

VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.

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

31 de desembre de 2009

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS ABREUJATS

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

1. 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 2009, 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.
2. D'acord amb la legislació vigent, els Administradors presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació, del compte de resultats, de l'estat de canvis en el patrimoni net, i de la memòria dels comptes anuals, a mes de les xifres de l'exercici 2009, les corresponents a l'exercici anterior. La nostra opinió es refereix exclusivament als comptes anuals de l'exercici 2009. Amb data 27 d'abril de 2009 varem emetre el nostre informe d'auditoria sobre els comptes anuals de l'exercici 2008, en el que expressàvem una opinió favorable.
3. Segons es detalla a la Nota 7 de la memòria, el balanç de situació a 31 de desembre de 2009 inclou dintre de l'apartat d'existències un import de 11.050.595,47 euros que correspon al "Projecte Can Manyer". Aquest projecte inclou la promoció d'entitats de protecció oficial a preu taxat i d'entitats de renda lliure. Atesa la situació actual del mercat immobiliari, els costos incorreguts per la Societat fins a la data i aquells que resten per imputar, així com els preus de venda previstos, estimats per la Societat, considerem que les esmentades existències no es podran realitzar pel valor que figuren a l'actiu del balanç a 31 de desembre de 2009. Atès que la Societat no ens ha pogut facilitar una valoració externa independent del valor raonable de les esmentades existències a 31 de desembre de 2009, no ens es possible determinar l'impacte de la situació exposada en els comptes anuals adjunts.
4. A 31 de desembre de 2009 la Societat presenta un fons de maniobra positiu per un import de 9.956.970,71 euros. Si mes no, un import de 18.762.177,49 euros d'aquest fons correspon a existències. Atesa aquesta situació, i el que hem comentat al paràgraf anterior, la continuïtat de la Societat resta condicionada a la realització dels seus actius corrents, com a mínim, per l'import que figura al balanç i/o el recolzament del seu accionista únic i/o a l'obtenció de finançament extern per continuar el desenvolupament dels seus projectes.

5. En la nostra opinió, excepte per qualsevol efecte que es pugui derivar de l'esmentat als paràgrafs 3 i 4 anteriors, els comptes anuals abreujats de l'exercici 2009 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 2009 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 i que guarden uniformitat amb els aplicats en l'exercici anterior.



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

Barcelona, 30 de juny de 2010

COL·LEGI
DE CENSORS JURATS
DE COMPTES
DE CATALUNYA

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

Any **2010** Núm. **20/10/11018**
CÒPIA GRATUITA

.....
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 2009

VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.

BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT AL 31 DE DESEMBRE DE 2009

ACTIU

(Imports expressats en euros)

	Notes de la memòria	2009	2008
ACTIU NO CORRENT		3.674.186,65	2.577.351,05
Immobilitzat intangible	5	312.636,38	352.103,07
Immobilitzat material	6	3.358.206,89	2.221.904,60
Inversions financeres a llarg termini		3.343,38	3.343,38
ACTIU CORRENT		19.558.119,08	21.010.916,09
Existències	7	18.762.177,49	19.584.843,72
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	8.1	508.783,80	1.231.505,71
Clients per ventes i prestacions de serveis		504.517,97	458.651,37
Altres deutors		4.265,83	772.854,34
Inversions financeres a curt termini		28.301,01	18.233,52
Periodificacions a curt termini		57.430,71	6.708,72
Efectiu i altres actius líquids equivalents		201.426,07	169.624,42
TOTAL ACTIU		23.232.305,73	23.588.267,14

PASSIU

(Imports expressats en euros)

	Notes de la memòria	2009	2008
PATRIMONI NET		1.035.669,34	1.129.873,70
Fons propis	10	1.017.738,53	1.108.612,36
Capital		581.647,80	581.647,80
Capital escriturat		581.647,80	581.647,80
Reserves		545.101,96	640.790,77
Resultats negatius d'exercicis anteriors		(-) 118.944,80	(-) 118.944,80
Resultat de l'exercici		9.933,57	5.118,59
Subvencions, donacions i llegats	12	17.930,81	21.261,34
PASSIU NO CORRENT		12.595.488,02	13.197.500,22
Deutes a llarg termini		11.698.488,02	13.197.500,22
Deutes amb entitats de crèdit	9.1	11.694.607,15	13.184.730,81
Creditors per arrendaments financers	6.4	3.880,87	12.769,41
Periodificacions a llarg termini		897.000,00	-
PASSIU CORRENT		9.601.148,37	9.260.893,22
Deutes a curt termini		2.174.351,32	2.259.311,34
Deutes amb entitats de crèdit	9.1	1.288.810,45	1.156.330,12
Creditors per arrendament financer	6.4	8.888,54	8.331,19
Altres deutes a curt termini	9.3	876.652,33	1.094.650,03
Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini		92.400,85	97.394,92
Creditors comercials i altres comptes a pagar	9.4	7.260.213,68	6.876.079,30
Proveïdors		1.768.785,60	1.761.224,79
Altres creditors		5.491.428,08	5.114.854,51
Periodificacions		74.182,52	28.107,66
TOTAL PASSIU		23.232.305,73	23.588.267,14

Handwritten signatures in blue ink, including a large signature on the left, a signature in the center, and several other signatures on the right and bottom.

VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.

COMPTES DE RESULTATS ABREUJATS DELS EXERCICIS 2009

(Imports expressats en euros)

	Notes de la memòria	2009	2008
Import net de la xifra de negocis	13.1	4.011.837,37	4.296.653,80
Aprovisionaments	13.3	(-)3.699.802,79	(-)4.314.627,29
Altres ingressos d'explotació		685.232,19	920.254,51
Despeses de personal	13.2	(-)787.309,65	(-)824.694,23
Altres despeses d'explotació	13.4	(-)246.986,99	(-)194.767,84
Amortització de l'immobilitzat		(-)139.169,85	(-)126.140,98
Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	12	3.330,53	2.486,03
Excés de provisions	13.6	-	192.597,54
Altres resultats d'explotació	13.5	206.739,48	63.649,30
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		33.870,29	15.410,84
Ingressos financers		60.849,43	80.621,21
Despeses financeres		(-)84.786,15	(-)90.913,46
RESULTAT FINANCER		(-)23.936,72	(-)10.292,25
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	11.2	9.933,57	5.118,59
Impost de societats		-	-
RESULTAT DE L'EXERCICI		9.933,57	5.118,59

Handwritten signatures in blue ink, including names like 'P. B. G.', 'Luis Torres', 'Luis', 'Luis', and 'Luis'.

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 2009

	Notes de la memòria	2009	2008
Resultat del compte de pèrdues i guanys	11.2	9.933,57	5.118,59
Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net			
Subvencions, donacions i llegats rebuts	12	-	11.260,00
Altres ajustos	10	(-)25.294,51	(-)35.194,68
Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net		(-)25.294,51	(-)23.934,68
Transferències al compte de pèrdues i guanys			
Subvencions, donacions i llegats rebuts	12	(-)3.330,53	(-)2.486,03
Total transferències al compte de pèrdues i guanys		(-)3.330,53	(-)2.486,03
TOTAL DE INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		(-)18.691,47	(-)21.302,12

Handwritten signatures in blue ink, including names like 'A. B. B.', 'J. B.', 'J. B.', 'J. B.', and 'J. B.'.

B) ESTAT ABREUJAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2009

	Capital escripturat	Reserves	Resultats negatius d'exercicis anterior	Resultado de l'exercici	Subvencions donacions i llegats rebut	TOTAL
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2008	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 dividends	-	(-)547.000,00	-	-	-	(-)547.000,00
SALDO, FINAL DE L'ANY 2008	581.647,80	640.790,77	(-)118.944,80	5.118,59	21.261,34	1.129.873,70
Ajustos per errors 2008 i anterior	-	(-)75.512,89	-	-	-	-
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2008	581.647,80	565.277,88	(-)118.944,80	5.118,59	21.261,34	1.054.360,81
Total ingressos i despeses reconeguts	-	(-)25.294,51	-	9.933,57	(-)3.330,53	(-)18.691,47
Aplicació del resultat de l'exercici 2008	-	5.118,59	-	(-)5.118,59	-	-
SALDO, FINAL DE L'ANY 2009	581.647,80	545.101,96	(-)118.944,80	9.933,57	17.930,81	1.035.669,34

VISERMA SERVEIS I MANTENIMENTS, S.L.U.

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI 2009

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.

Handwritten signatures in blue ink, including several illegible signatures and a circular stamp on the right side.

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 2009 i 2008 s'han preparat a partir dels registre comptables de la Societat, d'acord amb els principis i criteris comptables i criteris generalment acceptats, havent-se aplicat les disposicions legals vigents de caràcter comptable establertes pel 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'objecte de mostrar, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera de la Societat al 31 de desembre de 2009 i 2008, 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 2009, 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 de Registre i Valoració, havent-se aplicat tots els principis comptables obligatoris que poguessin tenir un efecte significatiu sobre les mateixes.

2.3 - Aspectes crítics de la valoració, estimació de la incertesa i judicis rellevants en l'aplicació de polítiques comptables

Els comptes anuals de l'exercici 2009 i 2008 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:

- La valoració dels actius per determinar l'existència de pèrdues per deterioració dels mateixos.
- La vida útil dels actius materials i 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.

2.4 - Comparació de la informació

Els comptes anuals de l'exercici 2009 i 2008 s'han formulat mitjançant l'aplicació de criteris uniformes de valoració, agrupació i classificació, de manera que la informació que es presenta és homogènia i comparable

2.5 - Moneda funcional i moneda de presentació

Els comptes anuals es presenten en euros, arrodonits a la unitat més propera, que és la moneda funcional de presentació de la Societat.

Handwritten signatures in blue ink, including a circular stamp with a signature inside.

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 2009:

<u>Base per repartir</u>	
Pèrdues i Guanys	<u>9.933,57</u>
<u>Distribució</u>	
Reserva Voluntària	<u>9.933,57</u>
	<u>9.933,57</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 eventuales 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 eventuales 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 reconeguim pèrdues per deteriorament, s'avalua l'existència d'indicis 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

Handwritten signatures in blue ink, including a large circular stamp with a signature inside.

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.

Les diferències temporaries 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.

~~Handwritten signature~~
Handwritten signature
Handwritten signature

Handwritten signature: M. Azuer
Handwritten signature: [unclear]

Handwritten signature: [unclear]
Handwritten signature: [unclear]

Handwritten signature: [unclear]

Handwritten signature: [unclear]

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

The bottom of the page contains several handwritten signatures and scribbles in blue ink. On the left, there is a large, messy scribble. Below it, there are two distinct signatures. In the center, there is a signature that appears to be 'M. Aznar' with a flourish underneath. To the right of this, there is another signature that is partially obscured by a horizontal line. On the far right, there is a large, circular scribble at the top, and below it, a signature that looks like 'ALB'.

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 els exercicis 2009 i 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
Altes	-	-	-	-
Saldo a 31.12.09	390.000,00	868,23	11.275,30	402.143,53
Amortització acumulada				
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
Altes	(-) 39.000,00	-	(-) 466,69	(-) 39.466,69
Saldo a 31.12.09	(-) 78.000,00	(-) 868,23	(-) 10.638,92	(-) 89.507,15
Valor Net	312.000,00	-	1.103,07	312.636,38

5.2 - Les altes de l'exercici 2008 corresponen a l'adquisició de la concessió d'exploració del camp de futbol del municipi de Vilassar de Dalt.

The bottom of the page contains several handwritten signatures in blue ink. On the right side, there is a circular stamp with a signature inside. Below the main text, there are several more signatures, some of which are crossed out with a large 'X'.

- 5.3 - El cost d'adquisició dels elements totalment amortitzats a 31 de desembre de 2009 és de 10.729,33 euros, elements que ja es trobaven totalment amortitzats a 31 de desembre de 2008 i correspon majoritàriament a aplicacions informàtiques i a la propietat industrial.

Nota 6 - IMMOBILITZAT MATERIAL

- 6.1 - Els moviments experimentats pels comptes d'aquest epígraf en els exercicis 2009 i 2008 han estat els següents:

<u>Cost</u>	<u>Terrenys i construccions</u>	<u>Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material</u>	<u>Total</u>
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
Altes	1.146.355,81	89.649,64	1.236.005,45
Saldo a 31.12.09	3.465.883,14	386.418,60	3.852.301,74
<u>Amortització acumulada</u>			
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
Altes	(-)52.122,33	(-)47.580,83	(-)99.703,16
Saldo a 31.12.09	(-)269.908,95	(-)224.185,90	(-)494.094,85
Valor Net	3.195.974,19	162.232,70	3.358.206,89

- 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.

[Handwritten signatures and stamps in blue ink, including a circular stamp and several illegible signatures.]

L'alta més significativa de l'exercici 2009 correspon a les places de rotació del pàrking de Can Manyer que es van posar en funcionament al 4rt trimestre de l'any.

- 6.3 - El valor dels elements d'immobilitzat material totalment amortitzats a 31 de desembre de 2009 i 2008 presenta el següent detall:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
• Maquinària	29.967,99	12.564,75
• Utillatge	20.200,75	14.831,23
• Equips per a processos d'informació	21.799,95	21.169,50
• Altre immobilitzat material	300,51	300,51
	<u>72.269,20</u>	<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 2009, és la següent:

	<u>Leasing Grua</u>	
Reconeixement inicial del bé (valor raonable)	42.211,34	
Venciment	16/04/2011	
Total número quotes	60	
	<u>Exercici 2009</u>	<u>Exercici 2008</u>
Número de quotes pendents	16	28
Import capital satisfet	8.321,19	7.803,96
Import despesa financera de l'exercici	1.124,69	1.651,92
Pagaments mínims futurs	12.607,84	22.063,72
Opció de compra	787,99	787,99
	<u>13.395,83</u>	<u>22.851,71</u>
Despeses financers no devengades	<u>(-) 626,42</u>	<u>(-) 1.751,11</u>
Valor actual	<u>12.769,41</u>	<u>21.100,60</u>

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

[Handwritten signatures and scribbles in blue ink, including a large signature at the top right and several others below.]

Venciment	Exercici 2009	
	Pagaments mínim	Valor actual
2010	9.455,88	8.888,54
2011	3.939,95	3.880,87
	13.395,83	12.769,41
	Part corrent	8.888,54
	Total no corrent	3.880,87

Nota 7 - EXISTÈNCIES

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

	2009	2008
Pla Parcial PP12	4.860.450,28	3.130.304,86
Projecte Can Manyer	11.050.595,47	13.625.690,71
Promoció Vidal i Barraquer	173.555,35	140.349,85
Promoció Can Sabatés-Can Cabanyes	213.974,86	447.682,22
Cases Ravalet	1.551.096,52	1.470.455,29
CAP La Quintana	22.445,80	9.218,16
Mercat municipal	2.006,16	400,40
Sòl rústega Vallmorena	788.370,08	760.742,23
Ravalet - Can Reig	99.682,97	-
Saldo al 31.12	18.762.177,49	19.584.843,72

- 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 consistien 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 de Can Manyer, Can Sabatés-Can Cabanyes i Vidal i Barraquer ja han finalitzat i durant els exercicis 2009 i 2008 s'han lliurat als compradors la major part dels habitatges i pàrquings.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

- 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:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Clients per vendes i prestacions de serveis:		
- Clients, empreses del grup (Nota 14)	434.153,11	434.784,65
- Clients per prestació de serveis	71.269,02	24.770,88
- Provisions per deteriorament	(-) 904,16	(-) 904,16
	<u>504.517,97</u>	<u>458.651,37</u>
Altres deutors:		
- Deutors varis	81.583,43	182.435,36
- Provisions per deteriorament	(-) 81.583,43	(-) 81.583,43
- Administracions públiques (Nota 11)	2.915,19	671.857,41
- Altres	1.350,63	145,00
	<u>4.265,82</u>	<u>772.854,34</u>
	<u>508.783,79</u>	<u>1.231.505,71</u>

Nota 9 - PASSIUS FINANCERS

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

9.1 - Deutes a llarg termini

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

Handwritten signatures in blue ink, including a large signature on the right and several others on the left and bottom.

Cost	Creditors per arrendaments		Total
	Deutes amb entitats de crèdit	financers	
Cost a 01.01.08	12.139.128,97	21.100,60	12.160.229,57
Altes	4.851.853,93	-	4.851.853,93
Baixes	(-)3.649.724,19	-	(-)3.649.724,19
Reclassificacions a curt termini	(-)156.527,90	(-)8.331,19	(-)164.859,09
Saldo a 31.12.08	13.184.730,81	12.769,41	13.197.500,22
Altes	1.370.293,20	-	1.370.293,20
Baixes	(-)2.683.179,14	-	(-)2.683.179,14
Reclassificacions a curt termini	(-)177.237,72	(-)8.888,54	(-)186.126,26
Saldo a 31.12.09	11.694.607,15	3.880,87	11.698.488,02

La classificació per venciment dels passius financers en vigor a 31 de desembre de 2009 es mostra en el següent quadre-resum:

Handwritten signatures in blue ink, including names like 'P. B. B.', 'N. B. B.', and others, arranged in a grid-like pattern.

Capital/ Límit	Venciment en anys					Total Llarg termini	Total Curt termini	Total
	2011	2012	2013	2014	2015 en endavant			
Venciment final	Disponíble							
Préstecs hipotecaris:								
Caixa Laietana 1 – Can Manyer	3.450.379,63	42.660,49	44.085,37	45.557,85	3.318.075,92	3.450.379,63	-	3.450.379,63
Caixa Laietana 2 – Can Manyer	1.693.700,00	20.940,90	21.640,34	22.363,14	1.628.755,62	1.693.700,00	-	1.693.700,00
Caixa Laietana 3 – Can Manyer	3.667.289,86	45.342,36	46.856,83	48.421,88	3.526.668,79	3.667.289,86	-	3.667.289,86
La Caixa – Can Sabatés	1.917.042	3.020,01	3.143,08	3.271,17	104.662,48	116.998,50	2.101,51	119.100,01
Caixa Laietana – Cases Ravalet (1 ^a)	675.000	9.690,83	10.297,14	10.941,38	619.601,93	659.651,49	8.583,20	668.234,69
Caixa Laietana – Cases Ravalet (2 ^a)	750.000	7.291,85	10.213,63	10.804,70	721.689,82	750.000,00	-	750.000,00
Préstecs mercantils:								
BBVA – Nau brigada	1.600.000,00	88.888,80	88.888,80	88.888,80	733.332,60	1.088.887,80	88.888,80	1.177.776,60
Caja Madrid - Vallmorena	400.000,00	267.699,87	-	-	-	267.699,87	132.300,13	400.000,00
		368.610,64	217.835,24	225.125,19	230.248,92	11.694.607,15	231.873,64	11.926.480,79
Pòlisses de crèdit:								
Banesto	200.000	-	-	-	-	-	199.441,01	199.441,01
La Caixa	1.000.000	-	-	-	-	-	882.528,57	882.528,57
		-	-	-	-	-	1.081.969,58	1.081.969,58
Interessos:								
Meritats no vençuts		-	-	-	-	-	(-) 25.032,77	(-) 25.032,77
Arrendament financer:								
Leasing Grua	42.211,34	3.880,87	-	-	-	3.880,87	8.888,54	12.769,41
Deutes amb entitats de crèdit	372.491,51	217.835,24	225.125,19	230.248,92	10.652.787,16	11.698.488,02	1.297.698,99	12.996.187,01

9.2 - Periodificacions a llarg termini

L'epígraf de Periodificacions a llarg termini correspon als diners cobrats a 31 de desembre de 2009 per VISERMA en concepte de cànon anticipat de la concessió d'obra pública per a la construcció i explotació del servei del mercat municipal. La concessió s'iniciarà a l'exercici 2011 i tindrà una durada de 40 anys.

9.3 - Deutes a curt termini

L'epígraf Altres deutes a curt termini a 31 de desembre de 2009 i 2008 es compona de les següents partides:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
▪ Dividend actiu a pagar	294.706,45	547.000,00
▪ Fiances rebudes a curt termini:		
- Obres	574.062,27	545.863,16
- Altres fiances	7.426,87	1.786,87
▪ Altres deutes a curt termini:	456,74	-
	<u>876.652,33</u>	<u>1.094.650,03</u>

9.4 - Creditors comercials i altres comptes a pagar

La composició a 31 de desembre de 2009 i 2008 dels creditors comercials i altres comptes a pagar és la següent:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
▪ Proveïdors:		
- Proveïdors per obres i serveis	1.768.785,60	1.761.224,79
▪ Altres creditors:		
- Creditors per prestacions de serveis	287.855,26	217.397,53
- Acomptes de clients (requeriment de quotes)	5.073.195,88	4.411.318,05
- Acomptes de clients (habitatges i pàrkings)	78.360,56	450.722,45
- Administracions públiques (Nota 11)	52.016,38	35.416,48
	<u>5.491.428,08</u>	<u>5.114.854,51</u>
	<u>7.260.213,68</u>	<u>6.876.079,30</u>

Nota 10 - FONS PROPIS

10.1 - Capital social

El capital social, sense variació en l'exercici 2009, 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.

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 2009 la dotació practicada per distribució del resultat de l'exercici 2008, en virtut de l'acord adoptat per la Junta General d'Accionistes del 25 de juny de 2009.

Nota 11 - SITUACIÓ FISCAL

11.1 - Els saldos a 31 de desembre de 2009 i 2008 amb Administracions Públiques són els següents:

Handwritten signatures in blue ink, including names like 'P. Aznar' and 'J. Serra'.

Descripció	2009		2008	
	Saldos deutors	Saldos creditors	Saldos deutors	Saldos creditors
• Hisenda Pública:				
- Deutora per IVA a compensar	-	-	484.158,54	-
- Deutora per IVA suportat diferit	-	-	184.973,82	-
- Deutora per Impost de societats	2.915,19	-	2.725,05	-
- Creditora per IVA	-	14.708,29		
- Creditora per IRPF retencions practicades	-	19.990,26	-	15.341,11
• Organismes de la Seguretat Social:				
- Seguretat social creditora, quotes desembre	-	17.317,83	-	20.075,37
	2.915,19	52.016,38	671.857,41	35.416,48

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	9.933,57
Diferències Permanents:	
-Despeses pòliza de crèdit exercici 2008	(-)11.994,51
-Donació al Museu Arxiu Municipal exercicis anteriors	(-)13.300,00
-Defecte provisió despeses gestió PP12 exercici 2008	(-)75.512,89
BASE IMPOSABLE DE L'EXERCICI	(-) 90.873,83

A l'exercici 2009 no s'ha enregistrat despesa per l'impost atès que la base imposable de l'impost és negativa per import de 90.873,83 euros.

[Handwritten signatures and stamps in blue ink, including a circular stamp on the right side.]

Són susceptibles de compensació amb eventuais bases imposables positives futures les bases imposables negatives originades en l'exercici 2009.

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. A l'exercici 2009, les despeses de formació de personal han estat de 1.400 euros i l'import de la deducció estimada de 79,43 euros. El termini màxim per a aplicar aquestes deduccions és la liquidació de l'exercici 2010.

Nota 12 - SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Els moviments d'aquest epígraf durant els exercicis 2009 i 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	<u>(-) 2.486,03</u>
Saldo al 31.12.08	<u>21.261,34</u>
Altes	-
Traspassos a resultats	<u>(-) 3.330,53</u>
Saldo al 31.12.09	<u>17.930,81</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 2009 i 2008:

A collection of handwritten signatures in blue ink, including names like 'P. Aznar', 'J. M. Díaz', and 'L. Caparrós'. The signatures are scattered across the bottom half of the page.

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Vendes d'habitatges	3.388.410,02	3.723.052,21
Piscina municipal	306.604,14	301.275,38
Aules d'activitats	126.773,23	81.353,95
Obres, manteniments i neteja	37.132,89	77.465,42
Casal d'estiu	34.594,08	45.458,46
Zones blaves	25.835,15	21.500,66
Serveis de grua	44.924,31	14.073,35
Explotació camp de futbol	30.288,54	14.015,54
Altres serveis	17.275,01	18.458,83
	<u>4.011.837,37</u>	<u>4.296.653,80</u>

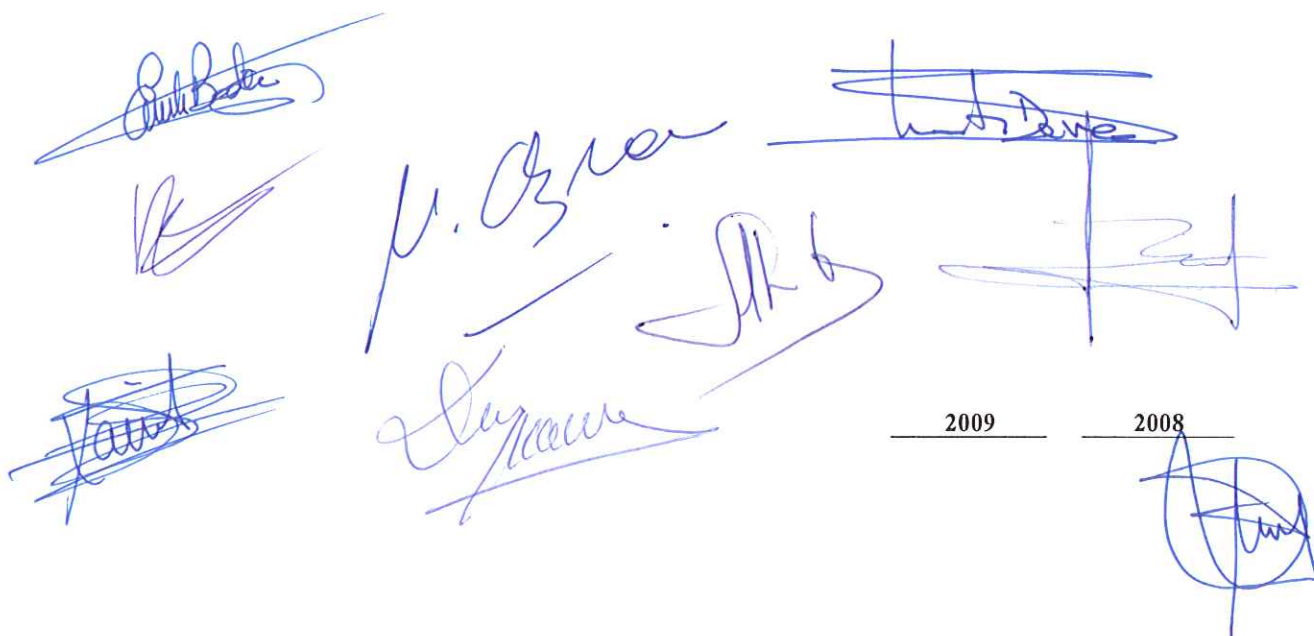
- 13.2 - L'epígraf càrregues socials corresponen principalment al cost de les quotes patronals de la seguretat social, i es detalla de la següent manera:

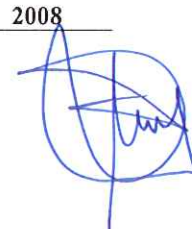
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	164.299,24	173.141,00
Altres despeses socials	1.400,00	798,00
	<u>165.699,24</u>	<u>173.939,00</u>

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

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
▪ Variació d'existències: costos promocions habitatges venuts	3.401.943,29	4.009.966,86
▪ Treballs realitzats per altres empreses	243.918,37	241.593,64
▪ Compres	53.941,13	63.066,79
	<u>3.699.802,79</u>	<u>4.314.627,29</u>

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



	<u>2009</u>	<u>2008</u>
		

▪ Serveis exteriors		
Arrendament i cànons	2.265,80	1.227,01
Reparacions i conservació	27.132,31	20.697,27
Serveis de professionals independents	83.556,47	75.475,88
Transports	25,00	-
Primes d'assegurances	16.149,42	22.062,66
Serveis bancaris i similars	12.469,95	4.356,01
Publicitat, propaganda i relacions públiques	19.742,64	1.988,12
Subministraments	33.094,51	30.327,54
Altres serveis	42.496,13	32.436,37
	<u>236.932,23</u>	<u>188.570,86</u>
▪ Tributs	10.054,76	8.116,46
▪ Variació provisió insolvències crèdit	-	(-) 1.919,48
	<u>246.986,99</u>	<u>194.767,84</u>

13.5 - Els Altres Resultats d'Explotació dels exercicis 2009 i 2008 corresponen fonamentalment als següents conceptes:

	2009	2008
Ingressos:		
Sentència favorable Anònima St. Genís	-	41.830,45
Retorn sanció IRPF	7.806,33	-
Retorn ingressos indeguts	195.500,75	-
Regularització saldos creditors	4.205,40	24.322,78
	<u>207.512,48</u>	<u>66.153,23</u>
Despeses:		
Regularització saldos deutors	(-) 773,00	(-) 2.503,93
Altres Resultats d'Explotació:	<u>206.739,48</u>	<u>63.649,30</u>

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 2009 i 2008 són els següents:

Handwritten signatures in blue ink, including names like 'Paul Bode', 'L. Orner', 'M. Dorca', and others, some with circular stamps.

	2009		2008	
	Saldos deutors	Saldos creditors	Saldos deutors	Saldos creditors
Ajuntament Vilassar de Dalt:				
- Per serveis i obres diverses	385.965,98	87.239,12	567.308,73	97.394,92
Museu Arxiu Municipal	-	5.161,73	6.308,35	-
Consorci Teatral i Cultural La Massa	48.187,13	-	31.155,31	-
	434.153,11	92.400,85	604.772,39	97.394,92

b) Les transaccions entre VISERMA i l'Ajuntament de Vilassar, el Museu Arxiu Municipal i el Consorci Teatral i Cultural La Massa durant els exercicis 2009 i 2008 s'exposen a continuació:

	2009		2008	
	Ingressos	Despeses/ inversions	Ingressos	Despeses/ inversions
Ajuntament Vilassar de Dalt:				
- Per prestacions de serveis diversos	523.922,47	70.000,00	657.995,80	-
- Lloguer nau de serveis Can Robinat	135.429,96	-	133.297,20	-
- Concessió explotació Camp Futbol	-	-	-	390.000,00
Museu Arxiu Municipal				
- Servei de neteja i altres serveis	5.925,83	-	5.643,60	-
- Ordenança museu, forns romans	-	-	7.355,85	-
- Catalogadora	-	-	5.068,50	-
- Donació	13.300,00	-	-	-
Consorci Teatral i Cultural La Massa				
- Servei de neteja	14.682,60	-	25.559,37	-
	693.260,86	70.000,00	834.920,32	390.000,00

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 26.000,- euros en concepte de prima d'assistència durant l'exercici 2009, a raó de 200,- 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 6.000,- euros en concepte de retribució.

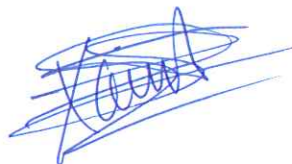
VISERMA no ha concedit a cap membre del Consell d'administració préstecs ni ha assumit obligacions pel seu compte, i tampoc hi ha compromisos en matèria de pensions i assegurances de vida.

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 els exercicis 2009 i 2008, detallat per categories i sexes, és la següent:

	2009			2008		
	Home	Dona	Total	Home	Dona	Total
Conseller	1	-	1	2	-	2
Gerent	0,8	-	0,8	1	-	1
Arquitecte	1	-	1	1	-	1
Aparellador	1	-	1	1	-	1
Coord. Administració	1	-	1	1	-	1
Tècnic economista	1	-	1	1	-	1
Professors	4,05	9,05	13,1	1	10	11
Administratiu	-	1	1	-	1	1
Oficial	3	-	3	5	-	5
Vigilant	-	-	-	1	-	1
Operari	2	-	2	1	-	1
Peó	4	4	8	3	5	8
Plantilla mitja	18,9	14	32,9	18	16	34

Vilassar de Dalt, 30 de març de 2010

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'S. B.', with a long horizontal stroke underneath.A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'L. D.', with a long horizontal stroke underneath.A handwritten signature in blue ink, enclosed within a circular scribble.A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'R.', with a long horizontal stroke underneath.A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'P. B.', with a long horizontal stroke underneath.A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'L. M.', with a long horizontal stroke underneath.A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'J. H.', with a long horizontal stroke underneath.A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'F.', with a long horizontal stroke underneath.A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'X. C.', with a long horizontal stroke underneath.

ELS MEMBRES DEL CONSELL D'ADMINISTRACIÓ

LLORENÇ ARTIGAS I PLANAS



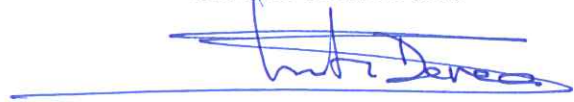
XAVIER SABORIT SALCEDO



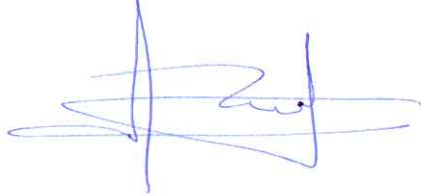
EMILI BADIA COMAS



SANTI DORCA PONS



BENET OLIVA RICOS



JAUME FLORIACH SOLER



MIREIA AZUARA ROBLES



ROBERT SAMÓ GARCIA



DIEGO MARIN UFANO



FRANCISCO LLONGUERAS BELTRAN

JOSEP MARIA VIVES MARTINEZ
