

Uniaudit JRP

**VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.**

**INFORME D'AUDITORIA  
DE COMPTES ANUALS ABREUJATS**

31 de desembre de 2008

**INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS ABREUJATS**

Al Soci Únic de  
**VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.**  
VILASSAR DE DALT

Hem auditat els comptes anuals abreujats de **VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.**, que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2008, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici anual acabat en la data esmentada, la formulació dels quals és responsabilitat dels Administradors de la Societat. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats comptes anuals en el seu conjunt, basada en el treball realitzat d'acord amb les normes d'auditoria generalment acceptades, les quals requereixen l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de la seva presentació, dels principis comptables aplicats i de les estimacions realitzades.

Els comptes anuals adjunts de l'exercici 2008 són els primers que els Administradors de **VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.** formulen aplicant el Pla General de Comptabilitat aprovat pel "Real Decreto 1.514/2007". En aquest sentit, d'acord amb el que estableix l'apartat 1 de la Disposició Transitòria Quarta de l'esmentat "Real Decreto", s'han considerat els presents comptes anuals com a comptes anuals inicials, per la qual cosa no s'inclouen xifres comparatives. L'Annex 1 dels comptes anuals abreujats de l'exercici 2008 inclou el balanç i el compte de pèrdues i guanys que figuraven en els comptes anuals abreujats aprovats corresponents a l'exercici 2007, que van ser formulats aplicant la normativa comptable vigent en aquell exercici, mentre que a la nota 2.5 de la memòria dels comptes anuals abreujats de l'exercici 2008 "Comparació de la informació i aspectes derivats de la transició a les normes comptables d'aplicació des del 2008" s'exposen les principals diferències entre els criteris comptables aplicats a l'exercici anterior i els actuals, així com la quantificació de l'impacte que ha produït aquesta variació en el patrimoni net a 1 de gener de 2008, data de transició. La nostra opinió es refereix exclusivament als comptes anuals abreujats de l'exercici 2008. En data 26 de març de 2008 varem emetre el nostre informe d'auditoria sobre els comptes anuals abreujats de l'exercici 2007, formulats conforme els principis i normes comptables generalment acceptats vigents en aquell exercici, en el que expressàvem una opinió favorable.

En la nostra opinió, els comptes anuals abreujats de l'exercici 2008 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de **VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.** al 31 de desembre de 2008 i dels resultats de les seves operacions i dels canvis en el patrimoni net corresponents a l'exercici anual finalitzat en la data esmentada, i contenen la informació necessària i suficient per a la seva interpretació i comprensió adequada, de conformitat amb principis i normes comptables generalment acceptats que resulten d'aplicació.



**Uniaudit JRP Auditores, S.L.** (ROAC nº S0307)  
 Narcís Carrió Barreras

COL·LEGI  
 DE CENSORS JURATS  
 DE COMPTES  
 DE CATALUNYA

Membre exercent:  
**UNIAUDIT JRP**  
**AUDITORES, S.L.**

Any 2009 Núm. 20/09/05579  
**IMPORT COL·LEGIAL: 88,00 EUR**

.....  
 Aquest informe està subjecte a  
 la taxa aplicable establerta a la  
 Llei 44/2002 de 22 de novembre.  
 .....

**VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.**

**COMPTES ANUALS ABREUJATS DE L'EXERCICI 2008**

## VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.

## BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT AL 31 DE DESEMBRE DE 2008

## ACTIU

(Imports expressats en euros)

	Notes de la memòria	2008
<b>ACTIU NO CORRENT</b>		<b>2.577.351,05</b>
Immobilitzat intangible	5	352.103,07
Immobilitzat material	6	2.221.904,60
Inversions financeres a llarg termini		3.343,38
<b>ACTIU CORRENT</b>		<b>21.010.916,09</b>
Existències	7	19.584.843,72
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	8.1	1.231.505,71
Clients per ventes i prestacions de serveis		458.651,37
Altres deutors		772.854,34
Inversions financeres a curt termini		18.233,52
Periodificacions a curt termini		6.708,72
Efectiu i altres actius líquids equivalents		169.624,42
<b>TOTAL ACTIU</b>		<b>23.588.267,14</b>

## PASSIU

(Imports expressats en euros)

	Notes de la memòria	2008
<b>PATRIMONI NET</b>		<b>1.129.873,70</b>
Fons propis	10	1.108.612,36
Capital		581.647,80
Capital escriturat		581.647,80
Reserves		640.790,77
Resultats negatius d'exercicis anteriors		(-) 118.944,80
Resultat de l'exercici		5.118,59
Subvencions, donacions i llegats	12	21.261,34
<b>PASSIU NO CORRENT</b>		<b>13.197.500,22</b>
Deutes a llarg termini		13.197.500,22
Deutes amb entitats de crèdit	9.1	13.184.730,81
Creditors per arrendaments financers	6.4	12.769,41
<b>PASSIU CORRENT</b>		<b>9.260.893,22</b>
Provisions a curt termini		2.259.311,34
Deutes a curt termini		1.156.330,12
Deutes amb entitats de crèdit	9.1	1.156.330,12
Creditors per arrendament financer	6.4	8.331,19
Altres deutes a curt termini	9.2	1.094.650,03
Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini		97.394,92
Creditors comercials i altres comptes a pagar	9.3	6.876.079,30
Proveïdors		1.761.224,79
Altres creditors		5.114.854,51
Periodificacions		28.107,66
<b>TOTAL PASSIU</b>		<b>23.588.267,14</b>



VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.

COMPTES DE RESULTATS ABREUJATS DELS EXERCICIS 2008

(Imports expressats en euros)

	<i>Notes de la memòria</i>	2008
Import net de la xifra de negocis	13.1	4.296.653,80
Aprovisionaments	13.3	(-)4.314.627,29
Altres ingressos d'explotació		920.254,51
Despeses de personal	13.2	(-)824.694,23
Altres despeses d'explotació	13.4	(-)194.767,84
Amortització de l'immobilitzat		(-)126.140,98
Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	12	2.486,03
Execés de provisions	13.6	192.597,54
Altres resultats d'explotació	13.5	63.649,30
<b>RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>15.410,84</b>
Ingressos financers		80.621,21
Despeses financeres		(-)90.913,46
<b>RESULTAT FINANCER</b>		<b>(-)10.292,25</b>
<b>RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>	11.2	<b>5.118,59</b>
Impost de societats		-
<b>RESULTAT DE L'EXERCICI</b>		<b>5.118,59</b>

## VISERMA, SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.

## ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

A) ESTAT ABREUJAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS CORRESPONENTS A L'EXERCICI FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2008

	<i>Notes de la memòria</i>	2008
Resultat del compte de pèrdues i guanys	11.2	5.118,59
Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net		
Subvencions, donacions i llegats rebuts	12	11.260,00
Otros ajustes	10	(-)35.194,68
Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net		(-)23.934,68
Transferències al compte de pèrdues i guanys		
Subvencions, donacions i llegats rebuts	12	(-)2.486,03
Total transferències al compte de pèrdues i guanys		(-)2.486,03
<b>TOTAL DE INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS</b>		<b>(-)21.302,12</b>



VISERMA, SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

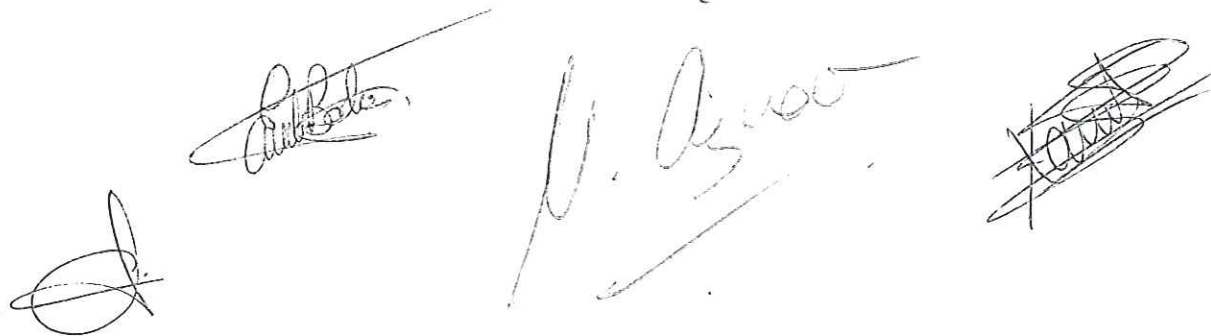
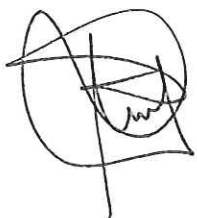
B) ESTAT ABREVIAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2008

	Capital escripturat	Reserves	Resultats negatius d'exercicis anteriors	Resultado de l'exercici	Subvencions donacions i llegats rebuts	TOTAL
<b>SALDO, FINAL DEL AÑO 2007</b>	581.647,80	1.189.868,93	(-)118.944,80	39.857,27	12.487,37	1.704.916,57
Ajustos per canvis de criteri 2007 i anteriors						(-)6.740,75
Ajustos per errors 2007 i anteriors						-
<b>SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2008</b>	581.647,80	1.183.128,18	(-)118.944,80	39.857,27	12.487,37	1.698.175,82
Total ingressos i despeses reconeguts		(-)35.194,68		5.118,59	8.773,97	(-)21.302,12
Aplicació del resultat de l'exercici 2007		39.857,27		(-)39.857,27		-
Repartiment de dividendes		(-)547.000,00				(-)547.000,00
<b>SALDO, FINAL DE L'ANY 2008</b>	581.647,80	640.790,77	(-)118.944,80	5.118,59	21.261,34	1.129.873,70

Handwritten signatures in blue ink, including a large signature on the left and several smaller ones on the right, positioned above the table.

VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI 2008





## Nota 1 - INFORMACIÓ GENERAL

### 1.1 - Naturalesa de l'Entitat

**VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.** (en endavant **VISERMA**) és una societat mercantil limitada de caràcter unipersonal i durada indefinida, essent l'únic soci l'Ajuntament de Vilassar de Dalt. Va ser constituïda en escriptura pública davant el notari de Premià de Mar, Àlvar-Josep Espinosa Brinkmann, en data 28 d'abril de 2000, i número 563 del seu protocol.

Per acord del Ple de l'Ajuntament de Vilassar de Dalt de 23 de desembre de 1999 es va aprovar la participació de la corporació municipal en **VISERMA**. Es va procedir a la publicació d'un edicte al DOGC, de data 6 de gener del 2000, i al BOP, de data 14 de gener de 2000. Es va aprovar definitivament, per moció de l'alcalde, el dia 30 de març de 2000.

Les operacions econòmiques de **VISERMA** es van iniciar durant el mes d'abril de 2000.

El domicili social es troba a la Plaça de la Vila nº1 de Vilassar de Dalt. Desenvolupa les seves activitat a la nau de serveis Can Robinat, situada al Camí de Mataró nº 10, a Villassar de Dalt.

### 1.2 - Finalitat

Són finalitats pròpies de **VISERMA** la realització de les funcions d'àmbit municipal que li siguin encomanades per l'Ajuntament de Vilassar de Dalt relacionades amb:

- Promoció, gestió i execució urbanística.
- Realització dels serveis de competència municipal susceptibles de ser gestionats en forma de societat mercantil.
- Promoció d'espectacles, festes i actes culturals i esportius.
- Gestió i explotació de tot tipus de serveis públics que li siguin encomanats.

### 1.3 - Organització

a) Els òrgans de govern i de gestió de VISERMA, segons estableixen els Estatuts aprovats el dia 23 de desembre de 2000 pel Ple Municipal i publicats al BOP en data 2 de març de 2000, són els següents:

- La Junta General.
- El Consell d'Administració.
- La Gerència.

b) La rendició de comptes correspon a la Junta General.

### Nota 2 - BASES DE PRESENTACIÓ

#### 2.1 - Règim comptable

Els comptes anuals abreujats de l'exercici 2008 han estat preparats d'acord amb les disposicions de caire comptable establertes al Codi de Comerç, la Llei de Societats Limitades i el Pla General de Comptabilitat, aprovat pel Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, amb l'objectiu de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de la societat, i dels canvis en el patrimoni net.

#### 2.2 - Comptes anuals abreujats

a) Els Comptes anuals abreujats de l'exercici 2008 comprenen:

- Balanç de Situació abreujat.
- Compte de Resultats abreujat.
- Estat abreujat de canvis en el patrimoni net.
- Memòria abreujada.

b) Els comptes anuals abreujats s'han preparat a partir dels registres de comptabilitat de VISERMA, els quals s'instrumenten en suports informatitzats.

### 2.3 - Principis comptables

En la preparació dels comptes anuals s'han pres en consideració les normes de registre i valoració que es descriuen a la nota 4, havent-se aplicat els principis comptables obligatoris que puguin tenir un efecte significatiu sobre els comptes.

### 2.4 - Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

La preparació dels comptes anuals requereix, en alguns casos, efectuar estimacions i prendre en consideració determinats estimadors. Aquests s'avaluen de manera continuada en el temps i es fonamenten, bàsicament, en l'experiència històrica de la Societat i en d'altres factors, incloses les expectatives futures que es consideren raonables atenent a les circumstàncies.

Les estimacions considerades per a formular els comptes anuals s'han realitzat atenent a la millor informació disponible a la data de formulació. Qualsevol modificació en el futur d'aquestes estimacions s'aplicaria de forma prospectiva a partir del moment en que fos coneguda i sempre i quan millorés la qualitat de la informació presentada, reconeixent l'efecte del canvi en l'estimació realitzada al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en qüestió.

Les principals estimacions i els judicis considerats en l'elaboració d'aquests comptes anuals són les vides útils estimades per als drets i béns que integren els immobilitzats intangibles i materials de la Societat i per a avaluar la necessitat d'efectuar correccions valoratives per deteriorament dels saldos de clients (vegeu notes 4.3 i 4.5).

### 2.5 - Comparació de la informació i aspectes derivats de la transició a les normes comptables d'aplicació des del 2008

Els comptes anuals de l'exercici 2008 han estat elaborats d'acord amb les normes de registre i valoració establertes pel Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1.514/2007, de 16 de novembre (PGC 2007), que va entrar en vigor a partir de l'1 de gener de 2008 i que resulta aplicable per als exercicis econòmics que s'iniciïn a partir d'aquesta data.



Els comptes anuals corresponents a l'exercici 2007 es van formular d'acord amb el text del Reial Decret 1.643/1990, de 20 de desembre, del Pla General de Comptabilitat (PGC 1990), que va estar vigent fins el 31 de desembre de 2007.

Als efectes de l'obligació establerta a l'article 35.6 del Codi de Comerç i als efectes derivats de l'aplicació del principi d'uniformitat i del requisit de comparabilitat, els comptes anuals de l'exercici 2008 tenen la consideració de comptes anuals inicials, per la qual cosa no resulta obligatori que incorporin xifres comparatives amb les de l'exercici anterior.

Sense perjudici d'això, l'ANNEX 1 d'aquests comptes anuals recull el balanç de situació tancat a 31 de desembre de 2007 i el compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2007, documents que formaven part dels comptes anuals de l'exercici 2007, que van ser formulats conforme a les normes del PGC 1990, i aprovats per la Junta General d'accionistes de la VISERMA el 29 de maig de 2008.

Com a conseqüència de l'aplicació, amb efectes 1 de gener de 2008, del PGC 2007, la composició del Patrimoni Net en aquesta data ha estat ajustada de la següent manera:

• Valor del patrimoni net segons comptes anuals aprovats de l'exercici 2007:	
- Fons propis (vegeu ANNEX I)	1.692.429,20
- Ingressos a distribuir en diferents exercicis (subvencions de capital, vegeu ANNEX I)	<u>12.487,37</u>
	1.704.916,57
• Ajustaments:	
- Despeses a distribuir	<u>(-) 6.740,75</u>
<b>Valor del patrimoni net ajustat a 1 de gener de 2008</b>	<u><b>1.698.175,82</b></u>

## 2.6 - Imports monetaris

A manca d'indicació en contrari, els imports monetaris d'aquesta memòria s'expressen en euros.

*[Handwritten signatures and scribbles]*

### Nota 3 - DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

El Consell d'Administració de la societat sotmet a l'aprovació de la Junta General de Socis la següent aplicació del resultat de l'exercici 2008:

<u>Base per repartir</u>	
Pèrdues i Guanys	<u>5.118,59</u>
<u>Distribució</u>	
Reserva Voluntària	<u>5.118,59</u>
	<u>5.118,59</u>

### Nota 4 - NORMES DE VALORACIÓ

Els criteris comptables i normes de valoració més rellevants utilitzats en la preparació i presentació dels comptes anuals abreujats de VISERMA són els següents:

#### 4.1 - Immobilitzat intangible

Es valora pel seu preu d'adquisició, que correspon a l'import satisfet per la propietat, pel dret a l'ús, o la concessió, dels diversos béns de l'immobilitzat intangible.

La seva amortització es dota linealment, de forma sistemàtica, pel mètode directe, segons la vida útil estimada de cada grup d'elements, que és la següent:

	<u>Anys</u>
Concessions administratives	10
Propietat industrial	10
Aplicacions informàtiques	3
Drets sobre béns d'arrendament financer	6,25

#### 4.2 - Immobilitzat material



Es valora pel seu preu d'adquisició, que comprèn, a més de l'import facturat pel venedor, totes les despeses addicionals que es produeixen fins que el bé està en condicions de funcionament. En el cas de construccions per a ús propi, s'incorporen també els interessos de préstecs destinats a finançar les obres, meritats abans de la posada en funcionament d'aquelles.

La seva amortització es dota element per element, a partir de la data d'entrada en servei, en funció de la 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>
Construccions	50
Instal·lacions tècniques i maquinària	8,33 i 6,66
D'altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	8,33, 3,33 i 10
Equips informàtics	4
Elements de transport	6,25
Altre immobilitzat	5

#### 4.3 - Deteriorament de valor de l'immobilitzat

El valor net comptable dels elements que integren l'immobilitzat, considerats de manera individualitzada, es minora per qualsevol pèrdua per deteriorament en el seu valor en el moment en què es produeixen fets o canvis que puguin indicar que aquell valor net excedeix de l'import recuperable estimat, entès aquest com el més alt entre el valor raonable dels béns menys els costos de venda i el seu valor en ús.

El valor en ús és el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs estimats a una taxa de descompte neta de la prima de risc dels béns.

En el cas de què els béns no generin fluxos d'efectiu de manera independent, el seu import recuperable es determina a partir de la unitat generadora d'efectiu a la que pertanyen.

Les eventuais pèrdues per deteriorament es reconeixen al compte de pèrdues i guanys d'aquell exercici en el que es produeixen, d'igual manera que es recullen com a ingressos les eventuais reversions de deterioraments. Aquestes, tenen com a límit el valor comptable del bé que estaria reconegut a la data de la reversió si no s'hagués enregistrat el deteriorament de valor.

Al tancament de cada exercici, i en el cas de que en anys anteriors les

*[Handwritten signatures and scribbles are present in the left margin and bottom of the page, including a large circular scribble at the top left and several horizontal lines at the bottom.]*

reconeguin pèrdues per deteriorament, s'avalua l'existència d'indis de què aquestes hagin desaparegut o minvat, estimant-se de nou en aquest cas el valor recuperable del bé.

#### 4.4 - Arrendaments financers i operatius

##### a) Arrendaments financers

Es qualifiquen com arrendament financer tots aquells contractes d'arrendament en els que de les seves condicions econòmiques es dedueix que es transfereixen tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu. En cas contrari es qualifiquen com a arrendaments operatius.

Es presumeix que es transfereixen substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat quan no existeixen dubtes raonables de a que s'exercirà la corresponent opció de compra. En cas que no existeixi opció de compra, es presumeix la transferència dels riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu en els casos detallats en la Norma de valoració i registre número 8.1.1 del Pla General de Comptabilitat.

Es registra, en el moment inicial, un actiu immobilitzat d'acord amb la seva naturalesa, i un passiu financer pel mateix import, que serà el menor entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats, inclòs el pagament per l'opció de compra.

La càrrega financera es distribueix al llarg del període del contracte i s'imputa al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en el que es merita, d'acord amb el mètode del tipus d'interès efectiu.

##### b) Arrendaments operatius

La Societat té formalitzat amb l'Ajuntament de Vilassar de Dalt un contracte d'arrendament operatiu de la nau de serveis Can Rafart, edifici on la Societat desenvolupa la seva activitat i la utilitzen els serveis tècnics municipals.

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.



#### 4.5 - Actius financers

Es reconeixen inicialment pel seu valor raonable, incloent els costos de transacció incorreguts i es valoren posteriorment al cost amortitzat, utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Els saldos a cobrar per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual figuren pel seu valor nominal.

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

L'import de la correcció per deteriorament és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu financer i l'import recuperable. S'entén per import recuperable com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió.

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.

#### 4.6 - Passius financers

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.

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

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

Les fiances rebudes en concepte de garantia per la correcta execució de l'obra, es valoren seguint els criteris exposats anteriorment. La diferència entre l'import rebut i el valor raonable es reconeix com un cobrament

anticipat que s'imputa al compte de pèrdues i guanys durant el període del contracte corresponent, sempre i quan aquest efecte sigui significatiu.

#### 4.7 - Existències

Les existències corresponen al cost de producció dels projectes urbanístics, que és integrat principalment pels següents conceptes:

- Sòl.
- Certificacions de contractistes.
- Honoraris de professionals.
- Impostos i tributs.
- Despeses internes de gestió de sòl i de seguiment d'obres.
- Interessos de préstecs.

Els interessos de préstecs que s'incorporen com a major cost de producció són aquells girats per proveïdors o corresponents a préstecs o qualsevol altre tipus de finançament aliè, destinats a finançar els projectes, sempre que s'hagin meritats abans de la posada en condicions d'ús d'aquests.

Quan el valor net realitzable és inferior al preu d'adquisició o al 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.

#### 4.8 - Impost sobre beneficis

La Societat distingeix el benefici derivat de les activitats compreses a l'apartat 2 de l'article 25 de la Llei 7/1985 de Bases del règim local, atès que atenent al que disposa l'article 34 del RD Llei 4/2004 del text refós de la Llei de l'Impost sobre Societats, li és aplicable la bonificació del 99%.

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.

The bottom of the page contains several handwritten signatures and scribbles. On the left side, there are three distinct signatures. In the center and right, there are more scribbles and what appears to be a signature that has been crossed out with multiple lines. The handwriting is cursive and somewhat illegible.

Les diferències temporàries existents entre l'Impost sobre Societats exigible i la despesa meritada en concepte d'Impostos 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 els incentius fiscals pendents d'aplicació.

#### 4.9 - Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions de capital de qualsevol classe es valoren per l'import concedit, quan tenen el caràcter de no reintegrables. Es consideren com a tals aquelles en les que es compleixen les condicions establertes per a la seva concessió.

En el cas de què s'hagin afectat al finançament d'actius, s'imputen al resultat de l'exercici proporcionalment a la depreciació que experimenten els actius finançats.

Tractant-se d'actius no depreciables, les transferències rebudes s'imputen al resultat de l'exercici en el moment en que es produeix la venda o baixa dels actius finançats.

#### 4.10 - Provisions i contingències

Les provisions es reconeixen quan la Societat té una obligació present, ja sigui legal, contractual, implícita o tàcita, com a resultat d'un succés passat, és probable que existeixi una sortida de recursos que incorporin beneficis econòmics futurs per cancel·lar aquesta obligació, i es pot realitzar una estimació fiable de l'import de l'obligació.

L'efecte financer de les provisions es reconeix com a despeses financeres en el compte de pèrdues i guanys.

#### 4.11 - Vendes immobiliàries i projectes urbanístics



Els ingressos corresponents a les vendes formalitzades de promocions immobiliàries s'enregistren en el moment que es troben substancialment acabades. Mentrestant, els cobraments obtinguts per les vendes formalitzades es comptabilitzen com a Acomptes de Clients al passiu del balanç.

Els ingressos derivats de projectes urbanístics executats pel procediment de cooperació, en que la societat ostenta la condició d'administració actuant, s'enregistren a mesura que s'incorren les despeses, aplicant un criteri de distribució lineal en funció del termini estimat de desenvolupament de l'actuació.

L'import requerit als propietaris en concepte de quotes d'urbanització figuren a l'epígraf d'Altres Creditors al passiu del balanç.

#### 4.12 - Altres ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'enregistren atenent al principi de l'acreditament i prenent en consideració la correlació entre ambdós, independentment del moment en què es produeix el corrent monetari derivat del cobrament dels drets reconeguts o del pagament de les obligacions reconegudes.

Els ingressos per prestació de serveis s'enregistren pel valor raonable de la contraprestació a rebre, tenint en compte el grau d'avançament en l'execució dels treballs.

#### 4.13 - Medi ambient

Els imports acreditats per complir amb els requeriments legals en matèria de medi ambient s'enregistren anualment com a despesa o inversió, atenent a la seva naturalesa. Els imports enregistrats com a inversió s'amortitzen atenent a la vida útil dels béns.

#### Nota 5 - IMMOBILITZAT INTANGIBLE

5.1 - Els moviments d'aquest epígraf durant l'exercici 2008 han estat el següents:

Cost	Concessions administratives	Propietat industrial	Aplicacions informàtiques	Total
Cost a 01.01.08	-	868,23	9.861,10	10.729,33
Altes	390.000,00	-	1.414,20	391.414,20
Saldo a 31.12.08	390.000,00	868,23	11.275,30	402.143,53
<b>Amortització acumulada</b>				
Amortització acumulada a 01.01.08	-	(-) 868,23	(-) 9.207,28	(-) 10.075,51
Altes	(-) 39.000,00	-	(-) 964,95	(-) 39.964,95
Saldo a 31.12.08	(-) 39.000,00	(-) 868,23	(-) 10.172,23	(-) 50.040,46
<b>Correcions de valor</b>				
Valor Net	351.000,00	-	1.103,07	352.103,07

5.2 - Les altes de l'exercici corresponen a l'adquisició de la concessió d'exploració del camp de futbol del municipi de Vilassar de Dalt.

5.3 - El cost d'adquisició dels elements totalment amortitzats a 31 de desembre de 2008 és de 10.729,33 euros i correspon majoritàriament a aplicacions informàtiques i a la propietat industrial.

#### Nota 6 - IMMOBILITZAT MATERIAL

6.1 - El moviment experimentat pels comptes d'aquest epígraf en l'exercici 2008 ha estat el següent:

*(Handwritten signatures and scribbles)*

	Terrenys i construccions	Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	Total
<b>Cost</b>			
Cost a 01.01.08	2.299.299,13	282.668,10	2.581.967,23
Altes	20.228,20	14.100,86	34.329,06
Saldo a 31.12.08	2.319.527,33	296.768,96	2.616.296,29
<b>Amortització acumulada</b>			
Amortització acumulada a 01.01.08	(-)171.396,07	(-)136.819,59	(-)308.215,66
Altes	(-)46.390,55	(-)39.785,48	(-)86.176,03
Saldo a 31.12.08	(-)217.786,62	(-)176.605,07	(-)394.391,69
<b>Correccions de valor</b>			
Valor Net	2.101.740,71	120.163,89	2.221.904,60

- 6.2 - Dins l'epígraf Construccions s'inclou el cost de construcció d'una sala polivalent i un bar al Parc de Can Rafart i de la nau de serveis a Can Robinat, que van ser finalitzades a finals de l'exercici 2004. La societat disposa de sengles drets de superfície dels terrenys sobre els quals s'aixequen les edificacions, a 30 i a 50 anys, respectivament, atorgades per l'Ajuntament de Vilassar de Dalt.

La nau de serveis de Can Robinat va ser construïda per VISERMA, essent utilitzada també pels serveis tècnics municipals en règim de lloguer. El contracte va ser formalitzat l'1 de febrer de 2005.

- 6.3 - El valor dels elements d'immobilitzat material totalment amortitzats a 31 de desembre de 2008 ascendeix a 48.865,99 euros, segons el següent detall:

• Maquinària	12.564,75
• Utillatge	14.831,23
• Equips per a processos d'informació	21.169,50
• Altre immobilitzat material	300,51
	<u>48.865,99</u>

- 6.4 - Béns en règim d'arrendament financer

a) La informació més rellevant del contracte sobre béns en règim d'arrendament financer vigents a 31 de desembre de 2008, és la següent:

*[Handwritten signatures and scribbles at the bottom of the page]*



	<u>Leasing Grua</u>
Reconeixement inicial del bé (valor raonable)	42.211,34
Venciment	16/04/2011
Total número quotes	60
	<u>Exercici 2008</u>
Número de quotes pendents	28
Import capital satisfet	7.803,96
Import despesa financera de l'exercici	1.651,92
Pagaments mínims futurs	22.063,72
Opció de compra	<u>787,99</u>
	22.851,71
Despeses financers no devengades	<u>(-) 1.751,11</u>
<b>Valor actual</b>	<u><b>21.100,60</b></u>

En compliment amb la primera aplicació del nou pla general comptable, s'ha activat el contractes de leasing relacionat amb la grua municipal (elements de transport), reconeixen un valor brut de 42.211,34 euros i una amortització acumulada a 1 de gener de 2008 de 10.412,13 euros.

- b) El detall dels pagaments mínims i valor actual dels passius per arrendament financer desglossat per termini de venciment es detalla a continuació:

Venciment	<u>Exercici 2008</u>	
	<u>Pagaments mínims</u>	<u>Valor actual</u>
2009	9.455,88	8.331,19
2010	9.455,88	8.888,54
2011	3.939,95	3.880,87
	<u>22.851,71</u>	<u>21.100,60</u>
Part corrent		8.331,19
Total no corrent		<u>12.769,41</u>

Nota 7 - EXISTÈNCIES

- 7.1 - El saldo de l'epígraf Existències correspon als següents projectes immobiliaris:

*[Handwritten signatures and scribbles at the bottom of the page]*

Pla Parcial PP12	3.130.304,86
Projecte Can Manyer	13.625.690,71
Promoció Vidal i Barraquer	140.349,85
Promoció Can Sabatés-Can Cabanyes	447.682,22
Cases Ravalet	1.470.455,29
CAP La Quintana	9.218,16
Mercat municipal	400,40
Sòl rústega Vallmorena	760.742,23
<b>Saldo al 31.12.2008</b>	<b><u>19.584.843,72</u></b>

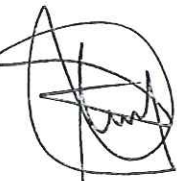
- 7.2 - PP12 "Riera de Vilassar" correspon les despeses suportades en concepte de l'actuació d'urbanització, les promocions Can Manyer, Vidal i Barraquer i Can Sabatés - Can Cabanyes consisteixen en la construcció de sengles blocs de 48, 13 i 12 habitatges, respectivament.

Totes aquestes actuacions, amb diferent grau d'avançament, ja s'estan duent a terme i es preveu la seva finalització i lliurament als compradors durant el període 2009-2010. Les promocions Can Sabatés-Can Cabanyes i Vidal i Barraquer ja han finalitzat i durant l'exercici 2008 s'han lliurat als compradors la major part dels habitatges.





- 7.3 - Cases del Ravalet recull el cost d'adquisició d'uns immobles situats al carrer Ravalet, els quals seran enderrocats per a construir habitatges de caràcter social.



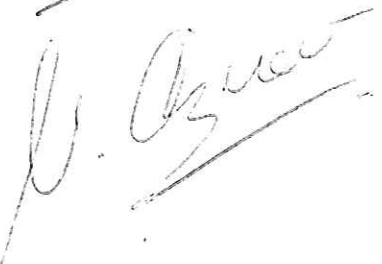
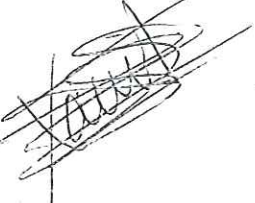
 Nota 8 - ACTIUS FINANCERS

La totalitat d'actius financers es troben inclosos dintre de la categoria de préstecs i partides a cobrar i dintre de la classe d'altres.

 8.1 - Deutors comercials i altres comptes a cobrar

El detall dels comptes inclosos en aquest epígraf és el següent:



**Clients per vendes i prestacions de serveis:**

- Clients, empreses del grup (Nota 14)	434.784,65
- Clients per prestació de serveis	24.770,88
- Provisions per deteriorament	(-) 904,16
	<u>458.651,37</u>

**Altres deutors:**

- Deutors varis	182.435,36
- Provisions per deteriorament	(-) 81.583,43
- Administracions públiques (Nota 11)	671.857,41
- Altres	145,00
	<u>772.854,34</u>
	<u>1.231.505,71</u>

**Nota 9 - PASSIUS FINANCERS**

La totalitat de passius financers es troben inclosos dintre de la categoria de dèbits i partides a pagar i dintre de la classe d'altres.

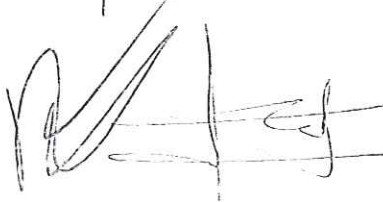
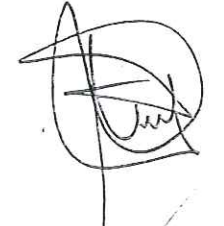
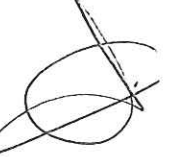
**9.1 - Deutes amb entitats de crèdit**

L'epígraf de Deutes a llarg termini amb entitats de crèdit presenta els següents moviments durant l'exercici:

Saldo al 1.01.08	12.139.128,97
Altes	4.851.853,93
Amortitzacions	(-) 3.649.724,19
Traspasos a curt termini	(-) 156.527,90
Saldo al 31.12.08	<u>13.184.730,81</u>

La classificació per venciment dels passius financers en vigor a 31 de desembre de 2008 es mostra en el següent quadre-resum:

*[Handwritten signatures and scribbles covering the bottom half of the page, including several illegible signatures and a large scribble on the right side.]*

Capital / Límit	Venciment en anys					2013 en endavant	Total Llarg termini	Total Curt termini	Total
	2010	2011	2012	2013	2013 en endavant				
<b>Disponible</b>									
<b>Venciment final</b>									
<b>Préstecs hipotecaris:</b>									
Caixa Laietana – Can Manyer	13.154.000	61.805,07	65.796,85	70.046,44	74.570,50	9.645.348,33	9.917.567,19	58.055,47	9.975.622,66
La Caixa – Can Sabatés	1.917.042	4.181,63	5.823,05	6.119,14	6.430,29	249.945,89	272.500,00	-	272.500,00
Caixa Laietana – Cases Ravalet (1 <sup>a</sup> )	675.000	9.337,77	9.874,61	10.442,32	11.042,66	626.189,66	666.887,02	8.112,98	675.000,00
Caixa Laietana – Cases Ravalet (2 <sup>a</sup> )	750.000	-	7.291,85	10.213,63	10.804,70	721.689,82	750.000,00	-	750.000,00
<b>Préstecs mercantils:</b>									
BIBVA – Nau brigada	1.600.000,00	88.888,80	88.888,80	88.888,80	88.888,80	822.221,40	1.177.776,60	88.888,80	1.266.665,40
Caja Madrid - Vallmorena	400.000,00	120.161,97	279.838,03	-	-	-	400.000,00	-	400.000,00
		284.375,24	457.513,19	185.710,33	191.736,95	12.065.395,10	13.184.730,81	155.057,25	13.339.788,06
<b>Pòlisses de crèdit:</b>									
La Caixa	1.000.000	-	-	-	-	-	-	958.757,22	958.757,22
<b>Interessos:</b>									
Interessos meritats no vençuts	-	-	-	-	-	-	-	42.515,65	42.515,65
<b>Deutes amb entitats de crèdit</b>									
		284.375,24	457.513,19	185.710,33	191.736,95	12.065.395,10	13.184.730,81	1.156.330,12	14.341.060,93








9.2 - Deutes a curt termini

L'epígraf altres deutes a curt termini a 31 de desembre de 2008 es compona de les següents partides:

▪ Dividend actiu a pagar (Nota 10.1)	547.000,00
▪ Fiances rebudes a curt termini:	
- Obres	545.863,16
- Altres fiances	1.786,87
	<u>1.094.650,03</u>

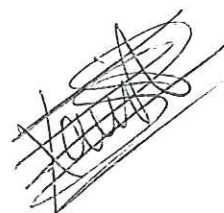
9.3 - Creditors comercials i altres comptes a pagar

La composició a 31 de desembre de 2008 dels creditors comercials i altres comptes a pagar és la següent:

▪ Proveïdors:	
- Proveïdors per obres i serveis	<u>1.761.224,79</u>
▪ Altres creditors:	
- Creditors per prestacions de serveis	217.397,53
- Acomptes de clients (requeriment de quotes)	4.411.318,05
- Acomptes de clients (habitatges i pàrkings)	450.722,45
- Administracions públiques (Nota 11)	35.416,48
	<u>5.114.854,51</u>
	<u>6.876.079,30</u>


 Nota 10 - FONS PROPIS
10.1 - Capital social

El capital social, sense variació en l'exercici 2008, és de 581.647,80 euros, i es troba dividit en 9.678 participacions, acumulables i indivisibles, de 60,10 euros de valor nominal cadascuna d'elles. Estan desemborsades en la seva totalitat i són propietat del soci únic, l'Ajuntament de Vilassar de Dalt.




En data 29 de maig de 2008 en sessió ordinària, la Junta General d'Accionistes va aprovar la distribució d'un dividend de 547.000 euros a càrrec de reserves voluntàries.

#### 10.2 - Reserves

La reserva legal supera el 20% del capital social, per la qual cosa ja no resulta preceptiva la seva dotació. D'acord amb la normativa, la part que no superi aquest límit, només pot destinar-se a la compensació de pèrdues en cas que no existeixin altres reserves disponibles per aquesta finalitat, o per augmentar el capital social en la part que excedeixi el 10% del capital ja augmentat, sent únicament distribuïble en cas de liquidació de la Societat.

#### 10.3 - Altres reserves

Altres reserves correspon íntegrament a la Reserva voluntària, la qual és de lliure disposició excepte si el valor del patrimoni net comptable fos o resultés, a conseqüència del repartiment, inferior al capital social o si les despeses d'establiment no amortitzades superessin a les reserves disponibles.

El compte de Reserves voluntàries ha reflectit en l'any 2008 la dotació practicada per distribució del resultat de l'exercici 2007, en virtut de l'acord adoptat per la Junta General d'Accionistes del 29 de maig de 2008, així com una disminució de 35.194,68 euros com a conseqüència d'una regularització tributària corresponent a la deducció d'IVA de factures de despesa i d'immobilitzat d'exercicis anteriors derivada d'un canvi en el criteri de facturació entre VISERMA i l'Ajuntament de Vilassar de Dalt.

#### Nota 11 - SITUACIÓ FISCAL

11.1 - Els saldos a 31 de desembre de 2008 amb Administracions Públiques són els següents:



Descripció	Saldos deutors	Saldos creditors
Hisenda Pública I.VA a retornar	484.158,54	
Hisenda Pública I.VA suportat diferit	184.973,82	-
Hisenda Pública deutora per I.S.2008	2.725,05	-
Hisenda Pública creditora per I.R.P.F	-	15.341,11
Seguretat Social creditora, desembre 2008	-	20.075,37
	<u>671.857,41</u>	<u>35.416,48</u>

Són susceptibles d'actuació inspectora tots els impostos i cotitzacions socials no prescrites als que es troba subjecte la Societat per als exercicis que no ha transcorregut el període de prescripció de quatre anys.

No s'espera que puguin meritarse passius addicionals de consideració com a conseqüència d'eventuals inspeccions.

- 11.2 - D'acord amb el que estableix el Reial Decret Legislatiu 4/2004, de 5 de març, que aprova el Text Refós de la Llei de l'Impost de societats, la societat tributa per aquest impost amb una bonificació del 99% sobre el tipus general de gravamen, al realitzar activitats derivades de la prestació de serveis compresos a l'article 25 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, de Bases del Règim Local.

La conciliació entre el Resultat comptable abans d'impostos i la base imposable de l'impost resulta la següent:

RESULTAT COMPTABLE ABANS D'IMPOSTOS	5.118,59
Diferències Permanents:	
-Despeses formalització BBVA	(-)6.740,75
-Regularització situació tributària	(-)27.916,59
-Regularització situació tributària immobilitzat	(-)7.278,09
BASE IMPOSABLE DE L'EXERCICI	<u>(-) 36.816,84</u>

A l'exercici 2008 no s'ha enregistrat despesa per l'impost atès que la base imposable de l'impost és negativa per import de 36.816,84 euros.

Són susceptibles de compensació amb eventuals bases imposables positives futures les bases imposables negatives originades en l'exercici 2008.

The bottom of the page contains several handwritten signatures and scribbles. On the left, there is a large, stylized signature. In the center, there are several smaller signatures, some of which appear to be crossed out or heavily scribbled over. On the right, there is another large signature. The overall appearance is that of a document with multiple signatures, possibly indicating approval or agreement.



Les despeses de formació de personal incorregudes el 2008 que constitueixen base deduccions en la quota íntegra de l'impost totalitzen 798 euros. L'import de la deducció estimada generada el 2008 és de 32,21 euros i el termini màxim per a aplicar-la és la liquidació de l'exercici 2010.

#### Nota 12 - SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATSGRESSOS I DESPESES

Els moviments d'aquest epígraf durant l'exercici 2008 es mostren en el quadre següent:

	<u>Subvencions de capital</u>
Saldo al 1.01.08	12.487,37
Altes	11.260,00
Traspassos a resultats	(-) 2.486,03
Saldo al 31.12.08	<u>21.261,34</u>

El saldo de subvencions de capital correspon al finançament per part de l'Ajuntament de Vilassar de Dalt de diverses inversions realitzades per VISERMA.

#### Nota 13 - INGRESSOS I DESPESES

13.1 - L'import net de la xifra de negocis presenta el següent detall a 31 de desembre de 2008:

Vendes d'habitatges	3.723.052,21
Piscina municipal	301.275,38
Aules d'activitats	81.353,95
Obres, manteniments i neteja	77.465,42
Casal d'estiu	45.458,46
Zones blaves	21.500,66
Serveis de grua	14.073,35
Explotació camp de futbol	14.015,54
Altres serveis	18.458,83
	<u>4.296.653,80</u>

Handwritten signatures and initials are present below the table, including several large, stylized signatures and smaller initials.

- 13.2 - L'epígraf càrregues socials corresponen principalment al cost de les quotes patronals de la seguretat social, i es detalla de la següent manera:

Seguretat Social a càrrec de l'empresa	173.141,00
Altres despeses socials	<u>798,00</u>
	<u><u>173.939,00</u></u>

- 13.3 - L'epígraf Aprovisionaments del Compte de Resultats abreujat es compona de les següents partides:

▪ Variació d'existències: costos promocions habitatges venuts	4.009.966,86
▪ Treballs realitzats per altres empreses	241.593,64
▪ Compres	63.066,79
	<u><u>4.314.627,29</u></u>

- 13.4 - El detall de les partides que componen l'epígraf Altres despeses d'exploració són les següents:

▪ Serveis exteriors	
Arrendament i cànon	1.227,01
Reparacions i conservació	20.697,27
Serveis de professionals independents	75.475,88
Primes d'assegurances	22.062,66
Serveis bancaris i similars	4.356,01
Publicitat, propaganda i relacions públiques	1.988,12
Subministraments	30.327,54
Altres serveis	<u>32.436,37</u>
	188.570,86
▪ Tributs	8.116,46
▪ Variació provisió insolvències crèdit	<u>(-) 1.919,48</u>
	<u><u>194.767,84</u></u>

- 13.5 - Els Altres Resultats d'Explotació de l'exercici 2008 corresponen fonamentalment als següents conceptes:

<b>Ingressos:</b>	
Sentència favorable Anònima St. Genís	41.830,45
Regularització saldos creditors	24.322,78
	<u>66.153,23</u>
<b>Despeses:</b>	
Regularització saldos deutors	<u>(-) 2.503,93</u>
<b>Altres Resultats d'Explotació:</b>	<u><b>63.649,30</b></u>

- 13.6 - L'excés de provisions per import de 192.597,54 euros correspon a l'aplicació de la provisió constituïda en exercicis anteriors com a conseqüència de l'estimació de les despeses d'urbanització i altres del sector PP-12 Riera de Vilassar que havien d'ésser assumides per la Societat d'acord amb l'establert a les escriptures de compra-venda signades.


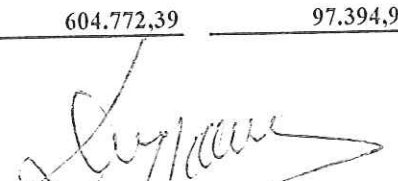
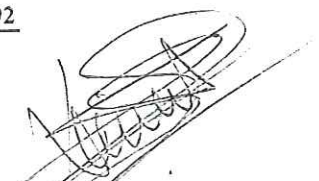

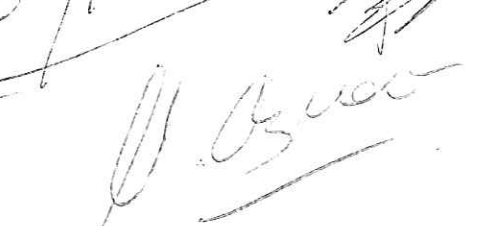
Amb data 10 de desembre de 2008, es va aprovar una Operació Jurídica Complementària que modifica els costos del projecte de reparcel·lació i, com a conseqüència d'aquesta modificació, la Societat haurà d'assumir menys despeses de les inicialment previstes.

#### Nota 14 - OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

- a) Els saldos amb l'Ajuntament de Vilassar, el Museu Arxiu Municipal i el Consorci Teatral i Cultural La Massa a 31 de desembre de 2008 són els següents:

	<u>Saldos deutors</u>	<u>Saldos creditors</u>
Ajuntament Vilassar de Dalt:		
- Per serveis i obres diverses	567.308,73	97.394,92
Museu Arxiu Municipal	6.308,35	-
Consorci Teatral i Cultural La	31.155,31	-
	<u>604.772,39</u>	<u>97.394,92</u>



Els saldos creditors amb l'Ajuntament de Vilassar de Dalt corresponen, principalment, a factures pendents de pagament derivades de la concessió d'exploració del camp de futbol.

- b) Les transaccions entre VISERMA i l'Ajuntament de Vilassar, el Museu Arxiu Municipal i el Consorci Teatral i Cultural La Massa durant l'exercici 2008 s'exposen a continuació:

	<u>Ingressos</u>
<b>Ajuntament Vilassar de Dalt:</b>	
- Per serveis i obres diverses	657.995,80
- Lloguer nau de serveis Can Robinat	133.297,20
<b>Museu Arxiu Municipal</b>	
- Servei de neteja	5.643,60
- Ordenança museu, foms romans	7.355,85
- Catalogadora	5.068,50
<b>Consorci Teatral i Cultural La Massa</b>	
- Servei de neteja	<u>25.559,37</u>
	<u>834.920,32</u>

#### Nota 15 - INFORMACIÓ MEDIAMBIENTAL

No es preveuen contingències, indemnitzacions, ni altres riscos de caràcter medi ambiental en les que pugui incórrer VISERMA que siguin susceptibles de provisió.

La societat no té n'hi ha incorregut en despeses destinades a la minimització de l'impacte medi ambiental ni a la protecció i millora del medi ambient. Tanmateix, no existeixen provisions per a riscos i despeses ni contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient.

Per altra part, VISERMA no ha rebut cap subvenció, ni ingrés conseqüència d'activitats relacionades amb el medi ambient.

Nota 16 - ALTRA INFORMACIÓ

Els membres del Consell d'administració de VISERMA han percebut un total de 23.400,00 euros en concepte de prima d'assistència durant l'exercici 2008, a raó de 200,00 euros per sessió i conseller, en virtut de l'acord de la Junta General celebrada el dia 14 de juny de 2007.

Adicionalment, els dos vicepresidents del Consell d'administració de VISERMA han percebut un total la quantitat de 11.500 euros en concepte de retribució.

La Societat no ha concedit a cap membre del Consell d'administració préstecs ni ha assumit obligacions pel seu compte, i tampoc hi ha compromisos en matèria de pensions i assegurances de vida.

Els membres del Consell d'Administració manifesten no ostentar participacions ni exercir càrrecs en altres entitats amb objecte anàleg o complementari al de la Societat.

La plantilla mitjana de la Societat durant l'exercici 2008, detallat per categories i sexes, és la següent:

	Home	Dona	Total
Conseller	2	-	2
Gerent	1	-	1
Arquitecte	1	-	1
Aparellador	1	-	1
Coord. Administració	1	-	1
Tècnic economista	1	-	1
Tècnic administratiu	-	-	-
Professors	1	10	11
Administratiu	-	1	1
Oficial	5	-	5
Vigilant	1	-	1
Operari	1	-	1
Peó	3	5	8
<b>Plantilla mitja</b>	<b>18</b>	<b>16</b>	<b>34</b>

Vilassar de Dalt, 31 de març de 2009

*[Handwritten signatures and scribbles at the bottom of the page, including a large signature on the left and several others on the right.]*

## VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.

## BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT AL 31 DE DESEMBRE DE 2007

## ACTIU

(Imports expressats en euros)

2007

## IMMOBILITZAT

## IMMOBILITZAT IMMATERIAL

Concessions, patents, llicències, marques i similars	868,23
Aplicacions informàtiques	9.861,10
Drets sobre béns d'arrendament financer	42.211,34
Amortitzacions	(-) 20.487,64
	<u>32.453,03</u>

## IMMOBILITZAT MATERIAL

Terrenys i construccions	2.299.299,13
Instal·lacions tècniques i maquinària	125.402,11
Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	60.628,75
Altre immobilitzat	54.425,90
Acomptes i immobilitzat en curs	-
Amortitzacions	(-) 271.300,21
	<u>2.268.455,68</u>

## IMMOBILITZAT FINANCER

Fiances i dipòsits constituïts a llarg termini	<u>492,15</u>
--	---------------

## DESPESES A DISTRIBUIR EN VARIS EXERCICIS

10.143,78

## ACTIU CIRCULANT

## EXISTÈNCIES

Immobil·liàries	16.593.971,75
Acomptes a proveïdors	-
	<u>16.593.971,75</u>

## DEUTORS

Clients per venda i prestacions de serveis	6.667,05
Clients, empreses del grup	800.500,18
Deutors varis	81.583,43
Personal	-
Administracions públiques	172.470,25
Provisió per insolvències	(-) 84.407,07
	<u>976.813,84</u>

## INVERSIONS FINANCERES TEMPORALS

Cartera de valors a curt termini	1.000,00
Fiances i dipòsits constituïts a curt termini	160.017,01
	<u>161.017,01</u>

## TRESORERIA

Caixa	614,55
Bancs	419.427,62
	<u>420.042,17</u>

## AJUSTAMENTS PER PERIODIFICACIÓ

7.456,60

## TOTAL ACTIU

20.470.846,01






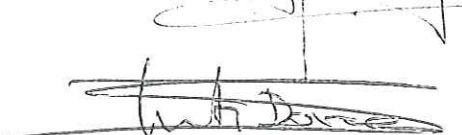
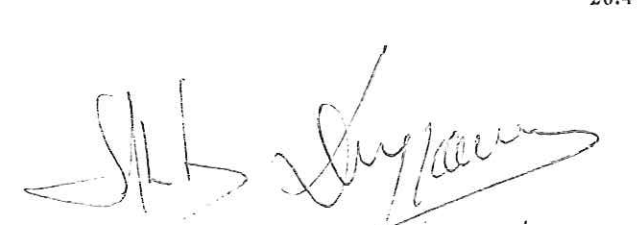


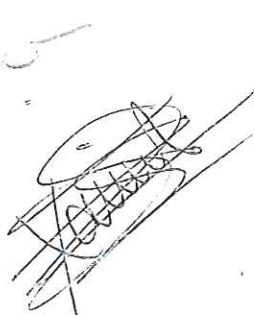
## VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.

## BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT AL 31 DE DESEMBRE DE 2007

## PASSIU

(Imports expressats en euros)

	<u>2007</u>
<b>FONS PROPIS</b>	
Capital	581.647,80
Reserves	1.189.868,93
Resultats d'exercicis anteriors	(-) 118.944,80
Resultat de l'exercici	39.857,27
Dividend a compte	-
	<u>1.692.429,20</u>
<b>INGRESSOS A DISTRIBUIR EN VARIS EXERCICIS</b>	
Altres ingressos a distribuir en varis exercicis	<u>12.487,37</u>
<b>PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES</b>	
Altres provisions	<u>891.513,23</u>
<b>CREDITORS A LLARG TERMINI</b>	
Deutes amb entitats de crèdit	<u>12.161.980,68</u>
<b>CREDITORS A CURT TERMINI</b>	
Deutes amb entitats de crèdit	161.506,47
Deutes amb entitats del grup	6.049,91
Acomptes de clients	931.318,06
Deutes per compres o prestació de serveis	1.139.985,88
Deutes representades per efectes a pagar	-
Acomptes de deutors	2.495.091,71
Altres deutes no comercials	216.393,65
Dividend actiu a pagar	181.728,27
Administracions públiques	195.724,58
Remuneracions pendents de pagament	54,96
Fiances i dipòsits rebuts a curt termini	332.110,85
Ajustaments per periodificació	52.471,19
	<u>5.712.435,53</u>
<b>TOTAL PASSIU</b>	<b>20.470.846,01</b>

## VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.

## COMPTES DE RESULTATS ABREUJATS DELS EXERCICIS 2007

(Imports expressats en euros)

2007

## INGRESSOS

Import net de la xifra de negocis:	
Vendes	36.000,00
Prestació de serveis	1.156.227,14
Interessos i ingressos assimilats	44.855,71
Ingressos extraordinaris i d'exercicis anteriors	<u>366.386,86</u>

## TOTAL INGRESSOS

1.603.469,71

## DESPESES

Reducció d'existències de promocions en curs i acabades	31.283,52
Aprovisionaments	271.314,54
Despeses de personal	
Sous i salaris	575.267,88
Indemnitzacions	34.378,58
Càrregues socials	168.518,19
Dotacions per amortitzacions d'immobilitzat	89.101,30
Variació de les provisions d'insolvències	225,74
Altres despeses d'explotació	
Serveis exteriors	174.260,02
Tributs	19.290,54
Dotació al fons de reversió	6.625,83
Despeses financeres	109.370,09
Despeses extraordinàries i d'exercicis anteriors	83.848,95
Impost sobre Societats	<u>127,26</u>

## TOTAL DESPESES

1.563.612,44

## RESULTAT DE L'EXERCICI (BENEFICIS)

39.857,27

ELS MEMBRES DEL CONSELL D'ADMINISTRACIÓ

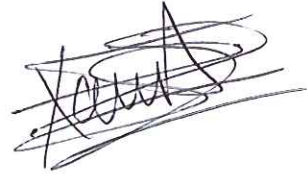
---

LLORENÇ ARTIGAS I PLANAS



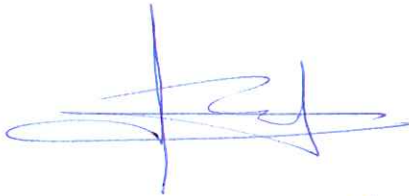
---

XAVIER SABORIT SALCEDO



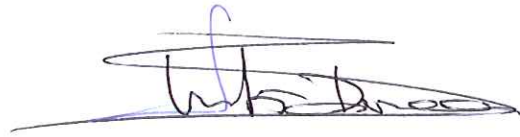
---

EMILI BADIA COMAS



---

SANTI DORCA PONS



---

BENET OLIVA RICÓS



---

JAUME FLORIACH SOLER

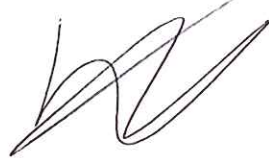
---

MIREIA AZUARA ROBLES



---

ROBERT SAMÓ GARCIA



---

DIEGO MARIN UFANO

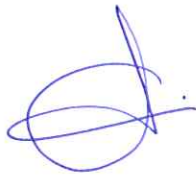


---

FRANCISCO LLONGUERAS BELTRAN

---

JOSEP MARIA VIVES MARTINEZ



---