

**GESTIÓ URBANÍSTICA I SERVEIS ARENYS DE MUNT,
SOCIETAT ANÒNIMA UNIPERSONAL**

II - COMPTES ANUALS ABREUJATS DE L'EXERCICI 2015



GESTIÓ URBANÍSTICA I SERVEIS ARENYS DE MUNT, S.A.**BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2015**

ACTIU	Nota	Exercici 2015	Exercici 2014
A) ACTIU NO CORRENT		4.001.053,74	4.183.458,37
I. Immobilitzat intangible	5	1.371,00	2.091,00
II. Immobilitzat material	5	2.268.851,45	2.447.380,60
III. Inversions immobiliàries	5	954.579,27	964.889,29
V. Inversions financeres a llarg termini	6	776.252,02	769.097,48
B) ACTIU CORRENT		696.083,83	896.479,90
II. Existències	8	90.191,42	89.029,23
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	6	310.704,84	605.209,09
1. Clients per ventes i prestacions de serveis		269.557,25	575.563,48
3. Altres		41.147,59	29.645,61
V. Inversions financeres a curt termini		0,00	6.000,00
VI. Periodificacions a curt termini		4.489,14	4.970,18
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		290.698,43	191.271,40
TOTAL ACTIU (A + B)		4.697.137,57	5.079.938,27

PATRIMONI NET I PASSIU	Nota	Exercici 2015	Exercici 2014
A) PATRIMONI NET		2.910.692,56	2.761.789,60
A-			
1) Fons Propis	9	2.284.609,31	2.135.706,35
I. Capital		1.852.914,04	1.852.914,04
1. Capital escripturat		1.852.914,04	1.852.914,04
III. Reserves		282.792,31	154.699,17
VII. Resultat de l'exercici		148.902,96	128.093,14
A-			
3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	13	626.083,25	626.083,25
B) PASSIU NO CORRENT	7	1.523.186,12	1.825.459,42
I. Previsions a llarg termini			
II. Deutes a llarg termini		1.452.747,62	1.742.213,92
3. Altres deutes a llarg termini		1.452.747,62	1.742.213,92
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini		70.438,50	83.245,50
C) PASSIU CORRENT	7	263.258,89	492.689,25
III. Deute a curt termini		14.095,26	14.745,01
1. Deutes amb entitats de crèdit		0,00	0,00
3. Altres deutes a curt termini		14.095,26	14.745,01
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini		12.807,00	12.807,00
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar		236.356,63	465.137,24
1. Proveïdors		326.549,44	150.350,57
2. Altres creditors		(90.192,81)	314.786,67
VI. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		4.697.137,57	5.079.938,27



GESTIÓ URBANÍSTICA I SERVEIS ARENYS DE MUNT, S.A.**COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS A 31 DE DESEMBRE DE 2015**

	Nota memòria	Exercici 2015	Exercici 2014
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1 Import net de la xifra de negocis	12	1.078.748,07	1.039.945,66
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu	12	3.062,91	1.280,23
4. Aprovisionaments	12	(470.186,49)	(445.415,91)
5. Altres ingressos d'explotació	12	464.564,64	479.185,69
6. Despeses de personal	12	(709.277,79)	(722.115,83)
7. Altres despeses d'explotació	12	(201.258,37)	(201.274,58)
8. Amortització de l'immobilitzat	5	(19.344,53)	(17.941,12)
12. Altres resultats		3.028,78	(1.437,92)
A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+3+4+5+6+7+8+12)		149.337,22	132.226,22
13. Ingressos financers		69,03	162,37
14. Despeses financeres		(146,17)	(4.295,45)
A.2) RESULTAT FINANCER (13+14)		(77,14)	(4.133,08)
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		149.260,08	128.093,14
18. Impost sobre beneficis		357,12	0,00
A.5) RESULTAT DE L 'EXERCICI (A.4 + 18)		148.902,96	128.093,14

Les Notes descrites en la Memòria i els annexos adjunts formen part integrant del Balanç abreujat de Situació al 31 de desembre de 2015



GESTIÓ URBANÍSTICA I SERVEIS ARENYS DE MUNT, S.A.

ESTATS ABREUJATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS
EL 31 DE DESEMBRE DE 2015

a) Estat abreujat d'ingressos i despeses reconeguts

	Notes memòria	2015	2014
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys		148.902,96	128.093,14
Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net			
B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net		0,00	0,00
Transferències al compte de pèrdues i guanys			
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts		0,00	0,00
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys		0,00	0,00
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		148.902,96	128.093,14



Les Notes descrites en la Memòria adjunta formen part integrant de l'Estat abreujat de Canvis en el Patrimoni Net de l'exercici anual acabat el 31 de desembre del 2015

GESTIÓ URBANÍSTICA I SERVEIS ARENYS DE MUNT, S.A.

ESTATS ABREUJATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS
EL 31 DE DESEMBRE DE 2015

b) Estat abreujat total de canvis en el Patrimoni Net

	Capital escripturat	Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Subv. Donacions i llegats rebuts	Total
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2013	1.852.914,04	64.855,43	0,00	89.843,74	626.083,25	2.633.696,46
Ajustaments per canvis de criteris i errors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2014	1.852.914,04	64.855,43	0,00	89.843,74	626.083,25	2.633.696,46
Total ingressos i despeses reconegudes	0,00	0,00	0,00	128.093,14	0,00	128.093,14
Aplicació del resultat del exercici	0,00	89.843,74	0,00	(89.843,74)	0,00	0,00
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2014	1.852.914,04	154.699,17	0,00	128.093,14	626.083,25	2.761.789,60
Ajustaments per canvis de criteris i errors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2015	1.852.914,04	154.699,17	0,00	128.093,14	626.083,25	2.761.789,60
Total ingressos i despeses reconegudes	0,00	0,00	0,00	148.902,96	0,00	148.902,96
Aplicació del resultat del exercici	0,00	128.093,14	0,00	(128.093,14)	0,00	0,00
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2015	1.852.914,04	282.792,31	0,00	148.902,96	626.083,25	2.910.692,56



Les Notes descrites en la Memòria adjunta formen part integrant de l'Estat abreujat de Canvis en el Patrimoni Net de l'exercici anual acabat el 31 de desembre del 2015

MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS ABREUJATS
DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2015

1 - ACTIVITAT DE LA SOCIETAT

GESTIÓ URBANÍSTICA I SERVEIS ARENYS DE MUNT, SOCIETAT ANÒNIMA UNIPERSONAL (des d'ara endavant GUSAM, S.A.) es va constituir el 20 de gener de 2003, en escriptura pública davant el notari d'Arenys de Mar, Miguel Benet Mancho, prèvia autorització de la seva constitució i Estatuts per part del Plenari de l'Ajuntament d'Arenys de Munt en sessió de 5 de març de 2002, a l'empara del que estableixen els articles 85 i 86 de la Llei Reguladora de les Bases de Règim Local, 233.22 i 238 de la Llei Municipal i de Règim Local de Catalunya.

Segons els seus Estatuts, constitueix l'objecte de GUSAM, S.A.:

- a) La promoció de sòl urbanitzat residencial, terciari, industrial i d'equipaments.
- b) La remodelació, rehabilitació i reforma de zones urbanes.
- c) La gestió del sòl no urbanitzable de titularitat municipal, de qualsevol tipus de nivell i protecció.
- d) La redacció, gestió i execució de plans d'ordenació urbanística, projectes d'urbanització i d'obres i quants instruments i documents d'ordenació i gestió urbanística es contemplin a la legislació urbanística.

Les activitats urbanístiques a que es refereixen els apartats anteriors poden abastar tant la preparació del sòl i rehabilitació o remodelació urbanes, com a la realització d'obres d'infraestructures i dotació de serveis urbanístics.

- e) La promoció, construcció, rehabilitació i explotació, en qualsevol règim admès en dret, de tota classe de béns immobles destinats tant a serveis i usos públics com a activitats industrials, terciàries, agrícoles i residencials, ja sigui en règim lliure com protegit o subvencionat.
- f) La realització de funcions i la prestació de serveis públics que li encomani o delegui de forma expressa l'Ajuntament d'Arenys de Munt, relacionades amb la planificació i gestió urbanístiques, amb l'habitatge, les infraestructures, la prestació de serveis i execució d'obres municipals, la política de sòl i la gestió i explotació de béns tant patrimonials com de domini públic.

Amb aquesta finalitat, la Societat podrà assumir les competències municipals delegables i que siguin susceptibles de gestió en forma de societat mercantil, de conformitat amb la legislació urbanística, així com les funcions de Gerència



urbanística previstes en la legislació i reglamentació urbanística, prèvia delegació expressa, per a cada cas, del Ple de l'Ajuntament d'Arenys de Munt.

- g) La investigació, informació, assessorament i col·laboració en estudis i activitats relacionades amb l'habitatge, l'urbanisme, la gestió i explotació de sòl, i les obres, infraestructures i els serveis.

El 24 de febrer de 2011, l'Ajuntament d'Arenys de Munt en Ple va acordar la encomana dels serveis de gestió i explotació d'abastament d'aigua i clavegueram del municipi a GUSAM, S.A.

Atenent a aquesta encomana el 3 de març de 2011, es va elevar a públic l'acord de la Junta General extraordinària de GUSAM, S.A. celebrada el 3 de juny de 2010, relatiu a la modificació de l'objecte social de la Societat incorporant:

- La gestió, explotació i administració dels serveis públics d'abastament domiciliari d'aigua potable, clavegueram i depuració d'aigües residuals, incloent totes les fases del cicle integral de l'aigua, així com el manteniment, reposició, millora i ampliació de xarxes i construcció d'infraestructures hidràuliques, dipòsits, obres de captació i el subministrament i comercialització de l'aigua, així com totes aquelles accessòries, complementàries i derivades d'aquests serveis.
- La gestió, explotació i administració del negoci de producció, venda, utilització, i distribució d'energia elèctrica, sigui quina sigui la font de producció d'energia, incloent de forma específica les renovables.
- La gestió, explotació i administració d'instal·lacions i complexes de serveis municipals ja siguin titularitat de l'Ajuntament d'Arenys de Munt, propietat de la Societat Municipal, d'altres poders adjudicadors o concessionats a tercers, incloent la gestió, explotació i administració d'aparcaments.
- La Societat municipal podrà col·laborar en aquelles tasques de gestió recaptatòria que, sense implicar l'exercici d'autoritat, estiguin encaminades al cobrament d'ingressos de dret públic, ja siguin de caràcter tributari o extratributari.
- L'execució d'aquella obra pública, ja sigui civil o projectes d'obres locals, que li siguin encomanades per l'Ajuntament o altres poders adjudicadors.
- La gestió, explotació i administració de qualsevol servei municipal, ja sigui de prestació obligatòria o voluntària per part de l'Ajuntament.
- La gestió, explotació i administració de serveis en matèria d'educació, formació i dinamització educativa relacionades amb el coneixement de l'entorn, la salut, el lleure, la cultura, el medi ambient, la qualificació



professional, l'art en totes les seves variants, l'esport, l'exclusió social o altres de caràcter social.

Per tal d'establir els compromisos de les parts i les condicions sota les quals la Societat presta el servei de competència municipal del cycle integral de l'aigua, amb data 28 d'abril s'ha formalitzat amb l'Ajuntament d'Arenys de Munt un Contracte-programa per un termini de temps indefinit, a comptar des del dia 15 de setembre de 2011, i amb vigència mentre perduri l'encàrrec de gestió. GUSAM, S.A. se subroga en la posició de l'Ajuntament en relació a la prestació del servei, i realitzarà totes les tasques que siguin necessàries per a la seva correcta prestació i dins l'àmbit del servei.

En data 14 de juny de 2012 el Ple de l'Ajuntament encarrega a la Societat la gestió del servei de deixalleria dels municipis d'Arenys de Munt, Arenys de Mar i Sant Iscle de Vallalta. El 29 d'agost de 2012 l'Ajuntament d'Arenys de Munt i la Societat formalitzen un conveni mitjançant el qual s'estableixen els compromisos i les condicions sota les que GUSAM, S.A. prestarà el servei per un termini de tres anys. En data 10/09/2015 el Ple de l'Ajuntament ha acordat prorrogar aquest conveni per a tres anys més, fins l'any 2018.

En data 19 de juliol de 2012 el Ple de l'Ajuntament d'Arenys de Munt acorda encarregar a GUSAM, S.A la gestió del servei de neteja d'edificis municipals, en les condicions que figuren en el contracte programa formalitzat entre ambdues parts el 30 d'agost de 2012, per un termini de temps de 25 anys.

El 19 de juliol de 2012 el Ple de l'Ajuntament aprova encarregar a la Societat la gestió del servei públic d'escola bressol per un termini de 25 anys en les condicions que regula el contracte programa formalitzat entre ambdues parts el 30 d'agost de 2012.

La Societat es regeix pels seus propis Estatuts i pel que s'estableix en la Llei de Societats de Capital. A més de la normativa mercantil, fiscal i laboral que li resulta d'aplicació a la Societat, atès el seu caràcter de societat de capital íntegrament municipal es troba sotmesa a la normativa reguladora del sector públic local, i en especial:

- a) Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local.
- b) Reial Decret Legislatiu 781/1986, de 18 d'abril, pel qual s'aprova el text refós de les disposicions legals vigent en matèria de règim local.
- c) Decret Legislatiu 2/2003, de 28 d'abril, pel qual s'aprova el text refós de la Llei municipal i de règim local de Catalunya.



- d) Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals.
- e) Decret 179/1995, de 13 de juny, que regula el reglament d'obres, activitats i serveis dels ens locals.
- f) Decret 336/1988 de 17 d'octubre pel qual s'aprova el Reglament de Patrimoni dels ens locals.
- g) Real Decret Legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, mitjançant el qual s'aprova el text refós de la Llei de Contractes del Sector Públic.

Figura inscrita al Registre Mercantil de Barcelona, Secció 8, full 278832.

El seu domicili social es troba a Arenys de Munt, a la Rambla de Francesc Macià, 59.

2 - BASES DE PRESENTACIÓ

2.1 - Imatge fidel

Els comptes anuals abreujats adjunts s'han preparat a partir dels registres comptables de la Societat i es presenten d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a la Societat, que inclou totes aquelles disposicions legals vigents de caràcter comptable establertes en el Codi de Comerç, la Llei de Societats de Capital i el Pla General de comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, a l'objecte de mostrar, en tots els seus efectes significatius, la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera de la Societat a 31 de desembre de 2015, dels resultats de les seves operacions i dels canvis en el patrimoni net corresponents als exercicis finalitzats en aquestes dates.

Els comptes anuals de la Societat de l'exercici 2015, així com els formulats a l'exercici anterior, han estat formulats pels Administradors i es sotmetran a la seva aprovació per la Junta General d'Accionistes, estimant-se que seran aprovats sense cap modificació.

2.2 - Principis comptables

En la preparació dels comptes anuals s'han seguit els criteris descrits en la Nota 4 sobre Normes de Valoració, havent-se aplicat tots els principis comptables obligatoris que puguin tenir un efecte significatiu sobre els mateixos.



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

Els comptes anuals dels exercicis 2015 requereixen i inclouen l'aplicació d'estimacions comptables rellevants i la realització de judicis, estimacions i hipòtesis en el procés d'aplicació de polítiques comptables de la Societat per valorar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren registrats en ells. Aquestes estimacions es refereixen, bàsicament, als següents conceptes:

- No reconeixement de pèrdues per deteriorament dels immobilitzats de resultes del valor obtingut de les valoracions immobiliàries efectuades per experts independents.
- La vida útil dels actius materials intangibles.
- La probabilitat d'ocurrència i l'import dels passius indeterminats o contingents.

Tot i que les estimacions s'han realitzat en funció de la millor informació disponible en la data de formulació d'aquests comptes anuals sobre els fets analitzats, és possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en pròxims exercicis. Qualsevol modificació en el futur d'aquestes estimacions s'aplicaria de forma prospectiva a partir del moment en que fos coneguda, sempre i quan millorés la qualitat de la informació presentada, reconeixent l'efecte del canvi en l'estimació realitzada en els corresponents comptes de pèrdues i guanys futurs.



3 - DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

La proposta de distribució de resultats que el Consell d'Administració de GUSAM, S.A. sotmet a l'aprovació de la Junta General és la següent:

Concepte	2015	2014
Base de repartiment		
Saldo del compte de pèrdues i guanys	148.902,96	128.093,14
TOTAL	148.902,96	128.093,14
Aplicació a		
Reserva legal	14.890,30	12.809,31
Reserves voluntàries	134.012,66	115.283,83
TOTAL	148.902,96	128.093,14

4 - NORMES DE VALORACIÓ

Els criteris comptables i normes de valoració més rellevants utilitzats en la preparació i presentació dels comptes anuals abreujats de GUSAM, S.A. són els següents:

4.1 - Immobilitzat material i intangible

a) Terrenys, construccions i altre immobilitzat material

Els elements integrants de l'immobilitzat material figuren valorats pel seu cost d'adquisició, net de la seva amortització acumulada i de les pèrdues per deteriorament que hagin experimentat.

El cost d'adquisició inclou els costos necessaris incorreguts fins a la posada en condicions de funcionament dels béns. No s'inclouen les despeses financeres.

Els costos que no representen una ampliació de la vida útil i les despeses de manteniment es carreguen directament al compte de pèrdues i guanys. Els costos d'ampliació, modernització o millora que donen lloc a una major durada dels béns són objecte de capitalització com a més cost dels mateixos.

La seva amortització es dota element a element, a partir de la data d'entrada en servei, en funció de la seva vida útil estimada i per aplicació del mètode lineal. La vida útil estimada de cada grup d'elements de l'immobilitzat material és la següent:



	<u>Anys</u>
Terrenys	-
Construccions	50
Instal.lacions tècniques	34
Utilatge	8
Altres instal.lacions	8
Mobiliari	10
Equips informàtics	5
Elements de transport	8
Altre immobilitzat	10

El valor net comptable dels elements que integren l'immobilitzat material és minorat per qualsevol pèrdua per deteriorament, quan es produeixin esdeveniments o canvis que puguin indicar que aquest excedeix l'import recuperable estimat.

En el cas dels terrenys propietat de la Societat, es procedeix a comparar el valor net comptable del bé amb el seu valor recuperable el qual es correspon amb el facilitat per les valoracions d'experts independents.

En el cas que es tracti de sòl rebut per cessió gratuïta i obligatòria la disminució de valor s'enregistra amb càrrec a l'epígraf "Subvencions, donacions i llegats", mentre que en cas contrari la pèrdua per deteriorament es reconeix en el compte de pèrdues i guanys.

En cada tancament d'exercici, la Societat avalua si existeix algun indicati de què pèrdues per deteriorament de valor reconegudes en exercicis anteriors no es mantinguin o puguin haver disminuït. Les pèrdues per deteriorament reverteixen únicament en el cas que s'hagi produït un canvi en les estimacions utilitzades per a determinar el valor recuperable de l'actiu, amb el límit del seu valor net comptable.

b) Projectes urbanístics: inversió i finançament

Correspon als costos corresponents a l'execució de projectes urbanístics que inclou bàsicament els següents conceptes previstos en els projectes de reparcel·lació:

- Certificacions de contractistes.
- Honoraris de professionals.
- Impostos i tributs.
- Despeses d'estructura imputades a projectes.



S'enregistren a l'epígraf "Immobilitzat en curs" durant la seva execució.

Els requeriments de quotes urbanístiques efectuats als propietaris inclosos en el projecte en qüestió s'enregistren a comptes de passiu no corrent, concretament dins l'epígraf "Altres deutes a llarg termini".

No són objecte d'amortització econòmica i un cop finalitzada l'actuació urbanística i formalitzada l'acta de recepció definitiva de l'obra, es procedeix a la cancel·lació comptable dels costos d'urbanització incorreguts i de les quotes d'urbanització girades.

Sòl rebut en concepte del 10% d'aprofitament urbanístic

El sòl rebut per cessió obligatòria i gratuïta s'enregistra pel seu valor raonable, que es correspon amb el que se li assigna en el projecte de reparcel·lació.

El sòl rebut s'incorpora a comptes d'actiu no corrent en el moment en què s'aprova de manera definitiva el projecte de reparcel·lació, amb abonament a l'epígraf de "Subvencions, donacions i llegats" del patrimoni net.

c) Immobilitzat intangible

Les immobilitzacions intangibles es reconeixen inicialment a preu d'adquisició (o cost de producció). Els impostos indirectes no recuperables formen part del preu d'adquisició, al igual que les despeses financeres meritedes per aquells elements que necessitin per la seva posada en marxa un període de temps superior a un any.

L'immobilitzat intangible correspon íntegrament a aplicacions informàtiques, les quals s'amortitzen linealment mitjançant uns coeficients d'amortització que van del 16% al 25% anual.

4.2 - Inversions immobiliàries

Inclouen el valor dels terrenys i edificis propietat de la Societat per a explotar-los en règim de lloguer.

Els criteris aplicats per a la seva valoració, amortització i aplicació, si s'escau, de les correccions valoratives pertinents, es corresponen amb els indicats per als elements de l'immobilitzat material.



4.3 - Arrendaments operatius

GUSAM, S.A. té formalitzats contractes d'arrendament operatiu de dues naus industrials on els arrendataris desenvolupen la seva activitat professional. Aquest contracte es tracta com operatiu, atenent a que la seva durada és inferior a la vida útil estimada del bé arrendat.

L'ingrés derivat de les quotes satisfetes de l'arrendament operatiu s'enregistren directament al compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

4.4 - Actius financers

Les diferents categories d'actius financers, així com els criteris emprats per la determinació de les correccions de valor per deteriorament i les baixes dels mateixos s'expliquen a continuació:

a) Préstecs i partides a cobrar

Es tracta bàsicament de quotes urbanístiques requerides a propietaris de determinats projectes de reparcel·lació i a les quotes a cobrar dels abonats per la gestió del cicle integral de l'aigua.

Es classifiquen com actius corrents, tret en aquells casos que el venciment és superior als 12 mesos.

Els crèdits amb venciment no superior a l'any i que no acrediten cap interès contractual o legal es valoren pel seu valor nominal.

b) Correccions valoratives per deteriorament

Al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries en cas de què existeixi evidència objectiva de què el valor en llibres d'una inversió no és recuperable.

Les correccions valoratives per deteriorament, i si escau, la seva reversió s'enregistren com una despesa o un ingrés, respectivament, al compte de pèrdues i guanys. La reversió té el límit del valor en llibres de l'actiu financer.

En particular, a la fi de cada exercici, es comprova l'existència d'evidència objectiva de què el valor d'un crèdit (o d'un grup de crèdits amb similars característiques de risc valorats col·lectivament) pugui



haver-se deteriorat com a conseqüència d'un o més esdeveniments que s'hagin produït després del seu reconeixement inicial.

c) Baixa d'actius financers

Els criteris emprats per a donar de baixa un actiu financer són que hagin expirat o cedit els drets contractuals sobre els seus fluxos d'efectiu, sent necessari que s'hagin transferit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

4.5 - Passius financers a curt i llarg termini

Les diferents categories de passius financers són les següents:

a) Dèbits i partides a pagar

S'inclouen en aquesta categoria dèbits per operacions comercials i no comercials. Es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, amb caràcter general, és el preu de la transacció, que ha d'equivaler al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

No obstant, els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, es valoren pel seu valor nominal.

Posteriorment, es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats s'enregistren al compte de pèrdues i guanys aplicant el tipus d'interès efectiu.

b) Baixa de passius financers

Es procedeix a la baixa d'un passiu financer quan s'extingeix l'obligació que el va originar.



4.6 - Existències

S'inclou en aquest epígraf el preu d'adquisició dels solars que la Societat té la intenció de destinar a la venda.

Quan el valor net realitzable és inferior al preu d'adquisició o el cost de producció, s'efectuen les corresponents correccions valoratives.

S'entén per valor net realitzable l'estimació del preu de venda menys els costos estimats per a la seva comercialització.

4.7 - Impost sobre beneficis

Es calcula en funció del resultat de l'exercici, considerant les diferències permanents existents entre el resultat comptable i la base imposable de l'impost, a efectes de determinar la despesa per impost sobre societats meritada en l'exercici.

L'impost meritat es registra com a despesa de l'exercici en cas que la quota resulti positiva.

Les diferències temporàries existents entre l'Impost sobre Societats exigible i la despesa meritada en concepte d'Impost sobre Societats es registren com impost sobre societats anticipat o diferit. D'acord amb el principi de prudència, no s'incorporen a l'actiu del balanç els eventuais crèdits fiscals derivats de bases imposables negatives així com tampoc al incentius fiscals pendents d'aplicació.

4.8 - Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses es registren atenent al principi del meritament i el de correlació d'ingressos i despeses, independentment del moment en què es produeixen els cobraments i pagaments.

Les despeses d'estructura s'imputen als diferents projectes en curs i a les diferents activitats, segons distribució analítica fonamentada en l'estimació del temps de dedicació a la gestió de cadascun.

En l'Annex I es mostra el compte de resultats analític classificat d'acord amb les activitats desenvolupades per la Societat esmentades en la Nota 1.



4.9 - Provisions i contingències

Corresponen a aquells passius que resulten indeterminats respecte al seu import o a la data en què s'han de cancel·lar i es valoren a data de tancament pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, registrant-ne els ajustos que sorgeixen per l'actualització de la provisió com una despesa financera a mida que es merita.

4.10 - Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

L'Entitat no té elements patrimonials de naturalesa mediambiental ni ha incorregut en despeses especials per a la minimització de l'impacte ambiental o protecció i millores del medi natural, ni té comptabilitzada cap provisió per riscos ni per contingències possibles per a la protecció i millora del medi natural.

4.11 - Subvencions, donacions i llegats

a) Sòl rebut en concepte de cessió obligatòria i gratuïta

Tal i com indica la Nota 4.1.b), aquest epígraf inclou el valor del sòl rebut per cessió obligatòria i gratuïta en concepte del 10% d'aprofitament urbanístic.

b) Subvencions per a finançar despeses d'explotació i altres encàrrecs concrets

D'acord amb la norma de valoració 18^{ena} del Pla General de Comptabilitat les subvencions es valoren pel seu valor raonable que coincideix amb l'import concedit.

A efectes de la seva imputació al compte de resultats cal distingir:

- Aquelles per a finançar despeses d'explotació, de les quals s'imputaran a ingressos en l'exercici que es concedeixin.
- Aquelles concedides per adquirir actius es traspassaran a resultats en la mesura que s'amortitzi aquest actiu i/o sigui venut.



Totes elles es consideraran no reintegrables en la mesura que es compleixin totes les condicions establertes per a la seva concessió. En cas contrari, es consideraran reintegrables i s'enregistraran en comptes de passiu del balanç de situació.

4.12 - Empreses del grup, multigrup i associades

Les transaccions amb parts vinculades es realitzen a valor de mercat.

D'acord amb el que estableix la norma d'elaboració 13^a del Pla General de comptabilitat, a efectes de presentació dels comptes anuals s'entén que una societat forma part d'un grup quan totes dues estiguin vinculades per una relació de control, directa o indirecta, anàloga a la prevista a l'article 42 del Codi de Comerç quan les empreses estiguin controlades per qualsevol mitjà per una o diverses persones físiques o jurídiques, que actuïn conjuntament o estiguin sota direcció única.

En conseqüència, els saldos mantinguts amb l'Ajuntament d'Arenys de Munt, accionista únic de la Societat, es presenten en els epígrafs previstos en els comptes anuals d'empreses del grup, multigrup i associades.

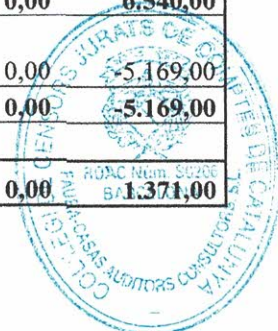
D'altra banda, es consideren igualment parts vinculades els administradors i el personal d'alta direcció de la Societat. Es considera personal d'alta direcció aquell que ocupa la gerència de la Societat, atès a la capacitat per prendre decisions operatives i proposar d'altres de caràcter estratègic a l'òrgan d'Administració pertinent.

5 - IMMOBILITZAT

5.1 - Immobilitzat intangible

Els moviments produïts durant els exercicis 2015 en aquest epígraf han estat els següents:

Concepte	Saldo a 31/12/2014	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2015
Aplicacions informàtiques	6.540,00	0,00	0,00	0,00	6.540,00
Immobilitzat intangible brut	6.540,00	0,00	0,00	0,00	6.540,00
Amortització Aplic. Informàtiques	-4.449,00	-720,00	0,00	0,00	-5.169,00
Total amortització acumulada	-4.449,00	-720,00	0,00	0,00	-5.169,00
Immobilitzat intangible net	2.091,00	-720,00	0,00	0,00	1.371,00



En l'exercici 2014 la variació fou:

Concepte	Saldo a 31/12/2013	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2014
Aplicacions informàtiques	6.540,00	0,00	0,00	6.540,00
Immobilitzat intangible brut	6.540,00	0,00	0,00	6.540,00
Amortització Aplic. Informàtiques	-3.729,00	-720,00	0,00	-4.449,00
Total amortització acumulada	-3.729,00	-720,00	0,00	-4.449,00
Immobilitzat intangible net	2.811,00	-720,00	0,00	2.091,00

Els elements totalment amortitzats a 31 de desembre de 2015 ascendeixen a la quantitat de 2.340 euros (sent la mateixa xifra a l'exercici 2014).

5.2 - Immobilitzat material

Els moviments d'aquest epígraf durant l'exercici 2015 han estat els següents:

Concepte	Saldo a 31/12/2014	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2015
Terrenys i construccions	3.742.389,44	0,00	0,00	3.742.389,44
Instal·lacions tècniques i utilatge	101.424,04	40.554,04	0,00	141.978,08
Altres immobilitzats materials	16.232,45	3.892,96	(1.212,42)	18.912,99
Immobilitzacions materials en curs	1.048.066,52	30.831,28	(245.492,92)	833.404,88
Immobilitzat material brut	4.908.112,45	75.278,28	(246.705,34)	4.736.685,39
Amortització Ac. Immobilitzat material	(17.715,45)	(8.442,30)	1.340,21	(24.817,54)
Total amortització acumulada	(17.715,45)	(8.442,30)	1.340,21	(24.817,54)
Correccions per deteriorament	(2.443.016,40)	0,00	0,00	(2.443.016,40)
Correccions de valor	(2.443.016,40)	0,00	0,00	(2.443.016,40)
Immobilitzat material net	2.447.380,60	66.835,98	(245.365,13)	2.268.851,45



En l'exercici 2014 la variació fou:

Concepte	Saldo a 31/12/2013	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2014
Terrenys i construccions	3.741.238,19	1.151,25	0,00	3.742.389,44
Instal·lacions tècniques i utilatge	79.125,47	22.298,57	0,00	101.424,04
Altre immobilitzat material	15.866,22	2.043,37	(1.677,14)	16.232,45
Immobilitzacions materials en curs	1.925.123,38	8.051,65	(885.108,51)	1.048.066,52
Immobilitzat material brut	5.761.353,26	33.544,84	(886.785,65)	4.908.112,45
Amortització Ac. Immobilitzat material	(12.481,49)	(6.911,10)	1.677,14	(17.715,45)
Total amortització acumulada	(12.481,49)	(6.911,10)	1.677,14	(17.715,45)
Correccions per deteriorament	(2.443.016,40)	0,00	0,00	(2.443.016,40)
Correccions de valor	(2.443.016,40)	0,00	0,00	(2.443.016,40)
Immobilitzat material net	3.305.855,37	26.633,74	(885.108,51)	2.447.380,60

Les inversions de l'exercici 2015 corresponen principalment a les instal·lacions tècniques realitzades en la xarxa d'aigua i clavegueram.

La baixa d' "Immobilitzacions materials en curs" correspon a la comptabilització de la modificació de la reparcel·lació de la UA10 Rambla de l'Eixample, per la qual les cases existents ja no han de ser enderrocades i s'elimina el cost de les indemnitzacions. La modificació del Projecte de Reparcel·lació de la UA10, aprovat definitivament mitjançant resolució de data 18 de novembre de 2014, ha estat inscrita al Registre de la Propietat durant l'exercici 2015. La baixa s'ha registrat amb contrapartida a l'epígraf "Altres creditors".

Els elements totalment amortitzats a 31 de desembre de 2015 corresponen íntegrament a "Altre immobilitzat material" i ascendeixen a la quantitat de 1.575,40 euros (2.359,42 euros a l'exercici 2014).

El detall de les correccions de valor, sense moviment respecte l'exercici 2014 és el següent:

Actius	Cost adquisició 31/12/15	Correcció per deteriorament	Valor net comptable 31/12/15
Parcel·la 29 Ruals	1.486.080,00	(-)1.180.238,40	305.841,60
Parcel·la 30 Ruals	1.349.280,00	(-)1.018.380,00	330.900,00
Solar Finca E, UA14	419.720,27	(-)244.398,00	175.322,27
	3.255.080,27	(-)2.443.016,40	812.063,87



Les parcel·les 29 i 30 van ser taxades a octubre de 2010, per les quals es va reconèixer un import de 626.083,25 € a l'epígraf "Subvencions, donacions i llegats rebuts" segons s'explica en la Nota 13.1.

A 31 de desembre de 2015 i a 31 de desembre de 2014, la composició de terrenys i construccions és la següent:

Terrenys i construccions	2015	2014
· Edifici Cooperativa	482.010,02	482.010,02
· Solar Finca E, UA14	419.720,27	419.720,27
· Parcel·la 29 Ruals	1.486.080,00	1.486.080,00
· Parcel·la 30 Ruals	1.349.280,00	1.349.280,00
	3.737.090,29	3.737.090,29
· Dipòsit Sant Carles	1.955,00	1.955,00
· Dipòsit Puntaire	2.011,25	2.011,25
· Dipòsit Creueta	1.332,90	1.332,90
	5.299,15	5.299,15
	3.742.389,44	3.742.389,44

A 31 de desembre de 2015 i a 31 de desembre de 2014, la composició de l'immobilitzat material en curs és la següent:

Immobilitzat material en curs	2015	2014
· Projectes urbanítics:		
- B-2 Can Xicoi	45.066,82	45.066,82
- Unitat d'actuació 10 Rambla de l'Eixample	127.310,07	342.587,85
- B-5 Ruals	477.089,64	477.089,64
- B-1 Riera de Sobirants	119.162,57	119.162,57
- B-3 Can Zariquey	5.587,93	5.587,93
- Unitat d'Actuació 5 Can CO1	24.489,11	24.489,11
- Unitat d'Actuació 26 Aiguaviva	34.458,26	33.842,12
	833.164,40	1.047.826,04
· Construccions en curs:		
- Edifici Cooperativa	240,48	240,48
	833.404,88	1.048.066,52

B-2 Can Xicoi

En data 5 de febrer de 2009 el Ple de l'Ajuntament d'Arenys de Munt aprova definitivament el Pla Parcial del B2. Per resolució d'alcaldia presidència de data 14 de desembre de 2009, s'aprova definitivament el Projecte d'Urbanització, que en l'actualitat es troba aturat.



Unitat d'actuació 10 Rambla de l'Eixample

El projecte de reparcel·lació d'aquesta unitat d'actuació es va aprovar definitivament el 25 d'abril de 2007. Posteriorment es va prendre la decisió de no enderrocar les cases existents en aquesta zona coneguda com "Can Globus" i fer una modificació en el planejament que permetés la seva conservació.

Per resolució d'alcaldia presidència de data 27 de maig de 2013, s'aprovà inicialment el nou projecte de reparcel·lació. En data 18 de novembre de 2014 es va aprovar definitivament els nous projectes de reparcel·lació i urbanització.

Durant l'exercici 2015 s'ha registrat el nou projecte de reparcel·lació al Registre de la Propietat d'Arenys de Mar. Una vegada formalitzat aquest tràmit, s'ha procedit a modificar comptablement les quotes urbanístiques emeses relatives al primer projecte aprovat. Això ha implicat una baixa de l'immobilitzat en curs, corresponent a la indemnització a pagar als propietaris de les cases de les quals s'havia previst inicialment el seu enderroc i que finalment no es durà a terme. La contrapartida d'aquesta baixa s'ha efectuat contra un compte del passiu corrent, concretament dins l'epígraf de Creditors Varis (Veure nota 7.3.2).

Addicionalment, s'han regularitzat les quotes girades als propietaris afectats per aquesta modificació, registrant la baixa del passiu no corrent, contra un compte del actiu corrent, concretament dins l'epígraf de Clients, factures pendents d'emetre (Veure nota 6.3).

B-5 Ruals

El projecte de reparcel·lació es troba aprovat en data 21 de juliol per resolució d'alcaldia, el projecte d'urbanització bàsic de l'entorn del pavelló és aprovat per resolució d'alcaldia el 15 de desembre de 2009. En data 4 de febrer de 2010 el Ple de l'Ajuntament aprova inicialment el conveni urbanístic amb els propietaris del sector per tal de suspendre l'execució del planejament, mentre es busquen vies per modificar els projectes de reparcel·lació i urbanització per tal de fer viable el sector. Aquest conveni ha estat prorrogat durant l'any 2013 i es manté vigent fins el mes de novembre de 2016.

B-1 Riera de Sobirans

El text refós del Pla Parcial d'aquest sector es troba aprovat definitivament des del 15 de novembre de 2007, però aquest sector es considera inviable en situació de crisi, i per tant, es troba aturat.

B-3 Can Zariquey

Des de l'encàrrec de gestió, no s'ha iniciat cap tràmit per al desenvolupament del sector.

Unitat d'Actuació Can COI

Està pendent l'aprovació definitiva el Projecte d'Urbanització. Aquest tràmit està aturat des del 4 de juny del 2010, data en la que s'aprovà inicialment el Projecte d'Urbanització.



Unitat d'actuació 26 Aiguaviva

Durant l'exercici 2015 s'han presentat a l'Ajuntament, per a la seva aprovació inicial, els projectes de reparcel·lació i urbanització. L'aprovació del projecte de reparcel·lació ha estat denegada en data 23 de novembre de 2015 i s'està treballant per a l'esmena dels defectes assenyalats. El projecte d'urbanització ha estat aprovat inicialment en data 23 de novembre de 2015.

5.3 - Inversions immobiliàries

a) Els moviments d'aquest epígraf durant l'exercici 2015 han estat els següents:

Concepte	Saldo a 31/12/2014	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2015
Terrenys	518.671,63	0,00	0,00	0,00	518.671,63
Construccions	515.500,79	0,00	0,00	0,00	515.500,79
Inversions immobiliàries brutes	1.034.172,42	0,00	0,00	0,00	1.034.172,42
Amortització	-69.283,13	-10.310,02	0,00	0,00	-79.593,15
Total amortització acumulada	-69.283,13	-10.310,02	0,00	0,00	-79.593,15
Inversions immobiliàries netes	964.889,29	-10.310,02	0,00	0,00	954.579,27

En l'exercici 2014 la variació fou:

Concepte	Saldo a 31/12/2013	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2014
Terrenys	518.671,63	0,00	0,00	518.671,63
Construccions	515.500,79	0,00	0,00	515.500,79
Inversions immobiliàries brutes	1.034.172,42	0,00	0,00	1.034.172,42
Amortització	-58.973,11	-10.310,02	0,00	-69.283,13
Total amortització acumulada	-58.973,11	-10.310,02	0,00	-69.283,13
Inversions immobiliàries netes	975.199,31	-10.310,02	0,00	964.889,29

Sobre les construccions hi ha dos contractes d'arrendament formalitzats amb les següents característiques:

Local A1

Arrendatari:	Manel Torras Salmerón
Inici del contracte:	31/12/2007
Finalització del contracte:	31/12/2017
Renda mensual (2015):	1.837,44

Local A2

Arrendatari:	Moais Rock, S.L.
Inici del contracte:	01/05/2011
Finalització del contracte:	01/05/2021
Renda mensual (2015):	1.576,10

Els ingressos obtinguts durant l'exercici 2015 i 2014, per import de 44.507,42 euros i 44.503,90 euros respectivament, figuren enregistrats en l'epígraf d' "Altres ingressos d' explotació" del compte de resultats tal i com es mostra en la Nota 12.5.

En el Consell d'Administració celebrat el dia 23 de gener de 2014 es va aprovar la concessió d'una carència parcial de 2 anys en l'import de les mensualitats del llogater de la Nau A2. Un cop transcorregut aquest període, l'import ajornat es retornarà periòdicament.

Garantia real

La Nau es troba hipotecada en garantia d'una pòlissa de crèdit formalitzada l'exercici 2008 per un import límit de 220.000,00 euros (vegeu Nota 7.3.1).

6 - ACTIUS FINANCERS**6.1 - Classificació dels actius financers per venciments**

Tots els actius financers es valoren a efectes de la seva valoració d'acord amb la categoria de préstecs i partides a cobrar.

Classe	Venciment		Total
	1 any	> 5 anys	
Préstecs i partides a cobrar	269.557,25	776.252,02	1.045.809,27
Total actius financers a curt i llarg termini	269.557,25	776.252,02	1.045.809,27

6.2 - Actius financers a llarg termini

Categoria	Crèdits, derivats i altres	Crèdits, derivats i altres	Total	Total
	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2014
Préstecs i partides a cobrar	776.252,02	769.097,48	776.252,02	769.097,48
Total Actius Financers a llarg termini	776.252,02	769.097,48	776.252,02	769.097,48



El Ple de l'Ajuntament d'Arenys de Munt, en sessió ordinària de data 25 de juliol de 2013, va aprovar la suspensió del termini per al pagament de les quotes urbanístiques per als propietaris del sector B5 Rual aprovades i reconegudes segons el conveni signat en data 6 de juliol de 2010. En data 23 de gener de 2014, la suspensió va ser aprovada pel Consell d'Administració de GUSAM, S.A. L'import total d'aquestes quotes urbanístiques és de 747.642,48 euros, que s'inclou sota la categoria de "Crèdits, derivats i altres".

6.3 – Actius financers a curt termini

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2014
Préstecs i partides a cobrar	269.557,25	581.563,48	269.557,25	581.563,48
Total Actius Financers a curt termini	269.557,25	581.563,48	269.557,25	581.563,48

El detall d'aquest epígraf és el següent:

	2015	2014
· Clients per vendes i prestació de serveis		
- Quotes urbanístiques	169.725,84	169.725,84
- Abonats servei aigua i clavegueram	65.613,57	78.317,60
- Tractament residus deixalleria	7.561,19	7.279,48
- Factures pendents d'emetre 4t trimestre	20.103,88	257.250,68
- Prestació de serveis de Deixalleria	584,10	1.308,64
- Usuaris Escola Bressol	(1.351,91)	636,00
· Clients empreses del grup i associades (vegeu nota 14)		
- Quotes urbanístiques	48.346,06	48.346,06
- Quotes escola bressol – serveis socials	105,00	-
- Factures pendents d'emetre 4t trimestre (Regularització de quotes derivat de la reparcel.lació de la UA10)	(48.346,06)	-
· Clients de dubtós cobrament		
- Clients de dubtós cobrament aigua	21.215,15	18.815,54
- Clients de dubtós cobrament clavegueram	6.036,88	6.886,20
- Clients de dubtós cobrament escola bressol	1.758,00	1.257,50
- Clients de dubtós cobrament deixalleria	415,74	356,78
- Provisió per insolvències	(29.425,77)	(27.316,02)
· Deutors varis		
- Altres deutors	7.052,58	4.015,18
- Agència de Residus de Catalunya	163,00	8.684,00
· Altres actius financers		
- Imposicions a curt termini	0,00	6.000,00
	269.557,25	581.563,48



Dins el saldo deutor de quotes urbanístiques s'inclou la quota per import de 167.229,84 euros, corresponent a un propietari de la "UA 7 Rial de la Rectora". El cobrament d'aquesta quota s'està realitzant a través de l'Organisme de Gestió Tributària de la Diputació de Barcelona. Actualment, el procediment de recaptació es troba en fase de realitzar la subhasta d'un immoble.

Adicionalment, dins el saldo de factures pendents d'emetre s'inclouen les factures d'abonament a formalitzar amb els propietaris afectats per la modificació del projectes de reparcel·lació i urbanització de la Unitat d'Actuació 10 , "Rambla Eixample" d'Arenys de Munt (Veure nota 5.2)

7 - PASSIUS FINANCERS

7.1. - Classificació dels passius financers per venciments

Tots els passius financers es classifiquen a efectes de la seva valoració dins la categoria Préstecs i partides a pagar.

Classe	Venciment					Total
	1 any	2 any	3 any	4 any	> 5 any	
Dèbits i partides a pagar	136.396,32	12.807,00	12.807,00	12.807,00	1.484.765,12	1.659.582,44
Total passius financers a llarg termini	136.396,32	12.807,00	12.807,00	12.807,00	1.484.765,12	1.659.582,44

7.2 - Passius financers a llarg termini

Categoria	Derivats i altres		Total	
	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2014
Dèbits i partides a pagar	1.523.186,12	1.825.459,42	1.523.186,12	1.825.459,42
Total passius financers a llarg termini	1.523.186,12	1.825.459,42	1.523.186,12	1.825.459,42



El detall es mostra a continuació:

	2.015	2.014
· Quotes d'urbanització		
- Unitat d'actuació B5 Rial dels Ruals	988.295,80	988.295,80
- Unitat d'actuació 10 Rambla de l'Eixample	187.310,07	476.776,37
· Bestretes a compte de futures quotes urbanístiques		
- Unitat d'actuació B1 Riera de Sobirans	84.526,84	84.526,84
- Unitat d'actuació A26 Aiguaviva	15.600,00	15.600,00
· Aportacions Aj. Arenys de Munt pel finançament d'encàrrecs de gestió de la Societat, retornables al cobrament del Compte de Liquidació Definitiu dels projectes corresponents.	164.439,56	164.439,56
· Fiances rebudes a llarg termini	12.575,35	12.575,35
· Préstec Ajuntament	70.438,50	83.245,50
	1.523.186,12	1.825.459,42

7.3 – Passius financers a curt termini

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		Total	
	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2014
Dèbits i partides a pagar	0,00	0,00	136.396,32	202.674,11	136.396,32	202.674,11
Total passius financers a curt termini	0,00	0,00	136.396,32	202.674,11	136.396,32	202.674,11

7.3.1 - Deutes amb entitats de crèdit

Deutes amb entitats de crèdit a curt termini correspon a una pòlissa de crèdit amb garantia hipotecària de 220.000,00 euros de límit i una vigència de 10 anys. A partir del cinquè any de vigència, any 2013, el límit de la pòlissa es redueix progressivament a raó de 44.000,00 euros l'any.

L'import disposat a 31 de desembre de 2014 i 2015 és de 0,00 euros.



7.3.2 – Derivats i altres

La seva composició és la següent:

	<u>2.015</u>	<u>2.014</u>
a) Deutes a curt termini:		
· Subvencions reintegrables (vegeu nota 13.2 a))	7.553,29	10.564,02
· Fiances a curt termini	5.911,97	4.180,99
	<u>13.465,26</u>	<u>14.745,01</u>
b) Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini:		
· Préstec Ajuntament a curt termini (vegeu nota 14)	12.807,00	12.807,00
	<u>12.807,00</u>	<u>12.807,00</u>
c) Creditors comercials i altres comptes a pagar:		
c.1) Proveïdors:		
· Proveïdors	305.518,49	133.559,20
· Proveïdors empreses del grup i associades (vegeu nota 14)	21.030,95	16.791,37
	<u>326.549,44</u>	<u>150.350,57</u>
c.2) Altres creditors:		
· Creditors varis	-229.073,58	11.438,69
· Remuneracions pendents de pagament	12.648,20	13.332,84
	<u>-216.425,38</u>	<u>24.771,53</u>
	<u>136.396,32</u>	<u>202.674,11</u>

Dins l'epígraf de creditors varis s'inclou l'import corresponent a la factura d'abonament a rebre derivada de la indemnització que s'havia previst pagar per l'enderroc dels edificis situats a la unitat d'actuació 10 "Rambla Eixample" d'Arenys de Munt i que finalment no es durà a terme (Veure nota 5.2)

7.4 - Informació sobre saldos pendents de pagament a Creditors, requerida per al Reial Decret 635/2014, de 25 de juliol

- A continuació s'indica el període mig de pagament de l'exercici 2015, tal i com s'indica al Reial Decret 635/2014, de 25 de juliol, pel que s'aprova el desenvolupament de la metodologia de càlcul del període mig de pagament a proveïdors de les administracions públiques.



	Rati Operacions Pagades	Import Pagaments Realitzats	Rati Operacions Pendants	Import Pagaments Pendants	PMP
1T/2015	-13,23	185.076,55	0,73	73.484,30	-9,26
2T/2015	-1,17	231.725,63	-4,63	65.766,39	-1,93
3T/2015	-1,48	287.653,73	-4,50	95.092,47	-2,23
4T/2015	3,85	311.266,83	0,23	72.494,42	3,17

8 - EXISTÈNCIES

Les existències a 31 de desembre de 2015 i a 31 de desembre de 2014 presenten el següent detall:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
· Parcel·la 119 de Collsacreu	78.401,11	78.401,11
· Existències cicle integral d'aigua	10.100,31	8.938,12
· Bestretes a creditors	1.690,00	1.690,00
	<u>90.191,42</u>	<u>89.029,23</u>

En base a una visita efectuada a la parcel·la 119 de la urbanització Collsacreu, els serveis tècnics de l'Ajuntament d'Arenys de Munt va emetre un informe de taxació en el qual ratifiquen un valor de taxació de 78.132 euros.

9 - FONS PROPIS

9.1 - Capital

El capital social està representat per 3.083 accions nominatives, de las quals 100 tenen un valor nominal de 601,0121 euros i 2.983 accions tenen un valor nominal de 601,01 euros cadascuna, totalment subscrietes i desemborsades pel seu únic titular, que és l'Ajuntament d'Arenys de Munt. Totes les accions constitutives del capital social gaudeixen dels mateixos drets, existint restriccions estatutàries a la seva transmissibilitat.

9.2 - Reserves

D'acord el que estableix la Llei de Societats de Capital almenys un 10% del benefici de l'exercici, es destinarà a constituir la Reserva legal fins aconseguir aquesta el 20% de la xifra del capital social.



La Reserva legal, sempre i quan no suposi el límit del 20%, només podrà destinar-se a la compensació de pèrdues en el cas de què no existeixen altres reserves disponibles per a tal fi, o a augmentar el capital social en la part que excedeixi del 10% del capital ja augmentat, sent distribuïble en cas de liquidació de GUSAM, S.A.

A 31 de desembre de 2015 l'epígraf "Reserves" està compost per la Reserva legal que ascendeix a 58.101,36 euros i per la Reserva voluntària que ascendeix a 224.690,95 euros. La Reserva legal no supera el límit de 20% del capital social.

10 - SITUACIÓ FISCAL

10.1 - Saldos amb Administracions Públiques

Els saldos a 31 de desembre de 2015 i 2014 amb les Administracions Públiques són els següents:

Concepte	Deutora		Creditora	
	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2014
-Hisenda Pública				
- Deutora per Impost de Societats a retornar	-	-	-	-
- Deutora per retencions a compte d'IS	17.848,16	9.375,19	-	-
- Deutora per IVA a retornar	5.601,43	685,37	-	-
- Deutora per IVA a compensar	-	-	-	-
- Creditora per IRPF, retencions a treballadors i professionals	-	-	12.518,49	13.260,64
- Cotitzacions Seguretat Social desembre	-	-	16.499,91	16.297,30
- IVA repercutit, no meritat				
- IVA pendent liquidar quotes urbanístiques	-	-	97.844,17	104.512,59
- Agència Catalana de l'Aigua (ACA)				
- Liquidacions del tercer i quart trimestre de 2014 del cànon	-	-	-	150.764,77
- Ajuntament d'Arenys de Munt (vegeu Nota 14.1.a)				
- Deutor per subvencions concedides	17.698,00	19.585,05	-	-
- Creditor per subvencions a reintegrar	-	-	7.533,29	5.179,84
Total	41.147,59	29.645,61	134.415,86	290.015,14

10.2 - Impost sobre Societats

- a) La conciliació entre el resultat comptable de l'exercici i la base imposable de l'impost sobre societats és la següent:



	<u>2.015</u>	<u>2.014</u>
Resultat de l'exercici	149.260,08	128.093,14
Ingressos / Despeses imputades a Patrimoni Net	-	-
Diferències permanents	-	-
Compensació bases imposables negatives d'exercicis anteriors	(6.410,06)	(128.093,14)
Base imposable de l'exercici	<u>142.850,02</u>	<u>0,00</u>

b) La determinació de la quota líquida de l'impost de societats de l'exercici és la següent:

	<u>2.015</u>	<u>2.014</u>
Base imposable	142.850,02	
Quota íntegra (25% fins a 300.000 euros):		-
- Quota íntegra bonificada	35.712,50	-
- Quota íntegra no bonificada	-	-
Bonificació (99% sobre quota íntegra bonificada)	<u>35.355,38</u>	-
Quota líquida	357,12	-
Retencions suportades i pag. a compte 2015	(8.830,09)	-
Retencions suportades i pag. a compte 2014	(9.375,19)	(9.375,19)
Líquid a pagar/retornar	<u>(17.848,16)</u>	<u>(9.375,19)</u>

D'acord amb el que estableix l'article 34.2 del Reial Decret Legislatiu 4/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Impost sobre Societats, GUSAM, S.A. tributa per aquest impost amb una bonificació del 99% sobre el tipus general de gravamen, en realitzar activitats derivades de la prestació de serveis compresos a l'article 25 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, de Bases de Règim Local.

Durant el 2015 s'ha compensat part de la base imposable positiva amb les bases imposables negatives que la Societat tenia pendent d'aplicació tal com es detalla tot seguit:

Exercici	Pendent d'aplicar a 31/12/14	Aplicat 2015	Pendent d'aplicar a 31/12/15
2010	6.410,06	6.410,06	
Total	6.410,06	6.410,06	-



Les bases imposables negatives es van generar en l'exercici 2010 com a conseqüència de les correccions de valor de les parcel·les que s'indiquen en la nota 5.2, i corresponen a l'import del deteriorament que es va imputar a reserves. En exercicis anteriors, s'havia considerat com a base imposable negativa, la totalitat del deteriorament, 2.443.016,40 euros, del qual, 2.161.804,23 euros es van registrar a subvencions de capital incloses dintre del patrimoni net.

10.3 - Situació fiscal

Segons les disposicions legals vigents les liquidacions d'impostos i les cotitzacions socials no poden considerar-se definitives fins que no han estat inspeccionades per les autoritats fiscals o laborals o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys.

Són susceptibles d'inspecció fiscal o laboral tots els tributs als que es troba subjecte GUSAM, S.A., així com les cotitzacions socials efectuades per a tots els exercicis no prescrits. En opinió de la Direcció de GUSAM, S.A. no existeixen passius contingents significatius que puguin derivar-se d'una eventual inspecció.

11 - PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

En l'exercici 2012, la paga extraordinària del mes de desembre dels treballadors de GUSAM, S.A, valorada en 18.616,01 euros, va ser suprimida, en aplicació de l'article 2.1 del Reial Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per a garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat.

L'article 2.4 d'aquesta disposició preveu que "les quantitats derivades de la supressió de la paga extraordinària i de les pagues addicionals de complement específic o pagues addicionals equivalents es destinaran en exercicis futurs a realitzar aportacions a plans de pensions o contractes d'assegurança col·lectiva que incloguin la cobertura de la contingència de jubilació, amb subjecció al que estableixi la Llei Orgànica 2/2012, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera i en els termes i amb l'abast que es determini en les corresponents lleis de pressupostos".

En tant l'obligació d'efectuar aquestes aportacions restava condicionada al compliment dels objectius previstos a la Llei Orgànica 2/2012 de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, i a que així ho establissin les futures llei de pressupostos, el comptes anuals de GUSAM, S.A a 2014 no reflectien cap dotació a la provisió en relació a la citada aportació.



La Llei 36/2014, de 26 de desembre, de pressupostos generals de l'Estat per al 2015 estableix l'obligació de retornar el 24,04% de la paga extraordinària suprimida del 2012. Aquesta part s'ha retornat el mes d'octubre de 2015.

Adicionalment, el RD 10/2015 estableix la devolució de un 26,23% adicional. Aquest pagament està pendent d'aprovació per part del Consell d'administració. Cas que s'aprovi, la Societat procedirà a la seva devolució durant l'exercici 2016.

12 - INGRESSOS I DESPESES

12.1 - Compte de Resultats analític

En l'Annex I es mostra el compte de resultats analític d'acord amb les activitats desenvolupades per la Societat i esmentades en la Nota 1.

12.2 - Import net de la xifra de negocis

L'epígraf es compon del següent:

Concepte	2015	2014
Ingressos servei Aigua	841.349,70	784.944,12
Ingressos servei Escola Bressol	201.690,50	222.230,50
Ingressos servei Neteja Edificis	0,00	0,00
Ingressos servei Deixalleria	35.707,87	32.771,04
TOTAL	1.078.748,07	1.039.945,66

12.3 - Despeses de personal

L'epígraf despeses de personal es compon del següent:

Concepte	2015	2014
Sous i salaris	540.810,83	544.245,86
Indemnitzacions	145,51	6.894,70
Seguretat Social	163.296,18	165.122,01
Altres despeses socials	5.025,27	5.853,26
TOTAL	709.277,79	722.115,83



12.4 - Altres despeses d'exploració

El detall de les partides que componen aquest epígraf és el següent:

Concepte	2015	2014
· Serveis exteriors		
- Arrendaments i cànon	3.842,34	5.978,94
- Reparacions i conservació	88.144,52	47.016,54
- Serveis de professionals independents	10.772,63	29.740,25
- Transports	1.480,39	1.615,84
- Primes d'assegurances	8.698,12	8.760,87
- Serveis bancaris i similars	3.950,11	4.126,97
- Publicitat, propaganda i relacions públiques	3.934,10	572,15
- Subministraments	17.899,03	19.200,37
- Altres serveis	32.861,85	34.669,36
· Tributs	18.498,17	23.906,58
· Ajust prorata IVA	4.934,46	5.107,50
· Altres despeses de gestió	2.974,15	2.902,40
· Indemnitzacions averies aigua	1.158,75	299,00
· Dotació insolvències	4.117,21	18.081,93
Reversió insolvències	(2.007,46)	(704,12)
TOTAL	201.258,37	201.274,58

12.5 - Altres ingressos d'exploració

L'epígraf Altres ingressos d'exploració es compon de:

Concepte	2015	2014
Lloguer naus	44.507,42	44.503,90
Ingressos pel retorn del cànon de residus	15.975,00	17.472,00
Ingressos refacturació electricitat	6.576,85	4.579,87
Subvenció per a finançar despeses d'exploració	397.505,37	412.032,71
Ingressos per serveis diversos	0,00	597,21
TOTAL	464.564,64	479.185,69

12.6 - Treballs realitzats per l'empresa pel seu actiu

Treballs realitzats per l'empresa pel seu actiu correspon a l'activació de les despeses de gestió dels projectes urbanístics.



12.7 - Aprovisionaments

El detall de l'epígraf d'Aprovisionaments és el següent:

Concepte	2015	2014
Compres de mercaderies	335.879,38	324.358,56
Compres de primeres matèries	1.404,95	1.041,23
Compres d'altres aprovisionaments	55.082,90	47.271,97
Treballs realitzats per altres empreses	78.981,45	74.076,52
Variació d'existències de mercaderies	(1.162,19)	(1.332,37)
TOTAL	470.186,49	445.415,91

13 - SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

13.1 - Moviments de l'exercici

Durant l'exercici 2015 i 2014 no s'han enregistrat moviments en l'epígraf "Subvencions, donacions i llegats" del Patrimoni net.

El saldo a 31 de desembre de 2015 i 2014 correspon al valor de la cessió gratuïta de dues finques provinents del 10% d'aprofitament urbanístic, un cop corregides pel seu deteriorament.

13.2 - Altres subvencions rebudes

L'import, característiques i finalitat, de les subvencions atorgades per l'Ajuntament d'Arenys de Munt a la Societat durant l'exercici 2015 es detallen a continuació:

Exercici	Objecte/Finalitat	Data conveni o contracte programa	Import concedit	Import traspasat a compte de resultats	Import pendent d'aplicar o reintegrar a 31 de desembre	Nota
2015	- Finançament de les despeses d'explotació per la gestió de l'Escola Bressol	30/08/2012	110.203,47	113.214,20	3.010,73	A
2015	- Finançament de les despeses d'explotació per la gestió de la Neteja d'Edificis	30/08/2012	211.594,59	213.580,64	1.986,05	B
2015	- Finançament de les despeses d'explotació per la gestió de la Deixalleria	31/08/2015	70.710,53	70.710,53	0,00	C
			392.508,59	397.505,37	4.996,78	



- a) El contracte programa formalitzat entre l'Ajuntament i la Societat, que regula les condicions per a la prestació dels serveis de gestió de l'Escola Bressol municipal, disposa que la Societat percebrà una aportació pels cursos 2014-2015 i 2015-2016 de 105.269,64 i 105.329,04 euros (8.772,47 i 8.777,42 euros mensuals respectivament). Amb la liquidació anual, l'Ajuntament procedeix a abonar el dèficit que s'hagués produït o a compensar els imports que hagués percebut en excés.

L'excedent a 31 de desembre de 2015 ascendeix a la quantitat total de 7.553,29 euros, corresponents als exercicis econòmics 2012, 2013, 2014 i 2015. Aquest import es troba comptabilitzat com a subvenció reintegrable en l'epígraf " Altres deutes a curt termini".

- b) El contracte programa que regula les condicions que han de regir la prestació del servei de neteja dels edificis públics estableix que GUSAM,S.A percebrà una aportació anual de 211.594,59 euros i que trimestralment es regularitzarà l'import abonat amb l'import que realment pertoca, procedint-se a compensar els imports que la Societat hagués percebut en excés en el següent pagament que l'Ajuntament li efectui.
- c) Ingressos corresponents al conveni formalitzat entre l'Ajuntament i la Societat, en el qual s'estableixen les condicions sota les quals es prestarà el servei municipal de deixalleria. L'esmentat conveni disposa que l'Ajuntament realitzarà una aportació mensual corresponent a la liquidació dels costos fixos i variables, descomptant-ne els ingressos derivats de la gestió de la deixalleria.

A 31 de desembre de 2015 el resultat obtingut per la prestació del servei de deixalleria ha estat de 7.824,30 euros d'acord amb el que es mostra en l'Annex I.

14 - OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

14.1 - Transaccions i saldos amb l'Ajuntament d'Arenys de Munt

Els saldos amb l'Ajuntament d'Arenys de Munt a 31 de desembre de 2015 i a 31 de desembre de 2014 són els següents:

- a) Saldos mantinguts a finals de l'exercici



	2015		2014	
	Saldos Deutors	Saldos Creditors	Saldos Deutors	Saldos Creditors
· Clients empreses del grup i associades (Vegeu Nota 6.2)				
- Quotes escola bressol	105,00			
- Deutor per requeriments de Quotes Urbanístiques	-	-	48.346,06	-
· Altres crèdits amb les Administracions Públiques				
- Deutor per subvencions (Vegeu Nota 10.1)	17.698,00	-	19.585,05	-
· Deutes a llarg termini (Vegeu Nota 7.2)				
- Bestretes a compte de futures quotes urbanístiques	-	84.526,84	-	84.526,84
- Aportacions per gestió urbanística	-	164.439,56	-	164.439,56
· Deutes amb empreses del grup i associades				
- Préstec en virtut del RD Llei 4/2012 i RD 7/2012	-	83.245,50	-	96.052,50
· Proveïdors, empreses del grup i associades				
- Previsió despeses de subministraments	-	21.030,95	-	16.791,37
· Altres deutes amb les Administracions Públiques				
- Creditor per subvencions a reintegrar (Vegeu Nota 10.1)	-	7.553,29	-	5.179,84
	17.803,00	360.796,14	67.931,11	366.990,11

- El saldo deutor per subvencions, que figura enregistrat en el compte d' "Altres crèdits amb Administracions Públiques" 31 de desembre de 2015 inclou els següents conceptes:

Concepte	Import
Subvenció pel finançament del servei d'escola bressol	4.914,00
Subvenció pel finançament del servei de gestió de deixalleria	10.797,95
Subvenció pel finançament del servei de neteja edificis	1.986,05
Deutor per subvencions	17.698,00

- El préstec per import de 83.245,50 euros, correspon al contracte de préstec formalitzat entre l'Ajuntament i la Societat el 20 de desembre de 2012 mitjançant el qual l'Ajuntament concedeix a GUSAM, S.A un préstec a l'objecte de traslladar-li la part del préstec formalitzat per l'Ajuntament amb el Fons estatal en virtut del RD Llei 4/2012 i RD Llei 7/2012, per l'import de les factures pendents de pagament a proveïdors anteriors a 31 de desembre de 2011.

Les principals característiques del préstec són les següents:



Data formalització	20/12/2012
Import	102.456,00
Termini	10 anys (inclosos 2 anys de carència)
Interès	Euríbor+30 punts bàsics
Amortitzacions	Trimestrals
1ª quota	05/09/2014
Última quota	05/06/2022

El Ple de l'Ajuntament d'Arenys de Munt, en sessió plenària de data 18 de setembre de 2014, va aprovar fer efectiva l'amortització anticipada del préstec formalitzat amb el Fons estatal en virtut del RD Llei 4/2012 i RD Llei 7/2012. El préstec esmentat va motivar l'any 2012 la concessió d'un préstec per part de l'Ajuntament a GUSAM, amb repercussió de les mateixes condicions financeres. Com a conseqüència de la cancel·lació anticipada feta per l'ajuntament, GUSAM no haurà de fer front a la càrrega financera del préstec, limitant-se a fer efectiva la devolució del capital en el termini de temps establert inicialment.

b) Transaccions efectuades durant l'exercici 2015 i 2014

Les transaccions efectuades responen a les subvencions concedides explicades en la Nota 13.2 així com al préstec descrit en l'apartat anterior.

14.2 - Retribució al personal directiu i membres del Consell d'Administració

Les remuneracions satisfetes durant l'exercici 2015 al personal d'alta direcció de la Societat, en concepte de sous i salaris, han estat de 42.721,20 euros. Durant el 2014 les remuneracions satisfetes van ser 42.000 euros. La diferència no és deguda a cap augment salarial, sinó que és la quantitat abonada durant 2015 que correspon al 24,04% de la paga extraordinària de 2012.

Durant els exercicis 2015 i 2014, la Societat no ha satisfet ni meritat cap quantitat en concepte de sous, dietes i altres remuneracions als membres del Consell d'Administració.

La Societat no els ha concedit préstecs ni ha assumit obligacions pel seu compte, i tampoc hi ha compromisos en matèria de pensions i assegurances de vida.

En concepte de dietes per assistència, la Secretària del Consell d'Administració ha percebut 2.800 euros a l'exercici 2015 i 4.500 euros a l'exercici 2014.



14.3 - Deures dels Administradors

El membres del Consell d'Administració, en compliment de l'article 229.2 del Real Decret Legislatiu 1/2010, de 2 de juliol, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de Societat de Capital, manifesten que, tant ells com les seves persones vinculades (d'acord amb el que defineix l'article 231 de la mencionada Llei), no posseeixen participacions ni mantenen càrrecs i/o exerciten funcions de responsabilitat en d'altres societats, amb el mateix, anàleg o complementari gènere d'activitat al que desenvolupa la Societat.

Addicionalment, i d'acord amb l'article 229.1 de la esmentada Llei, els membres del Consell d'Administració manifesten que no s'ha produït cap situació de conflicte, directe o indirecte, amb l'interès de la Societat.

15 - ALTRA INFORMACIÓ

15.1 - Plantilla mitjana

La plantilla mitjana de GUSAM, S.A. durant l'exercici 2015 és la següent:

	<u>Home</u>	<u>Dona</u>	<u>Total</u>
Directius	-	1,0	1,0
Director Pedagògic	-	1,0	1,0
Comandaments intermitjos	1,0	0,5	1,5
Professors	-	1,9	1,9
Educador infantil	-	7,5	7,5
Encarregat	1,0	-	1,0
Oficial 1 ^a	1,0	-	1,0
Oficial 2 ^a	2,0	-	2,0
Administratiu	0,3	0,6	0,9
Auxiliar administratiu	0,4	1,0	1,4
Netejadors	-	9,4	9,4
Total	5,9	22,9	27,8

En l'exercici 2014 la composició de la plantilla fou:



	<u>Home</u>	<u>Dona</u>	<u>Total</u>
Directius	-	1,0	1,0
Director Pedagògic	-	1,0	1,0
Comandaments intermitjos	1,0	0,5	1,5
Professors	-	1,8	1,8
Educador infantil	-	10,2	10,2
Encarregat	1,0	0,0	1,0
Oficial 1 ^a	1,1	1,0	2,1
Oficial 2 ^a	2,0	0,0	2,0
Administratiu	-	0,3	0,3
Auxiliar administratiu	0,3	1,0	1,3
Netejadors	-	8,6	8,6
Total	5,4	25,3	30,7

15.2 - Informació sobre medi ambient

No es preveuen contingències, indemnitzacions ni altres riscos de caràcter mediambiental o sanitari en els quals pogués incórrer la Societat que siguin susceptibles de provisió, atès que desenvolupa les seves activitats d'acord amb la normativa vigent i els procediments que es consideren adients per a prestar un servei de qualitat.

D'altra banda, la Societat no ha percebut cap subvenció ni ingrés com a conseqüència d'activitats relacionades amb el medi ambient.

15.2 - Informació sobre els honoraris d'auditoria

Els honoraris professionals meritats per l'auditoria del comptes anuals de l'exercici 2015 són per import de 3.600,00 euros.

16 - FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Des del 31 de desembre de 2015 fins a la formulació d'aquests comptes anuals, no s'ha produït cap fet significatiu digne d'esment.



GESTIÓ URBANÍSTICA I SERVEIS ARENYS DE MUNT, S.A.

COMpte DE PÈRDUES I GUANYNS ANALÍTIC CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2015

	CICLE INTEGRAL AIGUA	ESCOLA BRES	NETEJA EDIF	DEIXALLERIA	GESTIÓ GENE	TOTAL
1. Import net de la xifra de negocis	841.349,70	201.690,50	0,00	35.707,87	0,00	1.078.748,07
3. Treballs realitzats per actius	0,00	0,00	0,00	0,00	3.062,91	3.062,91
4. Aprovisionaments	-390.252,98	-28.595,68	-11.862,98	-39.474,85	0,00	-470.186,49
5. Altres ingressos d'exploració	6.576,85	113.214,20	213.580,64	86.685,53	44.507,42	464.564,64
6. Despesa de personal	-179.301,72	-261.350,60	-194.291,44	-62.522,35	-11.811,68	-709.277,79
7. Altres despeses d'exploració	-141.418,65	-24.232,39	-7.059,63	-12.444,95	-16.102,75	-201.258,37
8. Amortització de immobilitzat	-7.870,88	-634,35	-366,59	-71,21	-10.401,50	-19.344,53
13. Altres resultats	3.117,84	-91,68	0,00	2,73	-0,11	3.028,78
A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	132.200,16	0,00	0,00	7.882,77	9.254,29	149.337,22
14. Ingressos financers	0,00	0,00	0,00	0,00	69,03	69,03
15. Despesa financera	-87,70	0,00	0,00	-58,47	0,00	-146,17
B) RESULTADO FINANCIERO	-87,70	0,00	0,00	-58,47	69,03	-77,14
C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	132.112,46	0,00	0,00	7.824,30	9.323,32	149.260,08
20. Impost sobre beneficis	-357,12	0	0	0	0	-357,12
D) RESULTAT DE L'EXERCICI	131.755,34	0,00	0,00	7.824,30	9.323,32	148.902,96

