendiment per sobre del 92%, xifra que no s'aconseguia des del 2013, amb un volum d'aigua no facturada de només 0,54 Hm³.

Taula 4

	2013	2014	2015	2016	2017
Hm ³ Aigua subministrada	6,85	6,74	6,85	7,16	6,99
Hm ³ Aigua facturada	6,30	6,15	6,27	6,37	6,45
Hm ³ Aigua no facturada	0,55	0,59	0,58	0,79	0,54
RENDIMENT	92,0%	91,2%	91,5%	89,0%	92,3%



CLASE 8.ª



OK9275381

2.1.2. Contractacions i facturació

En el departament d'atenció al Públic s'han tramitat 974 altes, 645 baixes i 3.905 canvis de nom.

A més, s'han atès 3.355 consultes via online, correu electrònic, consistents en tràmits com demandes d'informació, modificacions de contracte, avaries, etc.

El primer trimestre dels 2017 es va iniciar una campanya de reducció del sistema d'aforaments que es mantindrà durant el 2018. Aquesta campanya està basada especialment en visites domiciliàries per informar als usuaris d'aquest sistema sobre els avantatges del sistema de comptador i de les ajudes financeres que ofereix la companyia per instal·lar-lo. Malgrat aquesta campanya durant el 2017 només s'hi han acollit 6 clients. Els 49 restants són casos molt aïllats i tècnicament difícils de resoldre. En qualsevol cas es seguirà insistint i es mantindran les facilitats financeres.

El nombre total de clients a 31 de desembre de 2017 es manté estable en relació amb el 2016, ja que només s'ha incrementat en 320.

Taula 5

	2017	2016	Incr. 17/16
Clients amb comptadors	57.827	57.500	0.6%
Clients amb aforament	49	55	-10.9%
Clients servei d'aigua contra incendi	902	903	-0.1%
Total clients	58.778	58.458	0.5%

Si bé el nivell de tancaments segueix essent baix si es compara amb el nombre de tancaments d'abans de l'aplicació de la llei 24/2015 del 29 de juliol, de mesures urgents per afrontar l'emergència en l'àmbit de l'habitatge i la pobresa energètica, comença a haver-hi un increment en el nombre de tancaments efectuats.

Cal recordar que a partir de l'aplicació d'aquesta llei, AMSA no suspèn el servei d'aigua a les persones que tenen un informe de risc d'exclusió residencial.

A 31 de desembre, les persones amb informe de risc d'exclusió residencial a Mataró sumen ja 422 i el seu deute ascendeix a 55.391,24 €. Aquest deute és el que resta sense cobrir per cap tipus d'ajuda ja que aquests clients amb deute i amb informe positiu no la sol·liciten.

Val a dir que, abans de tancar, es porta a terme un seguiment dels rebuts impagats amb trucades telefòniques als clients. Per tant, molts tancaments de servei dels que estan programats no s'arriben a realitzar perquè el client paga en últim termini, o es negocia un compromís de pagament, o bé presenta la documentació per obtenir l'informe de risc d'exclusió residencial, arran de la trucada amb la informació del que pot fer el client perquè no se li suspengui el servei.



CLASE 8.ª



OK9275382

Taula 6

	2017	2016	INC.17/16
Lectures efectuades	355.208	345.129	2,92%
Factures emeses	350.397	349.975	0,12%
Tancaments aigua efectuats	1.227	1.017	20,65%

Els 1.227 tancaments de servei, han derivat en 1.051 reposicions de subministrament. En la resta de casos, es dona de baixa el servei al cap de dos mesos del tancament.

Taula 7

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Factures d'aigua emeses	346.772	345.803	345.440	349.899	349.975	351.297
Factures provisionades	1.546	1.471	1.281	1.157	1.944	1.660
Import mitjana rebut provisionat (€)	36,45	45,19	62,99	63,47	57,88	45,69
Import total facturat (m€)	16.154	16.754	16.417	16.732	16.828	16.757
Import provisionat (€)	56.356	66.471	80.689	73.440	112.519	75.846
Rebuts aigua tancada / Factures emeses	0,79%	0,75%	0,67%	0,18%	0,13%	0,20%
Rebuts provisionat / Factures emeses	0,45%	0,43%	0,37%	0,33%	0,56%	0,47%
Import provisionat / Import facturat	0,33%	0,40%	0,49%	0,44%	0,67%	0,45%



CLASE 8.ª



OK9275383

3.1.3. Servei als clients

S'ha atès una mitjana de 5.6 avisos diaris de clients per informar d'avaries produïdes a les instal·lacions de distribució o a les escomeses, tan dins com fora d'hores d'oficina.

Taula 8

	2013	2014	2015	2016	2017
Comptadors canviats	5.486	4.496	5.510	5.128	5.694
Avisos abonats	2.693	2.542	2.317	2.227	2.065
Escapaments	145	156	161	132	131

Durant el 2017 s'ha seguit renovant el parc de comptadors, d'acord amb els criteris determinats al Pla Director de Comptadors. Bàsicament s'han substituït els més antics majoritàriament per electrònics, ja que en aquets tipus de comptadors s'està implementant la tele lectura.

A més d'aquests 5.694 comptadors canviats per antiguitat, als que fa referència la taula, hi ha 832 comptadors canviats per avaria o incidència durant aquest 2017.

El 2017 els comptadors electrònics instal·lats representen el 72% del parc.

Pel que fa a l'evolució de la tele-lectura, durant l'any 2017 s'ha incrementat en un 18% el nombre de comptadors llegits a distància, que sumat al 10% de l'anterior període suposa un 28% del total de comptadors instal·lats.

Durant l'any 2017 s'ha continuat amb la inversió iniciada al 2016 d'equips de lectura remota GPRS en bateries de comptadors, s'han instal·lat 400 equips, la mateixa xifra que a l'any 2016.

En el barri de La Llàntia, en una 1a fase, s'han instal·lat 610 comptadors electrònics equipats amb mòduls de comunicació radio i lectura GPRS. A l'any 2018 s'executarà la 2ª Fase que incrementarà en uns 600 comptadors llegits amb aquesta tecnologia combinada Radio/GPRS.

També s'ha actualitzat una part d'un sector ja existent de lectura amb radio / GPRS al barri de Figuera Major on s'han substituït 40 mòduls de comunicació radio i un equip de lectura GPRS i on s'estan llegint aproximadament 900 comptadors amb tecnologia combinada Radio/GPRS.

Durant l'any 2017, aprofitant la campanya de substitució de comptadors per edat, s'ha afavorit la tele lectura en 106 equips d'equipaments municipals, principalment escoles, centres esportius, edificis de serveis i algun reg. En aquest programa s'han substituït 34 comptadors mecànics per electrònics amb tele lectura i s'han instal·lat 72 equips de lectura en comptadors que ja eren electrònics.

Hi ha hagut un augment important dels comptadors canviats el 2017 en relació al 2016.



CLASE 8.ª



OK9275384

Taula 9

	2013	2014	2015	2016	2017
Comptadors mecànics	30.182	26.043	23.527	19.618	16.253
Comptadors electrònics	26.564	30.948	33.496	37.882	41.574
Proporció d'electrònics	46,8%	54,3%	58,7%	65,9%	71,9%
TOTAL	56.746	56.991	57.023	57.500	57.827

2.1.4. Treballs per a tercers, Aigua.

Durant aquest any 2017 continua la tendència observada durant el 2016 respecte als treballs realitzats per encàrrec dels clients d'AMSA, empreses i particulars, augmentant significativament en un 35% les sol·licituds de pressupost respecte al 2016 i en un 12% el nombre d'escomeses instal·lades.

Les actuacions de conservació i manteniment en connexions de servei d'aigua en el 2017 han estat 212.

L'Evolució dels treballs per a tercers d'aquest ha estat la següent:

Taula 10

	2013	2014	2015	2016	2017	INC 17/16
Sol·licituds pressupost	214	213	192	303	410	35,31%
Escomeses instal·lades	142	150	139	170	190	11,76%
Comptadors col·locats	1.202	1.165	958	941	966	2,66%

Aquest augment dels treballs repercuteix directament en els Ingressos per facturació per escomesa i per drets de connexió, que han estat de 370 milers d'euros. Aquests treballs de connexions estan subcontractats i adjudicats a tercers mitjançant concurs públic.



CLASE 8.4



OK9275385

2.1.5. Pla Director d'Aigua de Mataró (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.

Per al segon quinquenni d'aplicació del Pla Director (2016-2021) i en concret pel període 2017-2020 s'han fixat un conjunt d'actuacions i inversions a la xarxa d'aigua per un import global de 9 milions d'euros dels quals aproximadament 7 milions d'euros aniran destinats a la construcció d'un dipòsit a la cota 70 (Rda. Bellavista) i de les seves respectives connexions.

a) Xarxa d'Abastament.

El total de la xarxa d'abastament existent és de 336 km. Durant aquest any 2017 s'han renovat 2.041 ml de xarxa, segons dades del SIG, equivalent al 0,6% del total de la xarxa.

Taula 11

Xarxa instal·lada (ml)	2013	2014	2015	2016	2017
Abastament	3.599	3.811	4.092	3.236	1.517
Reg	1	82	919	36	524
Total	3.600	3.893	5.011	3.272	2.041

Les obres plantejades en el Pla Director es realitzen d'acord amb l'àrea de Manteniment i Obres de l'Ajuntament de Mataró, que són els responsables d'executar les actuacions de conservació i millora de la via pública dels carrers de la ciutat.

Les d'obres executades durant aquest exercici estan indicades al plànol de l'apartat 1.2.3 del present informe, juntament amb les obres de clavegueram.

La totalitat de l'**obra mecànica** s'executa amb mitjans propis, coordinant la disponibilitat del personal especialitzat, el qual té un coneixement acurat de la xarxa i del sistema d'abastament de la ciutat. Això garanteix poder fer les maniobres necessàries a la xarxa, amb una afectació mínima dels clients. L'**obra civil** es realitza per mitjans externs, subcontractada d'acord amb els procediments de contractació establerts a la companyia.

El pressupost del 2017 preveia una inversió de 519 milers d'euros a la xarxa d'aigua, havent-se executat obres amb un cost total de 391 milers d'euros. En aquest import s'hi inclou una part de la despesa de reparació de la fuga de l'autopista c-32, així la desviació ha estat del 25%.

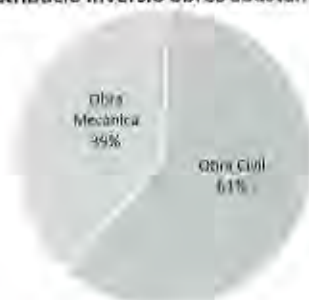


CLASE 8.ª



OK9275386

Distribució inversió obres abastament



Cal destacar la instal·lació de 4 noves vàlvules reguladores de gran cabal per poder reparar l'avaría en la canonada principal de sortida del dipòsit dels Turons, sense afectar el servei a la zona. Aquesta millora en la xarxa amb un cost de 70 milers d'euros incrementa la fiabilitat de la xarxa d'aigua permetent la interconnexió de dues de les quatre zones d'abastament de la ciutat.

Durant aquest 2017 han augmentat les sol·licituds externes d'informació de projectes en reactivar-se l'activitat constructora. També s'ha realitzat el nou projecte d'aigua i clavegueram de la urbanització de les Sureres.

Per últim destacar la dedicació de recursos propis en l'execució del projecte i obra de renovació de la xarxa del Figaró-Montmany que a nivell quantitatiu, òbviament no impacta a les dades de l'abastament de Mataró.

b) Pla de Renovació de Vàlvules.

El PDAM preveu també una inversió per a renovació de vàlvules, amb un ritme de renovació de 200 vàlvules/any.

La renovació efectiva durant aquest 2017 ha estat de 77 vàlvules, el que suposa assolir el 38% dels objectius d'aquest capítol. Aquesta xifra és propera a la de l'any 2016. El criteri utilitzat per la substitució d'aquests elements és prioritzar el canvi de les vàlvules segons les seves antiguitat, així com aquelles vàlvules que s'identifiquin com defectuoses en el pla de revisió anual, i tots aquells elements que coincideixin en l'àmbit d'actuació de les obres d'ampliació i/o renovació de la xarxa d'abastament.

c) Construcció de nous dipòsits

Durant l'any 2017 s'ha elaborat el projecte i iniciat la seva licitació per la construcció durant el 2018 d'un dipòsit a la cota 70 amb una capacitat de 7.000 m³. Licitació de les artèries de connexió a la xarxa d'abastament existent i del dipòsit a la Ronda Bellavista, i la de les obres de la urbanització de l'espai on va ubicat el dipòsit, que es licitarà durant el primer trimestre del 2018. El cost estimat inicialment de les tres fases és de 6.777 milers d'euros i es preveu la seva finalització d'entre desembre del 2018 i el gener del 2019.



CLASE 8.ª



OK9275387

d) Eines de Gestió.

Durant el 2017, s'ha iniciat la millora del sistema de **telecomandament** seguint les indicacions de l'auditoria externa realitzada. En aquest sentit es renova i amplia el sistema operatiu dels servidors i del software de control de l'SCADA a la versió més avançada.

Els objectius d'aquesta millora són:

- Actualitzar la infraestructura: hardware i software antiquats
- Millorar l'explotació de les dades
- Millorar el control de fuites
- Integrar el consums dels clients i el SIG
- Controlar el rendiment diari dels consums per zones o barris

Pel què fa a la renovació del parc de **comptadors**, durant l'any 2017 s'han canviat 5.694 comptadors, un 23% més que l'any anterior. L'import total destinat a aquest capítol ha estat de 320 milers d'euros.

També s'han instal·lat i integrat nous equips de comunicació en el bombament de la Fornenca, i en els comptadors de control de les Cinc Sènies i de Ronda Joan Peiró.

e) Estat de conservació de les infraestructures i fiabilitat de l'abastament propi.

En el PDAM es planifica invertir en la conservació i millora de les principals infraestructures de l'abastament d'aigua pròpia per valor de 4.170 milers d'euros en tot el desenvolupament del pla director, és a dir una mitjana de 278 milers d'euros/any.

En aquest capítol s'han aplicat recursos per valor de 185 milers d'euros, el què suposa una inversió anual d'un 67% de la mitjana prevista al pla director.

Un grup important de les actuacions realitzades el 2017 és la **conservació i millora de les infraestructures de producció**. Han estat reformes per requeriments de prevenció de riscos laborals i sanitaris. S'han reformat integralment 4 pous, resolent totes les incidències detectades i en 7 pous més s'han fet actuacions parcials. En 3 dipòsits s'ha instal·lat elements de seguretat col·lectiva a les seves cobertes i en 2 dipòsits més s'han resolt els requeriments sanitaris.

En la part de rehabilitació i actualització d'infraestructures destaca l'actualització integral del bombament del Parc Forestal i del bombament de Valdeix on només s'han mantingut les bombes d'impulsió. També s'han substituït les bombes i les canonades de la columna d'impulsió de 3 pous.

Aquest 2017 s'ha iniciat l'adequació de les instal·lacions de producte químic dels dipòsit de Rocablanca i els Turons per tal de complir la nova normativa APQ. Al dipòsit dels Turons també s'ha instal·lat un nou quadre de control de la cloració amb noves funcionalitats.

En l'àmbit de l'eficiència energètica lligada al compromís d'Aigües de Mataró en la millora del medi ambient, aquest 2017 s'ha fet una inversió per canviar la il·luminació a tecnologia LED, a la seu de la companyia i a 2 dipòsits. La substitució de les dues bombes del bombament de Parc Forestal i de dues de les quatre bombes



CLASE 8.ª



OK9275388

de l'elevació d'aigua pròpia del dipòsit de Can Boada, han permès millorar el rendiment d'aquestes instal·lacions i disminuir el seu consum elèctric.

2.1.6. Servei de manteniment fonts ornamentals

El 2003 l'Ajuntament va transferir a la companyia el servei de manteniment de les 15 fonts ornamentals de la ciutat. Aquest encàrrec comprèn els treballs de neteja, conservació, despeses d'electricitat, el control analític i les tasques de desinfecció per tal de garantir la seva salubritat.

A través d'un concurs, s'adjudicà a SOREA el servei de manteniment de les fonts ornamentals, amb un cost anual de 107 milers d'euros durant el 2017. S'hi han dedicat 550 hores per part del personal de la companyia que realitza les tasques del control de l'estat de les fonts i de seguiment dels acords del contracte de manteniment. I per part del Laboratori s'ha realitzat el control analític de les 15 fonts, amb un cost anual de 25 milers d'euros. Les despeses d'electricitat pel funcionament de les fonts han estat de 40 milers d'euros.

El total de despeses directes aplicades a les fonts ornamentals ha estat de 172 milers d'euros.

2.1.7. Fotovoltaica

En l'actualitat Aigües de Mataró disposa d'una **planta fotovoltaica** de 49 kWp de potència a la coberta del dipòsit Rocablanca. És la planta més gran a la ciutat i produeix uns 60.000kWh anuals, que es traslladen en uns ingressos bruts aproximats de 30 milers d'euros l'any.

Aquesta planta ha patit varies avaries i robatoris que, juntament amb l'obsolescència del equips inversors de corrent, han obligat a fer una inversió de 20.000€ per tal d'arribar a les 989 hores mínimes de generació que el Real Decret exigeix per poder ingressar el 100% de les retribucions de l'Estat previstes per aquest tipus d'equipaments.

A finals de 2017, s'ha instal·lat una **nova planta fotovoltaica d'autoconsum** a l'edifici de les oficines de la companyia. L'edifici té un consum anual de 264.000 kWh i amb la instal·lació d'un sistema d'autoconsum solar, permetrà reduir la factura energètica anual uns 60.000kWh. La planta té una potència de producció màxima de 47 kWp en la següent distribució: 16 kWp sobre la coberta de l'edifici i 31 kWp sobre la nova marquesina que fa ombra als vehicles del pati. El cost de l'actuació ha estat de 100 milers d'euros.

S'han preparat dues zones amb noves bases de recàrrega per a **vehicles i motocicletes elèctriques**. Aigües de Mataró disposa d'experiència amb aquest tipus de vehicles i quan el mercat corresponent s'adeqüi millor, es preveu en el futur l'adquisició de nous models i per tant s'han adaptat les instal·lacions existents als avenços que incorpora aquesta tecnologia.

Per l'any 2018, per poder verificar els nivells de generació de la instal·lació fotovoltaica, s'està preparant un sistema de monitorització que reculli totes aquestes dades per tractar-les de manera eficient. La seva finalitat serà fer-ne l'explotació de les mateixes, tant a la web corporativa com en panells informatius a la recepció de l'edifici.



CLASE 8.ª



OK9275389

2.2. 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 servei es finança amb els recursos que aporten les tarifes i preus aprovats per l'Ajuntament.

2.2.1. Manteniment i neteja.

a) Neteja de col·lectors

La sedimentació dels residus que són transportats per la xarxa de clavegueram pot provocar una disminució de la capacitat de la mateixa, fent necessària la neteja i revisió periòdica de la xarxa.

Aquesta neteja s'organitza per una banda mitjançant un sistema cíclic que garanteix que com a mínim una vegada cada 3 anys es realitza la neteja aplicant aigua a pressió de tots els **col·lectors** que formen part de la xarxa municipal de clavegueram. D'altra banda s'efectuen també neteges amb més freqüència en aquelles parts de la xarxa que requereixen més intervencions per garantir el seu correcte funcionament.

Durant l'exercici 2017 s'ha efectuat la neteja de 151,85 km de col·lectors, retirant un total de 370,32 Tn de sediments, realitzant 116 actuacions de neteja de la xarxa i 11 actuacions de neteja sobre els bombaments d'aigües residuals. S'han incrementat les d'actuacions respecte l'any anterior fet que es tradueix en un augment tant de l'extracció de residus com de metres lineals de claveguera netejada. Val a dir que durant aquest any s'ha introduït un camió de reciclatge d'aigua que permet augmentar el rendiment dels equips de neteja.

b) Neteja d'elements de drenatge superficial

Pel que fa a la neteja de **reixes i embornals** també s'aplica un sistema cíclic que garanteix la neteja com a mínim 1 cop l'any de totes les reixes i embornals de la ciutat. Igualment s'efectuen neteges amb més freqüència en aquells àmbits més sensibles a patir inundacions superficials.

Durant l'exercici 2017 s'ha efectuat 16.290 neteges de reixes i embornals, retirant un total de 130,90 Tn de sediments.



CLASE 8.ª



OK9275390

c) Manteniment i millores a la xarxa de clavegueram

Durant el 2017 s'han efectuat les següents actuacions a la xarxa de clavegueram:

-
- | | |
|----|---|
| 46 | actuacions de reparació d'elements de drenatge superficial |
| 27 | actuacions de reparació de flonjalls i paviments |
| 17 | actuacions de reparació de la xarxa de col·lectors |
| 50 | actuacions de reparació de pous de registre |
| 15 | actuacions de conservació i manteniment de sorrells, sobreexidors i cunetes |
| 78 | actuacions d'inspecció de la xarxa |
| 13 | actuacions a les gosses, mosquit tigre i altres tasques auxiliars |
| 1 | actuació de construcció de nous elements de drenatge superficial |
| 5 | actuacions de construcció de nous pous de registre |
| 1 | Actuació de millora de la xarxa |
-

A destacar com a millora de la xarxa l'execució d'una solera de formigó de 308 ml per evitar erosions i oxidacions al col·lector d'acer galvanitzat D3250mm de la Riera Figuera Major. Igualment l'extracció d'aproximadament 230 ml de canalització de fibrociment fora de servei de l'interior del clavegueram visitable del carrer Argenta.

Fins a 31 de desembre s'han atès **97 avisos externs**.

S'han inspeccionat mitjançant equip de càmera robotitzada **16 km** de canalitzacions.

2.2.2. Treballs per a tercers. Clavegueram

S'han executat, **per compte dels clients**, un total de 47 noves connexions al clavegueram, s'han inspeccionat i homologat 22 claveguerons, i reparat 22 claveguerons.

Els ingressos corresponents a les noves connexions han estat de 115 milers d'euros, un 99,24% més respecte l'exercici anterior.

2.2.3. Pla Director Clavegueram de Mataró (PDCLAM)

Durant l'any 2017 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 analitza les deficiències funcionals i/o estructurals del clavegueram de Mataró, i el seu àmbit hidrològic, 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 2017.



OK9275391

CLASE 8.ª

S'han instal·lat, d'acord amb els registres del GIS d'AMSA, 808 ml de xarxa de clavegueram, 360 ml més que el 2016.

A la taula que segueix, s'indica l'evolució de la **renovació de la xarxa de clavegueram**. Es diferencia la renovada sense canvi de secció, i la que millora, segons el PDCLAM, la capacitat hidràulica de la xarxa.

Taula 12

Xarxa instal·lada (ml)	2013	2014	2015	2016	2017
Renovació xarxa	205	563	87	372	127
PDCLAM	445	370	647	76	681
TOTAL	650	933	734	448	808

La despesa d'inversió a la xarxa de clavegueram ha estat de 972 milers d'€. Respecte el 2016, que la inversió de millora de la xarxa va ser de 634 milers d'euros, s'ha executat un 32,5% més.

La ubicació dins del terme municipal de les obres d'abastament i clavegueram del 2017 queda representada en el següent plànol:



CLASE 8.ª

TRAS CIENTOS DE EURO

XARXA ABASTAMENT
2011 m

XARXA CLAVEGUERAM
808 m

01. Sotelo n'ECO - Ferraes Ferra 1
02. Centru Miquel Ballea i Ronda Ferraes Mucal
03. Centru Miquel Ballea i Ronda Ferraes Mucal
04. Centru Miquel Ballea i Ronda Ferraes Mucal
05. Centru Miquel Ballea i Ronda Ferraes Mucal
06. Centru Miquel Ballea i Ronda Ferraes Mucal
07. Centru Miquel Ballea i Ronda Ferraes Mucal
08. Centru Miquel Ballea i Ronda Ferraes Mucal
09. Centru Miquel Ballea i Ronda Ferraes Mucal
10. Centru Miquel Ballea i Ronda Ferraes Mucal
11. Centru Miquel Ballea i Ronda Ferraes Mucal
12. Centru Miquel Ballea i Ronda Ferraes Mucal
13. Centru Miquel Ballea i Ronda Ferraes Mucal

14. Passatge de l'Algar
15. Ronda de Joan Carles I
16. Centru del Sant Crist i de la Pau Santa i Comarca
17. Carretera de Mallorca i de l'Energia
18. Centru de Joan Carles I



Aigües de Mataró

XARXA INSTAL·LADA 2017
Executada per Aigües de Mataró SA

1 de 1



CLASE 8.ª



OK9275393

2.3. SERVEI DE LABORATORI

Des de l'11 de març de 1993, la 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 l'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 i altres comarques properes. També cal tenir en compte que des de l'inici de 2015, el Laboratori es dedica a l'anàlisi de **producte industrial**.

Els ingressos obtinguts el 2017 de totes aquestes activitats, ha estat de 887 milers d'euros, i són lleugerament superiors als de l'exercici anterior (5,34% d'increment respecte el 2016). A més els ingressos obtinguts per activitats d'auditories a altres instal·lacions, correspon a 9 milers d'euros.

Les mostres analitzades pel Laboratori Municipal durant l'exercici del 2017, s'han incrementat un 2%. Especialment han disminuït les realitzades per a l'Ajuntament de Mataró i han augmentat les mostres analitzades per Aigües de Mataró i Serveis a tercers, en un 3 i 4 % respectivament. El total de mostres analitzades ha estat de 37.504. Les realitzades per als clients externs representen el 47,69%, lleugerament superior a l'any anterior.

El total de paràmetres analitzats han estat 146.145, dels quals 110.514 corresponen al Laboratori Municipal, i 35.631 al Laboratori d'AMSA A l'EDAR de Mataró; s'han analitzat un 0,9% menys que l'any 2016. Aquesta disminució ve donada per la reducció de mostres analitzades per l'Ajuntament de Mataró, en edificis que no disposen de competències i la reducció de paràmetres realitzats per Aigües de Mataró (tot i el nombre de mostres ha augmentat). La disminució general ha estat mínima degut a l'augment de mostres i paràmetres de serveis a tercers. Els paràmetres que més s'han analitzat han estat els d'aigües de consum i els d'aigües residuals, representant un 64% i un 29%, respectivament.

Cal destacar un augment significatiu (21%) en el nombre de paràmetres en mostres de producte industrial i l'augment de paràmetres realitzats per la depuradora de Sant Daniel, que va entrar a finals de 2016 i s'ha consolidat durant el 2017.

Si s'observa l'evolució de l'activitat del Laboratori en els últims anys, segons els paràmetres analitzats i detallats segons el tipus de client, ha estat la següent:

Taula 13

	2013	2014	2015	2016	2017
Aigües Mataró	80.338	82.225	81.048	80.463	78.456
Ajuntament de Mataró	5800	9.553	6.605	9.181	5.165
Serveis a tercers	81.796	62.000	55.032	56.890	61.537
Control Qualitat Laboratori	1.521	1.246	1.078	998	987
TOTAL	169.455	155.024	143.763	147.532	146.145



CLASE 8.º



0K9275394

2.4. SERVEIS D'ABASTAMENT EXTERNS

L'Ajuntament de Mataró forma part del CONGIAC, i Aigües de Mataró com empresa municipal participa a GIACSA. A través d'aquesta relació, des del 2010 Aigües de Mataró col·labora amb la gestió de l'abastament del municipi de Figaró-Montmany, i des del 2017 amb la gestió del manteniment de l'abastament del municipi de Lliça de Vall.

Respecte el Figaró-Montmany, el volum registrat el 2017 a la xarxa ha estat de 57.020 m³. Per altra banda durant aquest mateix període el volum injectat a la xarxa ha estat de 81.510 m³, el que suposa un rendiment del sistema d'abastament del 70 %.

Respecte els últims anys hi ha una millora significativa en el **rendiment**. Que havia estat al voltant del 50%. Les inversions realitzades des del 2010, especialment les del 2016 i també la millora en la gestió en el sistema de captació d'aigua, expliquen aquesta millora. Respecte el 2015, la millora ha estat de pràcticament el 20%.

Durant el 2017 s'han realitzat diverses actuacions de manteniment, pròpies de qualsevol xarxa d'abastament. En quan a inversions s'ha realitzat l'obra del c. Ramón Mestre, on s'han substituït 183m.l. de canonada.

A Lliça de Vall es va iniciar la relació l'1 d'Abril de 2017, que consisteix al manteniment de la xarxa d'aigua potable. Aquests primers mesos, tot i que el dia a dia de l'abastament ha continuat a ritme normal, han servit per conèixer el funcionament de la xarxa del municipi. S'ha conformat l'equip d'operacions in situ, establert els procediments de treball amb l'Ajuntament, la digitalització del plànol, coneixement de les instal·lacions, i l'inici del manteniment preventiu. Pel 2018 hi ha planificat la realització del *Protocol d'Autocontrol i Gestió de l'Abastament d'Aigua*, la digitalització de les escomeses del municipi i l'actualització del telecomandament.



OK9275395

CLASE 8.ª**3. RESUM ECONÒMIC DE LES ACTIVITATS.**

A continuació es detalla l'evolució econòmica de l'activitat.

3.1. Balanç econòmic dels servei d'abastament

El volum dels treballs en la millora de la xarxa d'abastament, en milers d'euros, ha estat la següent:

Taula 14

	2017	2016	INC 17/16
Inversió en xarxa pròpia	391	656	-40%
Canalitzacions per a tercers	57	0	

El resultat econòmic d'aquesta activitat queda reflectit en el resum del compte d'explotació que es dona tot seguit, en milers d'euros:

Taula 15

SERVEI ABASTAMENT	2017	2016	INC 17/16
INGRESSOS	10.691	10.963	-2%
Tarifa	8.607	8.558	
Escomeses i treballs	1.068	1.111	
Treballs immobilitzat	391	657	
Altres Ingressos	625	637	
DESPESES	10.639	10.930	-3%
Aprovisionaments	4.174	4.313	
Consum d'aigua	3.193	3.193	
Consum d'existències i altres	655	656	
Treballs realitzats per altres empreses	327	515	
Personal directe	3.183	3.181	
Amortitzacions	1.384	1.502	
Altres despeses	1.719	1.734	
Serveis exteriors	1.365	1.452	
Tributs	206	213	
Altres	148	69	
Deteriorament i pèrdues de Mes, SA	93	126	
Despeses generals i estructura	86	74	
RESULTAT	52	33	58%



CLASE 8.ª



OK9275396

3.2. Balanç econòmic del servei de clavegueram

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

Taula 16

	2017	2016	INC 17/16
Inversió en xarxa pròpia	972	634	53%
Prestació de servei clavegueram (noves escomeses)	121	60	102%

El resultat econòmic d'aquesta activitat queda reflectit en el resum del compte d'explotació que segueix, en milers d'euros:

Taula 17

SERVEI CLAVEGUERAM	2017	2016	INC 17/16
INGRESSOS	5.544	5.063	10%
Tarifa	4.412	4.362	
Escomeses i treballs	121	60	
Treballs immobilitzat	972	634	
Altres Ingressos	39	7	
DESPESES	3.772	3.538	7%
Aprovisionaments	958	617	
Personal directe	229	448	
Amortitzacions	1.245	864	
Altres despeses	778	997	
Despeses financeres	169	256	
Despeses generals i estructura	393	356	
RESULTAT	1.772	1.525	16%



CLASE 8.ª



OK9275397

3.3. Balanç econòmic del Servei Laboratori

El resultat econòmic d'aquesta activitat, en l'exercici 2017 queda reflectit en el compte d'exploració resumit que segueix, en milers d'euros.

Tabla 18

SERVEI LABORATORI	2017	2016	INC 17/16
INGRESSOS	887	842	5%
Facturació exterior	423	382	
Anàlisis pròpies	464	460	
a) AMSA	412	368	
b) Ajuntament	52	92	
DESPESES	810	849	-5%
Aprovisionaments	113	99	
Personal directe	595	646	
Amortitzacions	27	25	
Altres despeses	75	79	
RESULTAT	77	-7	-1200%

3.4. Balanç econòmic del servei abastament extern de Figaró - Montmany

Seguidament es detalla el resultat econòmic d'aquesta activitat, en l'exercici 2017, en euros:

Tabla 19

SERVEI ABASTAMENT EXTERN	2017	2016	INC 17/16
INGRESSOS	114.676	119.523	-4,1%
DESPESES	126.499	127.051	-0,4%
RESULTAT	-11.823	-7.528	57,1%

El 40% de les despeses són imputació de despeses del personal d'AMSA que gestiona aquest abastament.

Per conveni el dèficit d'exploració l'aporta l'Ajuntament de Figaró-Montmany



CLASE 8.ª



OK9275398

4. RESUM DE LES INVERSIONS

El 2017, seguint el criteri que es va iniciar l'any 2016, s'ha definit un **pla plurianual d'inversions** que programa les actuacions a realitzar i prioritza els recursos destinats a millorar les infraestructures destinades als serveis d'aigua, clavegueram, laboratori, així com a la gestió de l'empresa, per un període de cinc anys.

Pel que fa al conjunt d'activitats de la companyia, la inversió total per al 2017 ha estat de 2.304 milers d'euros, un 62% superior a l'exercici anterior que va ser de 1.425 milers d'euros, distribuïts:

Taula 20

Milers €	2017	2016	INC 17/16
Inversió xarxa d'aigua	391	657	-40%
Inversió de clavegueram	972	634	53%
Altres Inversions	941	134	602%
INVERSIÓ TOTAL (obra civil i obra mecànica¹)	2.304	1.425	62%

Quant als processos de contractació, s'ha aprofundit en el model de contractació pública. La finalitat és la de garantir els criteris de publicitat, transparència i lliure competència adjudicant al licitador que presenta l'oferta més avantatjosa d'acord als criteris tècnics i econòmics que estableixin els responsables de cada departament i la direcció de l'empresa. És per això que durant el quart trimestre del 2017 les licitacions també es publiquen a la plataforma pública de contractació de la Generalitat de Catalunya.

Aquest procés ha portat a aconseguir unes baixes respecte els pressupostos de licitació presentades per les empreses concursants, en les adjudicacions del 2017, per a la contractació d'obra civil, en abastament d'aigua i clavegueram ha estat del 42%, suposant un estalvi de 426 milers d'euros.

Taula 21

2017	Import licitat	Import adjudicat	baixa
Xarxa d'abastament	86.462	76.889	11,07%
Xarxa clavegueram	1.347.571	931.416	30,82%
Import TOTAL	1.434.033	1.008.305	20,95%

¹ obra civil es refereix a treballs subcontractats i obra mecànica a treballs executats per mitjans propis



CLASE 8.ª



OK9275399

5. RESPONSABILITAT SOCIAL.

Gestió de l'Aigua, Formació, i Medi Ambient

5.1. AIGUA SOCIAL

El 24 de novembre de 2016 es va signar un **Protocol de l'Ajuntament de Mataró i Aigües de Mataró, SA**, que regula els mecanismes d'acció social per afrontar les diferents situacions vinculades amb la pobresa energètica i vulnerabilitat econòmica i garantir el servei.

El 10 de novembre de 2016 es va signar un **Conveni entre l'Agència Catalana del Consum i AMSA**, sobre l'aplicació de mesures d'atenció solidària a persones físiques i unitats familiars en situació de pobresa energètica relacionada amb el subministrament bàsic d'aigua. Estableix mesures, acords i convenis per a la concessió d'ajuts a fons perdut o descomptes notables en el servei d'aigua a persones i famílies en situació de risc d'exclusió residencial.

El 2016, per iniciativa municipal i amb la participació de diferents entitats de la ciutat, de l'àmbit polític, jurídic, corporatiu i participatiu, juntament amb AMSA, es va constituir la **Comissió municipal per a la gestió dels risc, per a la seguretat, i la convivència derivada per l'ocupació d'habitatges sense titularitat ni autorització**, on una de les prioritats és establir línies d'intervenció social per oferir solucions, tant a les comunitats de veïns afectades, com als ocupants, si hi ha possibilitat, sempre previ estudi i avaluació del risc generat i les seves conseqüències. S'estableixen, també, mecanismes de coordinació amb instàncies judicials per incrementar l'eficàcia de les actuacions.

a) El Fons Social

El Fons Social, instaurat a la companyia de manera pionera a Catalunya a l'any 2012, permet atendre les factures impagades d'aigua i clavegueram de les famílies en especial risc d'exclusió social.

Tot i que la dotació del Fons Social ha estat de 65.000 €, l'import que s'ha gestionat conjuntament amb el departament de Benestar Social de l'Ajuntament, ha estat de 40.154,43 € en clara disminució des de l'aplicació de la llei de pobresa energètica.

Una de les causes d'aquesta **disminució ha estat l'atorgament d'un ajut alternatiu** com és el de les prestacions econòmiques d'urgència social (PEUS) que assigna la Generalitat per ajudes relacionades a serveis. Tot i això, el Fons Social d'AMSA ha beneficiat 375 famílies en un total de 551 rebuts al llarg de 2017.

b) La Tarifa Social

L'any 2016 es va **reduir l'import de la tarifa social en un 60%**, passant de 0,2492 €/m³ a 0,10 €/m³. Es va intensificar la difusió i promoció d'aquest tipus de tarifa, tant a la seu de la companyia com a les dependències de Benestar Social. En el 2017 hi ha hagut un augment significatiu dels clients amb aquesta tarifa, aconseguint passar del miler de clients.

Tabla 22

Tarifa Social	2014	2015	2016	2017
	94	310	660	1.176



CLASE 8.ª



OK9275400

c) Altes provisionals per a famílies en situació de vulnerabilitat

Des del 2015, AMSA ha facilitat la contractació provisional d'aigua a aquelles persones en situació de vulnerabilitat econòmica que estan ocupant un habitatge de titularitat bancària, sempre que el departament de Benestar Social de l'Ajuntament emeti un informe que justifiqui la situació per a l'aplicació dels drets de les persones en situació de risc d'exclusió residencial. Aquest mecanisme només s'aplica quan la propietat no ho desautoritzi expressament. La finalitat és la de donar servei d'aigua als usuaris mentre durin els tràmits de regularització del contracte de lloguer, entre l'abonat i la institució financera.

d) Preus especials per a famílies nombroses

La companyia té establert per tarifa, un preu especial per a les famílies nombroses o per a més de tres persones empadronades en un mateix habitatge. Per cada resident acreditat que excedeixi de 3, s'amplia el límit del segon tram de consum, a raó de 3m³ al mes, i per al tercer tram de consum a 6 m³.

e) Facilitats de pagament

Una de les mesures socials, recollides en el protocol, és la de facilitar el pagament a terminis i sense recàrrecs, segons les particularitats de cada abonat.

També, en aquest àmbit d'actuació, es dona suport financer als clients amb aforament que vulguin procedir a la seva substitució per comptador o als habitatges que formen part d'edificis amb comptador comunitari i que volen contractar comptadors individuals per evitar conflictes.

Taula 23

Resum actuacions de responsabilitat social / aigua social

334	Unitats de convivència acollides al fons social
1.176	Clients amb tarifa social
59	Contractes provisionals
7	Contractes indefinits (famílies que posteriorment han arribat a un acord amb l'entitat titular)



CLASE 8.ª



OK9275401

5.2. FORMACIÓ I MOTIVACIÓ DEL PERSONAL

El Pla de Formació d'Aigües de Mataró recull un conjunt d'accions formatives orientades a millorar les aptituds, actituds i habilitats de les persones que hi treballen. La finalitat d'aquest pla és assegurar el seu desenvolupament professional, millorar l'organització i la qualitat del servei que presta la companyia a les persones.

El Pla de Formació 2017-2018 recull les actuacions formatives que previstes per desenvolupar el coneixement i la capacitat, en el marc dels dos objectius estratègics, gestió del talent i la innovació tecnològica establerts per aquests anys.

Hi ha hagut **269 participants en 39 accions**, repartides en els següents temàtiques:

Taula 24

Resum accions formació social

- 10 Accions de Seguretat i Salut dels Treballadors
- 9 Accions de Gestió del Talent
- 2 Accions de Sostenibilitat
- 3 Accions de Gestió de Tecnologia
- 15 Accions de Gestió del Coneixement i Habilitats

També, en aquest àmbit formatiu, s'han continuat celebrant les jornades interdepartamentals de **motivació de caps i responsables**, amb la finalitat de compartir el canvi de paradigma, en que es troba immersa l'empresa des de l'inici de crisi econòmica el 2009, problemàtiques i solucions.

Durant el 2017 s'han realitzat dues jornades. A la primera, es va exposar el funcionament de l'abastament d'AMSA, en el context d'una visita que es va realitzar a les instal·lacions d'Aigua Ter Llobregat. A la segona, que es va portar a terme a càrrec de l'àrea de laboratori de la companyia, es va exposar el funcionament dels laboratoris d'AMSA i EDAR..

5.2.1. FORMACIÓ A ESTUDIANTS EN PRÀCTIQUES

Aquest procediment respon a la voluntat i objectiu estratègic de potenciar el talent, recolza la responsabilitat social d'Aigües de Mataró, i crea una bossa de treball que afavoreix la relació de l'empresa amb possibles futurs substituïts i col·laboradors.

A partir d'un pla laboral de renovació que estableix les línies principals de relleus i substitucions, es pretén disminuir la incertesa davant una eventualitat per baixa laboral.



CLASE 8.ª



OK9275402

Durant el 2017 han tingut estudiants els següents departaments de la companyia:

a) Convenis amb Universitats:

Tabla 25

Departament AMSA	Universitat	Facultat	Durada conveni
Departament Xarxa Clavegueram.	Escola Tècnica Superior d'Enginyeria de Camins, Canals i Ports	Estudiant d'Enginyeria d'Obres Públiques.	400 hores
Departament SIG.	Escola Politècnica d'Edificació de Catalunya. UPC.	Estudiant d'Enginyeria Geomàtica i Topografia.	350 hores
Departament Qualitat	Facultat de Ciències de la Terra. UB	Estudiant Màster Ciència i Gestió Integral de l'Aigua	25 hores

b) Convenis Centres de Formació Professional:

Tabla 26

Departament AMSA	Centre de Formació	Facultat	Durada conveni
Laboratori	Conveni amb l'Escola Pia Nostra Senyora de Barcelona	Estudiant de Laboratori de Diagnòstic Clínic	440 Hores.
Administració i Recursos Humans	Conveni amb l'Institut Miquel Biada	Estudiant Projecte Singular	48 Hores.

c) Convenis amb altres Entitats:

Tabla 27

Departament AMSA	Centre de Formació	Facultat	Durada conveni
Departament d'Atenció al Client	Fundació Privada El Maresme	Auxiliar d'Oficina	200 Hores.
Departament atenció al Client	SOC (Servei d'Ocupació de Catalunya)	Estudiant Certificat de professionalitat. Operacions Auxiliars d'Enregistrament i Tractament de Dades Confidencials	80 Hores
Departament atenció al Client i Recursos Humans	SOC (Servei d'Ocupació de Catalunya)	Estudiant Certificat de professionalitat. Operacions Auxiliars d'Enregistrament i Tractament de Dades Confidencials	40 Hores



CLASE 8.ª



OK9275403

5.3. SOSTENIBILITAT I EL MEDI AMBIENT

La companyia participa en diferents campanyes i col·laboracions relacionades amb el medi ambient, el clima i la sostenibilitat, en el marc de l'Agenda 21, realitzant les accions per tal de seguir les indicacions del Sistema Integrat de Gestió de l'Agenda 21 (SIGAM) de l'Ajuntament.

Durant el 2017 s'han mantingut les campanyes per a l'eliminació dels **aforaments** i promoció de la **factura sense paper**. En referència als aforaments s'ha incorporat al sistema de gestió un protocol per a canvis a comptadors individuals a comptadors individuals de comunitaris i aforaments (Procediment 2.1-P8) que té com a ànim facilitar el pagament de les despeses associades i per tan facilitar aquests canvis.

També s'ha executat una campanya per a minimitzar l'hàbit de llençar tovalloletes humides al vàter.

Per tal de substituir el **consum energètic de fonts no renovables de per la de sostenibles**, així com reduir la factura energètica, aquest mes de desembre han pràcticament finalitzat les obres de construcció d'una planta fotovoltaica a la seu social. La seu d'AMSA té un consum anual de 264.000 kWh i, amb la instal·lació d'un sistema d'autoconsum solar, la companyia podrà reduir la factura energètica anual uns 60.000kWh

S'ha encarregat a la Càtedra UNESCO de Sostenibilitat de la UPC, elaborar un **informe sobre la situació i les tendències de la sostenibilitat** en la nostra empresa, que reculli i analitzi els indicadors (quantitatius i

qualitatius) més rellevants, que permetin la consolidació de la companyia mitjançant el disseny de polítiques de desenvolupament per a la eficiència en la gestió del cicle integral de l'aigua a l'empresa i regió. Aquest informe es realitzarà durant el 2018.

Finalment per tal d'optar al distintiu de garantia de qualitat ambiental de la Generalitat de Catalunya, s'ha encarregat un estudi extern d'avaluació sobre la flota de vehicles de la companyia, que es realitzarà durant el 2018.



CLASE 8ª



OK9275404

5.4. PREVENCIÓ DE RISCOS

En el context legal arran del darrer codi penal, les empreses han hagut de desplegar els seus propis plans de prevenció de delictes per tal de mitigar responsabilitats. El **compliment d'obligacions legals i el seu control**, han obligat a implantar mecanismes molt més proactius de vigilància. En aquest marc, el control d'obligacions com també el de compromisos adquirits, obliga a escenificar encara més que abans, una gran diligència i velocitat de resposta. Tot plegat s'instrumentalitza en **sistemes de gestió de l'acompliment, com per exemple aquells basats en la ISO 19600**. Durant el temps que tardi a quedar empeltada la cultura d'acompliment dins de les rutines de la empresa, pot passar que ens veiem obligats a donar resposta ràpida a determinats requeriments si hom desitja ser formalista. En aquestes situacions, es quan es pot haver de fer front a despeses no contemplades en els pressupostos i potser també s'ha de recórrer a recolzament per part serveis externs.

En un altre àmbit, i en els temps actuals, també cal tenir present el risc de sabotatge o accions de terrorisme sobre **infraestructures crítiques** com són els sistemes de distribució d'aigua. Malgrat les accions que ja s'estan duent a terme internament, bé podria ser que esdeveniments en el nostre país ens obliguessin a reforçar encara més els nostres sistemes de vigilància i control.

Finalment, a nivell operacional, una empresa com la nostra cíclicament ha de fer front a sequeres. A nivell de grans infraestructures, sembla ser que tot l'arc metropolità té capacitat operativa per garantir el subministrament en condicions molt adverses. Tanmateix, els períodes de sequera generen una important tensió operacional i condicionen molts aspectes del nostre servei.



CLASE B.º



0K9275405

6. INNOVACIÓ I DESENVOLUPAMENT TECNOLÒGIC

Les Tecnologies de la informació són un element de gran valor estratègic per garantir amb criteris d'eficiència i eficàcia un servei d'abastament d'aigua, de clavegueram i d'anàlisi sostenible i de qualitat del sistema d'abastament i sanejament. Per aquest motiu, Aigües de Mataró va iniciar l'elaboració i desplegament del **Pla de Sistemes de Informació 2015-2018**, que té per finalitat orientar els esforços i les **inversions en tecnologies** en el propers anys, així com ajudar a millorar les tasques dels treballadors, millorar l'accés de la informació al ciutadà i alhora posicionar Aigües de Mataró com una empresa innovadora i de referència en el sector.

Taula 28

INVERSIONS PLA DIRECTOR SI 2017

Millora i ampliació del Sistema de gestió de flotes TooPath. Aparells GPS	10.000,00 €
Ampliació Oracle Standard 12	37.000,00 €
Implantació Gestió documental segons estudi previ	37.900,00 €
Implantació GISWATER. Integració SCADA- Multi població - càlcul conques hidràuliques.	32.000,00 €
Formació	
Extranet - Geoportal	20.000,00 €
Millora disseny Web i Oficina virtual. Responsiva.	6.899,00 €
Ampliació implementació sector Llàntia, tecnologia radio (repetidors)	4.630,00 €
Actualització del sistema de Telecomandament tant en la seva vessant de Software com de Hardware del centre de control i de les diferents estacions.	54.000,00 €
Projecte Mobilitat. Substitució de col·leccions plànols paper per equips mòbils. GOT	22.580,00 €
Implementació d'un quadre de comandament automàtic (informes, indicadors)	5.600,00 €
Millora seguretat. Canvi del firewall actual	2.230,00 €
Auditoria i formació i Implantació nova llei protecció dades europea.	3.160,00 €
TOTAL	235.999,00€

De les inversions del 2017 cal destacar els següents projectes:

Implantació del nou software de **Sistemes d'informació geogràfica GISWATER** que substituirà a l'antic NETAQUA-NETSANEA. És un projecte col·laboratiu amb 12 companyies del sector, per tal d'impulsar la seva estandardització i la seva perdurabilitat. Permetrà integrar-lo en el futur amb altres sistemes com el Telecontrol i els consums dels clients.

S'ha millorat la **web_www.aiguesmataro.cat**, amb un nou disseny més modern i senzill, i adaptable a qualsevol dispositiu. S'ha afegit la funcionalitat de pagament de les factures des de la oficina virtual.

S'ha iniciat la implantació del **Sistema de Gestió Documental**, que haurà de permetre augmentar l'eficiència del treball de tots els departaments de la companyia. L'objectiu final és tenir un sistema de gestió documental, en entorn electrònic, integrat, transversal i basat en l'arquitectura de processos de l'organització.



CLASE B.º



OK9275406

Finalment, dins aquest capítol d'innovació tecnològica, s'ha posat en funcionament una **prova pilot de comptadors al barri de la Llàntia**, consistent en instal·lar-hi una xarxa intel·ligent de comptadors electrònics, amb comunicació via ràdio. AMSA aposta totalment per la telelectura dels comptadors. Així al 2016 hi havia 14.000 comptadors amb lectura remota i el 2017 s'ha arribat als 20.000. Al poder llegir aquests comptadors diàriament facilitarà:

- Alertar quan es detecti un canvi al patró de consum.
- Alertar quan es detecti una possible fuga (el comptador no s'atura).
- Millora del control de frauds
- Alertar sobre possible canvi en el dimensionament del comptador

7. SISTEMA DE GESTIÓ INTEGRAT DE L'ÀREA DE QUALITAT

Durant el 2017 han convergit tot un seguit de fets que en certa manera han comportat la necessitat de implementar un canvi estructural molt important dins del manual de gestió de qualitat de la empresa. Aquest, fins aleshores, tenia un abast en que únicament considerava la gestió de la qualitat conforme a la antiga norma ISO 9001:2008.

I havia diferents necessitats;

- Adaptar el sistema a la nova versió de la norma ISO 9001:2015 abans del juny del 2018
- **Integrar la qualitat del Laboratori**, ja que fins aleshores tenia el seu sistema de gestió de qualitat separat de la resta de la empresa i certificat independentment
- Incorporar dins del mateix manual altres normes de gestió importants
- ISO 19600 Gestió de Compliance
- ISO 14001 Gestió Ambiental

L'actual manual de qualitat ja ha incorpora tot aquests canvis i actualitzacions, durant el mes de desembre s'ha dut a terme l'auditoria de certificació conforme a ISO 9001:2015. Per tant l'abast de certificació per al 2018 ja inclourà el laboratori, i quedarà de la següent manera:

"Gestió del servei de captació, emmagatzematge, tractament, anàlisi, disseny i distribució de la xarxa d'abastament d'aigua de consum. Gestió del servei de recollida, transport, anàlisi i disseny de la xarxa d'aigües residuals i pluvials, així com el manteniment de les fonts ornamentals de la ciutat de Mataró. Laboratori d'anàlisi físic-químic i microbiològic de: Aigües continentals, consum, residuals, mar i piscines. Aliments. Superfícies. Sorres. Fangs. Contaminants atmosfèrics. Productes industrials"

Pel que fa al sistema de gestió del Compliance aquest s'ha estat implantant durant tot el 2017, es va desenvolupar un pla de prevenció de delictes i el comitè de gestió de Compliance està operatiu des del 29/07/17. El sistema de Compliance ja ha superat la primera auditoria interna, i hom espera ser auditat de



CLASE B.ª



OK9275407

nou durant el 2018 per una empresa externa a tot el procés, però amb solvència en el sector (Intedya). Tot i que encara no és una norma certificable de manera equivalent a una norma com la ISO 9001, tan bon punt les certificadores puguin avaluar aquest sistemes de gestió i hi hagi experiència en el mercat sobre aquestes activitats, es planificarà una auditoria.

Els sistemes de gestió ambiental segons ISO 14001:2015, ja ha estat també incorporat a la estructura del manual a nivell procedimental, i s'han actualitzat diferents aspectes documentals referents al mateix així com s'han incorporat indicadors, objectius i accions de millora dins d'aquest àmbit. Durant el 2018 els passos naturals seran encarar una auditoria interna i en funció de la maduresa del sistema, plantejar una auditoria de certificació.

Actualment el sistema de gestió té tres àmbits d'actuació, **Qualitat, Compliance i Medi Ambient**. Per altra banda, a nivell documental, a curt termini, s'incorporarà el **pla de seguretat relatiu a les infraestructures crítiques i el pla de seguretat de l'aigua potable** (per exemple basat en ISO 22000). Aquest darrer punt pot esdevenir requeriment reglamentari en ser transposada la directiva 2015/1787.

Tot plegat comporta que en el termini de 2-3 anys, Aigües de Mataró pugui ser auditada internament uns quatre o cinc cops l'any, i externament un mínim de tres. Aquest fet, junt amb la necessitat de mantenir un sistema documental operatiu, incrementa molt la complexitat de la gestió del Departament de Qualitat. En previsió d'això s'ha augmentat el pressupost d'aquest departament, i durant el 2018 el lloc de treball de tècnic en qualitat passarà a ser de dedicació completa.



CLASE 8.ª



OK9275408

3. EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DEL 2017. DESVIACIONS SIGNIFICATIVES

Durant aquest exercici, el fet més rellevant respecte l'execució del pressupost han sigut les actuacions vinculades al **pressupost d'inversions**, en el marc del **Pla plurianual de les inversions 2017-2020**. S'han executat 2.304 milers d'euros dels 2.627 milers d'euros pressupostats (un 88%).

Entre les inversions cal destacar els treballs de renovació de les xarxes d'aigua i clavegueram per valor de 1.363 milers d'euros, i els equips de producció per valor de 381 milers d'euros entre aquests destaquen:

- inici del projecte d'artèries, dipòsit a la cota 70 i urbanització de l'entorn del parc Bellavista, amb la contractació dels projectes tècnics que seran la base de licitacions del 2018
- instal·lació de plaques fotovoltaïques a la Seu Central per l'autoconsum elèctric

A part d'aquestes inversions, és de rellevància la inversió en tecnologia per valor de 411 milers d'euros, havent-se destinat a:

- un nou sistema de gestió documental
- extranet, geoportal
- millora disseny de la web, expansió dels tràmits de l'oficina virtual
- implantació del Giswater, Integració de Scada-Multipoblació càlcul conques hidràuliques
- eines que faciliten la mobilitat dels operaris
- lectura a distància dels comptadors
- instal·lació d'equipaments de gestió dels abocaments descontrolats al medi
- actualització de l'equipament del laboratori per analitzar metalls pesats i minerals

Pel que fa al compte d'explotació, aquest exercici ha vingut marcat per diverses circumstàncies rellevants que han tingut un cert impacte en l'execució i desviacions d'aquest pressupost:

Depreciació dels actius que Aigües de Mataró, S.A. va adquirir a Mataró Energia Sostenible, SA durant l'any 2015 en el marc de la operació de la venda de accions a GNS. Cal tenir present que aquesta operació va reportar també una plusvàlua o benefici per aquesta la venda de 1.849.104,45€.

En aplicació de criteris de prudència comptable, es van devaluar aquests actius provinents de MESSA. El mètode de valoració ha estat l'estimació del valor actual dels ingressos potencials que a llarg termini puguin tenir aquests actius. El resultat d'aquesta valoració, feta per consultors externs, és de 3.382.492,17€ comportant un deteriorament de 2.009.186,27€. Aquesta depreciació s'ha aplicat a Reserves per considerar-se que provenien d'una operació del 2015. D'altra banda, com a conseqüència directe d'aquesta disminució del valor dels actius, la seva amortització anual òbviament disminuirà, implicant automàticament una menys despesa d'amortització anual. Per l'explotació del 2017 representa **235.494,06€ de menor amortització** i per tant una desviació positiva en el capítol de les amortitzacions. Aquesta circumstància es repetirà amb valors decreixents durant els propers exercicis fins la total amortització d'aquests actius.



CLASE 8.ª



OK9275409

Respecte a l'**explotació operativa**, s'evidencia una reactivació de la construcció en obra nova a Mataró que es tradueix en un increment dels **ingressos de noves escomeses** per l'increment de noves connexions, molt especialment les de clavegueram.

Progressivament, s'ha anat normalitzat la operativa derivada del decret de pobresa energètica, fent que la **partida d'impagats** hagi situat a nivells anteriors al 2016.

S'observa **contenció en les despeses d'explotació**, tot i haver sofert una reparació important per una fuga d'aigua en el talús de l'autopista C-32, que es va resoldre amb una inversió en la millora de la xarxa en aquest punt. També en aquest sentit cal mencionar la menor despesa per aprovisionaments d'obres a la xarxa d'aigua i la menor despesa financera.

Bon comportament de la reordenació dels crèdits de l'empresa amb una reducció de la **despesa financera** més enllà del pressupostat.

En l'apartat d'ingressos, la menor execució d'obra de millora de la xarxa, es compensa amb l'**increment de la xifra de negoci** i dels ingressos financers.

Amb aquestes premisses, el resultat final del compte de resultats del 2017 ha millorat les estimacions inicials del pressupost.



CLASE 8.ª



OK9275410

Taula 29

TOTAL INGRESSOS	Execució	Pressupost	Diferència	%
IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCI	14.651	14.524	127	1%
TREBALLS IMMOBILITZAT	1.363	1.616	-253	-16%
ALTRES INGRESSOS	308	310	-2	-1%
INGRESSOS FINACERS	88	27	61	226%
INGRESSOS EXCEPCIONALS	714	729	-15	-2%
	17.124	17.206	-82	0%

TOTAL DESPESES	Execució	Pressupost	Diferència	%
APROVISIONAMENTS	5.263	5.397	-134	-2%
DESPESES DE PERSONAL	4.007	4.065	-58	-1%
AMORTIZACIONS	2.656	2.907	-251	-9%
PROVISIONS	86	151	-65	-43%
ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	3.042	2.741	301	11%
DESPESES FINANCERES	169	245	-76	-31%
	15.223	15.506	-283	-2%

RESULTAT DE L'EXERCICI	Execució	Pressupost	Diferència	%
abans de impostos	1.901	1.700	201	11,82%



CLASE 8.ª



OK9275411

8.1. INDICADORS FINANCERS I ECONÒMICS

Tabla 30

Ràtio liquiditat		
Actiu corrent	3.729.046,10	0,78
Passiu corrent	4.801.035,41	
Ràtio de solvència		
Patrimoni Net +Passiu no corrent	40.617.066,07	0,95
Actius no corrent	42.592.055,38	
Ràtio d'endeutament		
Deute-Efectiu i inversions financeres	5.057.698,40	0,12
Patrimoni Net+Deute net	42.102.923,83	
Ràtio de cobertura del deute		
Deute net (DeuteBancs LL/T +CT)	8.593.422,96	1,85
EBITDA (Resultat abans IS +Amort+Prov)	4.644.130,03	



CLASE 8.ª



OK9275412

9. PREVISIÓ PEL 2018

Com a activitat significativa de la companyia, durant el 2018 es preveu la construcció del nou **Dipòsit a la Ronda Bellavista**, a la cota 70, que s'ha projectat i programat durant el 2017. Aquesta infraestructura està inclosa en el Pla Director i és la gran inversió prevista en el període 2017-2020.

L'actuació preveu durant el 2018 la construcció d'un dipòsit de 7.000 m³ de capacitat, per reforçar part del consum que ara depèn de cota 65 i per tant augmentant la reserva d'aigua de la zona amb més demanda de Mataró. Perquè el dipòsit sigui operatiu, ATLL farà una nova connexió directa, ampliant a tres els subministraments d'aquesta xarxa en alta a Mataró. Tanmateix s'ha previst l'execució de les artèries principals de connexió del dipòsit amb la xarxa de distribució existent. L'actuació també inclou el projecte d'urbanització de la zona on s'ubica el dipòsit que es procurarà quedi amablement integrat a l'entorn on s'ubica.

En el marc d'aquesta inversió i de cara a executar entre el 2019 i 2020 caldrà que, a finals del 2018 es programi la segona fase d'aquesta inversió. La construcció, en l'espai reservat, d'un **segon dipòsit d'aigua pròpia** que en millori la seva gestió i assegurí definitivament l'arribada d'aquest recurs al grup de elevació de Can Boada i també la construcció de l'arteria del Sorral per connectar els dos dipòsits a la zona del Pla d'en Boet.

Pel que fa a inversions a les xarxes, també es preveu concretar els **projectes de clavegueram** de la **Via Europa/ Plaça Granollers** i del Carrer Lepanto i estudiar i programar la seva execució més endavant.

En referència a altres actuacions, més enllà de les que milloren directament les xarxes, serà rellevant l'impuls de la companyia en **temes mediambientals**. Per la posta en funcionament de l'explotació de la nova planta fotovoltaica i sobretot perquè durant el 2018 s'encararà una auditoria interna i potser una d'externa de certificació del Sistema de Gestió Ambiental segons ISO 14001:2015. Prèviament, per encarar-la convenientment, caldrà fer un estudi sobre l'impacte mediambiental de totes les activitats i serveis vinculats a l'activitat pròpia de la companyia.

En un altre ordre de coses i també durant el 2018 es preveu poder intensificar l'**ús de les noves tecnologies en les gestions dels clients** a partir de l'oficina virtual que s'ha posat en funcionament recentment. Per a potenciar-ho es mantindran els esforços perquè segueixi augmentant com el 2017 el nombre de clients que canvien a la factura sense paper.

L'evolució econòmica de la companyia el 2018 es preveu similar a la del 2017, amb un lleuger augment del consum i per tant dels ingressos, poca inflació però amb contenció de la despesa. Pel que fa a l'**evolució financera**, tal com hem comentat abans, està previst un **fort augment de la inversió a la xarxa d'aigua**. Per a finançar aquest esforç inversió caldrà un **augment significatiu de l'endeutament juntament amb la disminuint programada dels dividends**.

El 2018 es preveu es confirmi la consolidació del lent creixement **del consum dels clients amb 6,5 milions de m³**. El maig del 2011 es va aturar el creixement constant del consum d'aigua i va anar davallant fins desembre de 2014. És a partir d'aleshores que s'ha anant recuperant molt lentament. El 2011 el volum anual de consum d'aigua a la ciutat era de 7,8 milions de m³ i el 2017 ha estat de 6,45 milions de m³, molt lluny



CLASE 8.ª



OK9275413

encara dels volums d'abans de la crisi. Una de les derivades importants d'aquesta crisi ha estat l'increment dels impagats.

La companyia, des de l'inici de la crisi, va posar en marxa **mecanismes de suport a les famílies amb dificultats econòmiques** per facilitar que poguessin afrontar el pagament dels rebuts. Fons Social per pagar rebuts, Tarifa Social per baixar el preu del rebut, pagaments a terminis per facilitar la liquidació del deute, preus especials per a famílies nombroses i altres actuacions, de forma coordinada amb els serveis de Benestar Social de l'Ajuntament. Aquests mecanismes es mantindran el 2018.

Tal com s'ha comentat, durant el 2017 els processos de tancaments d'aigua per impagament de rebuts en bona mesura s'han normalitzat i el **volum d'impagats** es van situant a nivells similars al del 2015.

Dins aquest marc general o escenari d'estabilitat i de confirmació de una moderada recuperació econòmica pel 2018, cal destacar quatre línies d'actuació amb certa incidència pressupostària.

La primera, mantenir la política de suport a les **famílies amb dificultats econòmiques**.

La segona, la consolidació dels canvis organitzatius de direcció i comandament de la companyia i el pla de formació, iniciats el 2016, que han de permetre un **treball més transversal i cooperatiu** entre tots els departaments i avançar en una cultura d'empresa compartida.

La tercera política és la destinar recursos, diners, persones i organització, a **millorar les infraestructures** de les xarxes aquest any especialment la **d'aigua**, i seguir amb el pla de les tecnològiques. En aquest context, en base a les indicacions dels tres plans directors, el d'aigua, el de clavegueram i el d'integració de sistemes, es seguiran les indicacions del Pla Plurianual d'inversions 2017-2020.

La quarta política és l'impuls a la implementació d'un canvi estructural molt significatiu en la gestió de la qualitat de la empresa. Aquest, fins el 2017, tenia un abast en que únicament considerava la gestió de la qualitat conforme a la antiga norma ISO 9001:2008. A partir del 2018 s'adaptarà el sistema a la nova versió de la norma ISO 9001:2015, integrant el Laboratori, ja que fins aleshores tenia el seu sistema propi de gestió de qualitat i incorporant dins del mateix manual altres normes de gestió importants com son la ISO 19600, la Gestió de Compliance i la ISO 14001 Gestió Ambiental.

Aquestes quatre línies d'actuació pel 2018 s'emmarquen en els **cinc objectius estratègics**, que els òrgans de govern de la companyia varen fixar pel període 2016-2019, amb la finalitat d'assegurar que es mantingui a llarg termini la qualitat actual del servei i millori l'eficiència de les tasques desenvolupades.

El primer és el **d'estimular el talent**, intensificant l'ús de les tecnologies, organitzant el treball amb criteris d'eficiència i donant valor a la formació permanent.

El segon és el **d'impulsar les actuacions de millora de les xarxes**, recollides en el Pla Director d'Aigua i en el Pla Director de Clavegueram.

El tercer, objectiu estratègic, correspon al de la **innovació tecnològica**, aquesta ha de suposar la integració de tots els sistemes d'informació de la companyia, amb la finalitat d'automatitzar el màxim nombre dels processos que es duen a terme en cada un dels departaments.

El quart és el de donar **suport a CONGIAC-GIACSA**, per facilitar la gestió pública del servei d'aigua potable en el territori.



CLASE 8.ª



OK9275414

El darrer objectiu o línia estratègica és la **Gestió del Canvi**, que ha de permetre donar visibilitat a les noves actuacions derivades de l'anàlisi i gestió dels riscos, tal com demana la ISO 9001:2015.

Mataró, 22 de març de 2018



CLASE 8ª



OK9275415

DILIGÈNCIA PER FER CONSTAR:

Que en 113 fulls de paper de l'Estat classe 8a. del núm. 0N3198501 al 0N3198613 en primera còpia, del núm. 0N3198614 al 0N3198726 en segona còpia, del núm. 0N3198727 al 0N3198839 en tercera còpia, del núm. 0N3198840 al 0N3198952 en quarta còpia, del núm. 0K9275303 al 0K9275415 en cinquena còpia, obren :

- Balanç de Situació.
- Compte de Pèrdues i Guany.
- Estat de canvis en el patrimoni net.
- Estat de Fluxos d'efectiu.
- Memòria dels Comptes Anuals.
- Informe de Gestió.

de l'exercici 2017 de l'Empresa AIGÜES DE MATARÓ, SA formulada en data 22 de març de 2018

Manuel Mas Estela
NIF 38.756.687-P

Núria Calpe Marquet
NIF 38.798.964-B

Fco.Javier Dopazo Álvarez
NIF 38.818.540-Z

Víctor Manuel Paramés Soteras
NIF 38.791.257-D

Jaume Punsola Ibáñez
NIF 38.811.795-P

David Parada Pérez
NIF 38.143.562-V

Joaquim Camprubí Cabané
NIF 46.121.404-X

Montse Morón Gámiz
NIF 44.254.485-R

M.Angels López Navas
NIF 38.862.105-V