

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

II - COMPTES ANUALS ABREUJATS DE L'EXERCICI 2012



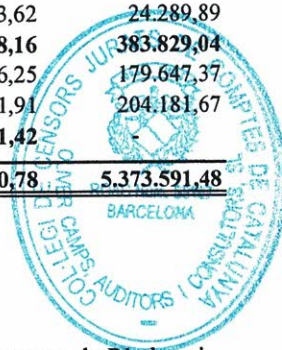
GESTIÓ URBANÍSTICA I SERVEIS ARENYS DE MUNT, S.A.

BALANÇOS DE SITUACIÓ ABREUJATS DELS EXERCICIS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2012 I 2011
(en euros)

ACTIU	NOTA	2012	2011
ACTIU NO CORRENT		4.285.107,89	4.268.768,74
Immobilitzat intangible	5.1	3.801,00	4.177,39
Immobilitzat material	5.2	3.287.404,43	3.239.384,77
Inversions immobiliàries	5.3	985.465,82	995.819,35
Inversions financeres a llarg termini	6.1	8.436,64	29.387,23
ACTIU CORRENT		1.296.802,89	1.104.822,74
Existències	8	86.357,98	82.788,87
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	6.2	1.048.647,65	855.842,35
Clients per vendes i prestacions de serveis		963.791,19	824.035,40
Deutors varis		84.856,46	31.806,95
Inversions financeres a curt termini		90.000,00	91.000,00
Periodificacions a curt termini		6.021,33	3.500,20
Efectiu i altres actius líquids equivalents		65.775,93	71.691,32
TOTAL ACTIU		5.581.910,78	5.373.591,48

PATRIMONI NET I PASSIU	NOTA	2012	2011
PATRIMONI NET		2.543.852,72	2.486.987,49
Fons propis	9	1.917.769,47	1.860.904,24
Capital		1.852.914,04	1.852.914,04
Capital escripturat		1.852.914,04	1.852.914,04
Reserves		30.621,16	30.621,16
Resultats d'exercicis anteriors		(-)22.630,96	(-)22.630,96
Resultat de l'exercici		56.865,23	-
Subvencions, donacions i llegats rebuts	13.1	626.083,25	626.083,25
PASSIU NO CORRENT		2.554.967,38	2.452.511,38
Deutes a llarg termini		2.452.511,38	2.452.511,38
Altres deutes a llarg termini	7.4	2.452.511,38	2.452.511,38
Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini	14.1	102.456,00	-
PASSIU CORRENT		483.090,68	434.092,61
Deutes a curt termini		5.751,10	50.263,57
Deutes amb entitats de crèdit	7.2	4.777,48	25.973,68
Altres deutes a curt termini	7.3	973,62	24.289,89
Creditors comercials i altres comptes a pagar	7.5	471.908,16	383.829,04
Proveïdors		256.026,25	179.647,37
Altres creditors		215.881,91	204.181,67
Periodificacions a curt termini	13.2	5.431,42	-
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		5.581.910,78	5.373.591,48

Les Notes descrites en la Memòria i els annexos adjunts formen part integrant del Compte de Pèrdues i Guanyos abreujats de l'exercici anual acabat el 31 de desembre del 2012



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

COMPTES DE PÈRDUES I GUANYS ABREUJATS CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ACABATS

EL 31 DE DESEMBRE DE 2012 I 2011

(en euros)

	<i>NOTA</i>	2012	2011
OPERACIONS CONTINUADES			
Import net de la xifra de negocis		796.949,42	167.424,38
Treballs realitzats per l'empresa pel seu actiu	<i>12.5</i>	1.197,14	4.879,82
Aprovisionaments	<i>12.6</i>	(-)473.422,29	(-)77.020,78
Altres ingressos d'explotació	<i>12.4</i>	239.549,39	118.679,25
Despeses de personal	<i>12.2</i>	(-)392.576,99	(-)138.852,26
Altres despeses d'explotació	<i>12.3</i>	(-)98.263,83	(-)66.867,02
Amortització de l'immobilitzat		(-)14.170,80	(-)11.486,92
Altres resultats d'explotació		-	1.125,00
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		59.262,04	(-)2.118,53
Ingressos financers		1.470,99	2.330,84
Altres ingressos financers		1.470,99	2.330,84
Despeses financeres		(-)3.867,80	(-)212,31
RESULTAT FINANCER		(-)2.396,81	2.118,53
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		56.865,23	-
Impost sobre beneficis	<i>10.2</i>	-	-
RESULTAT DE L'EXERCICI		56.865,23	-



Les Notes descrites en la Memòria i els annexos adjunts formen part integrant del Balanç abreujat de Situació al 31 de desembre de 2012

GESTIÓ URBANÍSTICA I SERVEIS ARENYS DE MUNT, S.A.
ESTATS ABREUJATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS
EL 31 DE DESEMBRE DE 2012 I 2011

a) Estat abreujat d'ingressos i despeses reconeguts

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Resultat del compte de pèrdues i guanys	56.865,23	-
Total ingressos i despeses imputades directament en el patrimoni net	-	4.657,97
Total transferències al compte de pèrdues i guanys	-	-
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS	<u>56.865,23</u>	<u>4.657,97</u>



Les Notes descrites en la Memòria adjunta formen part integrant de l'Estat abreujat de Canvis en el Patrimoni Net de l'exercici anual acabat el 31 de desembre del 2012

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

ESTATS ABREUJATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS
EL 31 DE DESEMBRE DE 2012 I 2011

b) Estat abreujat total de canvis en el Patrimoni Net

	Capital escriturat	Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Subvencions donacions i llegats rebuts	Total
SALDO FINAL DE L'ANY 2010	1.852.914,04	30.621,16	(-27.288,93)	-	626.083,25	2.482.329,52
Ajustaments per canvis de criteri i errors	-	-	-	-	-	-
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2011	1.852.914,04	30.621,16	(-27.288,93)	-	626.083,25	2.482.329,52
Total ingressos i despeses reconegudes	-	-	4.657,97	-	-	4.657,97
Aplicació del resultat de l'exercici 2010	-	-	-	-	-	-
SALDO FINAL DE L'ANY 2011	1.852.914,04	30.621,16	(-22.630,96)	-	626.083,25	2.486.987,49
Ajustaments per canvis de criteri i errors	-	-	-	-	-	-
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2012	1.852.914,04	30.621,16	(-22.630,96)	-	626.083,25	2.486.987,49
Total ingressos i despeses reconegudes	-	-	-	56.865,23	-	56.865,23
Aplicació del resultat de l'exercici 2011	-	-	-	-	-	-
SALDO FINAL DE L'ANY 2012	1.852.914,04	30.621,16	(-22.630,96)	56.865,23	626.083,25	2.543.852,72



Les Notes descrites en la Memòria adjunta formen part integrant de l'Estat abreujat de Canvis en el Patrimoni Net de l'exercici anual acabat el 31 de desembre del 2012

MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS ABREUJATS
DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2012

La present Memòria es formula amb l'objecte de completar, ampliar i comentar la informació inclosa en el Balanç de Situació, el compte de Pèrdues i Guanys i l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net.

1 - ACTIVITAT DE LA SOCIETAT

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

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

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

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

- e) La promoció, construcció, rehabilitació i explotació, en qualsevol règim admès en dret, de tota classe de béns immobles destinats tant a serveis i usos públics com a activitats industrials, terciàries, agrícoles i residencials, ja sigui en règim lliure com protegit o subvencionat.



- f) La realització de funcions i la prestació de serveis públics que li encomani o delegui de forma expressa l'Ajuntament d'Arenys de Munt, relacionades amb la planificació i gestió urbanístiques, amb l'habitatge, les infraestructures, la prestació de serveis i execució d'obres municipals, la política de sòl i la gestió i explotació de béns tant patrimonials com de domini públic.

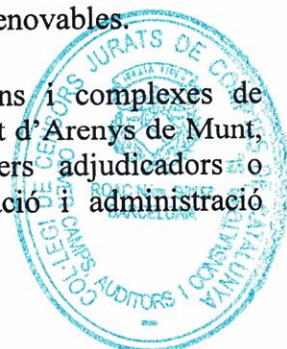
Amb aquesta finalitat, la Societat podrà assumir les competències municipals delegables i que siguin susceptibles de gestió en forma de societat mercantil, de conformitat amb la legislació urbanística, així com les funcions de Gerència urbanística previstes en la legislació i reglamentació urbanística, prèvia delegació expressa, per a cada cas, del Ple de l'Ajuntament d'Arenys de Munt.

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

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

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

- La gestió, explotació i administració dels serveis públics d'abastament domiciliari d'aigua potable, clavegueram i depuració d'aigües residuals, incloent totes les fases del cicle integral de l'aigua, així com el manteniment, reposició, millora i ampliació de xarxes i construcció d'infraestructures hidràuliques, dipòsits, obres de captació i el subministrament i comercialització de l'aigua, així com totes aquelles accessòries, complementàries i derivades d'aquests serveis.
- La gestió, explotació i administració del negoci de producció, venda, utilització, i distribució d'energia elèctrica, sigui quina sigui la font de producció d'energia, incloent de forma específica les renovables.
- La gestió, explotació i administració d'instal·lacions i complexes de serveis municipals ja siguin titularitat de l'Ajuntament d'Arenys de Munt, propietat de la Societat Municipal, d'altres poders adjudicadors o concessionats a tercers, incloent la gestió, explotació i administració d'aparcaments.



- La Societat municipal podrà col·laborar en aquelles tasques de gestió recaptatòria que, sense implicar l'exercici d'autoritat, estiguin encaminades al cobrament d'ingressos de dret públic, ja siguin de caràcter tributari o extratributari.
- L'execució d'aquella obra pública, ja sigui civil o projectes d'obres locals, que li siguin encomanades per l'Ajuntament o altres poders adjudicadors.
- La gestió, explotació i administració de qualsevol servei municipal, ja sigui de prestació obligatòria o voluntària per part de l'Ajuntament.
- La gestió, explotació i administració de serveis en matèria d'educació, formació i dinamització educativa relacionades amb el coneixement de l'entorn, la salut, el lleure, la cultura, el medi ambient, la qualificació professional, l'art en totes les seves variants, l'esport, l'exclusió social o altres de caràcter social.

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

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

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

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



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

- a) Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local.
- b) Reial Decret Legislatiu 781/1986, de 18 d'abril, pel qual s'aprova el text refós de les disposicions legals vigent en matèria de règim local.
- c) Decret Legislatiu 2/2003, de 28 d'abril, pel qual s'aprova el text refós de la Llei municipal i de règim local de Catalunya.
- d) Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals.
- e) Decret 179/1995, de 13 de juny, que regula el reglament d'obres, activitats i serveis dels ens locals.
- f) Decret 336/1988 de 17 d'octubre pel qual s'aprova el Reglament de Patrimoni dels ens locals.
- g) Real Decret Legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, mitjançant el qual s'aprova el text refós de la Llei de Contractes del Sector Públic.

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

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



2 - BASES DE PRESENTACIÓ

2.1 - Imatge fidel

Els comptes anuals abreujats de l'exercici 2012 i 2011 s'han preparat a partir dels registres comptables de la Societat i es presenten d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a la Societat, que inclou totes aquelles disposicions legals vigents de caràcter comptable establertes en el Codi de Comerç, la Llei de Societats de Capital i el Pla General de comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, a l'objecte de mostrar, en tots els seus efectes significatius, la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera de la Societat a 31 de desembre de 2012 i 2011, 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 2012, així com els formulats a l'exercici anterior, han estat formulats pels Administradors i es sotmetran a la seva aprovació per la Junta General d'Accionistes, estimant-se que seran aprovats sense cap modificació.

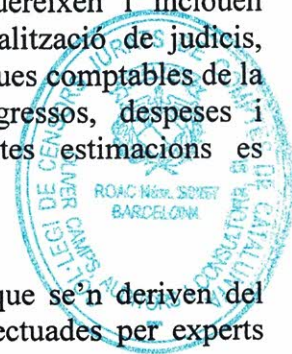
2.2 - Principis comptables

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

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

Els comptes anuals dels exercicis 2012 i 2011 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:

- Les pèrdues per deteriorament dels immobilitzats que se'n deriven del valor obtingut de les valoracions immobiliàries efectuades per experts independents.



- La vida útil dels actius materials intangibles.
- La probabilitat d'ocurrència i l'import dels passius indeterminats o contingents.

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

2.4 - Comparació de la informació i correcció d'errors

Els comptes anuals dels exercicis 2012 i 2011 s'han formulat mitjançant l'aplicació de criteris uniformes de valoració, agrupació i classificació, de manera que la informació que es presenta es homògena i comparable.

Durant l'exercici 2012 la Societat ha procedit a realitzar les següents reclassificacions:

Concepte	Import	Epígraf	
		01.01.2012	31.12.2012
Terrenys i Construccions (Nau Can Victoriano)	985.465,82	Immobilitzat material	Inversions immobiliàries
Ajuntament creditor per subvencions a reintegrar	43.308,03	Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	Creditors comercials i altres comptes a pagar

Als únics efectes de facilitar la comparabilitat de la informació entre l'exercici 2011 i 2012, els Administradors han procedit a reexpressar les xifres comparatives de l'exercici 2011.



3 - DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

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

<u>Base de repartiment</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Saldo del compte de pèrdues i guanys	56.865,23	-
	56.865,23	-
<u>Aplicació</u>		
Reserva legal	5.686,52	-
Resultats negatius d'exercicis anteriors	22.630,96	-
Reserves voluntàries	28.547,75	-
	56.865,23	-

4 - NORMES DE VALORACIÓ

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

4.1 - Immobilitzat material

a) Terrenys, construccions i altre immobilitzat material

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

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



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

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

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

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

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

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

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

b) Projectes urbanístics: inversió i finançament

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

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

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

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

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

Sòl rebut en concepte del 10% d'aprofitament urbanístic

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

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



4.2 - Inversions immobiliàries

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

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

4.3 - Arrendaments operatius

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

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

4.4 - Actius financers

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

a) Préstecs i partides a cobrar

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

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

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



b) Correccions valoratives per deteriorament

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

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

En particular, a la fi de cada exercici, es comprova l'existència d'evidència objectiva de què el valor d'un crèdit (o d'un grup de crèdits amb similars característiques de risc valorats col·lectivament) pugui haver-se deteriorat com a conseqüència d'un o més esdeveniments que s'hagin produït després del seu reconeixement inicial.

c) Baixa d'actius financers

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

4.5 - Passius financers a curt i llarg termini

Les diferents categories de passius financers són les següents:

a) Dèbits i partides a pagar

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



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

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

b) Baixa de passius financers

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

4.6 - Existències

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

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

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

4.7 - Impost sobre beneficis

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

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



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

4.8 - Ingressos i despeses

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

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

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

4.9 - Subvencions, donacions i llegats

a) Sòl rebut en concepte de cessió obligatòria i gratuïta

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

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

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



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

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

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

4.10 - Empreses del grup, multigrup i associades

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

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

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

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



5 - IMMOBILITZAT

5.1 - Immobilitzat intangible

Els moviments produïts durant els exercicis 2012 i 2011 en aquest epígraf han estat els següents:

<u>Cost</u>	<u>Aplicacions informàtiques</u>
Saldo a 01.01.11	2.340,00
Altes	<u>3.600,00</u>
Saldo a 31.12.11	5.940,00
Altes	<u>600,00</u>
Saldo a 31.12.12	<u>6.540,00</u>
 <u>Amortització acumulada</u>	
Saldo a 01.01.11	1.350,00
Altes	<u>412,61</u>
Saldo a 31.12.11	1.762,61
Altes	<u>976,39</u>
Saldo a 31.12.12	<u>2.739,00</u>
 <u>Correccions de valor</u>	 <u>-</u>
 Valor net a 31.12.12	 <u>3.801,00</u>

Les altes de l'exercici 2012 corresponen a l'adquisició del programa informàtic per a la gestió de l'Escola Bressol. Les altes de l'exercici 2011 inclouen la compra de programes informàtics per a la gestió del cicle integral de l'aigua.



5.2 - Immobilitzat material

- a) Els moviments d'aquest epígraf durant l'exercici 2012 i 2011 han estat els següents:

Cost	Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari				Immobilitzat en curs i acomptes	Total
	Terrenys i construccions	Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	Altre immobilitzat material			
Saldo a 01.01.11	4.768.048,11	2.798,35	2.889,56	1.914.816,72	6.688.552,74	
Altes	3.214,60	3.151,20	10.071,76	16.118,34	32.555,90	
Traspassos	(-)1.034.172,42	-	-	-	(-)1.034.172,42	
Saldo a 31.12.11	3.737.090,29	5.949,55	12.961,32	1.930.935,06	5.686.936,22	
Altes	2.815,00	31.090,37	2.904,90	14.050,27	50.860,54	
Saldo a 31.12.12	3.739.905,29	37.039,92	15.866,22	1.944.985,33	5.737.796,76	
Amortització acumulada						
Saldo a 01.01.11	28.100,50	1.488,57	2.224,74	-	31.813,81	
Altes	10.252,57	330,08	491,66	-	11.074,31	
Traspassos	(-)38.353,07	-	-	-	(-)38.353,07	
Saldo a 31.12.11	-	1.818,65	2.716,40	-	4.535,05	
Altes	-	1.134,00	1.706,88	-	2.840,88	
Saldo a 31.12.12	-	2.952,65	4.423,28	-	7.375,93	
Correccions de valor						
Saldo a 01.01.12	2.443.016,40	-	-	-	2.443.016,40	
Correccions per deteriorament reconegudes en el període	-	-	-	-	-	
Saldo a 31.12.12	2.443.016,40	-	-	-	2.443.016,40	
Valor Net a 31.12.12	1.296.888,89	34.087,27	11.442,94	1.944.985,33	3.287.404,43	

- b) Les inversions de l'exercici 2012 corresponen a les instal·lacions tècniques realitzades en la xarxa d'aigua, a l'adquisició d'equips informàtics i als honoraris pels serveis de consultoria i assistència tècnica del projecte de reparació del sector B5 Riera dels Ruals.

Les altes de l'exercici 2011 corresponen majoritàriament a l'adquisició de l'utillatge, material informàtic i elements de transport necessaris per a dur a terme la gestió del cicle integral de l'aigua, i als honoraris per la redacció d'un estudi hidràulic del sector B5 Rial dels Ruals.

Els traspassos, per import de 1.034.172,42 euros, enregistrats en el compte "Terrenys i construccions" en l'exercici 2011, corresponen a la Nau de Can Victoriano. El moviment de traspàs s'ha enregistrat amb contrapartida en comptes d' "Inversions immobiliàries", tal i com es mostra en la Nota 5.3, al tractar-se d'un immoble que està en situació d'arrendament i del qual la Societat n'està obtenint ingressos.

Aquest moviment es mostra en l'exercici 2011 d'acord amb el que s'exposa en la Nota 2.4.

El detall de les correccions de valor, sense moviment respecte l'exercici 2011 és el següent:

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

- c) A 31 de desembre de 2012 i a 31 de desembre de 2011, la composició de terrenys, construccions i de l'immobilitzat material en curs és la següent:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
c.1) Terrenys i construccions		
• Edifici Cooperativa	482.010,02	482.010,02
• Solar Finca E, UA14	419.720,27	419.720,27
• Parcel·la 29 Ruals	1.486.080,00	1.486.080,00
• Parcel·la 30 Ruals	1.349.280,00	1.349.280,00
	<u>3.737.090,29</u>	<u>3.737.090,29</u>
• Dipòsit Sant Carles	1.955,00	-
• Dipòsit Puntaire	860,00	-
	<u>2.815,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>3.739.905,29</u>	<u>3.737.090,29</u>
c.2) Immobilitzat material en curs		
• Projectes urbanístics:		
- Unitat d'actuació 14 Rial Bellsollé	38.581,30	38.581,30
- B-2 Can Xicoi	45.066,82	45.066,82
- Unitat d'actuació 10 Rambla de l'Eixample	332.824,24	332.824,24
- B-5 Ruals	474.632,05	462.105,43
- Unitat d'actuació 7 Rial de la Rectora	876.808,51	876.610,11
- B-1 Riera de Sobirants	119.162,57	119.162,57
- B-3 Can CO1	5.587,93	5.587,93
- Unitat d'Actuació 5 Can Zariquey	21.936,92	21.936,92
- Unitat d'Actuació 26 Aiguaviva	30.144,51	28.819,26
	<u>1.944.744,85</u>	<u>1.930.694,58</u>
• Construccions en curs:		
- Edifici Cooperativa	240,48	240,48
	<u>1.944.985,33</u>	<u>1.930.935,06</u>

d) Garantia real

La Nau de Can Victoriano es troba hipotecada en garantia d'una pòlissa de crèdit formalitzada l'exercici 2008 per un import límit de 220.000,00 euros (vegeu Nota 7.2).

5.3 - Inversions immobiliàries

- a) Els moviments d'aquest epígraf durant l'exercici 2012 i 2011 han estat els següents:

<u>Cost</u>	<u>Terrenys</u>	<u>Construccions</u>	<u>Total</u>
Saldo a 01.01.2011	-	-	-
Traspastos	518.671,63	515.500,79	1.034.172,42
Saldo a 31.12.2011	518.671,63	515.500,79	1.034.172,42
Saldo a 31.12.2011	518.671,63	515.500,79	1.034.172,42
<u>Amortització acumulada</u>			
Saldo a 01.01.2011	-	-	-
Traspastos	38.353,07	-	38.353,07
Saldo a 31.12.2011	38.353,07	-	38.353,07
Altes	10.353,53	-	10.353,53
Saldo a 31.12.2012	48.706,60	-	48.706,60
<u>Correccions de valor</u>			
Saldo a 31.12.2011	-	-	-
Saldo a 31.12.2012	-	-	-
Valor Net	469.965,03	515.500,79	985.465,82

- b) Els traspastos en Terrenys i Construccions, per import de 1.034.172,42 euros, corresponen a la Nau de Can Victoriano que està en règim d'arrendament d'acord amb el que s'exposa en la Nota 5.2.

Els ingressos obtinguts durant l'exercici 2012 i 2011, per import de 43.435,29 euros i 32.225,25 euros respectivament, figuren enregistrats en l'epígraf d' "Altres ingressos d'explotació" del compte de resultats tal i com es mostra en la Nota 12.4.



6 - ACTIUS FINANCERS

6.1 - Classificació d'actius financers

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

6.2 - Deutors comercials i altres comptes a cobrar

El detall d'aquest epígraf és el següent:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
• Clients per vendes i prestació de serveis		
- Quotes urbanístiques	617.404,34	617.404,34
- Abonats servei aigua i clavegueram	77.533,04	-
- Factures pendents d'emetre 4art trimestre (abonats servei d'aigua)	207.168,16	137.364,69
- Prestació de serveis de Deixalleria	3.967,96	-
- Usuaris Escola Bressol	896,50	-
• Clients empreses del grup i associades (vegeu nota 14)		
- Quotes urbanístiques	48.346,06	48.346,06
- Prestació de serveis de piscina	8.245,24	-
- Clavegueram	229,89	20.920,31
• Deutors varis		
- Altres deutors	949,52	-
- Agència de Residus de Catalunya	14.972,41	-
- Administracions Públiques (Vegeu Nota 10.1)	68.934,53	31.806,95
	<u>1.048.647,65</u>	<u>855.842,35</u>

7 - PASSIUS FINANCERS

7.1 - Categories de passius financers

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



7.2 - Deutes amb entitats de crèdit

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

L'import disposat a 31 de desembre de 2012 és de 4.777,48 euros (25.973,68 euros l'exercici 2011).

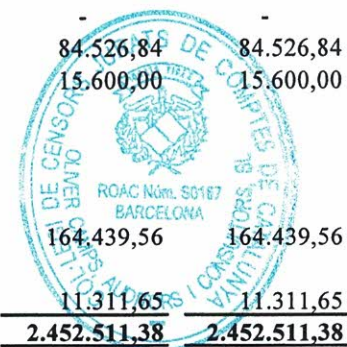
7.3 - Altres deutes a curt termini

El saldo 31 de desembre de 2011 correspon a la recaptació realitzada per la Societat pels serveis prestats per l'antiga gestora del cycle integral de l'aigua (SOREA, S.A.), pendents de liquidar al tancament de l'exercici 2011. Durant l'exercici 2012 aquest saldo ha estat íntegrament liquidat.

7.4 - Altres deutes a llarg termini

Altres deutes a llarg termini es mostra a continuació:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
• Quotes d'urbanització:		
- Unitat d'actuació 14 Rial Bellolell	38.581,30	38.581,30
- Unitat d'actuació 7 Rial de la Rectoria	965.545,84	965.545,84
- Unitat d'actuació B5 Rial dels Ruals	695.729,82	695.729,82
- Unitat d'actuació 10 Rambla de l'Eixample	476.776,37	476.776,37
• Bestretes a compte de futures quotes urbanístiques:		
- Unitat d'actuació 10 Rambla de l'Eixample	-	-
- Unitat d'actuació B1 Riera de Sobirants	84.526,84	84.526,84
- Unitat d'actuació A26 Aiguaviva	15.600,00	15.600,00
• Aportacions Ajuntament d'Arenys de Munt pel finançament d'encàrrecs de gestió de la Societat, retornables al cobrament del Compte de Liquidació Definitiu dels projectes corresponents	164.439,56	164.439,56
• Fiances rebudes a llarg termini	11.311,65	11.311,65
	<u>2.452.511,38</u>	<u>2.452.511,38</u>



7.5 - Creditors comercials i altres comptes a pagar

Altres deutes a curt termini es componen del següent:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
• Proveïdors	253.721,87	179.647,37
• Proveïdors empreses del grup i associades (vegeu nota 14)	2.304,38	-
• Creditors varis	30.248,99	27.687,65
• Remuneracions pendents de pagament	11.969,81	1.191,19
• Administracions Públiques (vegeu nota 10.1)	173.663,11	175.302,83
	<u>471.908,16</u>	<u>383.829,04</u>

7.6 - Informació sobre saldos pendents de pagament a Creditors, requerida per la Disposició Addicional 3^a de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, de mesures de lluita contra la morositat

Conforme a la Disposició Transitòria 2^a de la Resolució de l'Institut de Contabilitat y de Auditoria de Cuentas, de 29 de desembre de 2010, a continuació s'inclou la informació requerida en relació amb els terminis de pagament als creditors en operacions comercials:

	<u>2012</u>		<u>2011</u>	
	<u>Import</u>	<u>%</u>	<u>Import</u>	<u>%</u>
• Pagaments dins del termini màxim legal (40 dies)	485.222,90	60,93%	207.982,35	84,84%
• Resta de pagaments	311.186,43	39,07%	37.175,29	15,16%
• Total pagaments de l'exercici	<u>796.409,33</u>	<u>100,00%</u>	<u>245.157,64</u>	<u>100,00%</u>
• Termini mitjà ponderat excedit (en dies de pagament)	<u>39 dies</u>		<u>27 dies</u>	
• Ajornaments que a data de tancament sobrepassen el termini màxim legal	<u>60.825,75</u>		<u>123.849,81</u>	



8 - EXISTÈNCIES

Les existències a 31 de desembre de 2012 i a 31 de desembre de 2011 presenten el següent detall:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
• Parcel·la 119 de Collsacreu	78.401,11	78.401,11
• Existències cicle integral d'aigua	5.689,89	1.803,39
• Anticips a creditors	2.266,98	2.584,37
	<u>86.357,98</u>	<u>82.788,87</u>

9 - FONS PROPIS

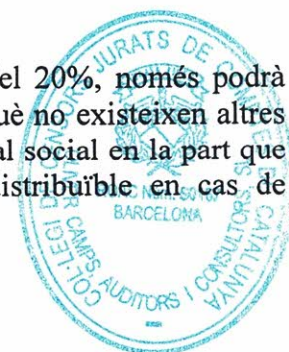
9.1 - Capital

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

9.2 - Reserves

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

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



A 31 de desembre de 2012 l'epígraf "Reserves" està compostat únicament per la Reserva legal que ascendeix a 30.621,16 euros i, per tant, no supera el límit de 20% del capital social.

9.3 - Resultats negatius d'exercicis anteriors

El saldo a 31 de desembre de 2012, ascendeix a 22.630,96 euros (vegeu ECPN).

10 - SITUACIÓ FISCAL

10.1 - Saldos amb Administracions Públiques

Els saldos a 31 de desembre de 2012 i 2011 amb les Administracions Públiques són els següents:

Descripció	2012		2011	
	Saldos Deutors	Saldos creditors	Saldos Deutors	Saldos creditors
• Hisenda Pública:				
- Deutora per Impost de Societats a retornar	15.986,79	-	13.939,14	-
- Deutora per IVA a retornar	14.700,88	-	-	-
- Deutora per IVA a compensar	-	-	17.867,81	-
- Creditora per IRPF, retencions practicades a treballadors i professionals	-	8.172,19	-	4.297,95
- Cotitzacions Seguretat Social desembre	-	17.670,29	-	3.475,02
• IVA repercutit, no meritat	-	104.512,60	-	104.512,60
• Ajuntament d'Arenys d'Amunt (vegeu Nota 14.1.a):				
- Deutor per subvencions concedides	38.246,86	-	-	-
- Creditor per subvencions a reintegrar	-	43.308,03	-	63.017,26
	68.934,53	173.663,11	31.806,95	175.302,83



10.2 - Impost sobre Societats

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

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Resultat de l'exercici	56.865,23	-
Ingressos / Despeses imputades a Patrimoni Net	-	4.657,97
Diferències permanents:	-	-
Compensació bases imposables negatives d'exercicis anteriors	(-)56.865,23	(-)4.657,97
Base imposable de l'exercici	<u>-</u>	<u>-</u>

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

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Base imposable	-	-
Quota íntegra (25% fins a 120.202,41 euros):		
- Quota íntegra bonificada	-	-
- Quota íntegra no bonificada	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
Bonificació (99% sobre quota íntegra bonificada)	-	-
Quota líquida	-	-
Retencions suportades i pag. a compte	(-)9.377,73	(-)6.559,06
Líquid a retornar	<u><u>(-)9.377,73</u></u>	<u><u>(-)6.559,06</u></u>

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



És susceptible de compensació amb eventuais bases imposables positives futures la base imposable que es detalla tot seguit:

<u>Exercici d'origen</u>	<u>Base imposable negativa</u>	<u>Pendent de compensar</u>	<u>Caducitat</u>
2010	2.430.104,64	2.373.239,41	2028

10.3 - Situació fiscal

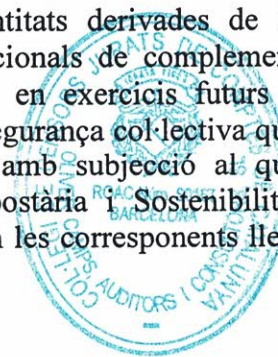
Segons les disposicions legals vigents les liquidacions d'impostos i les cotitzacions socials no poden considerar-se definitives fins que no han estat inspeccionades per les autoritats fiscals o laborals o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys.

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

11 - PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

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

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



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

12 - INGRESSOS I DESPESES

12.1 - Compte de Resultats analític

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

12.2 - Càrregues socials

L'epígraf despeses de personal es compon del següent:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
• Sous i salaris	289.823,00	108.248,93
• Indemnitzacions	516,04	-
• Seguretat Social a càrrec de l'empresa	99.407,45	30.603,33
• Altres despeses socials	2.830,50	-
	<u>392.576,99</u>	<u>138.852,26</u>



12.3 - Altres despeses d'exploració

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

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
• Serveis exteriors		
- Arrendaments i cànons	6.988,47	280,00
- Reparacions i conservació	11.608,17	6.083,73
- Serveis de professionals independents	11.268,44	30.151,66
- Transports	2.890,01	115,03
- Primes d'assegurances	5.409,82	3.213,23
- Serveis bancaris i similars	5.002,43	381,76
- Publicitat, propaganda i relacions públiques	10.987,08	2.848,97
- Subministraments	2.829,03	-
- Altres serveis	28.731,09	16.069,96
	<u>85.714,54</u>	<u>59.144,34</u>
• Tributs	11.044,29	7.722,68
• Altres despeses de gestió	1.505,00	-
	<u>98.263,83</u>	<u>66.867,02</u>

12.4 - Altres ingressos d'exploració

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

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
• Lloguer Naus	43.435,29	32.225,25
• Ingressos pel retorn del cànon de residus	14.972,41	-
• Ingressos refacturació electricitat	5.170,68	-
• Subvenció per a finançar despeses d'exploració	175.415,75	84.956,00
• Ingressos per serveis diversos	555,26	1.498,00
	<u>239.549,39</u>	<u>118.679,25</u>

12.5 - Treballs realitzats per l'empresa pel seu actiu

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



12.6 - Aprovisionaments

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

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
• Compres de mercaderies	338.181,36	61.929,23
• Compres de primeres matèries	3.354,22	890,23
• Compres d'altres aprovisionaments	63.432,13	9.081,11
• Treballs realitzats per altres empreses	72.341,08	6.923,60
• Variació d'existències de mercaderies	(-)3.886,50	(-)1.803,39
	<u>473.422,29</u>	<u>77.020,78</u>

13 - SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

13.1 - Moviments de l'exercici

Durant l'exercici 2012 i 2011 no s'han enregistrat moviments en l'epígraf "Subvencions, donacions i llegats" del Patrimoni net.

El saldo a 31 de desembre de 2012 i 2011 correspon al valor de la cessió gratuïta de dues finques provinents del 10% d'aprofitament urbanístic, un cop corregides pel seu deteriorament.

13.2 - Altres subvencions rebudes

- a) L'import, característiques i finalitat, de les subvencions atorgades per l'Ajuntament d'Arenys de Munt a la Societat durant l'exercici 2012 es detallen a continuació:

Exercici	Objecte / Finalitat	Data conveni o contracte programa	Import concedit	Import traspassat a compte resultats	Import pendent d'aplicar o reintegrar a 31 de desembre
2012	- Finançament de les despeses d'explotació	17/12/2012	63.885,68	33.436,76	30.448,92
2012	- Finançament de les despeses d'explotació per la gestió de l'Escola Bressol	30/08/2012	35.124,20	29.692,78	5.431,42
2012	- Finançament de les despeses d'explotació per la gestió de la Neteja d'Edificis	30/08/2012	70.531,52	57.672,41	12.859,11
2012	- Finançament de les despeses d'explotació per la gestió de la Deixalleria	29/08/2012	54.613,80	54.613,80	
			<u>224.155,20</u>	<u>175.415,75</u>	<u>48.739,45</u>

En l'exercici 2011 l'Ajuntament d'Arenys de Munt va atorgar subvencions a la Societat, per import de 147.973,26 euros, destinades a finançar les despeses d'explotació. A 31 de desembre de 2011 la Societat va traspasar 84.956,00 euros al compte de resultants de l'exercici, enregistrant l'import restant (63.017,26 euros) en comptes de passiu corrent sota l'epígraf de "Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini". Tal i com s'exposa en la Nota 2.4, en l'exercici 2012, aquest import ha estat classificat en l'epígraf de "Creditors comercials i altres comptes a pagar" a l'objecte de facilitar la comparabilitat.

- b) El conveni per a finançar les despeses d'explotació generades pels estudis per l'abaratiment de serveis que l'Ajuntament ha encarregat a la Societat estableix que en el cas que les pèrdues d'explotació siguin inferiors a les previstes, la Societat reintegrarà a l'Ajuntament l'import de la subvenció cobrada en excés.

L'import corresponent a aquest excés, per valor de 30.448,92 euros, figura enregistrat a comptes de passiu circulat i dins l'epígraf "Deutes amb empreses del grup i associades" atès el seu caràcter de reintegrable d'acord amb l'establert en el conveni.

- c) El contracte programa formalitzat entre l'Ajuntament i la Societat que regula les condicions per a la prestació dels serveis de gestió de l'Escola Bressol municipal, disposa que la Societat percebrà una aportació, pel curs 2012-2013 de 105.372,62 euros (8.781,05 euros mensuals). Amb la liquidació anual, es regularitzarà l'import abonat amb l'import que realment pertoca procedint-se a abonar, per part de l'Ajuntament, el dèficit que s'hagués produït o a compensar els imports que hagués percebut en excés, en el següent pagament que l'Ajuntament efectui a la Societat.

Al tancament de l'exercici 2012, l'excés, per import de 5.431,42 euros, figura enregistrat en comptes de passiu circulat dins l'epígraf "Periodificacions a curt termini" atès que el curs 2012-2013 no ha estat finalitzat.

- d) El contracte programa que regula les condicions que han de regir la prestació del servei de neteja dels edificis públics estableix que GUSAM,S.A percebrà una aportació mensual de 17.632,88 euros i que trimestralment es regularitzarà l'import abonat amb l'import que realment pertoca, procedint-se a compensar els imports que la Societat hagués percebut en excés en el següent pagament que l'Ajuntament li efectui.



A 31 de desembre de 2012, l'excés, per import de 12.859,11 euros, es troba enregistrat en comptes de passiu circulant dins l'epígraf "Deutes amb empreses del grup i associades".

- e) El conveni formalitzat entre l'Ajuntament i la Societat en el qual s'estableixen les condicions sota les que GUSAM, S.A prestarà el servei municipal de deixalleria, disposa que l'Ajuntament realitzarà una aportació mensual corresponent a la liquidació dels costos fixes i variables, descomptant-ne els ingressos derivats de la gestió de la deixalleria. L'aportació municipal s'estima anualment en 90.653,98 euros (54.613,80 euros pel període setembre-desembre de l'exercici 2012) d'acord amb l'estudi econòmic de gestió del servei. L'esmentat estudi preveu un "benefici industrial" que correspon al marge de benefici que obté la Societat que presta el servei.

A 31 de desembre de 2012 el resultat obtingut per la prestació del servei de deixalleria ha estat de 6.594,11 euros d'acord amb el que es mostra en l'Annex I.

14 - OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

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

Els saldos amb l'Ajuntament d'Arenys de Munt a 31 de desembre de 2012 i a 31 de desembre de 2011 són els següents:

a) Saldos mantinguts a finals de l'exercici

	2012		2011	
	Saldos Deutors	Saldos Creditors	Saldos Deutors	Saldos Creditors
• Clients empreses del grup i associades (Vegeu Nota 6.2)				
– Deutor per requeriments de Quotes Urbanístiques	48.346,06	-	48.346,06	-
– Deutor per recaptació del clavegueram	229,89	-	20.920,31	-
– Deutor per la prestació del servei de piscina	8.245,24	-	-	-
• Altres crèdits amb les Administracions Públiques				
– Deutor per subvencions (Vegeu Nota 10.1)	38.246,86	-	-	-
• Deutes a llarg termini (Vegeu Nota 7.4)				
– Bestretes a compte de futures quotes urbanístiques	-	84.526,84	-	84.526,84
– Aportacions per gestió urbanística	-	164.439,56	-	164.439,56
• Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini				
– Préstec a llarg termini en virtut del RD Llei 4/2012 i RD 7/2012	-	102.456,00	-	-
• Proveïdors, empreses del grup i associades				
– Previsió despeses de subministrament de l'Escola Bressol	-	2.304,38	-	-
• Altres deutes amb les Administracions Públiques (Vegeu Nota 10.1)				
– Creditor per subvencions a reintegrar (Vegeu Nota 10.1)	-	43.308,03	-	63.017,26
	95.068,05	397.034,81	69.266,37	311.983,66



- El saldo deutor per subvencions, que figura enregistrat en el compte d' "Altres crèdits amb Administracions Públiques" 31 de desembre de 2012 inclou els següents conceptes:

<u>Concepte</u>	<u>Import</u>
Subvenció pel finançament del servei de gestió de deixalleria	37.378,44
Subvenció a l'explotació	868,42
Deutor per subvencions	<u>38.246,86</u>

- El préstec a llarg termini, per import de 102.456,00 euros, correspon al contracte de préstec formalitzat entre l'Ajuntament i la Societat el 20 de desembre de 2012 mitjançant el qual l'Ajuntament concedeix a GUSAM, S.A un préstec a l'objecte de traslladar-li la part del préstec formalitzat per l'Ajuntament amb el Fons estatal en virtut del RD Llei 4/2012 i RD Llei 7/2012, per l'import de les factures pendents de pagament a proveïdors anteriors a 31 de desembre de 2011.

Les principals característiques del préstec són les següents:

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

- El saldo creditor per subvencions a reintegrar, que figura enregistrat en el compte d' "Altres deutes amb Administracions Públiques, inclou les següents subvencions a 31 de desembre de 2012 i 2011:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Subvenció a l'explotació	30.448,92	63.017,26
Subvenció pel finançament de les encomanes de gestió	12.859,11	
	<u>43.308,03</u>	<u>63.017,26</u>

D'acord amb el que s'exposa en la Nota 2.4, la xifra corresponent a l'exercici 2011 ha estat reclassificat de l'epígraf "Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini" a l'epígraf de "Creditors comercials i altres comptes a pagar", atesa la naturalesa d'aquests imports.



b) Transaccions efectuades durant l'exercici 2012 i 2011

Les transaccions efectuades durant l'exercici 2012 responen a les subvencions concedides explicades en la Nota 13.2 així com al préstec descrit en l'apartat anterior.

Les transaccions de l'exercici 2011 responen a les subvencions concedides que resten explicades a la nota 12.2, i a la recaptació de la taxa de clavegueram corresponent al darrer trimestre de 2011, i pendent de liquidar per l'Ajuntament.

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

Les remuneracions satisfetes durant l'exercici 2012 al personal d'alta direcció de la Societat, en concepte de sous i salaris han estat de 39.000,00 euros, mentre que a l'exercici 2011 varen ser de 43.287,61 euros.

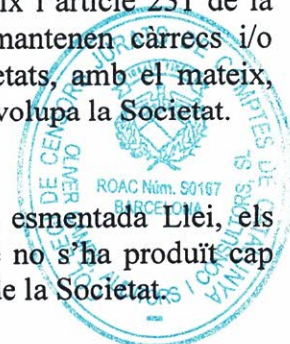
Durant els exercicis 2012 i 2011, la Societat no ha satisfet ni meritat cap quantitat en concepte de sous, dietes i altres remuneracions als membres del Consell d'Administració.

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

14.3 - Deures dels Administradors

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

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



15 - ALTRA INFORMACIÓ

15.1 - Plantilla mitjana

La plantilla mitjana de GUSAM, S.A. durant l'exercici 2012 és la següent:

	<u>Home</u>	<u>Dona</u>	<u>Total</u>
Directius	-	1,0	1,0
Director Pedagògic	-	0,3	0,3
Comandaments intermitjos	0,6	0,4	1,0
Professors	-	0,7	0,7
Educador infantil	0,1	2,7	2,8
Encarregat	0,9	0,0	0,9
Oficial 1ª	1,1	1,7	2,8
Oficial 2ª	1,2	0,0	1,2
Auxiliar administratiu	-	1,0	1,0
Netejadors	-	2,5	2,5
Total	3,9	10,3	14,2

La plantilla mitjana en l'exercici 2011 va ser de 3,13 treballadors.

15.2 - Informació sobre medi ambient

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

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

16 - FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Des del 31 de desembre de 2012 fins a la formulació d'aquests comptes anuals, no s'ha produït cap fet significatiu digne d'esment.



GESTIÓ URBANÍSTICA I SERVEIS ARENYS DE MUNT, S.A.**COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS ANALÍTIC CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2012**

	CICLE INTEGRAL AIGUA	ESCOLA BRESSOL	NETEJA EDIFICIS	DEIXALLERIA	GENERAL	ESTUDIS	Total
1. Import net de la xifra de negocis	704.708,45	82.900,46	-	9.340,51	-	-	796.949,42
3. Treballs realitzats pels actius	-	-	-	-	1.197,14	-	1.197,14
4. Aprovisionaments	(-)434.081,91	(-)6.663,90	(-)4.091,21	(-)28.582,09	(-)3,18	-	(-)473.422,29
5. Altres ingressos d'explotació	5.725,94	29.692,78	57.672,41	69.586,21	43.435,29	33.436,76	239.549,39
6. Despeses de personal	(-)168.303,02	(-)97.159,13	(-)51.213,00	(-)31.455,08	(-)11.295,52	(-)33.151,24	(-)392.576,99
7. Altres despeses d'explotació	(-)55.404,97	(-)8.391,57	(-)2.130,70	(-)11.879,18	(-)20.171,89	(-)285,52	(-)98.263,83
8. Amortització de l'immobilitzat	(-)3.029,76	(-)378,64	(-)237,50	(-)114,64	(-)10.410,26	-	(-)14.170,80
A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	49.614,73	-	-	6.895,73	2.751,58	-	59.262,04
14. Ingressos financers	124,44	-	-	-	1.346,55	-	1.470,99
15. Despeses financeres	(-)559,83	-	-	(-)301,62	(-)3.006,35	-	(-)3.867,80
B) RESULTAT FINANCER	(-)435,39	-	-	(-)301,62	(-)1.659,80	-	(-)2.396,81
C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	49.179,34	-	-	6.594,11	1.091,78	-	56.865,23
D) RESULTADO DEL EJERCICIO	49.179,34	-	-	6.594,11	1.091,78	-	56.865,23

