

1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

22 ARROBA BCN, S.A. (en endavant la Societat) fou constituïda el 10 de novembre de 2000, prèvia autorització de la seva constitució i Estatuts per part del Plenari del Consell Municipal de l'Ajuntament (en endavant l'Ajuntament) en la sessió de 21 de juliol de 2000. La seva durada és indefinida.

La Societat resta inscrita al Registre Mercantil de Barcelona, Full 224466, Foli 0194, Volum 33287, Inscripció 1era. El seu domicili social es troba al carrer Avila nº128, 3ª planta, 08018 Barcelona.

Constitueix l'objecte de la Societat el desenvolupament i l'execució de tota mena d'actuacions urbanístiques referides a les àrees industrials i productives de la ciutat de Barcelona amb qualificació urbanística 22@ i vinculades, tant pel que fa al planejament com a la seva gestió, projecció i execució; la planificació, promoció, disseny, construcció i gestió d'infraestructures, serveis urbans, equipaments i espais públics; i la promoció nacional i internacional de les àrees industrials i productives referides, així com l'impuls per la creació d'empreses i activitats vinculades a les tecnologies de la informació i les comunicacions.

L'àmbit territorial on actua la Societat és el municipi de Barcelona.

Per a desenvolupar el seu objecte social, la Societat pot desenvolupar les següents activitats:

- a) Redactar directament o mitjançant contractació de tercers projectes d'urbanització, edificació i obra civil, adjudicar les obres corresponents, dirigir i controlar la seva execució i recepcionar-les.
- b) Redactar instruments de planejament i de gestió urbanística.
- c) Executar el planejament urbanístic aprovat per l'Ajuntament per qualsevol dels sistemes d'actuació previstos legalment i subscriure els convenis urbanístics, podent resultar beneficiaris de les quotes d'urbanització que eventualment puguin aprovar-se.
- d) Adquirir, transmetre, constituir, modificar i extingir tota classe de drets reals i personals sobre béns mobles i immobles que autoritzi la legislació vigent.
- e) Actuar com a beneficiària d'expropiacions.
- f) Subscriure convenis amb els organismes competents que puguin col·laborar, per raó de la seva competència, en l'optimització de la gestió.
- g) Vendre, si és necessari anticipadament, els solars resultants de l'ordenació urbanística.
- h) Gestionar els serveis implantats fins que no siguin formalment assumits per l'entitat corresponent.
- i) Gestionar processos d'adjudicació en règim de concessió d'instal·lacions i equipaments.
- j) Rebre ajuts i subvencions i accedir al mercat de capitals a través de les operacions de préstec o qualsevol modalitat de captació de recursos.

- k) Intervenir, participar, organitzar, desenvolupar i gestionar totes aquelles activitats mercantils relacionades amb l'objecte social, sigui des d'una perspectiva financera com immobiliària, hipotecària i registral, tant per compte propi o aliè.
- l) Promoure tota mena d'accions destinades a divulgar les possibilitats de les àrees industrials de la ciutat de Barcelona i a atreure i estimular la implantació d'empreses i activitats econòmiques.

Per Decret d'Alcaldia de data 19 de març de 2001, l'Ajuntament va encarregar a la Societat la realització de les actuacions incloses en l'àmbit territorial determinat per la Modificació del Pla General Metropolità per a la renovació de les àrees industrials del Poblenou, districte 22@Barcelona.

Per altra banda, el Plenari del Consell Municipal en sessió del dia 22 de març de 2002 va encarregar a la Societat la gestió i administració de tots els sòls i aprofitaments urbanístics dins l'àmbit 22@, havent de donar compte a l'Ajuntament de les actuacions realitzades.

La Societat pertany a Barcelona d'Infraestructures Municipals, SA, la qual posseeix el 100% de les accions de la Societat, sent l'Ajuntament de Barcelona el dominant últim.

Les xifres contingudes en tots els estats comptables que formen part dels comptes anuals estan expressades en euros amb decimals, que és la moneda de presentació i funcional de la Societat.

2. BASES DE PRESENTACIÓ

1) Imatge fidel

Els Comptes Anuals adjunts s'han preparat a partir dels registres comptables de la Societat i es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent i amb les normes establertes al Pla General de Comptabilitat aprovat mitjançant el Reial Decret 1514/2007, amb objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat, així com la veracitat dels fluxos d'efectiu incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu.

Aquests comptes anuals, formulats pels Administradors de la Societat, es sotmetran a l'aprovació de l'Accionista Únic i s'estima que seran aprovats sense cap modificació.

No existeix cap principi comptable o criteri de valoració que, tenint un efecte significatiu als comptes anuals, s'hagi deixat d'aplicar.

La societat formula els Comptes Anuals en format normal.

2) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

Les principals estimacions i judicis considerats en els Comptes Anuals són les següents:

- Vides útils dels elements d'immobilitzat material i actius intangibles (veure notes 4.1 i 4.2).
- Valor raonable dels instruments financers (Veure notes 4.4 i 4.6).

La preparació dels Comptes Anuals requereix la realització per part de la Societat de determinades estimacions comptables i la consideració de determinats elements de judici.

Aquests són avaluats contínuament i es basen en l'experiència històrica i altres factors, incloses les expectatives de successos futurs, que s'han considerat raonables.

Si bé les estimacions considerades s'han realitzat sobre la millor informació disponible a la data de formulació dels presents comptes anuals, qualsevol modificació en el futur d'aquestes estimacions s'aplicaria de forma prospectiva des d'aquell moment, reconeixent l'efecte del canvi en l'estimació realitzada en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en qüestió.

3) Comparabilitat de la informació

Els comptes anuals dels exercicis 2008 i 2009 s'han formulat d'acord amb l'estructura establerta pel Pla General de Comptabilitat, havent seguit en la seva elaboració criteris uniformes de valoració, agrupació, classificació i unitats monetàries, de manera que la informació presentada és homogènia i comparable.

3. PROPOSTA DE DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

La proposta de distribució de resultats de l'exercici 2009 formulada pels Administradors de la Societat i que serà presentada a l' Accionista Únic per a la seva aprovació és la següent:

	Euros
Base de repartiment	
Pèrdues i guanys	18.491,21
Aplicació	
Reserva legal	18.491,21

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

4.1 Immobilitzat intangible

Dins l'epígraf d'immobilitzat intangible es situa la partida d'aplicacions informàtiques. Aquesta es refereix principalment als imports satisfets per l'accés a la propietat o pel dret a l'ús de programes informàtics, únicament en els casos que es preveu que la seva utilització abastarà diversos exercicis.

Les aplicacions informàtiques figuren valorades al seu cost d'adquisició i s'amortitzen en funció de la seva vida útil que és de 3 anys. Les despeses de manteniment d'aquestes aplicacions informàtiques es carreguen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici que es produeixen.

4.2 Immobilitzat material

L'immobilitzat material es comptabilitza pel seu cost d'adquisició menys l'amortització i l'import acumulat de qualsevol eventual pèrdua de valor.

Dins d'aquest epígraf s'inclouen les despeses produïdes en l'adquisició d'instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material per tal de dur a terme l'activitat de la societat.

Els costos d'ampliació, modernització o millora dels béns de l'immobilitzat material s'incorporen a l'actiu com major valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o allargament de la seva vida útil, i sempre que sigui possible conèixer o estimar el valor comptable dels elements que resulten donats de baixa de l'inventari per haver estat substituïts.

Els costos de reparacions importants s'activen i s'amortitzen durant la vida útil estimada dels mateixos, mentre que les despeses de manteniment recurrents es carreguen en el compte de pèrdues i guanys durant l'exercici que incorre en ells.

L'amortització de l'immobilitzat material, es calcula sistemàticament pel mètode lineal en funció de la seva vida útil estimada, atenent a la depreciació efectivament soferta pel seu funcionament, ús i gaudi. Les vides útils estimades són:

	<u>Anys de vida útil estimada</u>
Altres Instal·lacions	2 - 5
Mobiliari	2 - 10
Equips per a processos d'informació	4

Quan el valor comptable d'un actiu és superior al seu import recuperable estimat, el seu valor es redueix de forma immediata fins al seu import recuperable.

Les pèrdues i guanys per la venda d'immobilitzat material es calculen comparant els ingressos obtinguts per la venda amb el valor comptable i es registren en el compte de pèrdues i guanys.

La Societat avalua, a cada data de tancament del balanç, si existeix algun indicatiu de deteriorament del valor d'alguns actius. Si existís tal indicatiu, la Societat estimarà l'import recuperable de l'actiu, entenent com el major entre el valor raonable de l'actiu menys els costos per a la seva venda i el seu valor en ús. Per a determinar el valor en ús d'un actiu, les entrades d'efectiu futures que aquest s'estima que generarà es descompten al seu valor actual utilitzant una taxa de descompte que reflexa el valor actual del diner a llarg termini i els riscos específics de l'actiu.

En el cas que l'actiu analitzat no generi fluxos de caixa per sí mateix independentment d'altres actius, s'estimarà el valor raonable o en ús de la unitat generadora d'efectiu (grup més petit identificable d'actius que genera fluxos d'efectiu identificables per separat d'altres actius o grups d'actius) on s'inclou l'actiu. En el cas d'existir pèrdues per deteriorament en una unitat generadora d'efectiu, en primer lloc es reduirà l'import en llibres dels actius de forma proporcional al valor en llibres de

cadascun d'ells respecte a la mateixa.

Les pèrdues per deteriorament (excés del valor en llibres de l'actiu sobre el seu valor recuperable) es reconeixen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

Al tancament de cada exercici, en el cas que en exercicis anteriors la Societat s'hagi reconegut pèrdues per deteriorament d'actius, s'avalua si existeixen indicis de que aquestes hagin desaparegut o disminuït, estimant-se en el seu cas el valor recuperable de l'actiu deteriorat.

Una pèrdua per deteriorament reconeguda en exercicis anteriors únicament es revertiria si s'hagués produït un canvi en les estimacions utilitzades per a determinar l'import recuperable de l'actiu des de que la última pèrdua per deteriorament fos reconeguda. Si aquets fos el cas, el valor en llibres de l'actiu s'incrementarà fins el seu valor recuperable, no podent-ho excedir el valor en llibres que s'hagués registrat, net d'amortització, de no haver-se reconegut la pèrdua per deteriorament per a l'actiu en anys anteriors. Aquesta reversió es registraria en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

4.3 Immobilitzat per compte de l'Ajuntament i entitats del Grup

Amb data 18 de juny de 2008, l'Ajuntament va aprovar, mitjançant Decret d'Alcaldia, el procediment aplicable a les inversions realitzades per organismes públics i privats per encàrrec d'aquest.

Segons aquest Decret, quan els esmentats organismes disposin de les certificacions, factures o justificacions de l'obra feta, les lliuraran a l'Ajuntament o a l'entitat corresponent mitjançant una relació, a fi i efecte de la seva incorporació a l'inventari municipal. Aquests lliuraments d'actius es formalitzen mitjançant les corresponents factures a càrrec de l'Ajuntament i entitats del grup.

D'acord amb la normativa aplicable, la Societat registra comptablement aquestes transaccions utilitzant comptes de balanç sense afectar al compte de pèrdues i guanys.

4.4 Actius financers

La Societat fixa la categoria dels seus actius financers en el moment del seu reconeixement inicial i revisa la mateixa a cada data de tancament, en base a les decisions adoptades per la Direcció. Aquesta classificació depèn de la finalitat per la qual aquestes inversions han estat adquirides.

De forma general, en el balanç adjunt es classifiquen com corrents els actius financers amb venciment igual o inferior a l'any, i com no corrents si el seu venciment supera aquest període.

La Societat registra la baixa d'un actiu financer quan s'ha extingit o s'han cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer, sent necessari que s'hagin transferit de forma substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat, que en el cas concret de comptes a cobrar, s'entén que aquest fet es produeix en general si s'han transmès els riscos d'insolvència i de mora.

Els actius financers de la Societat es classifiquen en les següents categories:

a) Partides a cobrar

Son actius financers no derivats amb cobraments fixes o determinables que no cotitzen en un mercat actiu i es valoren pel valor nominal del seu deute, que és similar al seu valor raonable en el moment inicial. Aquest valor és minorat, en el seu cas, per la corresponent provisió d'insolvències (pèrdua per deteriorament de l'actiu), quan existeix evidència objectiva que no es cobrarà la totalitat de l'import comptabilitzat, amb efecte al compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

Aquest epígraf correspon principalment a:

- Dipòsits i fiances realitzats d'acord amb la legislació vigent registrats pel seu valor nominal.
- Comptes a cobrar per operacions comercials, les quals es valoren pel valor nominal del seu deute, que és similar al seu valor raonable en el moment inicial. Aquest valor és minorat, si escau, per la corresponent provisió d'insolvències (pèrdua per deterioració de l'actiu), quan existeix evidència objectiva que no es cobrarà la totalitat de l'import degut, amb efecte en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici.
- Comptes a cobrar per l'equivalent econòmic de les cessions obligatòries de sòl i quotes urbanístiques, en compliment del sistema de càrregues urbanístiques previst en la MPGM i segons els requeriments formulats als propietaris de sòl, del districte 22@ Barcelona. També s'inclou el saldo pendent de cobrament de quotes requerides als propietaris de sòl dels diferents processos reparcel·latoris que estan en procés de desenvolupament. Aquests imports estan majoritàriament garantits mitjançant càrregues dels projectes de reparcel·lació inscrits en el registre de la propietat.

Al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries per deterioració de valor si existeix evidència objectiva que no es cobraran tots els imports que es deuen.

b) Inversions en el patrimoni de empreses del grup, multigrup i associades

Es valoren pel seu cost menys, si escau, l'import acumulat de les correccions per deterioració del valor. No obstant això, quan existeix una inversió anterior a la seva qualificació com empresa del grup, multigrup o associada, es considera com cost de la inversió el seu valor comptable abans de tenir aquesta qualificació. Els ajustaments valoratius previs comptabilitzats directament en el patrimoni net es mantenen en aquest fins que es donen de baixa.

Si existeix evidència objectiva que el valor en llibres no és recuperable, s'efectuen les oportunes correccions valoratives per la diferència entre el seu valor en llibres i l'import recuperable, entès aquest com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu derivats de la inversió. Excepte millor evidència de l'import recuperable, en l'estimació de la

deterioració d'aquestes inversions es pren en consideració el patrimoni net de la societat participada corregit per les plusvàlues tàcites existents en la data de la valoració. La correcció de valor i, si escau, la seva reversió es registra en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici que es produeix.

4.5 Fons Propis

El capital social està representat per accions ordinàries.

Els costos d'emissió de noves accions o opcions es presenten directament contra el patrimoni net, com menors reserves.

4.6 Passius financers

S'inclouen sota aquesta categoria les següents tipologies de passius per naturalesa:

- Fiances i dipòsits rebuts tant a llarg com a curt termini que figuren registrats en l'epígraf "Altres passius financers", i que tenen la seva contrapartida a l'epígraf d'"Altres actius financers".
- Creditors comercials i altres comptes a pagar.

La Societat fixa la categoria dels seus passius financers en el moment del seu reconeixement inicial i revisa la mateixa a cada data de tancament, en base a les decisions adoptades per la Direcció. Aquesta classificació depèn de la finalitat pels quals aquests passius han estat formalitzats.

De forma general, en el balanç adjunt es classifiquen com a corrents els passius financers amb venciment igual o inferior a l'any, i com a no corrents si el venciment supera aquest període.

La baixa d'un passiu financer es reconeixerà quan l'obligació que genera s'hagi extingit.

El deute financer es reconeix inicialment per l'import del valor raonable, registrant-se també les despeses necessàries per a la seva obtenció. En períodes posteriors, la diferència entre els fons obtinguts (nets de les despeses necessàries per a la seva obtenció) i el valor de reemborsament, en el cas que l'hagués i fora significativa, es reconeix en el compte de pèrdues i guanys durant la vida del deute d'acord amb el tipus d'interès efectiu.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual es valoren, tant en el moment inicial com posteriorment, pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

En el cas de produir-se una renegociació de deutes existents, es considera que no existeixen modificacions substancials del passiu financer quan el prestador del nou préstec és el mateix que el que va atorgar el préstec inicial i el valor actual dels fluxos d'efectiu, incloent les comissions netes, no difereix en més d'un 10% del valor actual

dels fluxos d'efectiu pendents de pagar del passiu original calculat sota aquest mateix mètode.

4.7 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, ja que atenent el que disposa l'article 34 del RD Llei 4/2005 de text refós de la llei del Impost sobre Societats, li és aplicable la bonificació del 99% (veure nota 15).

La despesa (ingrés) per impost sobre beneficis és l'import que, per aquest concepte, es merita en l'exercici i que comprèn tant la despesa (ingrés) per impost corrent com per impost diferit.

Tant la despesa (ingrés) per impost corrent com diferit es registra en el compte de pèrdues i guanys tenint en compte l'aplicació dels beneficis fiscals corresponents. No obstant això, es reconeix en el patrimoni net l'efecte impositiu relacionat amb partides que es registren directament en el patrimoni net.

Els actius i passius per impost corrent es valoraran per les quantitats que s'espera pagar o recuperar de les autoritats fiscals, d'acord amb la normativa vigent o aprovada i pendent de publicació en la data de tancament de l'exercici.

Els impostos diferits es calculen, d'acord amb el mètode del passiu, sobre les diferències temporals que sorgeixen entre les bases fiscals dels actius i passius i els seus valors en llibres. No obstant això, si els impostos diferits sorgeixen del reconeixement inicial d'un actiu o un passiu en una transacció diferent d'una combinació de negocis que en el moment de la transacció no afecta ni al resultat comptable ni a la base imposable de l'impost no es reconeixen. L'impost diferit es determina aplicant la normativa i els tipus impositius aprovats o a punt de ser aprovats en la data del balanç i que s'espera aplicar quan el corresponent actiu per impost diferit es realitzi o el passiu per impost diferit es liquidi.

Els actius per impostos diferits es reconeixen en la mesura que resulti probable que es vagi a disposar de guanys fiscals futures amb les quals poder compensar les diferències temporals.

Es reconeixen impostos diferits sobre les diferències temporals que sorgeixen en inversions en dependents, associades i negocis conjunts, excepte en aquells casos que la Societat pot controlar el moment de reversió de les diferències temporals i a més és probable que aquestes no vagin a revertir en un futur previsible.

4.8 Subvencions, donacions i llegats

La Societat rep bàsicament les següents subvencions:

a) Transferències corrents de l'Ajuntament de Barcelona

Les activitats desenvolupades per la Societat corresponen, fonamentalment, a la prestació de serveis públics en l'àmbit competencial de l'Ajuntament de Barcelona, mitjançant gestió directa per delegació de l'Ajuntament de Barcelona, d'acord amb el

que preveu la legislació vigent (Llei reguladora de les bases de règim local i Reglament d'obres, activitats i serveis dels ens locals). Per a la prestació dels serveis públics, en l'àmbit de les competències de l'Ajuntament de Barcelona, la Societat rep d'aquest el finançament pressupostari, el qual es reflecteix a l'epígraf d'ingressos "subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici"

Aquesta transferència corrent pressupostària està fixada d'acord amb les suposicions d'equilibri pressupostari previstes a la Llei reguladora de les hisendes locals.

b) Transferències rebudes d'altres institucions

La Societat rep també altres ingressos concedits per altres institucions diferents de l'Ajuntament de Barcelona, que financen projectes diversos en l'àmbit de la promoció econòmica.

Les subvencions que tinguin caràcter de reintegrables es registren com passius fins a complir les condicions per a considerar-se no reintegrables, mentre que les subvencions no reintegrables es registren com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció.

A aquests efectes, una subvenció es considera no reintegrable quan existeix un acord individualitzat de concessió de la subvenció, s'han complert totes les condicions establertes per a la seva concessió i no existeixen dubtes raonables que es cobrarà.

Les subvencions de caràcter monetari es valoren pel valor raonable de l'import concedit i les subvencions no monetàries pel valor raonable del bé rebut, referits ambdós valors al moment del seu reconeixement.

4.9 Ingressos i despeses

Amb caràcter general, els ingressos i les despeses es registren atenent al principi de meritament i al de correlació d'ingressos i despeses, independentment del moment en que són cobrats o pagats.

Els ingressos es registren pel valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns entregats i els serveis prestats en el curs ordinari de les activitats de la Societat, menys devolucions, rebaixes, descomptes i l'impost sobre el valor afegit.

Els principals ingressos d'explotació que té la Societat així com el seu reconeixement, són els següents:

- **Lloguer d'espais:** La societat lloga a empreses dels diferents clústers que desenvolupa un espai per instal·lar-se dins del districte d'activitats 22@.
- **Lloguer de Fibra Fosca:** Les infraestructures de telecomunicacions han permès a la societat exercir paper d'operador llogant les connexions als proveïdors de fibra fosca per tal de que donin servei a les empreses i veïns del districte.
- **Lloguer de Sales Tècniques:** Es lloguen diferents espais amb equipament tècnic per tal que les operadores de telefonia puguin prestar els seus serveis utilitzant les noves infraestructures de telecomunicacions i serveis.

- Ingressos per coordinació d'obres: Compensacions per la gestió i coordinació de les diferents obres que promou la societat.
- Ingressos per convenis de col·laboració: Ingressos derivats d'acords amb entitats públiques o privades per dur a terme projectes que es desenvolupen conjuntament.
- Ingressos per gestió de reparcel·lacions: Ingressos derivats dels processos reparcel·latoris en els que la societat participa activament.
- Altres ingressos relacionat amb actes: Ingressos que provenen d'acords en els que es determina l'organització d'algun esdeveniment.

4.10 Provisions i passius contingents

Les provisions es reconeixen quan la Societat té una obligació present, ja sigui legal o implícita, com a resultat de successos passats, és probable que sigui necessària una sortida de recursos per a liquidar l'obligació i l'import es pot estimar de forma fiable.

Les provisions es valoren pel valor actual dels reemborsaments que s'espera que siguin necessaris per a liquidar l'obligació usant un tipus abans d'impostos que reflecteixi les avaluacions del mercat actual del valor temporal dels diners i els riscos específics de l'obligació. Els ajustaments en la provisió amb motiu de la seva actualització es reconeixen com una despesa financera conforme es van meritant.

Les provisions amb venciment inferior o igual a un any, amb un efecte financer no significatiu no es descompten.

Quan s'espera que part del reemborsament necessari per a liquidar la provisió sigui reemborsat per un tercer, el reemborsament es reconeix com un actiu independent, sempre que sigui pràcticament segura la seva recepció.

Per la seva banda, es consideren passius contingents aquelles possibles obligacions sorgides com a conseqüència de successos passats, la materialització dels quals està condicionada que ocorri o no un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de la Societat. Aquests passius contingents no són objecte de registre comptable presentant-se detall dels mateixos en la memòria [Nota 13].

4.11 Periodificacions a llarg i curt termini (de passiu)

En concepte de periodificacions del balanç de situació adjunt, bàsicament s'inclouen els següents conceptes, els quals es valoren pel seu valor nominal, atès que d'acord amb les seves característiques no procedeix la seva actualització:

- Quotes urbanístiques en aplicació del mòdul d'urbanització fixat al Pla Especial d'Infraestructures (PEI).
- Equivalents econòmics de la cessió de sòl en compliment del règim de càrregues urbanístiques previstes a la Modificació del Pla General Metropolità (MPGM) per a la renovació de les àrees industrials del Poblenou.
- Ingressos de gestió per la transformació dels equivalents econòmics en sòl.

- Ingressos de gestió de processos reparcel·latoris.

Els fons corresponents a les quotes urbanístiques són aplicats per la Societat per finançar inversions urbanístiques per l'execució del PEI. A tal efecte, es situen a curt o llarg termini en funció del termini previst per executar les inversions.

Serà doncs l'epígraf "Periodificacions a curt termini" del passiu del balanç, el que registrarà el càrrec pels lliuraments a l'Ajuntament (veure nota 12).

En virtut de l'encàrrec del Plenari del Consell Municipal de data 22 de març de 2002, la societat ingressa els equivalents econòmics de la cessió de sòl que van destinats a finançar l'adquisició de sòl, juntament amb els ingressos de gestió que financen aquesta adquisició. En els casos en els que es preveu el lliurament de sòl de forma material, l'equivalent monetari no queda registrat al balanç de situació adjunt, ja que l'Ajuntament serà directament el propietari del sòl.

Així mateix, l'encàrrec citat estableix, que si es considerés, la Societat haurà de liquidar tots els ingressos obtinguts. En aquest sentit a requeriment de l'Ajuntament es traspassen en forma monetària els ingressos obtinguts fruit d'aquest encàrrec (veure nota 12).

Per altra banda, queden periodificats els ingressos de gestió requerits en els processos reparcel·latoris, els quals s'aplicaran al compte de pèrdues i guanys en funció de la durada estimada de cadascun dels processos. De la mateixa manera es classifica a curt termini la part a distribuir durant els pròxims dotze mesos (veure nota 12), classificant-se la resta a llarg, en el seu cas, dins l'epígraf "Periodificacions a llarg termini".

4.12 Medi ambient

No s'ha considerat cap dotació per a riscos i despeses de caràcter mediambiental tenint en compte que no existeixen contingències relacionades amb la protecció del medi ambient.

4.13 Prestacions als empleats

Atenent als acords laborals corresponents, la Societat es compromet a realitzar aportacions a un Pla de pensions dels treballadors amb un sistema d'aportacions definides.

Un pla d'aportacions definides és aquell sota el qual la Societat realitza contribucions fixes a una entitat separada i no té cap obligació legal, contractual o implícita de realitzar contribucions addicionals si l'entitat separada no disposés d'actius suficients per a atendre els compromisos assumits.

Pels plans d'aportacions definides, la Societat paga aportacions a plans de pensions gestionats de forma pública o privada sobre una base obligatòria, contractual o voluntària. Una vegada que s'han pagat les aportacions, la Societat no té obligació de pagaments addicionals. Les contribucions es reconeixen com prestacions als empleats quan es meriten.

La Societat reconeix un passiu per les contribucions a realitzar quan, al tancament de l'exercici, figurin contribucions meritades no satisfetes.

4.14 Transaccions entre parts vinculades

Amb caràcter general, les operacions entre empreses del grup es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable. Si escau, si el preu acordat difereix del seu valor raonable, la diferència es registra atenent a la realitat econòmica de l'operació. La valoració posterior es realitza conforme amb el previst en les corresponents normes.

5. GESTIÓ DEL RISC FINANCER

5.1 Factors de risc financer

Les activitats de la Societat estan exposades a diversos riscos financers: risc de crèdit, risc del tipus d'interès i risc de liquidesa.

La gestió del risc financer està controlada per la Direcció Financera de la Societat.

5.1.1 Risc de crèdit

El risc de crèdit sorgeix de l'efectiu i equivalents a l'efectiu, així com de deutors comercials o altres deutes, incloent comptes a cobrar pendents i transaccions compromeses.

5.1.2 Risc de tipus d'interès

La societat no té aquest tipus de risc ja que no té recursos aliens no corrents.

5.1.3 Risc de liquidesa

La Societat realitza una gestió prudent del risc de liquidesa que implica la disponibilitat de finançament per un import suficient a través de facilitats de crèdit del propi Grup al que pertany.

La Direcció realitza un seguiment de les previsions de reserva de liquidesa de la Societat en funció dels fluxos d'efectiu esperats.

5.2 Estimació del valor raonable

El valor raonable dels instruments financers que la societat té registrat no difereix del seu valor nominal.

6. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

El detall i moviment de les partides incloses en l'epígraf "Immobilitzat intangible" és el següent:

	<u>Aplicacions informàtiques</u>
A 1 de gener de 2008	
Cost	130.917,97
Amortització acumulada i pèrdua de valor	<u>(66.766,32)</u>
Valor net comptable	<u>64.151,65</u>
2008	
Valor net comptable obertura	64.151,65
Altes	14.819,81
Dotació a l'amortització	<u>(33.141,56)</u>
Valor net comptable al tancament	<u>45.829,90</u>
A 31 de desembre de 2008	
Cost	145.737,78
Amortització acumulada i pèrdua de valor	<u>(99.907,88)</u>
Valor net comptable	<u>45.829,90</u>
2009	
Valor net comptable obertura	45.829,90
Altes	14.149,08
Baixes	<u>(12.348,12)</u>
Dotació a l'amortització	<u>(29.716,88)</u>
Baixes Amortització Acumulada	<u>12.348,12</u>
Valor net comptable al tancament	<u>30.262,10</u>
A 31 de desembre de 2009	
Cost	147.538,74
Amortització acumulada i pèrdua de valor	<u>(117.276,64)</u>
Valor net comptable	<u>30.262,10</u>

A 31 de desembre de 2008 existia immobilitzat intangible, encara en ús, i totalment amortitzat amb un cost de 53.050,67 euros.

A 31 de desembre de 2009 existeix immobilitzat intangible, encara en ús, i totalment amortitzat amb un cost de 58.163,23 euros.

7. IMMOBILITZAT MATERIAL

El detall i moviment de les partides incloses en l'epígraf "Immobilitzat material" és el següent:

	<u>Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material</u>
A 1 de gener de 2008	
Cost	394.654,88
Amortització acumulada i pèrdua de valor	(168.755,04)
Valor net comptable	<u>225.899,84</u>
2008	
Valor net comptable obertura	225.899,84
Altes	150.033,74
Baixes	(9.124,73)
Dotació a l'amortització	(107.933,85)
Baixes Amortització Acumulada	8.644,18
Valor net comptable	<u>267.517,18</u>
A 31 de desembre de 2008	
Cost	535.561,89
Amortització acumulada i pèrdues de valor	(268.044,71)
Valor net comptable	<u>267.517,18</u>
2009	
Valor net comptable obertura	267.517,18
Altes	25.191,94
Baixes	(35.306,00)
Dotació a l'amortització	(135.652,99)
Baixes Amortització Acumulada	35.306,00
Valor net comptable	<u>157.056,13</u>
A 31 de desembre de 2009	
Cost	525.447,83
Amortització acumulada i pèrdues de valor	(368.391,70)
Valor net comptable	<u>157.056,13</u>

Durant els exercicis 2008 i 2009 no s'ha reconegut ni revertit correccions valoratives significatives per deteriorament del immobilitzat material individual.

A 31 de desembre de 2008 existien elements de l'immobilitzat material totalment amortitzats en ús que ascendien a un import de 101.776,96 euros.

A 31 de desembre de 2009 existeixen elements de l'immobilitzat material totalment amortitzats en ús que ascendeixen a un import de 130.569,05 euros.

La Societat té contractada una polissa d'assegurances per a cobrir els riscos als que estan subjectes els béns de l'immobilitzat material. La cobertura d'aquestes pòlisses es considera suficient.

8. ACTIUS FINANCERS

8.1. A 31 de desembre de 2008 i a 31 de desembre de 2009 el desglossament dels actius financers, excepte els instruments de patrimoni, és el següent:

	Crèdits derivats i altres	
	2009	2008
Actius financers a llarg termini:		
- Prèstecs i partides a cobrar		
- Fiances	1.479,66	27.386,97
Total llarg termini	1.479,66	27.386,97
Actius financers a curt termini:		
- Prèstecs i partides a cobrar		
- Fiances	608.018,23	15.252,87
- Imposicions a curt termini	367.400,00	506.150,00
- Clients per vendes, grup i altres comptes a cobrar	15.554.759,55	16.783.880,53
Total curt termini	16.530.177,78	17.305.283,40
Total Actius financers	16.531.657,44	17.332.670,37

Comptes Anuals 2009

A continuació es detallen els venciments dels actius financers a 31 de desembre de 2008 i a 31 de desembre de 2009:

2008				
	2009	2010	Anys posteriors	Total
Fiances	15.252,87	25.554,56	1.832,41	42.639,84
Clients per vendes, grup i altres comptes a cobrar	16.783.880,53	-	-	16.783.880,53
Imposicions a curt termini (venciment superior a tres mesos)	506.150,00	-	-	506.150,00
Total	17.305.283,40	25.554,56	1.832,41	17.332.670,37
2009				
	2010	2011	Anys posteriors	Total
Fiances	608.018,23	-	1.479,66	609.497,89
Clients per vendes, grup i altres comptes a cobrar	15.554.759,55	-	-	15.554.759,55
Imposicions a curt termini (venciment superior a tres mesos)	367.400,00	-	-	367.400,00
Total	16.530.177,78	-	1.479,66	16.531.657,44

8.2. El moviment de la partida "Instruments de patrimoni" durant l'exercici 2008 i l'exercici 2009 ha estat el següent:

	Participacions en empreses associades	Provisions per deteriorament [Nota 16]	Total
Saldo inicial a 1 de Gener de 2008	6.638.000,00	(107.182,53)	6.530.817,47
Altes 2008	-	(29.329,72)	(29.329,72)
Saldo final a 31 de Desembre de 2008	6.638.000,00	(136.512,25)	6.501.487,75
Altes 2009	-	136.512,25	136.512,25
Saldo final de Desembre 2009	6.638.000,00	-	6.638.000,00

La partida "Participacions en empreses associades" reflecteix el desemborsament efectuat per la societat, en la constitució de Mediacomplex, S.A., materialitzada l'11 de març de 2004, amb l'aportació d'un dret de superfície amb una durada de 75 anys valorat en 6.638.000,00 euros.

La principal informació de Mediacomplex, SA és la següent:

Domicili social:	Av. Diagonal, 177 Edifici Imagina 08005 - Barcelona	
Activitat:	Planificació, promoció, desenvolupament, gestió i explotació d'obres en terrenys de titularitat municipal qualificats d'equipament 70, vinculats a l'activitat i producció audiovisual.	
Participació:	33,3%, representat per accions de lliure transmissió.	
Fons propis a 31/12/09 en euros:	Capital Social:	19.934.000,00
	Reserves:	17.101,49
	Resultats negatius d'exercicis anteriors:	(427.049,55)
	Resultat 2009:	(104.143,64)
	TOTAL FONDS PROPIS:	19.419.908,30

La valoració d'aquesta inversió pren en consideració el Pla Econòmic Financer aprovat per l'esmentada societat.

8.3. La partida "Clients per vendes, grup i altres comptes a cobrar" a 31 de desembre de 2008 i a 31 de desembre de 2009 es desglossa en les següents partides:

	2009	2008
Clients per vendes i prestacions de serveis	11.620.528,44	13.138.382,52
Clients, empreses del grup i associades	2.880.365,10	3.141.132,06
Deutors varis	1.052.382,18	498.035,80
Personal	1.483,83	6.330,15
TOTAL	15.554.759,55	16.783.880,53

L'exposició màxima al risc de crèdit a la data de presentació de la informació és el valor raonable de cadascuna de les categories de comptes a cobrar indicades anteriorment.

8.4. El saldo de la partida "Clients, empreses del grup i associades" a 31 de desembre de 2008 i a 31 de desembre de 2009 es correspon amb el següent detall:

<u>Ajuntament de Barcelona</u>	2009	2008
Transferències corrents pendents de cobrament	-	117.000,00
Inversions lliurades pendents de cobrament	2.880.365,10	3.024.132,06
Total (Nota 17)	2.880.365,10	3.141.132,06

La inversió lliurada al Grup Ajuntament al 2008 i al 2009 ha estat de 16.409.277,84 i 12.939.529,59 euros respectivament i el moviment del saldo de les inversions lliurades pendents de cobrament ha estat el següent:

<u>Inversions lliurades pendents de cobrament</u>	2009	2008
Saldo inicial	3.024.132,06	5.039.768,94
Lliuraments amb finançament de l'Ajuntament (nota 17)	6.976.408,05	11.578.900,88
Import cobrat o compensat	(7.120.175,01)	(13.594.537,76)
Saldo final	2.880.365,10	3.024.132,06

Del total d'inversió lliurada durant l'exercici 2008 (16.409.277,84), 4.830.376,96 euros han estat finançats amb recursos propis. Concretament, 4.457.130,49 euros (IVA no inclòs) han estat finançats per quotes urbanístiques cobrades i s'han registrat amb càrrec a les quotes urbanístiques (veure nota 12). Així mateix, 373.246,47 euros (IVA no inclòs) han estat finançats per les quotes requerides als propietaris de sòl dels diferents processos reparcel.latoris, reflectides a l'epígraf "Deutes a curt termini" (veure nota 11).

Del total d'inversió lliurada durant l'exercici 2009 (12.939.529,59), 5.963.121,54 euros han estat finançats amb recursos propis. Concretament, 5.684.151,30 euros (IVA no inclòs) han estat finançats per quotes urbanístiques cobrades i s'han registrat amb càrrec a les quotes urbanístiques (veure nota 12). Així mateix, 278.970,24 euros (IVA no inclòs) han estat finançats per les quotes requerides als propietaris de sòl dels diferents processos reparcel.latoris, reflectides a l'epígraf "Deutes a curt termini" (veure nota 11).

9. FONS PROPIS

Durant els exercicis 2008 i 2009 els moviments de l'epígraf "Fons Propis" han estat els següents:

	Capital Subscrit	Reserva Legal	Reserva voluntària	Resultat	Total Fons Propis
2008					
Saldo Inicial	6.698.500,00	132.751,76	122.022,91	21.492,33	6.974.767,00
Distribució resultat de l'exercici 2007	-	21.492,33	-	(21.492,33)	-
Benefici de l'exercici 2008	-	-	-	20.881,48	20.881,48
Saldo Final	6.698.500,00	154.244,09	122.022,91	20.881,48	6.995.648,48
2009					
Saldo Inicial	6.698.500,00	154.244,09	122.022,91	20.881,48	6.995.648,48
Distribució resultat de l'exercici 2008	-	20.881,48	-	(20.881,48)	-
Benefici de l'exercici 2009	-	-	-	18.491,21	18.491,21
Saldo Final	6.698.500,00	175.125,57	122.022,91	18.491,21	7.014.139,69

El capital social a 31 de desembre de 2009 és de 6.698.500,00 euros, totalment subscrit i desemborsat per Barcelona d'Infraestructures Municipals, SA (BIMSA) i dividit en 66.985 accions nominatives de 100 euros de valor nominal cadascuna d'elles, numerades correlativament de l'1 al 66.985, ambdós inclosos i pertanyents a la mateixa classe i sèrie. Aquestes accions no són transmissibles i no hi ha contractes amb l'accionista únic.

D'acord amb el text refós de la Llei de Societats Anònimes, s'ha de destinar una xifra igual al 10% del benefici de l'exercici a reserva legal fins que aquesta assoleixi almenys el 20% del capital social.

La reserva legal es podrà utilitzar per augmentar el capital en la part del seu saldo que excedeixi del 10% del capital ja augmentat. Excepte per a la finalitat esmentada

anteriorment, i mentre no superi el 20% del capital social, aquesta reserva només es podrà destinar a la compensació de pèrdues, sempre que no hi hagi altres reserves disponibles suficients per aquest fi.

10. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Durant als exercicis 2008 i 2009, la Societat ha registrat comptablement totes les subvencions atorgades al seu favor pel finançament d'activitats de foment, promoció i impuls de tota classe d'actuacions generadores d'activitat econòmica desenvolupades.

Per una banda, la societat ha rebut de l'Ajuntament la transferència corrent per import de 4.848.054,00 euros al 2008 i 3.815.000,00 euros al 2009 (veure nota 16).

Per altra banda, la Societat ha presentat a diferents Administracions els projectes de l'àmbit de Promoció Econòmica amb la finalitat d'obtenir finançament i les subvencions que han finançat les activitats dels exercicis 2008 i 2009, es distribueix segons la seva procedència de la següent manera:

	2009	2008
Europees	10.332,89	67.024,18
Autonòmiques	94.961,93	487.667,24
Altres	26.704,87	13.239,13
	<u>131.999,69</u>	<u>567.930,55</u>

Durant els exercicis 2008 i 2009 el moviment del saldo deutor per subvencions atorgades a curt termini és el següent:

Administracions Públiques deutores per subvencions atorgades	2009	2008
Saldo inicial	863.737,64	609.797,49
Subvencions atorgades	389.176,87	562.398,00
Import cobrat	(773.962,80)	(308.457,85)
Saldo final (nota 15)	<u>478.951,71</u>	<u>863.737,64</u>

Durant els exercicis 2008 i 2009 el moviment del saldo creditor per subvencions atorgades a curt termini pendents d'aplicar és el següent:

Administracions Públiques creditores per subvencions atorgades	2009	2008
Saldo inicial	108.554,31	122.574,85
Subvencions atorgades	389.176,87	562.398,00
Import traspassat a ingrés (nota 16)	(131.999,69)	(567.930,55)
Import traspassat a finançar el PEI	-	(8.487,99)
Saldo final (nota 15)	365.731,49	108.554,31

11. PASSIUS FINANCERS

L'anàlisi per categories dels passius financers al 31 de desembre de 2008 i a 31 de desembre de 2009 és el següent:

	Derivats i altres	
	2009	2008
Passius financers a llarg termini:		
- Dèbits i partides a pagar		
- Fiances rebudes	247.909,70	1.219.803,60
Total llarg termini	247.909,70	1.219.803,60
Passius financers a curt termini:		
- Préstecs i partides a pagar		
- Fiances rebudes	3.519.332,99	902.508,30
- Proveïdors de l'immobilitzat	5.839,27	29.013,29
- Creditors comercials i altres comptes a pagar	11.143.938,44	14.628.793,03
Total curt termini	14.669.110,70	15.560.314,62
Total passiu financer	14.917.020,40	16.780.118,22

Comptes Anuals 2009

A continuació es detallen els venciments dels saldos a 31 de desembre de 2008 i a 31 de desembre de 2009:

2008				
	2009	2010	Anys posteriors	Total
Proveïdors i creditors varis	6.280.041,65	-	-	6.280.041,65
Proveïdors empreses del grup i vinculades (nota 17)	8.278.897,31	-	-	8.278.897,31
Personal	69.854,07	-	-	69.854,07
Altres passius financers	931.521,59	1.214.567,96	5.235,64	2.151.325,19
Total	15.560.314,62	1.214.567,96	5.235,64	16.780.118,22

6-

2009				
	2010	2011	Anys posteriors	Total
Proveïdors i creditors varis	3.401.773,31	-	-	3.401.773,31
Proveïdors empreses del grup i vinculades (nota 17)	7.673.017,58	-	-	7.673.017,58
Personal	69.147,55	-	-	69.147,55
Altres passius financers	3.525.172,26	-	247.909,70	3.773.081,96
Total	14.669.110,70	-	247.909,70	14.917.020,40

Els passius financers a curt termini es reflexen pel valor nominal, no existint diferències significatives respecte al valor raonable de les mateixes.

L'epígraf "Altres passius financers a llarg termini" inclou les quantitats rebudes de tercers, per fer front a despeses de reparcel·lacions pendents de desenvolupar a llarg termini.

Així mateix, dins l'epígraf "Altres passius financers a curt termini" s'inclouen els "Dipòsits per reparcel·lacions" amb un saldo de 857.725,72 i 3.495.372,77 euros a 31 de desembre de 2008 i 31 de desembre de 2009 respectivament, corresponents als requeriments realitzats als propietaris de sòl dels processos reparcel·lators en desenvolupament i a l'Ajuntament. A mida que es lliuri inversió dels projectes de reparcel·lació a l'Ajuntament s'anirà disminuint el saldo d'aquesta partida.

Durant els exercicis 2008 i 2009 el moviment de la partida "Dipòsits per reparcel·lacions" ha estat el següent:

2008	Quotes requerides als propietaris de sòl					Aportacions Ajuntament	TOTAL
	UA1 Campus Audiovisual	UA2 Lluïl Pujades Llevant	UA3 Eix Llacuna	UA5 Eix Llacuna	Illa Lucotor	Expropiació Illa Diagonal/Lluïl	
Saldo inicial	549.521,73	1.071.372,13	(121.825,32)	(48.125,60)	-	2.408.614,21	3.059.557,15
Nous requeriments	-	-	-	1.407.116,10	-	-	1.407.116,10
Consignacions netes	(645.042,02)	-	-	-	-	(2.408.614,21)	(3.053.656,23)
Lliuraments a l'Ajuntament (nota 8.4)	(14.260,97)	-	-	(358.985,50)	-	-	(373.246,47)
Reclassificació a llarg termini	-	-	-	(1.000.000,00)	17.955,17	-	(982.044,83)
Saldo final	(109.781,26)	1.071.372,13	(121.825,32)	5,00	17.955,17	-	857.725,72

2009	Quotes requerides als propietaris de sòl							Aportacions Ajuntament	TOTAL
	UA1 Campus Audiovisual	UA2 Lluïl Pujades Llevant	UA3 Eix Llacuna	UA5 Eix Llacuna	Illa Lucotor	UA1 Parc Central	Can Gili Nou	Expropiació Illa Diagonal/Lluïl	
Saldo inicial	(109.781,26)	1.071.372,13	(121.825,32)	5,00	17.955,17	-	-	-	857.725,72
Nous requeriments	-	311.081,20	-	884.969,03	-	133.529,55	63.517,66	-	1.393.097,44
Consignacions netes	-	-	-	-	-	-	-	541.475,02	541.475,02
Lliuraments a l'Ajuntament (nota 8.4)	(52.598,64)	(142.939,44)	-	-	-	(83.432,14)	-	-	(278.970,24)
Reclassificació a llarg termini	-	-	-	1.000.000,00	(17.955,17)	-	-	-	982.044,83
Saldo final	(162.379,90)	1.239.513,89	(121.825,32)	1.004.974,03	-	50.097,39	63.517,66	541.475,02	3.495.372,77

12. PERIODIFICACIONS A LLARG I CURT TERMINI

La xifra total de periodificacions a 31 de desembre de 2008 i a 31 de desembre de 2009 es classifica a curt termini en la seva totalitat i es distribueix de la següent manera:

Comptes Anuals 2009

	2009		2008	
	Deutors	Creditors	Deutors	Creditors
Altres despeses anticipades	36.421,41	-	93.306,48	-
Ingressos de gestió anticipats	-	-	-	66.100,60
Quotes Urbanístiques	-	1.009.080,88	-	449.841,73
Equivalents econòmics de sòl	-	3.028.421,49	-	1.931.589,69
Ingressos de gestió per la compra del sòl	-	245.962,90	-	167.514,11
Altres ingressos anticipats	-	4.318,59	-	9.123,31
Total	36.421,41	4.287.783,86	93.306,48	2.624.169,44

El moviment de la partida "Periodificacions a curt termini" per quotes urbanístiques, equivalents econòmics de sòl i ingressos de gestió previstes destinar a finançar accions a curt termini és el següent:

	2008			
	Quotes Urbanístiques	Equivalent econòmic de cessions de sòl	Ingressos per gestionar la compra de sòl	Total
Saldo Inicial	240.368,23	6.931.335,88	167.514,11	7.339.218,22
Nous Acords	4.666.603,99	6.280.669,89	-	10.947.273,88
Inversió lliurada a l'Ajuntament (nota 8.4)	(4.457.130,49)	-	-	(4.457.130,49)
Liquidació a l'Ajuntament (nota17)	-	(11.280.416,08)	-	(11.280.416,08)
Total	449.841,73	1.931.589,69	167.514,11	2.548.945,53

Comptes Anuals 2009

	2009			Total
	Quotes Urbanístiques	Equivalent econòmic de cessions de sòl	Ingressos per gestionar la compra de sòl	
Saldo Inicial	449.841,73	1.931.589,69	167.514,11	2.548.945,53
Nous Acords	6.243.390,45	514.999,96	78.448,79	6.836.839,20
Inversió lliurada a l'Ajuntament (nota 8.4)	(5.684.151,30)	-	-	(5.684.151,30)
Liquidació a l'Ajuntament (nota17)	-	581.831,84	-	581.831,84
Total	1.009.080,88	3.028.421,49	245.962,90	4.283.465,27

13. CONTINGÈNCIES I COMPROMISOS

A 31 de desembre de 2008 i a 31 de desembre de 2009, la Societat no té avals ni actius ni passius contingents davant de tercers per cap concepte.

14. OBLIGACIONS PER PRESTACIONS A LLARG TERMINI AL PERSONAL

Atenent als acords laborals corresponents, la Societat realitza aportacions a un Pla de pensions mitjançant aportacions anuals definides.

Les aportacions corresponents als exercicis 2008 i 2009 han estat de 0 i 3.102,48 euros respectivament, conforme els acords adoptats per l'Ajuntament de Barcelona.

15. ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES

15.1 A 31 de desembre de 2008 i a 31 de desembre de 2009 els saldos que componen els epígrafs deutors i creditors d'Administracions Públiques, són els següents:

Comptes Anuals 2009

	2009		2008	
	Crèdits	Deutes	Crèdits	Deutes
Impost sobre el valor afegit a compensar	285.726,54	-	478.757,12	-
Impost sobre el valor afegit pendent de meritar curt termini	207.852,29	245.117,88	224.854,54	362.857,22
Import sobre la renda de les persones físiques	-	66.447,02	-	70.977,58
Import sobre altres retencions i pagaments a compte	15.797,56	-	-	-
Subvencions atorgades a curt termini (Nota 10)	478.951,71	365.731,49	863.737,64	108.554,31
Organismes de la Seguretat Social	-	30.633,25	-	33.219,83
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	988.328,10	707.929,64	1.567.349,30	575.608,94
Impost sobre societats				
Exercici Anterior	-	-	36.477,03	-
Exercici	56.260,71	-	76.704,49	-
Actius per impost corrent	56.260,71	-	113.181,52	-
Total Administracions Públiques	1.044.588,81	707.929,64	1.680.530,82	575.608,94

L'IVA deutor que a 31 de desembre de 2009 resta per meritar correspon al de les certificacions d'obres pendents de finalitzar i que no s'han pagat.

L'IVA creditor pendent de meritar correspon bàsicament a les certificacions d'obres facturades a l'Ajuntament pendents de finalitzar i que no s'han cobrat. Segons la previsió de cobrament, l'IVA corresponent a aquestes quotes es classifica a curt o llarg termini.

Els saldos deutors de subvencions atorgades reflecteixen l'import pendent de cobrament, classificat a curt o llarg termini en funció de quan es preveu cobrar.

Els saldos creditors de subvencions atorgades reflecteixen l'import pendent de traspasar al compte de pèrdues i guanys, classificat a curt o llarg termini en funció de quan es preveu incórrer en les despeses que finança la subvenció.

15.2 La conciliació entre l' import net d'ingressos i despeses de l'exercici 2008 i 2009 i la base imposable de l' Impost sobre Societats és el següent:

	2009	2008
Saldo ingressos i despeses de l'exercici	26.416,01	28.613,99
Despeses no deduïbles	-	28,78
Base imposable	26.416,01	28.642,77

Pel càlcul de la quota es considera que el benefici prové d'activitats no bonificades:

	2009	2008
BASE IMPOSABLE	26.416,01	28.642,77
Base imposable no bonificada	26.416,01	28.642,77
Base imposable bonificada	-	-
TOTAL BASE IMPOSABLE	26.416,01	28.642,77
Quota sobre la base imposable no bonificada (30%)	7.924,80	8.592,83
Quota sobre la base imposable bonificada	-	-
QUOTA ABANS DE LES DEDUCCIONS	7.924,80	8.592,83
Deduccions per doble imposició (dividends)	-	-
Deduccions	-	(860,32)
QUOTA LÍQUIDA POSITIVA	7.924,80	7.732,51
Variació de l'impost anticipat	-	-
Despesa per Impost Sobre Societats	7.924,80	7.732,51
Retencions i pagaments a compte	(64.185,51)	(84.437,00)
HISENDA PÚBLICA DEUTORA PER IMPOST SOBRE BENEFICIS	(56.260,71)	(76.704,49)

Segons les disposicions legals vigents les liquidacions d'impostos no es poden considerar definitives fins que no han estat inspeccionades per les autoritats fiscals o ha transcorregut el termini de prescripció de quatre anys.

La Societat té oberts a inspecció els exercicis no prescrits per a tots els tributs que li són d'aplicació. En opinió dels Administradors de la Societat no s'espera que es meritin passius addicionals significatius com a conseqüència d'una eventual inspecció.

16. INGRESSOS I DESPESES

A 31 de desembre de 2008 i a 31 de desembre de 2009, el desglossament de l'epígraf "Altres Ingressos de l'explotació" és el següent:

	2009		2008	
	Euros	%	Euros	%
Transferències corrents de l'Ajuntament (Notes 10 i 17)	3.815.000,00	73,79%	4.848.054,00	73,84%
Altres ingressos relacionats amb actes	348.007,91	6,73%	-	-
Lloguer fibra fosca	316.710,55	6,13%	220.005,36	3,35%
Ingressos per coordinació d'obres	267.464,24	5,17%	432.735,87	6,59%
Subvencions (Nota 10)	131.999,69	2,55%	567.930,55	8,65%
Ingressos de convenis de col·laboració	118.998,97	2,30%	274.268,57	4,18%
Ingressos gestió reparcel·lacions	66.100,60	1,28%	160.573,19	2,45%
Lloguer sales tècniques	58.343,15	1,13%	46.268,71	0,70%
Lloguer d'espais	47.727,50	0,92%	16.212,72	0,25%
TOTAL	5.170.352,61	100%	6.566.048,97	100%

A 31 de desembre de 2008 i a 31 de desembre de 2009 els imports totals dels cobraments futurs mínims respecte als lloguers tenen el següent detall:

Tipus d'arrendament	2008		
	Fins a 1 any	1 - 5 anys	Més de 5 anys
ESPAIS	33.651,76	1.303,68	-
SALES TECNiques	33.871,68	169.358,40	49.527,92
TOTAL	67.523,44	170.662,08	49.527,92

Tipus d'arrendament	2009		
	Fins a 1 any	1 - 5 anys	Més de 5 anys
ESPAIS	38.778,00	-	-
SALES TECNiques	59.611,79	275.302,08	33.460,80
TOTAL	98.389,79	275.302,08	33.460,80

Per altra banda, el desglossament de despeses de personal per conceptes referents als exercicis 2008 i 2009 és el següent:

	2009	2008
	Euros	Euros
Sous, salaris i assimilats	1.771.597,60	1.633.893,89
Cotitzacions a la Seguretat Social	382.130,15	339.240,60
Altres despeses socials	46.159,56	42.136,53
Despeses de personal	2.199.887,31	2.015.271,02

El número mitjà d'empleats en el curs dels exercicis 2008 i 2009 distribuït per categories és el següent:

	2009	2008
Alts Directius	13	12
Titulats, tècnics i administratius	25	24
Total	38	36

Així mateix, al tancament dels exercicis 2008 i 2009, la distribució per sexes del personal de la Societat és la següent:

	2009			2008		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Alts Directius	5	8	13	6	8	14
Titulats, tècnics i administratius	10	15	25	10	14	24
Total	15	23	38	16	22	38

El resultat financer té el següent desglossament:

	2009	2008
Ingressos financers		
Altres ingressos financers	93.635,41	127.447,42
Variació del valor raonable en instruments financers	-	975,89
Reversió del deteriorament	136.512,25	-
Beneficis procedents de participacions	150.000,00	-
	<u>380.147,66</u>	<u>128.423,31</u>
Despeses financeres		
Provisió per deteriorament (Nota 8.2)	-	[29.329,72]
Variació del valor raonable en instruments financers	(832,74)	-
	<u>(832,74)</u>	<u>[29.329,72]</u>
Resultat financer	<u>379.314,92</u>	<u>99.093,59</u>

Els beneficis procedents de participacions corresponen al benefici mínim garantit de Mediacomplex acordat en el moment de la constitució amb el soci majoritari d'aquesta societat.

17. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

17.1 Operacions amb empreses del grup

A 31 de desembre del 2008 i a 31 de desembre de 2009 el desglossament dels saldos pendents amb empreses del grup, és el següent:

Comptes Anuals 2009

	2009				2008			
	Actius financers		Passius financers		Actius financers		Passius financers	
	Deutors comercials i altres comptes a cobrar		Creditors comercials i altres comptes a cobrar		Deutors comercials i altres comptes a cobrar		Creditors comercials i altres comptes a cobrar	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Ajuntament de Barcelona	-	2.880.365,10	-	7.673.017,58	-	3.141.132,06	-	8.254.849,39
Barcelona Activa	-	-	-	-	-	-	-	21.901,87
Institut Municipal d'Informàtica	-	-	-	-	-	-	-	2.146,05
Total (Notes 8.4 i 11)	-	2.880.365,10	-	7.673.017,58	-	3.141.132,06	-	8.278.897,31

Les transaccions mantingudes per la Societat amb l'ens dominant del grup (Ajuntament) durant els exercicis 2008 i 2009 són les següents:

a) Referents als Ingressos i factures emeses:

	2009			2008		
	Ajuntament de Barcelona	Transferències corrents (nota16)	Transferències per lliurament d'actius (Nota 8.4) TOTAL	Ajuntament de Barcelona	Transferències corrents (nota16)	Transferències per lliurament d'actius (Nota 8.4) TOTAL
IVA Inclòs	3.815.000,00	6.976.408,05	10.791.408,05	IVA Inclòs	4.848.054,00	11.578.900,88
IVA exclòs	3.815.000,00	6.014.144,87	9.829.144,87	IVA exclòs	4.848.054,00	9.981.811,10
						14.829.865,10

b) Referents a les despeses i factures rebudes:

2009				2008			
Ajuntament de Barcelona	Serveis rebuts	Equivalents econòmics de sòl lliurats [nota12]	TOTAL	Ajuntament de Barcelona	Serveis rebuts	Equivalents econòmics de sòl lliurats [nota12]	TOTAL
IVA Inclòs	12.828,82	(581.832,84)	[569.004,02]	IVA Inclòs	14.049,77	11.280.416,08	11.294.465,85
IVA exclòs	11.059,33	(581.832,84)	[570.773,51]	IVA exclòs	12.153,95	11.280.416,08	11.292.570,03

Per altra banda les transaccions mantingudes per la Societat amb societats vinculades, entenen per aquestes totes aquelles dependents de l'Ajuntament, durant els exercicis 2008 i 2009 són les següents:

a) Referent als ingressos no s'ha produït cap transacció.

b) Referent a les despeses i factures rebudes:

	2009				2008			
	IVA inclòs		IVA exclòs		IVA inclòs		IVA exclòs	
	Certificacions d'obra	Serveis rebuts	Certificacions d'obra	Serveis rebuts	Certificacions d'obra	Serveis rebuts	Certificacions d'obra	Serveis rebuts
Barcelona Activa, SA	-	-	-	-	-	31.664,91	-	27.297,34
Institut Municipal d'Informàtica Patronat Municipal de l'Habitatge	-	8.631,28	-	7.440,76	-	9.895,59	-	8.530,68
Institut Municipal de Parcs i Jardins	-	5.940,73	-	5.940,73	-	5.700,34	-	5.700,34
Barcelona d'Infraestructures Municipals	-	-	-	-	-	2.172,69	-	1.873,00
Barcelona Gestió Urbanística, SA	528.996,43	-	456.031,41	-	423.803,20	-	365.347,59	-
Total per tipologia	528.996,43	14.572,01	456.031,41	13.381,49	423.803,20	58.966,53	365.347,59	51.619,46
Totals operacions	543.568,44		469.412,89		482.769,73		416.967,05	

17.2 Administradors i Alta Direcció

Durant els exercicis 2008 i 2009, els membres del Consell d'Administració no han meritat sous, dietes o remuneracions de qualsevol classe, incloent aportacions a sistemes de pensions per la seva condició de membres del consell. Així mateix, no s'han concedit als membres del Consell d'Administració bestretes ni crèdits de cap tipus.

La remuneració total corresponent als exercicis 2008 i 2009 del personal d'Alta Direcció, ha ascendit a 919.994,86 i 1.019.066,92 euros respectivament per tots els conceptes. S'enten com Alta Direcció la suma del Conseller Delegat, Directors Generals i Directors, per la seva condició d'òrgans executors de la Societat.

17.3 Altra informació referent al Consell d'Administració

De conformitat amb l'establert en l'article 127 ter.4 de la Llei de Societats Anònimes, introduït per la Llei 26/2003, de 17 de juliol, per la qual es modifica la Llei 24/1988, de 28 de juliol, del Mercat de Valors, i el Text Refós de la Llei de Societats Anònimes, amb la finalitat de reforçar la transparència de les societats anònimes, s'assenyalen a continuació les societats amb el mateix, anàleg o complementari gènere d'activitat al que constitueix l'objecte social de la Societat en el capital de la qual participen directa o indirectament, els membres del Consell d'Administració, així com les funcions que, si escau, exerceixen en elles i els càrrecs que ostenten en empreses amb el mateix, anàleg o complementari gènere d'activitat del que constitueix l'objecte social de la Societat:

PRESIDENT		
Sr. Jordi W. Carnes i Ayats		
Societat	Càrrec	Activitat
BIMSA	Conseller	Sector Públic
CONSELLERS		
Sr. Ramon Garcia-Bragado i Acin		
Societat	Càrrec	Activitat
Barcelona Regional Agencia Metropolitana de desenvolupament Urbanístic i Infraestructures.	Vicepresident	Sector Públic
Foment Ciutat Vella, SA	Conseller	Sector Públic
Barcelona Gestió Urbanística, SA	President	Sector Públic
Barcelona Sagrera Alta Velocitat, SA	Conseller	Sector Públic
Proeixample, SA	Conseller	Sector Públic
Pro Nou Barris, SA	President	Sector Públic
REGESA Aparcament i Serveis, SA	President	Sector Públic
Societat Urbanística Metropolitana de Rehabilitació i Gestió, SA	Vicepresident	Sector Públic
Fira 2000	Conseller	Sector Públic
Barcelona d'Infraestructures Municipals	President	Sector Públic

Sra. Elsa Blasco i Riera		
Societat	Càrrec	Activitat
Barcelona Gestió Urbanística, S.A.	Consellera	Sector Públic
BIMSA	Consellera	Sector Públic
Barcelona Regional	Consellera	Sector Públic
Agència de Promoció del Carmel i Entorns, S.A.	Consellera	Sector Públic
Institut Municipal d'Urbanisme	Vocal	Sector Públic
Patronat Municipal de l'Habitatge	Vocal	Sector Públic
Sr. Antoni Sorolla i Edo		
Societat	Càrrec	Activitat
Pro Nou Barris, SA	Conseller	Sector Públic
Patronat Municipal de l'Habitatge	Vocal	Sector Públic
Barcelona Sagrera Alta Velocitat, SA	Conseller	Sector Públic
Barcelona Gestió Urbanística, S.A.	Vicepresident	Sector Públic
Institut Municipal d'Urbanisme	Conseller Delegat	Sector Públic
Institut Municipal de Paisatge Urbà i Qualitat de vida	Conseller Delegat	Sector Públic
Foment Ciutat Vella, SA	Conseller	Sector Públic
Proeixample, SA	Conseller	Sector Públic
Fundació Privada Habitatge Lloguer	Representant Ajuntament	Sector Públic
Consorci de l'Habitatge de Barcelona	Membre Junta	Sector Públic
Consorci de l'Habitatge de Barcelona	Vicepresident Substitut	Sector Públic
Consorci de Alta Velocitat de Barcelona	Membre Junta	Sector Públic
Consorci de l'Habitatge AMB	Membre substitu	Sector Públic
Sr. Joan Puigdollers i Fargas		
Societat	Càrrec	Activitat
Barcelona Gestió Urbanística, S.A.	Conseller	Sector Públic
BIMSA	Conseller	Sector Públic

18. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

Es considera activitat mediambiental qualsevol operació en la que el propòsit principal sigui la minimització de l' impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient.

No existeixen, a la data, contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient. En aquest sentit, els eventuais riscos que es puguin derivar estan adequadament coberts amb les pòlisses de l'assegurança de responsabilitat civil que la Societat té subscrietes.

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

19. ALTRA INFORMACIÓ

Honoraris d'auditors de comptes

Les despeses d'auditoria, derivats dels honoraris meritats durant els exercicis 2008 i 2009 per les companyies PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L. i Gabinet Tècnic d' Auditoria i Consultoria, S.A, són repercutits per l'Ajuntament a cada un dels organismes autònoms i societats que componen el grup municipal.

Durant els exercicis 2008 i 2009 els honoraris rebuts per les mencionades companyies per serveis diferents a l'auditoria, ascendeixen a 8.515,00 euros i 1.500,00 euros respectivament.

6.