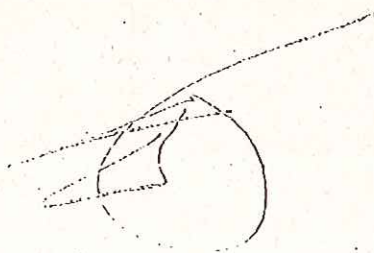


AIGÜES TER LLOBREGAT

Comptes Anuals i Informe de Gestió

31 de desembre de 2010

(Juntament amb l'Informe d'Auditoria)



AIGÜES TER LLOBREGAT

Comptes de Pèrdues i Guanys
corresponents als exercicis acabats
el 31 de desembre de 2010

(Expressat en euros)

		2010	2009
Import net de la xifra de negocis	21 (a)		
Vendes		72.357.266	73.012.544
Prestacions de serveis		4.514.748	6.091.449
Treballs realitzats per l'Entitat pel seu actiu	6	1.156.373	1.008.337
Aprovisionaments	21 (b)		
Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles		(4.409.637)	(5.738.920)
Treballs realitzats per altres empreses		(4.165.541)	(2.930.078)
Altres aprovisionaments		(14.231.628)	(14.355.453)
Despeses de personal			
Sous, salaris i similars		(10.220.867)	(10.199.491)
Càrregues socials	21 (c)	(3.007.942)	(2.978.424)
Altres despeses d'exploració			
Serveis exteriors		(13.825.729)	(14.664.390)
Tributs		(562.104)	(1.082.393)
Pèrdues, deterioraments i variació de provisions per operacions comercials		-	(5.235)
Amortització de l'immobilitzat	5 i 6	(58.609.112)	(44.089.447)
Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	14	28.960.926	11.046.998
Excés de provisions		-	-
Deteriorament i resultat per alienació			
Deterioraments i pèrdues	6	-	(1.080.866)
Resultats per alienació i altres	21 (d)	(36.607.244)	(319.118)
Altres resultats		1.274.965	436.911
Resultat d'exploració		(37.375.526)	(5.847.576)
Ingressos financers			
De valors negociables i altres instruments financers amb empreses del grup i associades		106.834	206.334
Despeses financeres			
Per deutes amb tercers		(11.481.851)	(12.289.583)
Capitalització de despeses financeres	6	4.357.222	6.591.037
Resultat financer		(7.017.795)	(5.492.212)
Resultat abans d'impostos		(44.393.321)	(11.339.788)
Impost sobre beneficis		-	-
Resultat de l'exercici (pèrdues)		(44.393.321)	(11.339.788)

La memòria adjunta forma part integrant dels comptes anuals.

AIGÜES TER LLOBREGAT

Balanços de Situació
al 31 de desembre de 2010 i 2009

(Expressats en euros)

Actiu	Nota	2010	2009
Immobilitzat intangible	5		
Drets sobre actius cedits en ús		9.991.081	12.236.190
Aplicacions informàtiques		2.506.851	2.425.771
Immobilitzat en curs		915.822	1.069.089
Immobilitzat material	6		
Terrenys i construccions		312.939.515	304.798.164
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		624.626.799	585.013.874
Immobilitzat en curs i bestretes		478.564.168	442.729.143
Inversions financeres a llarg termini			
Crèdits a Entitats Públiques	9(a)	21.620.431	169.591
Derivats	10	130.248	97.810
Altres actius financers	9 (a)	10.959	10.959
Total actius no corrents		<u>1.451.305.874</u>	<u>1.348.550.591</u>
Existències	11		
Matèries primeres i altres aprovisionaments		834.171	767.125
Subproductes		889.035	957.077
Bestretes a proveïdors		-	385.700
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	9 (b)		
Clients per vendes i prestacions de serveis		19.813.292	20.012.042
Clients, empreses de grup i associades		5.320.341	8.512.442
Altres deutors		928.081	1.730.426
Altres crèdits amb les Administracions Públiques		55.617.160	122.456.406
Inversions en empreses del grup i associades a curt termini	9 (a)		
Crèdits a Entitats Públiques		10.311.665	7.657.283
Altres actius financers		17.135.144	5.137.976
Bfectiu i altres actius líquids equivalents	12		
Tresoreria		56.840	55.274
Altres actius líquids equivalents		15.443.231	55.404.442
Total actius corrents		<u>126.348.960</u>	<u>223.076.193</u>
Total actiu		<u><u>1.577.654.834</u></u>	<u><u>1.571.626.784</u></u>

La memòria adjunta forma part integrant dels comptes anuals.

AIGÜES TER LLOBREGAT

Balanços de Situació
al 31 de desembre de 2010 i 2009

(Expressats en euros)

Patrimoni Net i Passiu		2010	2009
Pons propis			
Patrimoni	13	397.662.676	397.662.676
Altres reserves		650.258	563.669
Resultats positius d'exercicis anteriors		406.215	12.008.190
Resultat de l'exercici		(44.393.321)	(11.339.788)
Ajustos per canvi de valor	10	(47.766)	62.317
Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	464.205.953	481.753.270
Total patrimoni net		818.484.015	880.710.334
Provisions a llarg termini	15		
Altres provisions		90.000	220.000
Deutes a llarg termini			
Deutes amb entitats de crèdit	17 (a)	632.652.147	582.652.391
Derivats	10	178.014	35.493
Altres passius financers		18.000	-
Total passius no corrents		632.920.161	582.907.884
Deutes a curt termini			
Deutes amb entitats de crèdit	17 (a)	57.736.020	7.445.642
Creditors comercials i altres comptes a pagar	17 (b)		
Proveïdors		67.937.425	99.297.752
Personal		-	61.105
Altres deutes amb Administracions Públiques		559.213	584.579
Bestretes de clients		-	619.488
Total passius corrents		126.232.658	108.008.566
Total patrimoni net y passiu		1.577.654.834	1.571.626.784

La memòria adjunta forma part integrant dels comptes anuals.

AIGÜES TER LLOBREGAT

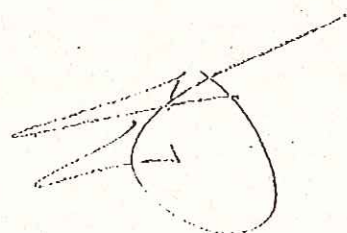
Estats de Canvis en el Patrimoni Net corresponents als exercicis
finalitzats el 31 de desembre de 2010 i 2009

A) Estat d'Ingressos i Despeses Reconeixudes corresponents als exercicis finalitzats el 31 de desembre de 2010 i 2009

(Expressats en euros)

	2010	2009
Resultat del compte de pèrdues i guanys	(44.393.321)	(11.339.788)
Ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net Per cobertura de fluxos d'efectiu	-	62.317
Transferències al compte de pèrdues i guanys Subvencions no reintegrables	(28.960.926)	(11.046.998)
Total ingressos i despeses reconegudes	<u>(73.354.247)</u>	<u>(22.324.469)</u>

La memòria adjunta forma part integrant dels comptes anuals.



Estats de Canvis en el Patrimoni Net corresponents als exercicis finalitzats el 31 de desembre de 2010 i 2009

B) Estat Total de Canvis en el Patrimoni Net corresponent a l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2010

	Patrimoni	Aportacions de la Junta d'Aigües	Altres aportacions	Altres reserves	Resultat positiu d'exercicis anteriors	Benefici o (Pèrdua) de l'exercici	Ajustos per canvi de valor	Subvencions, donacions i llegats	Total
Saldo a 31 de desembre de 2009	397.662,676	-	-	563.669	12.008.190	(11.339.788)	62.317	481.753.270	880.710.334
Ajustaments per canvi de criteri i altres	-	-	-	86.589	(262.187)	-	-	-	(175.598)
Saldo ajustar a 1 de gener de 2010	397.662,676	-	-	650.258	11.746.003	(11.339.788)	62.317	481.753.270	880.534.736
Distribució del benefici de l'exercici 2009	-	-	-	-	(11.339.788)	11.339.788	-	-	-
Ajust per canvi de valor permua	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subvencions atorgades	-	-	-	-	-	-	(110.083)	-	(110.083)
Ingressos i despeses reconegudes	-	-	-	-	-	-	-	11.413.609	11.413.609
Saldo al 31 de desembre de 2010	397.662,676	-	-	650.258	406.215	(44.393.321)	-	(28.960.926)	(73.354.247)
	397.662,676	-	-	650.258	406.215	(44.393.321)	(47.766)	464.205.953	818.484.015

La memòria adjunta forma part integrant dels comptes anuals.

AIGÜES TER LLOBREGAT

Estats de Canvis en el Patrimoni Net corresponents als exercicis finalitzats el 31 de desembre de 2010 i 2009

B) Estat Total de Canvis en el Patrimoni Net corresponent a l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2009

(Expressat en euros)

	Patrimoni	Aportacions de la Junta d'Aigües	Altres aportacions	Altres reserves	Resultat positiu d'exercicis anteriors	Benefici o (Pèrdua) de l'exercici	Ajustos per canvi de valor	Subvencions, donacions i llegats	Total
Saldo a 31 de desembre de 2008	397.662.676	9.291.511	37.472.437	563.669	7.338.815	(3.566.206)	-	222.537.829	671.300.731
Ajustaments per canvi de criteri	-	(9.291.511)	(37.472.437)	-	8.235.581	-	-	38.528.367	-
Saldo ajustat a 1 de gener de 2009	397.662.676	-	-	563.669	15.574.396	(3.566.206)	-	261.066.196	671.300.731
Distribució del benefici de l'exercici 2008	-	-	-	-	(3.566.206)	3.566.206	-	-	-
Subvencions atorgades	-	-	-	-	-	-	-	231.734.072	231.734.072
Ingressos i despeses reconegudes	-	-	-	-	-	(11.339.788)	62.317	(11.046.998)	(22.324.469)
Saldo al 31 de desembre de 2009	397.662.676	-	-	563.669	12.008.190	(11.339.788)	62.317	481.753.270	880.710.334

La memòria adjunta forma part integrant dels comptes anuals.

AIGÜES TER LLOBREGAT

Estats de Fluxos d'Efectiu corresponents als exercicis finalitzats el 31 de desembre de 2010 i 2009
(Expressats en euros)

	2010	2009
Flux d'efectiu de les activitats d'explotació		
Resultat de l'exercici abans d'impostos	(44.393.321)	(11.339.788)
Ajustos del resultat		
Amortitzacions de l'immobilitzat (+)	58.609.112	44.089.447
Correccions valoratives per deteriorament (+)	-	1.080.866
Variació de provisions (+/-)	(130.000)	-
Imputació de subvencions (-)	(28.960.926)	(11.046.998)
Resultats per baixes i vendes de l'immobilitzat	36.607.244	319.118
Ingressos financers (-)	(106.834)	(206.334)
Despeses financeres (+)	7.214.629	5.492.212
Variació de valor raonable en instruments financers	(140.439)	-
Altres Ingressos i despeses (-/+)	(1.862.770)	(436.911)
Canvis en el capital corrent		
Existències (+/-)	375.375	4.971.123
Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	71.032.442	57.127.504
Altres actius corrents	(12.954.113)	(5.333.233)
Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	(32.066.306)	(113.683.514)
Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		
Pagament d'interessos (-)	(11.481.851)	(4.310.246)
Cobrament de interessos (+)	106.834	206.334
Flux d'efectiu de les activitats d'explotació	5.151.832	(33.070.420)
Flux d'efectiu per activitats d'inversió		
Pagaments per inversions (-)		
Emprèses de grup i associades		(10.903.280)
Immobilitzat intangible	(585.053)	(563.099)
Immobilitzat material	(197.194.770)	(343.998.025)
Altres actius financers	(1.792.174)	-
Altres crèdits	(21.485.699)	-
Cobraments per desinversions (+)		
Empreses de grup i associades		6.798.229
Altres actius financers	94.737	-
Immobilitzat material	22.992.378	202.329
Inversions financeres		893.898
Flux d'efectiu per activitats d'inversió	(161.363.337)	(347.569.948)
Flux d'efectiu de les activitats de finançament		
Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		
Subvencions, donacions i llegats rebuts	11.413.609	231.734.072
Emissió d'instruments de patrimoni		
Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		
Emissió		
Deutes amb entitats de crèdit (+)	59.381.278	193.717.500
Altres deutes	45.212.177	-
Devolució i amortització de		
Deutes amb entitats de crèdit (-)	244.796	(4.044.968)
Flux d'efectiu de les activitats de finançament	116.251.860	421.406.604
Disminució neta de l'efectiu o equivalents	(39.959.645)	40.766.236
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici	55.459.716	14.693.480
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	15.500.071	55.459.716

La memòria adjunta forma part integrant dels comptes anuals.

AIGÜES TER LLOBREGAT

Memòria dels Comptes Anuals

Representants d'Entitats Locals

Vocals:

Josep Jo i Munné
Francisco Bustos i Garrido

Antonio Rísquez i Caballero

Mercè Morera i Santafè

Imma Mayol Beltran
Jesús M. Canga Castaño
Joan Puigdollers i Fargas
Francesc Narváez i Pazos
Carles Conill i Vergés
Joan Ignasi Elena i Garcia

Frederic Ràfols i Barrufet

Xavier Boquete Sàiz

Secretari i no Conseller

Pablo Gil Calvet

Consell Comarcal del Maresme
Consell Comarcal del Vallès
Occidental
Consell Comarcal del Vallès
Oriental
Consell Comarcal del Baix
Llobregat
EMSHTR
EMSHTR
EMSHTR
EMSHTR
EMSHTR
Mancomunitat Intermunicipal
Penedès-Garraf
Mancomunitat Intermunicipal
Penedès-Garraf (suplent)
Consell Comarcal de l'Anoia

Aigües Ter Llobregat

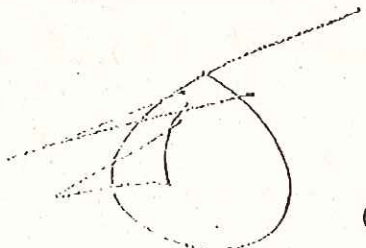
(2) Bases de Presentació(a) Imatge fidel

El President de l'Entitat ha formulat aquests comptes anuals a partir dels registres auxiliars de comptabilitat d'ATLJ. Els comptes anuals de l'exercici 2010 s'han preparat d'acord amb la legislació i amb les normes establertes al Pla General de Comptabilitat a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera a 31 de desembre de 2010, i dels resultats de les seves operacions, dels canvis al patrimoni net i dels fluxos d'efectiu corresponents als exercicis anuals finalitzats en dites dates.

El President de l'Entitat ha estimat que els comptes anuals de l'exercici 2010, que han estat formulats el 18 de març de 2011, seran aprovats pel Consell d'Administració sense cap modificació.

(b) Comparació de la informació:

Els comptes anuals presenten a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació, del compte de pèrdues i guanys, de l'estat de canvis al patrimoni net, de l'estat de fluxos d'efectiu i de la memòria, a més de les xifres de l'exercici 2010, les corresponents a l'exercici anterior, que formaven part dels comptes anuals de l'exercici 2009 aprovats pel Consell d'Administració de data 30 de juny de 2010.



(Segueix)

AIGÜES TER LLOBREGAT

Memòria dels Comptes Anuals

(i) Canvi de criteri comptable

En data 29 de juny de 2010 es va signar un conveni entre l'Agència Catalana de l'Aigua i Aigües Ter Llobregat, sobre la custòdia i la utilització de romanents de materials d'obra adquirits per a la construcció d'infraestructures destinades a pal·liar els efectes de la sequera a l'empara del decret 84/2007, de 3 d'abril, de la que es desprèn que ATLL es farà càrrec de la custòdia d'aquest material de titularitat de l'Agència Catalana de l'Aigua, i que farà ús a títol gratuït, prèvia autorització per l'esmentada Agència, de determinats equips i materials que podran ser aplicats de les actuacions d'obra en curs o a reparacions que ATLL pugui necessitar. En aquest sentit, l'Entitat ha procedit a registrar l'efecte d'aquest canvi, corresponent al exercicis 2008 i 2009, amb càrrec a patrimoni.

(c) Moneda funcional i moneda de presentació:

Els comptes anuals es presenten en euros, que és la moneda funcional i de presentació de l'Entitat.

(d) Aspectes crítics de la valoració i estimació de les incerteses i judicis rellevants en l'aplicació de les polítiques comptables:

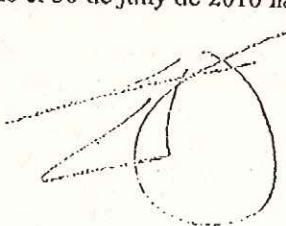
La preparació dels comptes anuals requereix l'aplicació d'estimacions comptables rellevants i la realització de judicis, estimacions e hipòtesis en el procés d'aplicació de les polítiques comptables de l'Entitat. En aquest sentit es resumeix a continuació un detall dels aspectes que han suposat un major grau de judici, complexitat o en el quals les hipòtesis i estimacions són significatives per a la preparació dels comptes anuals:

- Estimacions, comptables.
- Anàlisis de sensibilitat d'hipòtesis en el càlcul de valors raonables.
- Criteris d'estimació de vides útils de l'immobilitzat.

Així mateix, tot i que les estimacions realitzades pel President de l'Entitat s'han calculat en funció de la millor informació disponible a 31 de desembre de 2010, és possible que fets que puguin tenir lloc en el futur obliguin a la seva modificació en propers exercicis. L'efecte en els comptes anuals de les modificacions que, en el seu cas, es derivessin dels ajustos a efectuar en propers exercicis es registrarien de forma prospectiva.

(3) Aplicació de Resultats

L'aplicació del resultat de ATLL de l'exercici acabat el 31 de desembre de 2009, aprovada pel Consell d'Administració el 30 de juny de 2010 ha estat la següent:



(Segueix)

AIGÜES TER LLOBREGAT

Memòria dels Comptes Anuals

Representants d'Entitats Locals

Vocals:

Josep Jo i Munné
Francisco Bustos i Garrido

Antonio Rísquez i Caballero

Mercè Morera i Santafé

Inma Mayol Beltran
Jesús M. Canga Castaño
Joan Puigdollers i Fargas
Francesc Narváez i Pazos
Carles Conill i Vergés
Joan Ignasi Elena i García

Frederic Ràfols i Barrufet

Xavier Boquete Sàiz

Pablo Gil Calvet

Consell Comarcal del Maresme
Consell Comarcal del Vallès
Occidental
Consell Comarcal del Vallès
Oriental
Consell Comarcal del Baix
Llobregat
EMSHTR
EMSHTR
EMSHTR
EMSHTR
EMSHTR
Mancomunitat Intermunicipal
Penedès-Garraf
Mancomunitat Intermunicipal
Penedès-Garraf (suplent)
Consell Comarcal de l'Anoia

Secretari no Conseller

Aigües Ter Llobregat

(2) Bases de Presentació(a) Imatge fidel

El President de l'Entitat ha formulat aquests comptes anuals a partir dels registres auxiliars de comptabilitat d'ATLL. Els comptes anuals de l'exercici 2010 s'han preparat d'acord amb la legislació i amb les normes establertes al Pla General de Comptabilitat a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera a 31 de desembre de 2010, i dels resultats de les seves operacions, dels canvis al patrimoni net i dels fluxos d'efectiu corresponents als exercicis anuals finalitzats en dites dates.

El President de l'Entitat ha estimat que els comptes anuals de l'exercici 2010, que han estat formulats el 18 de març de 2011, seran aprovats pel Consell d'Administració sense cap modificació.

(b) Comparació de la informació:

Els comptes anuals presenten a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació, del compte de pèrdues i guanys, de l'estat de canvis al patrimoni net, de l'estat de fluxos d'efectiu i de la memòria, a més de les xifres de l'exercici 2010, les corresponents a l'exercici anterior, que formaven part dels comptes anuals de l'exercici 2009 aprovats pel Consell d'Administració de data 30 de juny de 2010.

(Segueix)

AIGÜES TER LLOBREGAT

Memòria dels Comptes Anuals

Bases del Repartiment

Pèrdua de l'exercici 11.339.788 €

Aplicació

Resultat d'exercicis anteriors 11.339.788 €

Es presenta la distribució del resultat en detall a l'estat de canvis en el patrimoni net.

La proposta d'aplicació del resultat de l'exercici 2010 a presentar al Consell d'Administració és com segueix:

Bases del Repartiment

Pèrdua de l'exercici 44.393.321 €

Aplicació

Resultat d'exercicis anteriors 44.393.321 €

Al 31 de desembre, l'import de les reserves no distribuïbles correspon principalment a les reserves generades com a conseqüència de l'aplicació del Pla General de comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007, amb efectes 1 de gener de 2008 per import de 650.258 euros (veure nota 13 b)).

(4) Normes de registre i valoració

Aquests comptes anuals s'han preparat d'acord amb els principis comptables i normes de valoració recollits en el Pla General de Comptabilitat segons el Reial Decret 1514/2007, i la seva adaptació sectorial a les empreses del sector d'abastament i sanejament de l'aigua i, on s'escau, pel Pla de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya.

Les normes de registre i valoració són les següents:

(a) Capitalització de despeses financeres

L'Entitat inclou en el cost de l'immobilitzat intangible i immobilitzat material, que necessiten un període de temps superior a un any per estar en condicions d'ús, explotació o venda, les despeses financeres relacionades amb el finançament específic o genèric, directament atribuïbles a l'adquisició, construcció o producció.

(Segueix)

AIGÜES TER LLOBREGAT

Memòria dels Comptes Anuals

En funció de si el finançament s'ha obtingut de forma específica, l'import dels interessos a capitalitzar es determinen en funció de les despeses financeres meritedes per la mateixa. L'import dels interessos a capitalitzar corresponents al finançament d'inversions, es determina aplicant un tipus promig a la inversió en curs, amb el límit de les despeses financeres meritedes al compte de pèrdues i guanys.

(b) Immobilitzat intangible

L'immobilitzat intangible figura comptabilitzat al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, i es presenta al balanç de situació pel seu valor de cost minorat en l'import de les amortitzacions i correccions valoratives per deteriorament acumulades.

(i) Aplicacions informàtiques

Les aplicacions informàtiques adquirides i les elaborades per la pròpia empresa s'activen a cost d'adquisició o cost de producció. Els costos de manteniment de les aplicacions informàtiques es duen a despeses en el moment en què es produeixen.

(ii) Costos posteriors

Els costos posteriors incorreguts en l'immobilitzat intangible, es registren com a despesa, a no ser que incrementin els beneficis econòmics futurs esperats dels actius.

(iii) Drets sobre Actius cedits en ús

Els drets sobre actius cedits en ús es valoren d'acord amb el valor net comptable que figura en el contracte de cessió i s'amortitzen linealment al llarg del període de cessió. En el Patrimoni Net es recull la contrapartida comptable dels drets sobre béns cedits que figuren a l'actiu.

(iv) Vida útil i Amortitzacions

L'Entitat avalua per a cada immobilitzat intangible si la vida útil és definida o indefinida. A aquests efectes s'entén que un immobilitzat intangible té vida útil indefinida quan no existeix un límit previsible al període durant el qual generarà entrada de fluxos nets d'efectiu.

L'amortització dels immobilitzats intangibles amb vides útils definides es realitza distribuint l'import amortitzable de forma sistemàtica al llarg de la seva vida útil mitjançant l'aplicació dels següents criteris:

	Mètode d'amortització	Anys de vida útil
Aplicacions Informàtiques	Lineal	5
Actius cedits en ús	Lineal	10 a 25

(Segueix)

AIGÜES TER LLOBREGAT

Memòria dels Comptes Anuals

(v) Deteriorament del valor de l'immobilitzat

L'Entitat avalua i determina les correccions valoratives per deteriorament i les reversions de les pèrdues per deteriorament del valor de l'immobilitzat intangible d'acord amb els criteris que es mencionen en l'apartat (4 d)).

*(c) Immobilitzat materials**(i) Reconeixement inicial*

Els actius inclosos a l'immobilitzat material figuren comptabilitzats al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, seguint els mateixos principis que els establerts en la determinació del cost de producció de les existències. La capitalització del cost de producció es realitza mitjançant l'epígraf "Treballs efectuats per l'empresa pel seu actiu" del compte de pèrdues i guanys. L'immobilitzat es presenta al balanç de situació pel seu valor de cost minorat en l'import de les amortitzacions i correccions valoratives per deteriorament acumulades.

El cost de l'immobilitzat material, en el cas que correspongui, també té en compte l'estimació dels costos de desmantellament o retirada, així com la rehabilitació del lloc on es troba situat, sempre que constitueixi obligacions incorregudes com a conseqüència del seu ús i amb propòsits diferents de la producció d'existències.

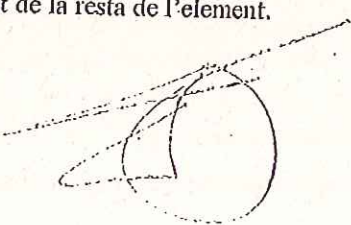
Els actius rebuts en el moment de la creació d'ATLL estan valorats d'acord amb el peritatge realitzat per un expert independent.

L'immobilitzat de la planta d'Abrera, està valorat per un import equivalent al passiu en què es va subrogar ATLL en el moment del traspàs d'aquests actius, el qual no difereix del cost històric tal i com es desprèn de la valoració efectuada per un perit independent.

Les immobilitzacions materials vinculades a l'artèria c. 70/75 d. 2400 van ser incorporades al balanç de situació valorades al valor net comptable d'adquisició o construcció que figurava a la comptabilitat de l'Entitat Metropolitana de Serveis Hidràulics i Tractament de Residus, com a conseqüència de l'aportació d'actius i passius que va realitzar aquesta Entitat en l'exercici 2000. El diferencial entre aquests actius i passius es presenta dins l'epígraf "Altres immobilitzats materials".

(ii) Amortitzacions

L'amortització dels immobilitzats es realitza distribuint l'import amortitzable de forma sistemàtica al llarg de la seva vida útil. Per aquests efectes s'entén per import amortitzable el cost d'adquisició menys el seu valor residual. L'Entitat determina la despesa d'amortització de forma independent per a cada component, que tingui un cost significatiu en relació al cost total de l'element i una vida útil diferent de la resta de l'element.



(Segueix)

AIGÜES TER LLOBREGAT

Memòria dels Comptes Anuals

L'amortització dels elements de l'immobilitzat material es determina mitjançant l'aplicació dels següents criteris:

	Mètode d'amortització	Anys de vida útil
Bdificis i altres construccions	Lineal	10 a 40
Maquinària, instal·lacions i utillatge	Lineal	5 a 15
Elements de transport	Lineal	5 a 6,25
Mobiliari i atueils	Lineal	5 a 10
Equips per a processament d'informació	Lineal	4 a 10
Altres immobilitzat	Lineal	5 a 12,5

L'Entitat revisa el valor residual, la vida útil i el mètode d'amortització de l'immobilitzat material al tancament de cada exercici. Les modificacions en els criteris inicialment establerts es reconeixen como un canvi d'estimació (veure nota 2 d)).

(iii) Costos posteriors

Àmb posterioritat al reconeixement inicial de l'actiu, només es capitalitzen els costos posteriors en la mesura que suposin un increment de la seva capacitat productiva o d'una prolongació de la seva vida útil, amb l'obligatorietat de donar de baixa el valor comptable dels elements substituïts. En aquest sentit, els costos derivats del manteniment de l'immobilitzat es registraran en el moment en què es produeixen.

(iv) Deteriorament del valor dels actius

L'Entitat avalua i determina les correccions valoratives per deteriorament i les reversions de les pèrdues per deteriorament de valor de l'immobilitzat material d'acord amb els criteris que es relacionen al següent apartat.

(Segueix)

AIGÜES TER LLOBREGAT

Memòria dels Comptes Anuals

(d) Deteriorament del valor de actius no financers subjectes a amortització o depreciació

En data 26 de març de 2010 ha entrat en vigor l'Ordre BHA/733/2010 de 25 de març per la qual s'aproven aspectes comptables d'empreses públiques que operen en determinades circumstàncies que no els permeten generar fluxos d'efectiu. A l'article 2 de l'Ordre es defineix l'àmbit d'aplicació de la norma. La norma afecta a empreses del sector públic empresarial que en el desenvolupament normal de les seves activitats entreguin bens o prestin serveis a altres entitats o usuaris sense contraprestació, o a canvi d'una taxa, o d'un preu polític o tarifa fixada, directa o indirectament, per la Administració Pública com a conseqüència del caràcter estratègic o d'utilitat pública de l'activitat que desenvolupen. Particularment, queden incloses en l'àmbit d'aplicació les entitats especialment creades per la construcció i/o gestió d'infraestructures o que prestin serveis públics tot utilitzant actius no generadors de fluxos d'efectiu.

En referència a aquesta norma, s'entén per actiu no generador de fluxos d'efectiu, els elements de l'immobilitzat material, intangible i inversions immobiliàries que es mantenen amb una finalitat diferent a la de generar un rendiment comercial i que beneficien a la col·lectivitat. En alguns casos, pot no estar clara si la finalitat d'un actiu es generar o no un rendiment comercial. Davant del dubte, i segons preveu la norma segona de l'esmentada Ordre, es classificarà amb la categoria d'actiu no generador d'efectiu.

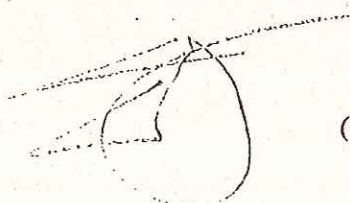
ATLL ha analitzat l'aplicació de l'Ordre i considera que el seu immobilitzat material i intangible, es manté amb una finalitat distinta a la de generar un rendiment comercial, per tant conclou que els actius d'ATLL es qualifiquen com a no generadors d'efectiu (veure nota 6).

L'Entitat segueix el criteri d'avaluar l'existència d'indisidis que puguin posar de manifest el potencial deteriorament del valor dels actius no financers subjectes a amortització o depreciació, amb l'objectiu de comprovar si el valor comptable d'aquests actius excedeixen del seu valor recuperable, entenent com el major entre valor raonable, menys costos de venda i el seu valor en ús. A aquests efectes, es determinarà el valor en ús d'aquests actius per referència al cost de reposició depreciat.

La pèrdua per deteriorament es reconeix al compte de pèrdues i guanys.

La reversió de la pèrdua per deteriorament dels valors es registrarà amb abonament al compte de pèrdues i guanys. Tant mateix, la reversió de la pèrdua no pot ser superior al valor comptable que hagués tingut, net d'amortitzacions, si no s'hagués registrat el deteriorament.

Una vegada reconeguda la correcció a la valoració per deteriorament o la seva reversió, s'ajusten les amortitzacions dels exercicis següents considerant el nou valor comptable.



(Segueix)

AIGÜES TER LLOBREGAT

Memòria dels Comptes Anuals

En cas que de les circumstàncies específiques dels actius es posi de manifest una pèrdua de caràcter irreversible, aquesta es reconeix directament en pèrdues procedents de l'immobilitzat del compte de pèrdues i guanys.

(c) Instruments financers(i) Classificació i separació d'instruments financers

Els instruments financers es classifiquen en el moment del seu reconeixement inicial com un actiu financer, un passiu financer o un instrument de patrimoni, de conformitat amb el fons econòmic de l'acord contractual i amb les definicions d'actiu financer, passiu financer, o d'instrument de patrimoni.

L'Entitat classifica els instruments financers en les diferents categories d'acord amb les característiques i a les intencions de la Direcció en el moment del seu reconeixement inicial.

(ii) Principis de compensació

Un actiu financer i un passiu financer són objecte de compensació només quan l'Entitat té el dret exigible de compensar els imports reconeguts i té la intenció de liquidar la quantitat neta o de realitzar l'actiu i cancel·lar el passiu simultàniament.

(iii) Préstecs i partides a cobrar

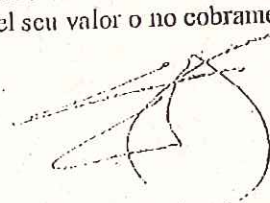
Els préstecs i partides a cobrar es componen de crèdits per operacions comercials i crèdits per operacions no comercials amb cobraments fixes i determinables que no cotitzen en un mercat actiu. Aquests actius es reconeixen inicialment pel seu valor raonable, inclosos els costos de transacció incorreguts i es valoren posteriorment al cost amortitzat, utilitzant el mètode de tipus d'interès efectiu.

Així mateix, els actius financers que no tinguin un tipus d'interès establert, l'import tingui un venciment o s'esperí rebre a curt termini i l'efecte d'actualitzar no sigui significatiu, es valoraran per el seu valor nominal.

El dret de cobrament de subvencions relacionades amb Fons de Cohesió, i que està condicionat a l'efectiva execució de les actuacions per les quals foren concedides, es recull a valor nominal del seu atorgament.

(iv) Cost amortitzat

El cost amortitzat d'un actiu o passiu financer és l'import al que va ser valorat inicialment l'actiu o passiu, menys els reemborsament del principal, més o menys la imputació o amortització gradual acumulada, utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu, de qualsevol diferència que existeixi entre el valor inicial i el valor de reemborsament al venciment, menys qualsevol disminució per deteriorament del seu valor o no cobrament.



(Segueix)

AIGÜES TER LLOBREGAT

Memòria dels Comptes Anuals

(v) Baixes d'actius financers

Els actius financers es donen de baixa comptable quan els drets a rebre fluxos d'efectiu relacionats amb els mateixos han vençut o s'han tramès i l'Entitat a traspasat substancialment els riscos i beneficis derivats de la seva titularitat.

La baixa d'un actiu financer en la seva totalitat implica el reconeixement de resultats per la diferència existent entre el seu valor comptable i la suma de la contraprestació rebuda, neta de les despeses de la transacció, incloent els actius obtinguts o passius assumits i qualsevol pèrdua o guany diferida en ingressos i despeses reconegudes en patrimoni net.

(vi) Pèrdua de valor d'actius financers

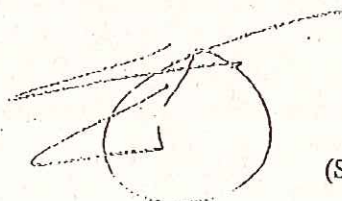
Un actiu financer o grup d'actius financers està deteriorat, si s'ha produït una pèrdua per deteriorament, si existeix l'evidència objectiva del deteriorament com a resultat d'un fet o més fets que hagin ocorregut després del reconeixement inicial de l'actiu i aquest fet o fets causants de la pèrdua tinguin un impacte sobre els fluxos d'efectiu futurs estimats de l'actiu o grups d'actius financers que pugui ser estimat amb fiabilitat.

L'Entitat segueix el criteri d'enregistrar les oportunes correccions valoratives per deteriorament de préstecs i partides a cobrar i instruments de deute, quan s'ha produït una reducció o endarreriment dels fluxos d'efectiu estimats futurs, motivats per la insolvència del deutor.

- Deteriorament de valor d'actius financers valorats a cost d'amortització.

En el cas d'actius financers comptabilitzats a cost amortitzat, l'import de la pèrdua per deteriorament del seu valor és la diferència entre el valor comptable de l'actiu financer i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs estimats, excloent les pèrdues creditícies futures en les que no s'ha incorregut, descomptant al tipus d'interès efectiu original de l'actiu. Pels actius financers a tipus d'interès variable s'utilitza el tipus d'interès efectiu que correspongui a la data de valoració segons les condicions contractuals. Per a instruments de deute classificats com a inversions a venciment, l'Entitat utilitza el seu valor de mercat, sempre que aquest sigui suficientment fiable per considerar-lo representatiu del valor que pogués recuperar.

La pèrdua per deteriorament es reconeix amb càrrec a resultats i és reversible en exercicis posteriors, si la disminució pot ser objectivament relacionada amb un fet posterior al seu reconeixement. Tanmateix, la reversió de la pèrdua té com a límit el cost amortitzat que haguessin tingut els actius, si no s'hagués registrat la pèrdua per deteriorament del valor.



(Segueix)

AIGÜES TER LLOBREGAT

Memòria dels Comptes Anuals

(vii) Passius financers

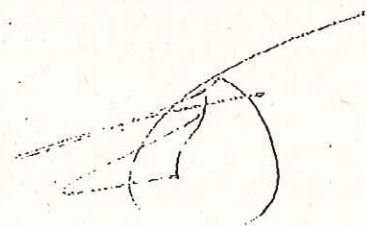
Els passius financers, incloent-hi creditors comercials i altres comptes a pagar, que no es classifiquen com a mantinguts per a negociar o com passius financers a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys, es reconeixen inicialment pel seu valor raonable, menys, en el seu cas, els costos de transacció que són directament atribuïbles a l'emissió dels mateixos. Amb posterioritat al reconeixement inicial, els passius classificats sota aquesta categoria es valoren a cost amortitzat, utilitzant el mètode de tipus d'interès efectiu.

Tant mateix els passius financers que no tinguin un tipus d'interès establert, l'import tingui un venciment o s'esperï rebre a curt termini i l'efecte d'actualitzar no sigui significatiu, es valoraran pel seu valor nominal.

(viii) Baixes i modificacions de passius financers

L'Entitat dona de baixa un passiu financer o una part del mateix, quan ha complert amb l'obligació continguda en el mateix o bé està legalment dispensada de la responsabilitat fonamental continguda al passiu, ja sigui en virtut d'un procés judicial o pel creditor.

L'Entitat reconeix la diferència entre el valor comptable del passiu financer o d'una part del mateix cancel·lat o cedit a un tercer i la contraprestació pagada, incloent qualsevol actiu cedit diferent de l'efectiu o passiu assumit, amb càrrec o abonament al compte de pèrdues i guanys.


(Segueix)

AIGÜES TER LLOBREGAT

Memòria dels Comptes Anuals

(f) Comptabilitat de cobertures

Els instruments financers derivats, que compleixen amb els criteris de comptabilitat de cobertures, es reconeixen inicialment pel seu valor raonable, més, en el seu cas, les despeses de transacció que són directament atribuïbles a la contractació dels mateixos o menys, en el seu cas, les despeses de transacció que són directament atribuïbles a l'emissió dels mateixos.

A l'inici de la cobertura, l'Entitat designa i documenta formalment les relacions de cobertura, així com l'objectiu i l'estratègia que assumeix amb respecte a les mateixes. La comptabilització de les operacions de cobertura, només resulta d'aplicació quan s'espera que la cobertura sigui altament eficaç a l'inici de la cobertura i en els exercicis següents per aconseguir compensar els canvis en el valor raonable o en els fluxos d'efectiu atribuïbles al risc cobert, durant el període pel qual s'ha designat la mateixa (anàlisi prospectiu) i l'eficàcia real, que pot ésser determinada amb fiabilitat, es troba en un rang del 80-125% (anàlisi retrospectiu).

(i) Cobertures de fluxos d'efectiu

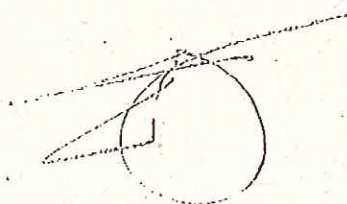
L'Entitat reconeix com a ingressos i despeses reconeguts en patrimoni net les pèrdues o guanys procedents de la valoració a valor raonable de l'instrument de cobertura que corresponguin a la part que s'hagi identificat com a cobertura eficaç. La part de la cobertura que es consideri ineficaç, així com el component específic de la pèrdua o guany o fluxos d'efectiu relacionats amb l'instrument de cobertura, es reconeix en la partida de variació de valor raonable en instruments financers.

A les cobertures de transaccions previstes que donen lloc al reconeixement d'un actiu o passiu financer, les pèrdues o guanys associats que han estat reconeguts a patrimoni net, es reclassifiquen a resultats en el mateix exercici o exercicis durant els quals l'actiu adquirit o passiu assumit afectin al resultat i en la mateixa partida del compte de pèrdues i guanys.

(g) Existències

Les existències es mostren valorades a preu d'adquisició de la última compra, després de deduir qualsevol descompte, el qual no difereix significativament del menor entre el valor de cost aplicant el mètode FIFO (primeres entrades - primeres sortides) i el valor de mercat.

L'aigua ja tractada, es valora a cost de producció, el qual s'obté del cost mitjà ponderat dels consums de primeres matèries i altres materials, així com la part aplicable de costos directes i indirectes de mà d'obra i de despeses generals de producció.



(Segueix)

AIGÜES TER LLOBREGAT

Memòria dels Comptes Anuals

Les correccions valoratives i reversions per deteriorament de valor de les existències es reconeixen contra els epígrafs variació d'existències de productes acabats, en curs de fabricació i aprovisionaments, segons el tipus d'existències.

(h) Efectiu i altres actius líquids equivalents

L'efectiu i altres actius líquids equivalents inclouen l'efectiu en caixa, els dipòsits bancaris a la vista en entitats de crèdits, així com les posicions creditores al sistema de Cash Pooling amb la Generalitat de Catalunya.

L'Entitat presenta a l'estat de fluxos d'efectiu els pagaments i cobraments procedents dels actius i passius financers d'alta rotació pel seu import net. A aquests efectes es considera que el període de rotació es elevat, quan el termini entre la data d'adquisició i la de venciment és superior a sis mesos.

(i) Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats es comptabilitzen com ingressos i despeses reconeguts al Patrimoni Net, quan s'obté, en el seu cas, la concessió oficial de les mateixes i s'han complert les condicions per a la seva concessió o no existeixen dubtes raonables sobre la recepció de les mateixes.

Per a les subvencions relacionades amb Fons de Cohesió, l'Entitat considera que s'han complert les condicions en el moment d'iniciar les actuacions pels quals foren atorgades les esmentades subvencions.

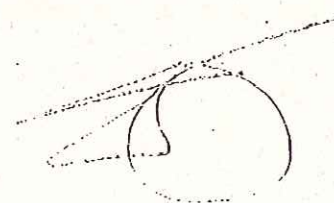
Les subvencions, donacions i llegats de caràcter monetari, es valoren pel valor nominal raonable de l'import atorgat.

En exercicis posteriors, les subvencions, donacions i llegats s'imputaran a resultats atenent a la seva finalitat.

Les subvencions de capital s'imputen al resultat de l'exercici en proporció a l'amortització corresponent als actius finançats amb les mateixes o en el seu cas, quan es produeixi la seva alienació, baixa o correcció valorativa per deteriorament de les mateixes.

En el cas d'actius no depreciables, la subvenció s'imputa a resultats l'exercici en què es produeix l'alienació, baixa o correcció valorativa per deteriorament dels mateixos.

Els passius financers que incorporen ajuts implícits en forma d'aplicació de tipus d'interès per sota de mercat es reconeixen en el moment inicial pel seu valor raonable. La diferència entre dit valor, ajustat en el seu cas pels costos d'emissió del passiu financer i l'import rebut, es registra com una subvenció atenent a la naturalesa de la subvenció concedida.



(Segueix)

AIGÜES TER LLOBREGAT

Memòria dels Comptes Anuals

(j) Aportacions definides

L'Entitat registra les contribucions a realitzar a plans d'aportacions definides a mida que els empleats presten els seus serveis. L'import de les contribucions meritades es registra com una despesa per retribucions als empleats i com un passiu un cop deduït qualsevol import ja pagat. En cas que els imports satisfets excedeixin la despesa meritada només es reconeixen els corresponents actius en la mesura en què aquests puguin aplicar-se a les reduccions dels pagaments futurs o donin lloc a un reemborsament en efectiu.

(k) Indemnitzacions per cessament

Excepte en cas de causa justificada, les entitats subjectes a l'ordenament jurídic laboral estan obligades a indemnitzar als seus empleats quan cessen els seus serveis.

Davant l'absència de qualsevol necessitat previsible d'acabament anormal de l'ocupació i donat que no reben indemnitzacions els empleats que es jubilen o cessen voluntàriament els seus serveis, els pagaments per indemnitzacions, quan sorgeixen, es carreguen a despeses en el moment en què es pren la decisió d'efectuar la resolució del contracte.

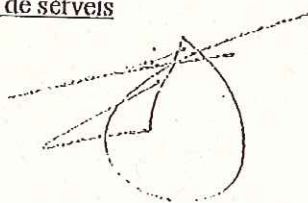
(l) Provisions

Les provisions es reconeixen quan l'Entitat té una obligació present, ja sigui legal, contractual, implícita o tàcita, com a resultat d'un succés passat i pugui donar lloc a una sortida de recursos que incorporin beneficis econòmics futurs per cancel·lar dita obligació, i es pot efectuar una estimació fiable de l'import de l'obligació.

Els imports reconeguts en el balanç de situació corresponen a la millor estimació a la data de tancament dels desemborsaments necessaris per cancel·lar l'obligació present, una vegada considerats els riscos e incerteses relacionades amb la provisió i, quan resulti significatiu, l'efecte financer produït pel descompte, sempre que es pugui determinar amb fiabilitat els desemborsaments que s'efectuaran en cada període. El tipus de descompte es determina abans d'impostos, considerant el valor temporal del diner, així com els riscos específics que no han estat considerats en el fluxos futurs relacionats amb la provisió.

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

Les provisions es reverteixen contra resultats quan no es probable que existeixi una sortida de recursos per a cancel·lar l'obligació.

(m) Ingressos per venda de béns i prestació de serveis

(Segueix)

AIGÜES TER LLOBREGAT

Memòria dels Comptes Anuals

Els ingressos per la venda de béns i serveis es reconeixen pel valor raonable de la contrapartida rebuda o a rebre derivada dels mateixos.

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del corrent real de béns i serveis que representen, i amb independència del moment en què es produeix el corrent monetari o financer derivat dels mateixos.

Els ingressos derivats de l'abastament d'aigua tenen la consideració de servei públic.

Per l'activitat d'abastament d'aigua, ATLL percep una tarifa aprovada per la Comissió de Preus de Catalunya, depenent del Departament d'Empresa i Ocupació considerada com a preu privat intervingut. La tarifa actual va ser establerta per la Resolució de l'esmentada Comissió el 23 de desembre de 2009 i publicada al DOGC núm. 5574 de data 24 de febrer de 2010.

Aquesta tarifa es divideix en 2 trams principals: Tarifa de subministrament (inclou el component variable d'impulsió) i la quota fixa (regional i metropolitana, aquesta última, aplicada només als municipis de l'àmbit metropolità).

(n) Impost sobre beneficis

La despesa o ingrés per l'impost sobre beneficis comprèn tant l'impost corrent com l'impost diferit.

Els actius i passius per impost sobre beneficis corrent, es valoren per la quantitat que s'espera pagar o recuperar de les autoritats fiscals, utilitzant la normativa i tipus impositius vigents o aprovats i pendents de publicació a la data de tancament de l'exercici.

ATLL s'acull a l'establert en l'article 32 de la Llei 43/1995 de 27 de desembre, el qual estableix una bonificació del 99% de la quota íntegra.

(i) Valoració

Els actius i passius per impost diferit es valoren pels tipus impositius que vagin a ser d'aplicació en els exercicis en els que s'esperi realitzar els actius o pagar els passius, a partir de la normativa i tipus que estan vigents o aprovats i pendents de publicació i una vegada considerades les conseqüències fiscals que es derivaran de la forma en que l'Entitat esperi recuperar els actius o liquidar els passius.

(ii) Compensació i classificació

L'Entitat només compensa els actius i passius per impostos si existeix un dret legal en front de les autoritats fiscals i té la intenció de liquidar els deutes que resulten pel seu import net o bé realitzar els actius i liquidar els deutes de forma simultània.

(Segueix)

AIGÜES TER LLOBREGAT

Memòria dels Comptes Anuals

(o) Classificació d'actius i passius entre corrents i no corrents

L'Entitat presenta el balanç de situació classificant actius i passius entre corrents i no corrents. A aquests efectes són actius o passius corrents aquells que compleixen els següents criteris:

- Els actius es classifiquen com a corrents quan s'espera realitzar-los o es pretén vendre'ls o consumir-los en el transcurs del cicle normal de l'explotació de l'Entitat, es mantenen fonamentalment amb finalitat de negociació, s'esperen realitzar-los dins del període dels 12 mesos posteriors a la data de tancament o es tracta d'efectiu o altres actius líquids equivalents, excepte en aquells casos en que no puguin ser intercanviats o utilitzats per a cancel·lar un passiu, almenys dins dels 12 mesos següents a la data del tancament.
- Els passius es classifiquen com a corrents quan s'espera liquidar-los en el cicle normal de l'explotació de l'Entitat, es mantenen fonamentalment per a la seva negociació, s'han de liquidar dins del període de 12 mesos des de la data del tancament o l'Entitat no té el dret incondicional per aplaçar la cancel·lació dels passius durant els 12 mesos següents a la data de tancament.
- Els passius financers es classifiquen com a corrents quan s'han de liquidar dins dels 12 mesos següents a la data de tancament, encara que el termini original sigui per un període superior a 12 mesos i existeixi un acord de refinançament o de reestructuració dels pagaments a llarg termini que hagi conclòs després de la data de tancament i abans que els comptes anuals hagin estat formulats.

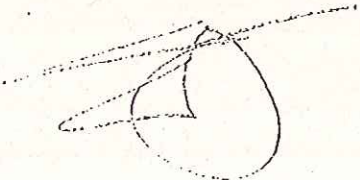
(p) Medi ambient

Aigües Ter Llobregat realitza operacions amb el propòsit de prevenir, reduir o reparar el dany que, arrel de les seves activitats, pugui produir al medi ambient.

Els elements de l'immobilitzat material adquirits amb l'objecte de ser utilitzats de forma duradora a la seva activitat i que tenen per finalitat principal la minimització de l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient, incloent-hi la reducció o eliminació d'una possible contaminació futura de les operacions, es reconeixen com actius mitjançant l'aplicació de criteris de valoració, presentació i desglossament consistents amb els que es mencionen a la nota 19.

(q) Transaccions amb parts vinculades

Les transaccions amb parts vinculades, es reconeixen pel valor raonable de la contraprestació entregada o rebuda. La diferència entre aquest valor i l'import acordat, es registra d'acord amb la substància econòmica subjacent.



(Segueix)

AIGÜES TER LLOBREGAT

Memòria dels Comptes Anuals

(5) Immobilitzat intangible

La composició i el moviment efectuat als comptes de l'immobilitzat intangible han estat els següents:

	Euros			
	2010			
	Drets sobre actius cedits en ús	Aplicacions informàtiques	Immobilitzat en curs	Totals
Cost a 1 de gener de 2010	31.619.062	4.487.568	1.069.089	37.175.719
Adicions	-	-	585.053	585.053
Traspassos	-	828.988	(738.320)	90.668
Cost a 31 de desembre de 2010	31.619.062	5.316.556	915.822	37.851.440
Amortització acumulada a 1 de gener de 2010	(19.382.872)	(2.061.797)	-	(21.444.669)
Amortitzacions	(2.245.109)	(747.908)	-	(2.993.017)
Amortització acumulada a 31 de desembre de 2010	(21.627.981)	(2.809.705)	-	(24.437.686)
Valor net comptable a 31 de desembre de 2010	9.991.081	2.506.851	915.822	13.413.754

	2009			
	Drets sobre actius cedits en ús	Aplicacions informàtiques	Immobilitzat en curs	Totals
Cost a 1 de gener de 2009	31.619.062	2.094.547	505.990	34.219.599
Adicions	-	-	563.099	563.099
Traspassos	-	2.393.021	-	2.393.021
Cost a 31 de desembre de 2009	31.619.062	4.487.568	1.069.089	37.175.719
Amortització acumulada a 1 de gener de 2009	(17.137.764)	(1.563.471)	-	(18.701.235)
Amortitzacions	(2.245.108)	(498.326)	-	(2.743.434)
Amortització acumulada a 31 de desembre de 2009	(19.382.872)	(2.061.797)	-	(21.444.669)
Valor net comptable a 31 de desembre de 2009				

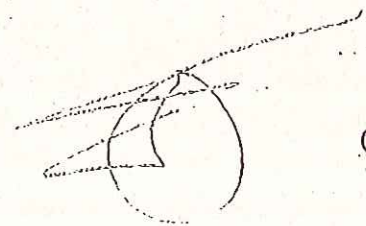
(Segueix)

AIGÜES TER LLOBREGAT

Memòria dels Comptes Anuals

2009

Drets sobre actius cedits en ús	Aplicacions informàtiques	Immobilitzat en curs	Totals
<u>12.236.190</u>	<u>2.425.771</u>	<u>1.069.089</u>	<u>15.731.050</u>


(Segueix)

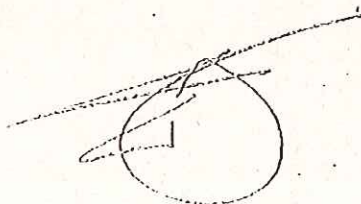
AIGÜES TER LLOBREGAT

Memòria dels Comptes Anuals

Els Drets sobre actius cedits en ús, recullen bàsicament, el següent:

- L'any 1996, ATLL i els Ajuntaments de Collbató, Hostalets de Pierola, Esparreguera i la Mancomunitat Intermunicipal van acordar portar a terme una inversió, per a l'abastament d'aigua procedent de la ETAP del Llobregat als municipis indicats d'aproximadament 3.684 milers d'euros, que revertirà als Ajuntaments als 25 anys sense contraprestació. Per altra banda, i en compensació, ATLL explotará les instal·lacions gratuïtament en idèntics períodes. L'any 1999 es va acordar entre ATLL, l'Ajuntament de Rubí i la Mancomunitat Intermunicipal Penedès - Garraf dues inversions per import de 420 i 20.374 milers d'euros, per a l'abastament d'aigua a aquestes poblacions. Aquestes inversions revertiran sense contraprestació a l'Ajuntament als 25 anys i a la Mancomunitat als 15 anys (prorrogables), i en contraprestació ATLL explotará, de forma gratuïta, les instal·lacions en idèntics períodes.
- L'any 2001 es va acordar amb l'Ajuntament de la Roca del Vallès una inversió per a l'abastament d'aigua a aquesta població per un import aproximat de 70 milers d'euros i per un termini de 25 anys prorrogables, d'acord amb la funcionalitat de les instal·lacions de servei públic a què es destinen, per períodes del mateix temps, i a títol gratuït.
- L'any 2002 es va formalitzar un acord de cessió d'uns dipòsits a l'Ajuntament de Palau-Solità i Plegamans, per un import de 286 milers d'euros pel termini de 25 anys, que ATLL utilitzarà a títol gratuït.
- L'any 2003 es va acordar amb la Mancomunitat Intermunicipal del Penedès i Garraf una inversió per import de 4.718 milers d'euros, per a l'abastament d'aigua a aquestes poblacions. Aquestes inversions revertiran sense contraprestació a la Mancomunitat els 12 anys (prorrogables), i en contraprestació ATLL farà ús, de forma gratuïta, de les instal·lacions en idèntics períodes. L'any 2007 es va signar un Conveni entre la Mancomunitat Penedès-Garraf i ATLL en el què es cedia en règim de cessió d'ús els ramals d'abastament als municipis de Torrelles de Foix, Sant Martí Sarroca i el Pla del Penedès per un import de 2.067 milers d'euros. Aquestes inversions revertiran sense contraprestació a la Mancomunitat als 10 anys (prorrogables).

Les altes per traspassos més representatius d'aplicacions informàtiques en procés, corresponen a la implantació de diferents eines corporatives de gestió de les que destaquem el Sistema de gestió de dispositius client, segona fase GIS (Sistema d'Informació Geogràfica Corporatiu), Magatzem de dades corporatiu 2.0, eRegistre, eFactura, eArxiu, eBiblioteca, eCaixa, i diverses actuacions en l'àmbit Scada.



(Segueix)

AIGÜES TER LLOBREGAT

Memòria dels Comptes Anuals

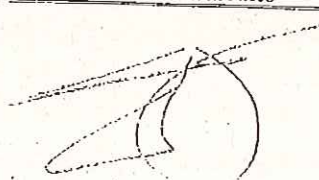
El cost dels elements d'immobilitzat intangible en ús i que es troben totalment amortitzats a 31 de desembre és el següent:

	Milers d'euros	
	2010	2009
Aplicacions informàtiques	1.547	1.347
	<u>1.547</u>	<u>1.347</u>

(6) Immobilitzat material

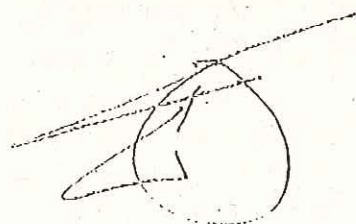
La composició i el moviment efectuat als comptes de l'immobilitzat material han estat els següents:

	Euros						
	2010						
	Terrenys	Construccions	Instal·lacions tècniques i maquinària	Altres instal·lacions utilitatge i mobiliari	Immobilitzat en curs i bestretes	Altre immobilitzat	Totals
Cost a 1 de gener 2010	29.307.535	441.158.021	1.075.223.639	4.138.044	442.729.143	44.931.690	2.037.488.072
Adicions	-	-	8.074.689	-	183.420.957	185.529	191.681.175
Capitalització despesa financera	-	-	-	-	4.357.222	-	4.357.222
Adicions generades internament	-	-	-	-	1.156.373	-	1.156.373
Baixes	-	(9.684.084)	(512.507.702)	-	-	(110.427)	(61.045.213)
Traspessos	-	32.962.720	121.451.501	373	(153.099.527)	295.181	1.610.248
Cost a 31 de desembre de 2010	29.307.535	464.436.657	1.153.499.127	4.138.417	478.564.168	45.301.973	2.175.247.877
Amortització acumulada a 1 de gener de 2010	-	(164.333.212)	(515.837.328)	(2.844.640)	-	(20.597.531)	(703.612.711)
Amortitzacions	-	(152.664.066)	(38.224.216)	(196.258)	-	(1.929.215)	(55.616.095)
Baixes	-	129.121	123.5214	-	-	81.256	1.445.591
Traspessos	-	-	-	-	-	-	-
Amortització acumulada a 31 de desembre de 2010	-	(179.470.497)	(552.826.330)	(3.040.898)	-	(22.445.490)	(757.783.215)
Deteriorament acumulat a 1 de gener de 2010	-	(1.334.180)	-	-	-	-	(1.334.180)
Pèrdues per deteriorament	-	-	-	-	-	-	-
Deteriorament acumulat a 31 de desembre de 2010	-	(1.334.180)	-	-	-	-	(1,334,180)
Valor net contable a 31 de desembre de 2010	29.307.535	283.631.980	600.672.797	1.097.519	478.564.168	22.856.483	1.416.130.485



(Segueix)

AIGÜES TER LLOBREGAT
Memòria dels Comptes Anuals

A handwritten signature or mark consisting of a large, stylized 'A' or 'E' shape with a horizontal line extending from the top right.

(Segucix)

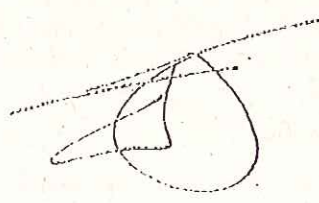
AIGÜES TER LLOBREGAT

Memòria dels Comptes Anuals

	Euros 2009						
	Terrenys	Construccions	Instal·lacions tècniques i maquinària	Altres instal·lacions utillatge i mobiliari	Immobilitzat en curs i bestretes	Altres immobilitzat	Totals
Cost a 1 de gener de 2009	29.006.406	294.135.389	883.620.446	3.576.879	445.084.321	43.164.169	1.698.587.610
Adicions	-	-	53.815	-	336.262.814	82.022	336.398.651
Capitalització despesa financera	-	-	-	-	6.591.037	-	6.591.037
Adicions generades internament	-	-	-	-	1.008.337	-	1.008.337
Baixes	-	(174.062)	-	-	(451.631)	-	(625.693)
Traspessos	301.129	147.196.694	191.549.378	561.165	(345.765.735)	1.685.499	(4.471.870)
Cost a 31 de desembre de 2009	29.307.535	441.158.021	1.075.223.639	4.138.044	442.729.143	44.931.690	2.037.488.072
Amortització acumulada a 1 de gener de 2009	-	(154.555.191)	(488.328.210)	(2.665.231)	-	(18.609.513)	(664.158.145)
Amortitzacions	-	(9.882.267)	(27.509.118)	(1.966.610)	-	(1.988.018)	(41.346.013)
Baixes	-	104.246	-	1.787.201	-	-	104.246
Traspessos	-	-	-	-	-	-	1.787.201
Amortització acumulada a 31 de desembre de 2009	-	(164.333.212)	(515.837.328)	(2.844.640)	-	(20.597.531)	(703.612.711)
Deteriorament acumulat a 1 de gener de 2009	-	(253.314)	-	-	-	-	(253.314)
Pèrdues per deteriorament	-	(1.080.866)	-	-	-	-	(1.080.866)
Deteriorament acumulat a 31 de desembre de 2009	-	(1.334.180)	-	-	-	-	(1.334.180)
Valor net comptable a 31 de desembre de 2009	29.307.535	275.490.629	559.386.311	1.293.404	442.729.143	24.334.159	1.332.541.181

Les principals activacions de l'exercici corresponen a l'activació de les següents actuacions:

- Tram II de l'artèria Planta del Ter-Trinitat per import de 33.480 milers d'euros.
- Dessalinitzadora Àrea Metropolitana de Barcelona per import de 17.660 milers d'euros
- Artèria Premià de Mar-Tiana per import de 7.022 milers d'euros.
- Xarxa en alta i Planta d'Osmosis al Prat de Llobregat per import de 12.151 milers d'euros.
- Segona Fase d'instal·lació de plaques fotovoltaiques a Dipòsits per import de 10.003 milers d'euros.



(Segueix)

AIGÜES TER LLOBREGAT

Memòria dels Comptes Anuals

Les baixes de l'exercici corresponen en especial a la baixa de l'actiu de la Planta d'osmosis Inversa de Sant Joan Despí, dita instal·lació ha estat cedida en ús i explotació a un tercer (veure nota 8 i 9a).

(a) Actius o unitats d'explotació o unitats d'explotació o servei no generadors de fluxos d'efectiu.

L'Entitat, en aplicació de l'Ordre BHA/733/2010 de 26 març de 2010, ha procedit a l'agrupació de la totalitat del seu immobilitzat material com a actius no generadors d'efectiu, en les següents unitats de producció i servei que permeten avaluar l'existència d'indis de deteriorament:

- Estació de Tractament d'Aigües Potables del Ter (ETAP TER)
- Estació de Tractament d'Aigües Potables d'Abrera (ETAP ABRERA)
- Estació de Tractament d'Aigües Marines Àrea Metropolitana de Barcelona.
- Xarxa de Distribució.

(b) Immobilitzat en curs

Les inversions en curs corresponen, entre d'altres, a les següents actuacions:

	Euros	
	2010	2009
Connexió Fontsa-santa-Trinitat	244.700.915	192.646.627
Pla de Sostenibilitat	5.775.463	8.010.367
Osmosi Sant Joan Despí	-	53.556.438
Connexió Maresme Nord	46.227.523	34.675.608
APTT Tram 2: La Roca-Montornès	-	33.585.842
Xarxa en alta al Prat de Llobregat	-	1.376.392
Abastament a la Comarca de l'Anoia 2ª Fase	916.977	25.685
Connexió ITAM Tordera-BATP Cardedeu	106.032.186	58.166.028
Plans sistemàtics distribució	10.306.360	7.021.686
Nova artèria Premià Mar-Tiana	-	4.719.281
Abastament a Castellar del Vallès	5.642.714	3.539.017
Abastament Centre Direccional Cerdanyola	5.612.469	2.492.609
Millora tècnica i adequacions estacions	3.619.554	2.423.442
Substitució Tram I Presa G	7.501.736	2.373.919
Abastament Sant Pere Vilamajor	-	2.051.477
Abastament Olèrdola Fase I (2009) i II	1.008.840	1.978.586
	<u>437.344.737</u>	<u>408.643.004</u>

(Segueix)

AIGÜES TER LLOBREGAT

Memòria dels Comptes Anuals

(c) Béns totalment amortitzats

El cost dels elements de l'immobilitzat material que es troben totalment amortitzats i en ús a 31 de desembre és el següent:

	Euros	
	2010	2009
Construccions	1.637	1.637
Instal·lacions tècniques i maquinària	49.270.902	47.339.478
Altres instal·lacions, utillatge i mobiliari	506.431	494.597
Altre immobilitzat	7.271.238	5.891.859
	<u>57.050.208</u>	<u>53.727.571</u>

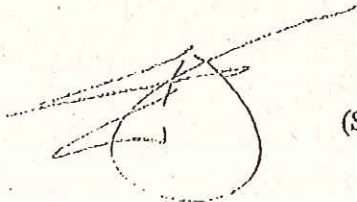
(d) Deteriorament del valor

Durant l'exercici 2010, els enginyers de l'Entitat han avaluat si hi ha indicis per deteriorament dels actius no generadors de fluxos d'efectiu, amb els criteris descrits a la nota 4(d), i no ha estat considerat necessari efectuar cap provisió.

(e) Subvencions oficials rebudes

A principis de l'exercici 2006 concediren a l'Entitat cinc subvencions per part de la Comissió Europea a través del Fons de Cohesió per un import total de 328,79 milions d'euros, amb la finalitat de finançar cinc grans projectes que es desglossen en les següents Decisions de la Comissió de les Comunitats Europees:

- Interconnexió de les xarxes d'abastament al Maresme Nord i ATLL, per un import de 33,99 milions d'euros.
- Perllongament de la conducció Abrera-Fonsanta fins al Prat de Llobregat, per import de 22,19 milions d'euros.
- Ampliació i Millora del tractament a la Potabilitzadora d'Abrera, per import de 47,98 milions d'euros.
- Complementació de la connexió entre les ETAP d'Abrera i Cardedeu: Tram Fonsanta-Trinitat, per import de 74,73 milions d'euros.
- Dessalinitzadora de l'Àrea Metropolitana de Barcelona, per import de 149,90 milions d'euros.



(Segueix)

AIGÜES TER LLOBREGAT

Memòria dels Comptes Anuals

En compliment de la Disposició Addicional Tercera de la Llei Orgànica 6/2006 de 17 de juliol, l'Entitat ha estat beneficiària l'any 2009 de l'atorgament d'una subvenció del "Ministerio de Medio Ambiente y Medio Rural y Marino" per un import de 95,42 milions d'euros, 44,73 milions d'euros a l'exercici 2008 i 32,3 milions d'euros a l'any 2007 amb l'objectiu de finançar determinades infraestructures del cicle integral de l'aigua a Catalunya. Durant l'any 2010 no s'ha rebut cap subvenció per aquest concepte.

Del total de subvencions concedides a l'Entitat, 454,22 milions d'euros, es troben pendents de cobrament, dels quals 38,14 milions d'euros a curt termini.

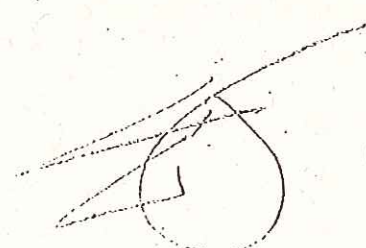
(7) Política i Gestió de Riscos

Les activitats de l'Entitat estan exposades a diversos riscos financers: risc de mercat (risc d'interès en el valor raonable), risc de liquiditat i risc de tipus d'interès en els fluxos d'efectiu. El programa de gestió del risc global de l'Entitat es centra en la incertesa dels mercats financers i tracta de minimitzar els efectes potencials adversos sobre la rendibilitat financera de l'Entitat. L'Entitat fa servir derivats per cobrir certs riscos.

(8) Actius Financers per Categories

La classificació dels actius financers per categories i classes, és la següent:

	Euros		
	2010		
	No corrents	Corrents	Total
Préstec i partides a cobrar (nota 9 a))	-	17.135.144	17.135.144
Deutes disponibles amb GENCAT	21.620.431	10.311.665	31.932.096
Crèdits cedits a BEPP	10.959	-	10.959
Fiances i dipòsits	21.631.390	27.446.809	49.078.199
Total			
Deutors comercials y altres comptes a cobrar (nota 9 b))	-	25.133.633	25.133.633
- Clients per vendes i prestacions de serveis	-	928.081	928.081
- Deutors diversos	-	17.478.778	17.478.778
- Administracions públiques deutors	-	38.138.381	38.138.381
- Deutors per subvencions rebudes per AAPP	-	81.678.873	81.678.873
Total			
Derivats de cobertura (nota 10)	130.248	-	130.248
Contractats en mercats no organitzats	130.248	-	130.248
Total			
Total actius financers	21.761.638	109.125.682	130.887.320



(Segueix)

AIGÜES TBR LLOBREGAT

Memòria dels Comptes Anuals

	Euros		
	2009		
	No corrents	Corrents	Total
Préstec i partides a cobrar (nota 9 a))			
Deutes disponibles amb GENCAT		5.137.976	5.137.976
Crèdits cedits a BEPP	169.591	7.657.283	7.826.874
Fiances i dipòsits	10.959	-	10.959
Total	180.550	12.795.259	12.975.809
Deutors comercials y altres comptes a cobrar (nota 9 b))			
Clientis per vendes i prestacions de serveis	-	28.524.484	28.524.484
Deutors diversos	-	1.730.426	1.730.426
Administracions públiques deutors	-	20.155.964	20.155.964
Deutors per subvencions rebudes per AAPP	-	102.300.442	102.300.442
Total	-	152.711.316	152.711.316
Derivats de cobertura (nota 10)			
Contractats en mercats no organitzats	97.810	-	97.810
Total	97.810	-	97.810
Total actius financers	278.360	165.506.575	165.784.935

(9) Inversions Financeres i Deutors Comercials(a) Inversions financeres

El detall de les inversions financeres és el següent:

	Euros			
	2010		2009	
	No corrent	Corrent	No corrent	Corrent
Vinculades				
Deutes disponibles amb GENCAT	-	17.135.144	-	5.137.976
Crèdits amb entitats públiques	21.485.699	10.311.665	-	7.657.283
No vinculades				
Crèdits amb entitats públiques	134.732	-	169.591	-
Fiances i dipòsits constituïts	10.959	-	10.959	-
Total	21.631.390	27.446.809	180.550	12.795.259

El saldo de Deutes disponibles amb GENCAT, correspon a posicions de Tresoreria que l'Entitat té reconegudes amb la Tresoreria Corporativa de la Generalitat.

(Segueix)

AIGÜES TER LLOBREGAT

Memòria dels Comptes Anuals

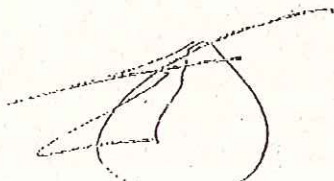
Els crèdits concedits a entitats públiques vinculades corresponen bàsicament al valor actual de l'import de 30.000 milers d'euros pendent de cobrament pel dret de cessió d'ús de la planta d'osmosi inversa de Sant Joan Despí, en base al conveni signat en data 7 de juny de 2010, que modifica parcialment el conveni signat en data 10 de desembre de 2006 entre A'TLL, l'Entitat Metropolitana de Serveis i Tractament de Residus (EMSTHR) i la Societat General d'Aigües de Barcelona (SGAB) pel qual es regula el preu de la cessió d'ús i explotació, de la planta d'osmosi inversa de Sant Joan Despí. Aquest estableix un import de pagament fix per part de l'EMSHTR de 1.500 milers d'euros anuals durant un període de 20 anys, que correspon aproximadament a la vida útil estimada de la planta, el primer del qual es preveu fer efectiu en el mes de novembre de l'exercici 2011. El conveni de referència contempla un dret d'opció de compra, que faculta a l'EMSHTR per a adquirir la instal·lació per un preu de compravenda de 30.000 milers d'euros que es pot fer efectiu en qualsevol moment, i del qual seran deduïdes les quantitats ja abonades en concepte de dret de cessió d'ús (veure nota 6).

Els crèdits amb entitats públiques no vinculades corresponen als venciments a llarg i curt termini de deutes de diferents Ajuntaments; derivats dels acords de finançament formalitzats mitjançant la seva participació en el finançament de diverses obres de la xarxa regional de distribució d'aigua. Aquests crèdits no meriten interessos.

(b) Deutors comercials i altres comptes a cobrar

El detall dels deutors comercials i altres comptes a cobrar és com segueix:

	Euros	
	2010	2009
	Corrent	Corrent
Vinculades		
Agència Catalana de l'Aigua	4.726.584	2.330.469
Entitats públiques	593.757	6.181.973
No vinculades		
· Clients per vendes i prestacions de serveis	19.813.292	20.012.042
· Altres deutors	928.081	1.730.426
· Altres crèdits amb les Administracions Públiques (nota 18)	17.478.778	20.155.964
Deutors per subvencions rebudes per AAPP	38.138.382	102.300.442
Correccions valoratives per deteriorament	-	-
Total	81.678.874	152.711.316



(Segueix)

AIGÜES TER LLOBREGAT

Memòria dels Comptes Anuals

El saldo amb l'Agència Catalana de l'Aigua correspon, principalment, a l'import pendent de cobrament en concepte de la subvenció a la explotació rebuda segons resolució del Director de l'ACA de data 20.12.2010 al Conveni de 25 de juliol de 2007 de col·laboració per al finançament d'actuacions del cicle de l'Aigua per import de 4.500 milers d'euros (veure nota 20 a i 21 a)).

Clients per vendes inclou els imports pendents de cobrament derivats del subministrament d'aigua per a l'abastament de poblacions. Un detall dels saldos més importats és el següent:

	Euros	
	2010	2009
Entitat General d'Aigües de Barcelona, S.A.	10.355.022	11.036.776
Sorea, S.A.	3.688.052	3.513.504
Companyia d'Aigües de Sabadell, S.A.	858.610	887.020
Altres	4.911.608	4.574.742
Total	19.813.292	20.012.042

Altres crèdits amb Administracions Públiques inclou la quantitat de 12.096 milers d'euros (9.761 milers d'euros a l'exercici 2009) en concepte de devolució de quotes d'IVA, pendent de cobrament.

Les subvencions pendents de cobrament inclouen principalment les quantitats sol·licitades per l'Entitat per les certificacions de despesa elegible justificades als Fons de Cohesió de la Comunitat Europea, per un import total de 7.031 milers d'euros (55.948 milers d'euros a l'exercici 2009), així com la quantitat de 31.090 milers d'euros (46.336 milers d'euros a l'exercici 2009) que l'Entitat té pendents de cobrar de l'Agència Catalana de l'aigua en virtut del conveni signat entre el "Ministerio de Medio Ambiente y Medio Rural y Marino", Departament de Medi Ambient i Habitat i la pròpia Agència Catalana de l'Aigua (veure nota 6e)).

(c) Deteriorament del valor

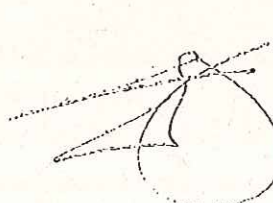
L'empresa manifesta no tenir cap deteriorament en quan a deutes pendents de cobrament.

(10) Instruments financers derivats

Un detall dels instruments financers derivats és el següent:

	Euros	
	2010	
Import nocial	Actius No Corrent	Passius No Corrent

Derivats de cobertura



(Segueix)

AIGÜES TER LLOBREGAT

Memòria dels Comptes Anuals

	Euros		
	2010		
	Import nacional	Actius No Corrent	Passius No Corrent
a) <i>Cobertures de fluxos d'efectiu</i>			
Permutes de tipus d'interès	21.000.000	130.248	178.014
Total derivats de cobertura		130.248	178.014

(a) Permutes de tipus d'interès

L'Entitat fa servir permutes financeres sobre tipus d'interès per gestionar la seva exposició a fluctuacions de tipus d'interès, principalment, del préstec sindicat contractat durant el present exercici (veure nota 17 a)).

Una descripció de les permutes de tipus d'interès contractades és com segueix:

- Permuta de tipus d'interès amb Dexia Sabadell per import nocial de 10.500.000 euros a un tipus fix del 2,795% sobre l'Euribor a 3 mesos. Amb venciments trimestrals, iniciant-se el primer pagament l'11 de març de 2010 i amb últim venciment l'11 de juny de 2019.
- Permuta de tipus d'interès amb Caixa de Catalunya per import nocial de 3.500.000 euros a un tipus fix del 2,795% sobre l'Euribor a 3 mesos. Amb venciments trimestrals, iniciant-se el primer pagament l'11 de març de 2010 i amb últim venciment l'11 de juny de 2019.
- Permuta de tipus d'interès amb BBVA per import nocial de 3.500.000 euros a un tipus fix del 2,795% sobre l'Euribor a 3 mesos. Amb venciments trimestrals, iniciant-se el primer pagament l'11 de març de 2010 i amb últim venciment l'11 de juny de 2019.
- Permuta de tipus d'interès amb La Caixa per import nocial de 3.500.000 euros a un tipus fix del 2,795% sobre l'Euribor a 3 mesos. Amb venciments trimestrals, iniciant-se el primer pagament l'11 de març de 2010 i amb últim venciment l'11 de juny de 2019.

El valor raonable de les permutes financeres es basa en els valors de mercat d'instruments financers derivats equivalents a la data del balanç de situació. Totes les permutes financeres sobre tipus d'interès són eficaces como a cobertures dels fluxos d'efectiu.

(11) Existències

El detall de l'epígraf d'existències és com segueix:

Euros

(Segueix)

AIGÜES TER LLOBREGAT

Memòria dels Comptes Anuals

	2010	2009
Negoci de producció i distribució		
Matèries primeres: Aigua	374.409	368.324
Aprovisionaments: Reactius i altres	459.762	398.801
Subproductes: Recanvis	889.035	957.077
Bestretes	-	385.700
Total	1.723.206	2.109.902

(12) Efectiu i Altres Actius Líquids Equivalents

El detall de l'epígraf d'efectiu i altres actius líquids equivalents es com segueix:

	Euros	
	2010	2009
Caixa i bancs	56.840	55.274
Cash Pooling GENCAT	15.380.093	55.379.074
Interessos Cash Pooling GENCAT	63.138	25.368
	15.500.071	55.459.716

Des de l'any 2007, Aigües Ter Llobregat forma part del sistema de Centralització diària dels saldos de tresoreria (Cash Pooling) promogut i liderat pel Departament d'Economia i Coneixement (Subdirecció General de Tresoreria) de la Generalitat de Catalunya. El saldo deutor de Cash Pooling amb GENCAT correspon a posicions líquides de tresoreria d'ATLL a la Tresoreria Corporativa de la Generalitat. Amb les mateixes característiques està registrat el saldo deutor amb GENCAT dels interessos generats pels excedents de Cash Pooling.

(13) Fons Propis

La composició i el moviment dels fons propis es presenta a l'estat de canvis en el patrimoni net.

(a) Patrimoni

Correspon al valor net assignat a l'immobilitzat transferit a la data d'inici efectiu de les operacions de l'Entitat. D'acord amb allò que es detalla a l'informe de gestió, l'Entitat disposa d'un Pla econòmic-Financer (Project Finance) que recull els mecanismes que permetran restablir l'equilibri econòmic.

(b) Altres reserves

Aquesta partida es va originar com a conseqüència de l'aplicació del Pla General de comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007, amb efectes 1 de gener de 2008.

(Segueix)

AIGÜES TER LLOBREGAT

Memòria dels Comptes Anuals

Aquestes reserves no són distribuïbles.

(c) Resultats positius d'exercicis anteriors

Aquestes reserves són de lliure disposició.

(14) Subvencions, donacions i llegats rebuts

El detall de les subvencions, donacions i llegats rebuts és el següent:

	Euros	
	2010	2009
Subvencions de capital	454.218.097	469.520.305
Drets per actius cedits en ús	9.987.856	12.232.965
	<u>464.205.953</u>	<u>481.753.270</u>

(a) Subvencions de capital

El moviment de les subvencions rebudes de caràcter no reintegrable és com segueix:

	Euros	
	2010	2009
Saldo al 1 de gener	469.520.305	246.588.123
Subvencions concedides en l'exercici	11.413.609	231.734.072
Traspassos al compte de pèrdues i guanys	(26.715.817)	(8.801.890)
Traspassos d'aportacions de capital	-	-367
Saldo al 31 de desembre	<u>454.218.097</u>	<u>469.520.305</u>

Les subvencions de capital es poden desglossar conceptualment en quatre tipus:

- Una subvenció concedida l'any 1995 procedent del FEDER, que correspon al finançament dels projectes de derivació de la Riera de Caldes, el dipòsit de Sant Quirze del Vallès i el projecte d'impulsió des d'Abrera a Masquefa de l'artèria Penedès-Garraf.
- Cinc subvencions atorgades del Fons de Cohesió en 2005 i en part encara no rebudes, per al finançament de noves infraestructures hidràuliques
- Una subvenció del "Ministerio de Medio Ambiente Rural y Marino" mitjançant el Departament de Medi Ambient i Habitatge de la Generalitat i l'Agència Catalana de l'Aigua per al finançament d'infraestructures del

(Segueix)

AIGÜES TER LLOBREGAT

Memòria dels Comptes Anuals

cicle integral de l'aigua a Catalunya.

- Variés aportacions realitzades per diversos ajuntaments amb la finalitat de finançar diverses inversions afectes a l'activitat específica de l'Entitat (veure nota 2 b)).

El traspàs a resultats de l'exercici inclouen l'import 8.829 milers d'euros, que corresponen a la baixa saldo pendent a final de l'exercici de la subvenció concedida i parcialment cobrada de l'ACA provinent del "Ministerio de Medio Ambiente y Rural y Marino" a la Planta d'Osmosis Inversa de Sant Joan Despí (veure nota 6, 8 i 9a).

Aquestes subvencions es detallen a continuació (veure nota 6 e)):

Entitat concessionària	Euros		Finalitat	Any de concessió
	2010	2009		
FEDER	4.206.917	4.402.013	Projecte Riera de Caldes i Penedès Garraf	1995
Comissió de les Comunitats Europees	239.743.810	247.544.729	Infraestructures hidràuliques	2005
Ministeri de Medi Ambient i Medi Rural i Marí	162.025.157	172.506.204	Infraestructures cicle integral de l'aigua	2007 a 2010
Subvencions ajuntaments	48.242.213	45.067.359	Infraestructures cicle integral de l'aigua	1991 a 2010
	<u>454.218.097</u>	<u>469.520.305</u>		

(b) Drets per actius cedits en ús

El moviment d'aquests legats no reintegrable és com segueix:

	Euros	
	2010	2009
Saldo al 1 de gener	12.232.965	14.478.073
Traspàs al compte de pèrdues i guanys	(2.245.109)	(2.245.108)
Saldo al 31 de desembre	<u>9.987.856</u>	<u>12.232.965</u>

En el Patrimoni Net es recull la contrapartida comptable dels drets sobre béns cedits que figuren a l'actiu (nota 5).

(15) Provisió per responsabilitats

El saldo de la provisió per altres responsabilitats cobreix demandes interposades per tercers contra l'Entitat. No s'espera que el resultat dels litigis difereixin

(Segueix)

AIGÜES TER LLOBREGAT

Memòria dels Comptes Anuals

significativament de l'import estimat.

El seu moviment és el següent:

	Euros	
	2010	2009
Saldo al 1 de gener	220.000	220.000
Dotacions	-	-
Altres moviments	(130.000)	-
Saldo al 31 de desembre	90.000	220.000

L'aplicació per import de 130 milers d'euros, corresponen a l'aplicació de les dotacions efectuades per l'Entitat en concepte dels potencials interessos de demora a pagar per un litigi obert amb l'Ajuntament de Sant Fost de Capcentelles, i què durant l'exercici s'ha resolt amb un sentència desfavorable a l'Entitat.

(16). Passius Financers per Categories

La classificació del passius financers per categories i classes és com segueix:

	Euros		
	2010		
	No corrents	Corrents	Total
Deutes amb entitats de crèdit (nota 17 a))			
Préstecs	632.652.147	57.736.020	690.388.167
Total	632.652.147	57.736.020	690.388.167
Dèbits i partides a pagar			
Creditors comercials	-	67.937.425	67.937.425
Altres comptes a pagar	-	559.213	559.213
Total	-	68.496.638	68.496.638
Derivats de cobertura (nota 10)			
Contrats en mercats no organitzats	178.014	-	178.014
Total	178.014	-	178.014
Total passius financers	632.830.161	126.232.658	759.062.819

(Segueix)

AIGÜES TBR LLOBREGAT

Memòria dels Comptes Anuals

	Euros		
	2009		
	No corrents	Corrents	Total
Deutes amb entitats de crèdit (nota 17 a))			
Préstecs	582.652.391	7.445.642	590.098.033
Total	582.652.391	7.445.642	590.098.033
Dèbits i partides a pagar			
Creditors comercials	-	99.297.752	99.297.752
Altres comptes a pagar	-	1.265.172	1.265.172
Total	-	100.562.924	100.562.924
Derivats de cobertura (nota 10)			
Contractats en mercats no organitzats	35.493	-	35.493
Total	35.493	-	35.493
Total passius financers	582.687.884	108.008.566	690.696.450

(17) Deutes Financers i Creditors Comercials(a) Deutes Financers

El detall dels deutes financers amb entitats de crèdit és el següent:

	Euros			
	2010		2009	
	No corrent	Corrent	No corrent	Corrent
Deutes amb entitats de crèdit				
Préstec del BEI	545.000.000	5.733.197	547.400.000	5.535.720
Préstecs sindicats	87.652.147	6.981.523	35.252.391	1.909.922
Pòlissa de Crèdit	-	45.021.300	-	-
Total	632.652.147	57.736.020	582.652.391	7.445.642

(Segueix)

AIGÜES TER LLOBREGAT

Memòria dels Comptes Anuals

Els terminis i condicions del préstecs i deutes són els següents:

2010							
Tipus	Entitat	Garantia	Tipus nominal	Data últim venciment	Valor nominal	Euros	
						Valor comptable	
						Corrent	No corrent
No vinculades							
	Sindicat	-	Euribor 3 mesos + 0'17%	6/11/2013	5.534.892	1.844.968	3.689.924
	Sindicat	-	Euribor 3 mesos + 2'50%	11/06/2019	30.000.000	3.529.412	26.223.088
	Banc Europeu d'Inversions	Pignoració	Variable	15/12/2025	87.400.000	2.400.000	85.000.000
	Banc Europeu d'Inversions	Pignoració	Variable	30/06/2028	55.000.000	-	55.000.000
	Banc Europeu d'Inversions	Pignoració	Variable	30/06/2028	105.000.000	-	105.000.000
	Banc Europeu d'Inversions	Pignoració	Fix	30/06/2028	136.000.000	-	136.000.000
	Banc Europeu d'Inversions	Pignoració	Variable	30/06/2028	74.000.000	-	74.000.000
	Banc Europeu d'Inversions	Pignoració	Variable	30/06/2028	90.000.000	-	90.000.000
	Bankinter	-	Euribor 3 mesos + 2,25%	17/06/2025	15.000.000	-	14.891.200
	Sindicat	-	Euribor 3 mesos + 2,5%	29/07/2018	45.000.000	1.607.143	42.847.935
	C.Catalunya	-	Euribor 1 mes + 2%	15/12/2010	50.000.000	45.021.300	-
Pòlissa de crèdit					-	3.333.197	-
Despesa financera meritada i no pagada					-	-	-
Total					692.934.892	57.736.020	632.652.147

(Segueix)

AIGÜES TER LLOBREGAT

Memòria dels Comptes Anuals

2009							
Tipus	Entitat	Garantia	Tipus nominal	Data últim venciment	Valor nominal	Euros	
						Valor comptable	
						Corrent	No corrent
No vinculades							
	Sindical	-	Euribor 3 mesos + 0'17%	6/11/2013	7.379.874	1.844.983	5.534.891
	Sindical	-	Euribor 3 mesos + 2'50%	11/06/2019	30.000.000	-	29.717.500
	Banc Europeu d'Inversions	Pignoriació	Variable	15/12/2025	89.800.000	2.400.000	87.400.000
	Banc Europeu d'Inversions	Pignoriació	Variable	30/06/2028	55.000.000	-	55.000.000
	Banc Europeu d'Inversions	Pignoriació	Variable	30/06/2028	105.000.000	-	105.000.000
	Banc Europeu d'Inversions	Pignoriació	Fix	30/06/2028	136.000.000	-	136.000.000
	Banc Europeu d'Inversions	Pignoriació	Variable	30/06/2028	74.000.000	-	74.000.000
	Banc Europeu d'Inversions	Pignoriació	Variable	30/06/2028	90.000.000	-	90.000.000
Despesa financera meritada i no pagada						3.200.659	-
Total					587.179.874	7.445.642	582.652.391

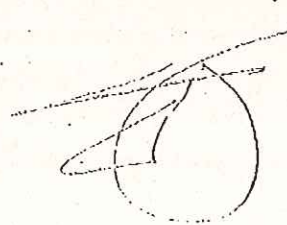
Préstec del Banc Europeu d'Inversions

El saldo amb el Banc Europeu d'Inversions (BEI) correspon a l'import disposat del préstec concedit per aquest banc a l'any 2000 per un import de 60.100 milers d'euros i una disposició addicional de 39.900 milers d'euros a l'any 2003, arribant al límit de 100 milions d'euros, amb un tipus d'interès referenciat al variable del BEI a tres mesos fins a un tipus màxim d'Euribor a 3 mesos + 15p.b. que finirà el 15 de desembre de l'any 2025, i s'amortitza semestralment de del 15 de juny de 2005.

A l'exercici 2007 es signà el Tram A per import total de 160.000 milers d'euros d'un nou endutament global de 460.000 milers d'euros, del qual es van disposar 55.000 milers d'euros a l'exercici 2007 i 105.000 milers d'euros a l'exercici 2008, referenciat a tipus variable segons Euribor a 3 mesos amb marge fix a 4 anys per sota de l'Euribor en 5 p.b., el primer i a Euribor a 3 mesos amb marge fix a 3 anys per sota de l'Euribor en 8,9 p.b. el segon, ambdós amb carència d'amortització del principal fins a l'any 2019, i venciment a data 30 de juny de 2028.

A l'exercici 2008 es signà el Tram B per un import de 210.000 milers d'euros, dels quals es van disposar 136.000 milers d'euros a l'exercici 2008, referenciat a tipus fix a 5 anys del 4,453%, i 74 milers d'euros a l'exercici 2009, referenciat a tipus variable segons Euribor a 3 mesos amb marge fix a 3 anys per sobre de l'Euribor en 2,71 p.b.

A l'exercici 2009 es signà el Tram C per un import de 90.000 milers d'euros, referenciat a tipus variable segons Euribor a 3 mesos amb marge fix a 3 anys per sobre de l'Euribor en 3,86 p.b.



(Segueix)

AIGÜES TER LLOBREGAT

Memòria dels Comptes Anuals

Com a garantia d'aquest préstec penyora parcialment els drets de cobrament de la tarifa del servei d'ATLL.

Préstecs Sindicats

El deute pel préstec sindicat atorgat el 6 de novembre de 2001, pel Banco Bilbao Vizcaya Argentaria, S.A. (BBVA), Banco de Crédito Local de España, S.A. (BCL) i Caixa d'Estalvis de Catalunya correspon a l'import disposat sobre un màxim concedit de 19.833.393 euros. Aquest préstec que ha estat concertat amb un tipus d'interès d'Euribor a 3 mesos més 17p.b. té una durada de dotze anys i s'amortitza mitjançant 43 pagaments iguals i consecutius, el primer dels quals va tenir lloc en complir-se 18 mesos des de la signatura del contracte.

L'any 2009 es signà un nou préstec sindicat atorgat el 11 de juliol de 2009, per Caixa de Catalunya, La Caixa, el BBVA i Dexia Sabadell per un import màxim de 30.000 milers d'euros. Aquest préstec, que ha estat concertat amb un tipus d'interès d'Euribor a 3 mesos més 250 p.b. té una durada de deu anys i s'amortitza mitjançant 34 pagaments trimestrals iguals i consecutius, el primer dels quals serà el 11 de març de 2011.

Aquest any 2010 s'han signat endeutaments per un import total de 60.000 milers d'euros, el primer en data 17 de juny amb Bankinter, per un import de 15.000 milers d'euros, referenciat a Euribor 3 mesos amb un marge de 225 p.b., i un termini de 15 anys, s'amortitzarà en 54 pagaments trimestrals, el primer dels quals serà el 17 de març de 2012, el segon, signat en data 29 de juliol amb CatalunyaCaixa, La Caixa, Dexia Sabadell, Caja Madrid, Banesto, BBVA i l'ICO per import de 45.000 milers d'euros també referenciat a Euribor 3 mesos més un marge de 250 p.b., amb un termini de 8 anys, amortitzable en 28 pagaments trimestrals, el primer dels quals es produirà el 29 d'Octubre de 2011.

Pòlisses de Crèdit

En data 15 de desembre de 2010 l'entitat ha signat amb CatalunyaCaixa un compte de crèdit per un import total disponible de 50.000 milers d'euros, referenciada a l'Euribor mes i un marge de 200 p.b. aquesta pòlissa té una vigència d'un any. A la data de tancament de l'exercici s'han disposat 45.021 milers d'euros.

La classificació d'aquests deutes per venciments és com segueix:

	Euros					
	2010					
	2011	2012	2013	2014	Anys posteriors	Total no corrent
Deutes amb entitats de crèdit	57.736.020	15.392.274	17.092.261	15.547.306	584.620.307	632.652.147
Total passius financers	57.736.020	15.514.062	17.214.062	15.669.094	574.873.404	632.652.147

(Segueix)

AIGÜES TER LLOBREGAT

Memòria dels Comptes Anuals

	Euros				
	2009				
	2010	2011	2012	2013	Anys posteriors
					Total no corrent
Deutes amb entitats de crèdit	7.445.642	7.774.380	7.974.380	9.674.367	557.229.264
Total passius financers	7.445.642	7.774.380	7.974.380	9.674.367	557.229.264
	582.652.391				

(b) Creditors Comercials i Altres Comptes a Pagar

El detall de creditors comercials i altres comptes a pagar és com segueix:

	Euros	
	2010	2009
	Corrent	Corrent
No vinculades		
Deutes per compres i prestació de serveis	54.971.145	91.095.776
Factures pendents de rebre	12.966.280	8.201.976
Bestretes	-	619.488
Personal	-	61.105
Altres deutes amb AAPP (nota 18)	559.213	584.579
Total	68.496.638	100.562.924

Factures pendents de rebre, recull el saldo total per aplicació del principi de meritament comptable a les imputacions fetes per compres de materials i/o serveis corresponent a l'exercici 2010 i que, a la data de tancament de l'exercici, encara no s'han rebut factures per part dels proveïdors.

(18) Situació Fiscal

El detall dels saldos amb Administracions Públiques és el següent:

	Euros	
	2010	2009
	Corrent	Corrent
Actius		
Impost sobre el valor afegit i similars	17.472.955	20.139.040
Altres	5.833	16.924
Total	17.478.788	20.155.964
Passius		
Seguretat Social	275.334	296.428
Retencions	283.879	288.151
Total	559.213	584.579

(Segueix)

AIGÜES TER LLOBREGAT

Memòria dels Comptes Anuals

(a) Impost sobre beneficis

ATLL s'acull a l'establert en l'article 32 de la Llei 43/1995 de 27 de desembre, el qual estableix una bonificació del 99% de la quota íntegra de l'Impost sobre Societats.

(19) Informació mediambiental

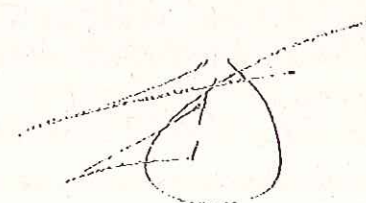
Durant l'exercici 2010 s'han realitzat actuacions contemplades en el Pla de Sostenibilitat d'ATLL per un import total de 8.073 milers d'euros essent la més significativa la implantació d'energia solar fotovoltaica a les cobertes de la Dessalinitzadora de la conca del Llobregat i a la coberta del dipòsit N° 3 de la ETAP del Ter. Aquestes inversions han suposat incrementar la potència instal·lada fins al moment en 2,40 MW arribant a disposar, només en energia solar fotovoltaica, més de 8 MW instal·lats, així mateix es significativa la implantació d'un aerogenerador de 50 kW a la Dessalinitzadora del Llobregat i la redacció del projecte d'implantació d'energia fotovoltaica a les cobertes de la ETAP Ter. Aquestes inversions han suposat la introducció de l'energia mini edica per a l'autoconsum a les instal·lacions d'ATLL. Altres actuacions han estat la redacció de projectes de caire medi ambiental i les insonoritzacions d'instal·lacions.

D'altra banda, ATLL aposta per la millora en la gestió dels recursos energètics, promovent la disminució del consum energètic amb la aplicació de criteris d'eficiència energètica. És per això que s'han portat a terme els projectes bàsics de renovació dels bombaments d'Abrera-Masquefa, C-250, Corbera, Esparreguera I, Sant Andreu de la Barca i Sant Vicenç dels Horts conjuntament entre les Direccions de PRIMAQ i Distribució i que ha suposat una inversió de 43 milers d'euros.

La despesa de l'any 2010 per medi ambient i legalitzacions ha estat de 857 milers d'euros (984 milers d'euros durant l'exercici 2009), aproximadament. Cal destacar que la despesa per medi ambient inclou els treballs de retirada i eliminació dels fangs generats a les Plantes potabilitzadores, el desenvolupament d'un pla d'estalvi i eficiència energètica a les instal·lacions, en compliment del Programa d'Estalvi i Eficiència Energètica als edificis i equipaments de la Generalitat i la legalització de les instal·lacions d'ATLL.

El President d'ATLL estima que no existeixen contingències significatives relacionades amb la protecció i millora del medi ambient, no considerant necessari efectuar cap dotació a la provisió de riscos i despeses de caràcter mediambiental al 31 de desembre de 2010.

Durant l'exercici anual acabat al 31 de desembre de 2010 no s'han rebut subvencions de naturalesa mediambiental.



(Segueix)

AIGÜES TER LLOBREGAT

Memòria dels Comptes Anuals

El detall del elements més representatius en funcionament de l'immobilitzat material amb la finalitat de minimitzar l'impacte mediambiental és el següent:

Descripció	Buros 2010		
	Cost	Amortització acumulada	Net
FOTOV. ETAP LLOBREGAT	15.646.706	(1.791.837)	13.854.869
FOTOV. TRINITAT	3.945.076	(451.080)	3.493.996
FOTOV. ETAP TER	12.928.135	(1.139.316)	11.788.819
FOTOV. C-250	3.583.638	(406.290)	3.177.348
FOTOV. MASQUEFA	1.832.993	(199.789)	1.633.204
FOTOV. DIPÒSIT GARRAF	1.448.064	(165.170)	1.282.894
FOTOV. DIPÒSIT COSTA	1.963.546	(216.403)	1.747.143
FOTOV. DIPÒSIT GRANOLLERS	1.175.167	(139.490)	1.035.677
	<u>42.523.325</u>	<u>(4.509.375)</u>	<u>38.013.950</u>

Descripció	Buros 2009		
	Cost	Amortització acumulada	Net
FOTOV. ETAP LLOBREGAT	13.929.844	(909.054)	13.020.790
FOTOV. TRINITAT	3.505.752	(228.873)	3.276.879
FOTOV. ETAP TER	6.663.667	(441.192)	6.222.475
FOTOV. C-250	3.052.411	(204.119)	2.848.292
FOTOV. MASQUEFA	1.453.224	(97.399)	1.355.825
FOTOV. DIPÒSIT GARRAF	1.267.640	(83.304)	1.184.336
FOTOV. DIPÒSIT COSTA	1.606.871	(106.028)	1.500.843
FOTOV. DIPÒSIT GRANOLLERS	1.041.078	(72.254)	968.824
	<u>32.520.487</u>	<u>(2.142.223)</u>	<u>30.378.264</u>

(20) Saldos i transaccions amb parts vinculades(a) Saldos amb parts vinculades

El detall dels saldos deutors i creditors amb parts vinculades, que inclouen personal d'alta Direcció i Administradors, i les principals característiques dels mateixos,

(Segueix)

AIGÜES TER LLOBREGAT

Memòria dels Comptes Anuals

es presenten a les notes 9 a), 9 b) i 12.

(b) Transaccions de l'Entitat amb parts vinculants

Els imports de les transaccions de l'Entitat amb parts vinculades són els següents:

La partida d'altres serveis rebuts incorpora les liquidacions dels cànons de regulació d'embassaments liquidats per l'Agència Catalana de l'Aigua, per un import de 1.984 milers d'euros al 2010 i 3.403 milions d'euros al 2009.

Euros				
2010				
	Generalitat de Catalunya	Agència Catalana de l'Aigua	Ajuntaments	Total
Venda d'aigua	-	-	2.007.535	2.007.535
Prestació de serveis	-	396.372	-	396.372
Ingressos financers	105.875	-	983	106.858
Total ingressos	105.875	396.372	2.008.518	2.510.765
Altres serveis rebuts	-	1.996.202	-	1.996.202
Total despeses	-	1.996.202	-	1.996.202

Euros				
2009				
	Generalitat de Catalunya	Agència Catalana de l'Aigua	Ajuntaments	Total
Venda d'aigua	-	-	1.950.903	1.950.903
Prestació de serveis	-	6.000.000	-	6.000.000
Ingressos financers	201.381	-	4.808	206.189
Total ingressos	201.381	6.000.000	1.955.711	8.157.092
Altres serveis rebuts	-	3.428.915	-	3.428.915
Total despeses	-	3.428.915	-	3.428.915

(c) Informació relativa a Administradors de l'Entitat i personal d'alta Direcció

En el transcurs de l'exercici 2010, els Administradors i el personal d'alta direcció

(Segueix)

AIGÜES TER LLOBREGAT

Memòria dels Comptes Anuals

de l'Entitat no han realitzat amb la mateixa operacions alienes al tràfec ordinari o en condicions diferents a les de mercat.

- Remuneració de Consellers

Les remuneracions satisfetes durant l'exercici 2010 al conjunt dels membres del Consell d'Administració, que corresponen exclusivament a dietes d'assistència a Consells, han estat de 135,8 milers d'euros (137 milers d'euros durant l'exercici 2009). Així mateix, no existeixen bestretes ni crèdits concedits als membres del Consell d'Administració ni obligacions concretes en matèria de pensions i d'assegurances de vida.

- Alta direcció

El total de les retribucions satisfetes als directius de l'Entitat durant l'exercici 2010 ha estat de 838,8 milers d'euros (904 milers d'euros durant l'exercici 2009) en concepte de sous i salaris, i 11,1 milers d'euros (10 milers d'euros durant l'exercici 2009) de remuneracions en espècie per l'assegurança de vida i accidents. Així mateix, no existeixen bestretes ni crèdits concedits als directius ni obligacions concretes en matèria de pensions.

(21) Ingressos i Despeses

(a) Import Net de la Xifra de Negocis

El detall de l'import net de la xifra de negocis per categories d'activitat és com segueix:

	Euros	
	2010	2009
Ingressos per venda d'aigua segons tarifa	68.990.043	69.553.934
Ingressos per prestacions de servei	4.514.748	6.091.449
Ingressos per vendes de subproductes	3.367.223	3.458.610
Total	<u>76.872.014</u>	<u>79.103.993</u>

L'acord de traspàs dels actius i passius relacionats amb l'arteria c.70/75 d.2400 al que s'ha fet referència en altres notes d'aquesta memòria estableix que ATLL tindrà dret a cobrar dels municipis de l'Àrea Metropolitana de Barcelona una quota fixa metropolitana estimada en aproximadament 12.755 milers d'euros anuals des de l'exercici 2001 fins a l'exercici 2004. A partir de l'exercici 2005 es preveia que l'import total de la quota fixa metropolitana s'ajustaria progressivament d'acord amb els criteris establerts en el conveni marc de data 10 d'octubre de 2000 signat entre ATLL i l'Entitat Metropolitana de Serveis Hidràulics i Tractament de Residus. En tot cas aquesta quota hauria d'incloure (tret que el Govern de la Generalitat de Catalunya aprovi un altre règim) l'annualitat del servei del deute derivada dels passius assumits per ATLL més l'amortització anual del diferencial entre els actius i els passius a que es fa referència a la nota 4c d'aquesta memòria.

(Segueix)

AIGÜES TER LLOBREGAT

Memòria dels Comptes Anuals

L'acord esmentat en l'apartat anterior també contempla que ATLL es faci càrrec d'una sèrie d'actuacions de garantia de subministrament relacionades amb els municipis de Montgat, Tiana, Prat de Llobregat, Badia del Vallès, Sant Andreu de la Barca, sector Can Barata de San Cugat del Vallès, parc tecnològic de Cerdanyola del Vallès, Bellaterra i Terranova. També contempla la possibilitat que ATLL es faci càrrec d'altres actuacions a determinar de comú acord entre les parts.

Dins la partida d'Ingressos per prestacions de servei, es recull l'ingrés de 4.500 milers d'euros (6.000 milers d'euros durant l'exercici 2009) en compliment del conveni signat entre l'Agència Catalana de l'Aigua i Aigües Ter Llobregat en data 20 de juliol 2007, en concepte de finançament de les despeses incorregudes per ATLL derivades del cicle de l'Aigua. En data 20 de desembre de 2010 es va signar la Resolució del Director de l'Agència Catalana de l'Aigua, per la que es liquida l'esmentat conveni.

(b) Aprovisionaments

El detall dels aprovisionaments és el següent:

	Euros	
	2010	2009
Compres de matèria prima i recauvis	4.408.641	715.708
Variació d'existències	996	5.023.212
Compres d'energia pel procés productiu	11.038.271	8.258.559
Cànon de regulació dels embassaments	1.984.202	3.403.639
Treballs realitzats per altres empreses	4.165.541	2.930.078
Despeses generades en relació a carbó actiu	1.209.155	2.693.255
Total	22.806.806	23.024.451

(c) Càrregues Socials

El detall de les càrregues socials és el següent:

	Euros	
	2010	2009
Càrregues socials		
Seguretat Social a càrrec de l'Entitat	2.764.058	2.734.169
Aportacions a plans d'aportació definida	6.055	5.983
Altres càrregues socials	237.829	238.272
Total	3.007.942	2.978.424

(d) Resultats per alienació i baixa d'immobilitzat

Els resultats negatius per alienació i baixa d'immobilitzat s'han originat íntegrament a l'immobilitzat material, per import de 36.607 milers d'euros (319 milers d'euros de benefici durant l'exercici 2009) corresponen en un import de 36.585 milers d'euros, tal com es descriu a la nota 6), 9a) i 14a) a la baixa de l'actiu de l'entitat de la Planta d'Osmosis Inversa de Sant Joan Despí.

(Segueix)

AIGÜES TER LLOBREGAT

Memòria dels Comptes Anuals

(22) Informació sobre empleats

El nombre mig de treballadors de l'Entitat, distribuït per categories i sexes, és el següent:

	Nombre			
	2010		2009	
	Dones	Homes	Dones	Homes
Personal directiu	-	8	-	8
Titulats i assimilats	25	63	25	71
Especialistes	4	14	4	14
Personal administratiu	25	10	24	5
Tècnics, oficials i operaris	2	88	4	89
	56	183	57	187

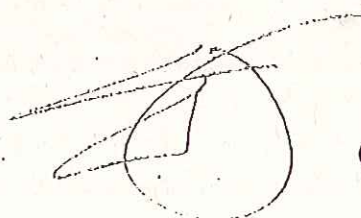
(23) Informació sobre els aplaçaments de pagament efectuats a proveïdors.

Per donar compliment a la Disposició addicional tercera, de "Deure d'informació" de la Llei 15/2010 de 5 de juliol a continuació es detalla l'import del saldo pendent de pagament als proveïdors en funció del termini màxim legal establert:

	Euros	
	Import	%
Import amb venciment dins del termini legal	56.884	0,12%
Import aplaçat	48.614.521	99,88%
	48.671.405	100,00%

(24) Honoraris d'auditoria

L'empresa auditora dels comptes anuals de l'Entitat, i aquelles altres persones i entitats vinculades d'acord amb el disposat a la Llei 19/1988 de 12 de juliol, d'Auditoria de Comptes, han facturat durant els exercicis finalitzats a 31 de desembre de 2010 i 2009, honoraris per serveis professionals segons el detall següent:



(Segueix)

AIGÜES TBR LLOBREGAT

Memòria dels Comptes Anuals

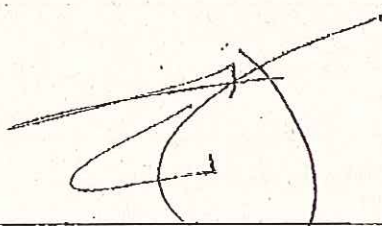
	Euros	
	2010	2009
Per serveis d'auditoria	40.800	46.099
Per altres serveis	-	19.630
	<u>40.800</u>	<u>65.729</u>

L'import indicat al quadre anterior, inclou la totalitat dels honoraris relatius als serveis realitzats als exercicis 2010 i 2009, amb independència del moment de la seva facturació.

(25) Fets posteriors

En data 10 de febrer de 2011 s'ha publicat al Diari Oficial de la Generalitat Núm. 5815 l'acord de Govern GOV/17/2011 de 8 febrer pel qual es nomena al Sr. Leonard Carcolé i Galea com a nou president de l'Entitat.

Barcelona, 18 de març de 2011



Leonard Carcolé i Galea
(President)

(Segueix)

AIGÜES TER LLOBREGAT

Informe de Gestió

31 de desembre de 2010

1. Descripció de funcions

L'empresa pública de la Generalitat de Catalunya, AIGÜES TER LLOBREGAT (ATLL), inicialment ENS D'ABASTAMENT D'AIGUA, fou creada per la Llei 4/1990, d'ordenació de l'abastament d'aigua a l'àrea de Barcelona, per a la gestió directa del servei públic d'abastament d'aigua en alta a poblacions, i modificada pel Decret Legislatiu 3/2003, de 4 de novembre, pel qual s'aprova el text refós de la legislació en matèria d'aigües de Catalunya.

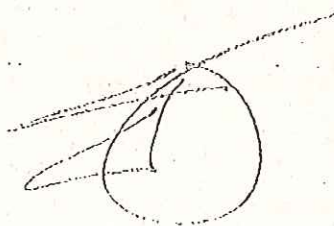
Com a funcions bàsiques d'aquesta gestió, cal esmentar:

- La planificació, construcció, millora i explotació de les instal·lacions que constitueixen la xarxa bàsica d'abastament del sistema Ter-Llobregat.
- La prestació del subministrament d'aigua potable als municipis que reben el servei
- L'assistència i col·laboració amb les entitats locals per la prestació dels serveis de la seva competència en matèria d'abastament d'aigua.

2. Actuacions en infraestructures segons programes

Durant l'exercici 2010 s'han traspassat a l'Actiu Productiu de l'àmbit a quantitat de 101.891.840 euros, d'actuacions iniciades en exercicis anteriors, d'entre les que destaquen les següents:

Actuació	Descripció	Import
06-042	Artèria ETAP Ter - Trinitat Tram 2	33.480.680
03-001	Dessalinitzadora del Baix Llobregat	17.660.532
07-002	Xarxa en Alta i Osmosi al Pret	12.151.958
09-003	Pla de Sostenibilitat	10.298.894
06-053	Artèria Premià de Mar - Tiana	7.022.294
06-074	Abastament a Sant Pere de Vilamajor i Canyelles i Samalús	2.896.663
08-019	Abastament a Ollerdola	1.899.365



AIGÜES TER LLOBREGAT

Informe de Gestió

31 de desembre de 2010

Així mateix, durant l'any 2010 ATLL ha generat nous actius en curs per un import total de 194.475.768 en diverses actuacions d'inversió destinades a la millora, condicionament, reposició, substitució i ampliació de les instal·lacions que gestiona. En quant a obres iniciades amb anterioritat a l'exercici cal destacar les següents:

Actuació	Descripció	Import
07-007	Connexió Font Santa-Trinitat	67.297.079
06-101	Connexió ITAM Tordera-EATP Cardener	41.576.024
06-056	Connexió Maresme Nord	12.565.797
09-003	Pla de Sostenibilitat	12.493.678
06-011	Substitució Tram i Presa G	6.308.552
10-050/05-004	Plans sistemàtics distribució	5.496.268
06-017	Abastament a Monimón del Vallès	2.652.200
06-058	Abastament Centre Direccional Cerdanyola	2.589.439
06-053	Artèria Premià de Mar-Tiana	2.448.085
06-038	Abastament a Castellar del Vallès	1.983.075
10-068	Instal·lació de nous Cabal·lmetres en Xarxa	1.308.658
06-074	Abastament a Sant Pere de Vilamajor i Cànoves i Samalús	905.351

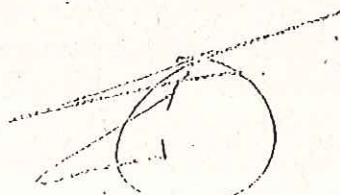
2.1 Millores en les plantes potabilitzadores

La planta d'electrodiàlisi reversible de l'ETAP del Ter ha continuat funcionant segons el previst i ha permès complir tot l'any amb el valor de sortida de Planta de THM's assenyalat en el RD 140/2003, pel qual s'estableixen els criteris sanitaris de la qualitat de l'aigua de consum humà.

Durant l'any 2010 també s'han iniciat els treballs de remodelació i adequació dels decantadors de l'ETAP del Ter i la rehabilitació de les instal·lacions electromecàniques al Pastoral.

Una modificació important en el tractament ha estat el canvi del clor gas a hipoclorit a les Etap's del Ter i del Llobregat.

2.2.- Desenvolupament de les xarxes Llobregat - Ter



AIGÜES TER LLOBREGAT

Informe de Gestió

31 de desembre de 2010

La xarxa de distribució d'aigua que gestiona ATLL ha estat objecte durant l'any 2010 de diverses actuacions que han permès la renovació, la substitució o l'ampliació de la xarxa, per tal de millorar-ne la garantia de subministrament de l'aigua servida en tot l'àmbit. Entre les actuacions realitzades podem destacar el desdoblament del Tram 2 de l'artèria ETAP Ter - Trinitat, les obres per a l'abastament a Castellar del Vallès, les Franqueses del Vallès, Sant Pere de Vilamajor, Cànoves i Samalús, Vilanova del Camí i Castellví de Rosanes. També s'ha portat a terme la nova artèria Premià de Mar-Tiana, així com la segona fase de l'abastament a la comarca de l'Anoia; la substitució de la canonada entre Mollet del Vallès i Parets.

L'any 2010 han iniciat la seva execució obres com són la millora de l'abastament a Cerdanyola i Montornès; a Martorelles des de la nova artèria planta del Ter - Trinitat i els nous dipòsits d'Olerdola.

Una altra obra important iniciada el 2010 ha estat la reposició de la derivació G, que permetrà millorar l'abastament a les poblacions de Montcada i Reixac, Cerdanyola del Vallès, Ripollet i Barberà del Vallès.

2.3.- Infraestructures alternatives al Pla Hidrològic Nacional (PHN)

La dessalinitzadora del Llobregat ha continuat produint aigua potable durant l'any 2010. S'han recepcionat les obres i s'ha fet la liquidació definitiva d'aquesta obra que compta amb Fons de Cohesió de la Unió Europea.

Les obres de connexió entre les estacions distribuïdores de Font Santa i Trinitat han continuat amb l'acabament de la perforació del túnel en el tram entre Trinitat i la galeria B (Sant Gervasi) i la sortida de la segona tuneladora. Així mateix durant l'any s'ha instal·lat a l'interior del túnel la canonada de diàmetre 1800 mm i una longitud propera als 15 quilòmetres i s'han iniciat els treballs de construcció dels elements de ventilació, enllumenat, antiincendis, comunicació i vehicle de manteniment. La Unió Europea ha concedit una pròrroga d'aquestes obres que compten en Fons de Cohesió, fins al 31/12/2011.

A l'ETAP de Sant Joan Despí, propietat de la Societat General d'Aigües de Barcelona, s'ha millorat la qualitat de l'aigua amb la construcció d'una ultrafiltració i una osmosis inversa. La capacitat de tractament d'aquesta nova instal·lació és de 225.000 m³/dia i la inversió realitzada ha estat de 58 milions d'euros.

Dintre de les obres d'interconnexió de les xarxes d'abastament del Maresme Nord i ATLL, s'han executat durant el 2010 el tram Torrent de les Piques - rotonda de Vallveric (Mataró), el tram by-pass del dipòsit de Can Collet (TM Llinars del Vallès), així com totes les connexions, automatització i telecontrol d'aquesta nova xarxa que entrarà en servei en 2011.

Les obres de l'artèria ITAM Tordera - ETAP Ter, que permetrà portar fins a 2 m³/s d'aigua de la dessalinitzadora de la Tordera fins a la planta del Ter, han continuat executant-se. S'ha acabat el Tram ITAM Tordera-Fogars de la Selva, el dipòsit de Fogars i les seves connexions; i els trams Sant Celoni - Hostalric i el ramal de Sant Celoni continuen en execució i es preveu acabar-los el segon trimestre de 2011.

AIGÜES TER LLOBREGAT

Informe de Gestió

31 de desembre de 2010

3. Informe d'Explotació

3.1. Evolució dels costos i de les tarifes

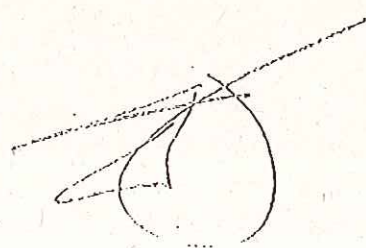
Aquest any 2010, s'aplicà la tarifa aprovada per Comissió de Preus de Catalunya en sessió de 23 de desembre de 2009 i publicada en el DOGC núm. 5.329 de 2 de març de 2010. Aquesta tarifa manté la mateixa estructura de l'anterior vigent de l'exercici 2009 amb l'increment del 3% sobre tots els seus conceptes amb l'objectiu d'assolir l'equilibri econòmic i financer previst al compte de resultats.

Dit augment s'emmarca en la necessitat de continuar dotant dels recursos econòmics provinents de la venda d'aigua que permetin assumir els importants increments dels costos d'explotació que ja l'exercici passat s'han començat a produir, així com altres que esdevindran els propers anys amb la incorporació de nous centres productius (dessalinitzadores) i tècniques de millora de la qualitat de l'aigua (osmosi, electrodiàlisi, etc.). Enguany, l'increment de tots els components tarifaris en un percentatge final del 3% no ha estat suficient per garantir-ne l'equilibri econòmic i financer del servei, tot i continuant en la línia de contenció de les despeses d'explotació i control de l'equilibri de les despeses financeres. No obstant això, cal situar els resultats obtinguts dins del marc d'actuació del Project-Financo presentat al Consell d'Administració en la sessió del 27 d'octubre, que preveu una progressiva recuperació de les pèrdues acumulades durant el període 2009-2019, per tal d'assolir l'equilibri econòmic a partir de l'any 2026.

La xifra de vendes d'aigua ha estat de 68,99 milions d'euros, el que representa un decrement de 0,543 milions d'euros respecte l'exercici 2009. Aquest decrement ha estat motivat pel menor volum subministrat degut, principalment, al bon estat dels aqüífers dels ens locals i per la crisi econòmica, tot i haver incrementat el valor de tots els components tarifaris en un 3%.

En quant al Cash-Flow Brut d'Explotació (Ingressos Explotació - Despeses Explotació) ha disminuït en un 1,44% envers a l'any 2009, situant-se al 2010 en 29,96 milions d'euros, envers els 30,40 milions d'euros (39,2 milions d'euros, si es tenen en compte el traspàs a resultats de subvencions de capital) de l'any anterior.

Quan als ingressos d'explotació amb un decrement de 1,968 milions d'euros, s'explica principalment, tal com s'ha comentat, pel decrement dels ingressos per venda d'aigua en 0,543 milions d'euros, i el decrement de 1,5 milions d'euros dels ingressos provinents de l'ACA en virtut del compliment del conveni signat entre l'Agència Catalana de l'Aigua i Aigües Ter Llobregat en data 20 de juliol de 2007, per al finançament de les despeses incorregudes per ATLL derivades del cicle de l'Aigua.



AIGÜES TER LLOBREGAT

Informe de Gestió

31 de desembre de 2010

Quan a les despeses d'explotació, amb una disminució en comparació a l'exercici 2009 en 1.530 milers d'euros, que s'explica bàsicament per la disminució del cost de personal per la entrada en vigor del Decret Llei 3/2010 de 29 de maig, de mesures urgents de contenció de despesa i en matèria fiscal per la reducció del dèficit públic en 51 milers d'euros, i 1.314 milers d'euros de la partida d'altres despeses d'explotació, de la que destaca la reducció de la partida de reparacions i conservació.

A l'igual que en l'exercici anterior el Resultat Financer ha estat negatiu en 7.017 milers d'euros, i s'han capitalitzat interessos per import de 4,357 milions d'euros, 6,59 milions d'euros al 2009.

El resultat final de l'exercici 2010 ha estat d'unes pèrdues de 44,39 milions d'euros, resultat negatiu que cal situar dins del marc del Project-Finance elaborat, així com la baixa de l'actiu de la planta d'Osmosi de Sant Joan Despí, tal com s'explica a la Memòria d'aquests comptes.

Cabals subministrats l'any 2010 (m³) i evolució dels mateixos

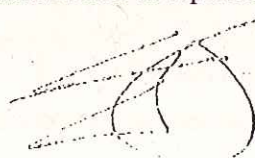
Durant l'exercici 2010 s'han facturat un total de 189.719.849 m³, el que representa un decrement de 18.581.576 m³ respecte a l'exercici anterior, experimentant-ne en termes percentuals una disminució d'un 8,92%.

MUNICIPI COMARCA	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
VALLÈS ORIENTAL	18.476.561	19.790.641	21.633.834	21.619.501	22.263.137	23.602.737	22.466.111	23.043.937	22.723.610	
VALLÈS OCCIDENTAL	26.663.333	27.196.070	26.170.166	27.591.017	25.013.581	25.412.223	25.592.210	21.131.507	21.808.111	
MARENO	21.355.597	21.341.343	21.599.317	23.103.075	22.459.593	22.663.561	19.274.827	19.581.621	19.516.696	
ENS METROPOLITÀ SERVEIS HIDRÀULICS	167.896.248	153.111.919	131.592.289	139.558.833	135.411.317	141.508.697	137.127.953	118.725.662	101.770.532	
Baix Llobregat i ANODA	11.911.358	11.532.218	9.449.821	11.833.433	11.328.953	9.831.566	8.761.763	8.627.854	6.359.863	
PEREDÈS GARRAF	12.155.317	12.416.357	12.717.397	13.063.371	12.449.433	12.522.701	13.392.691	12.412.361	12.558.347	
ALTRES	0	0	608.289	3.006.469	1.102.613	802.842	570.504	770.143	69.691	
TOTAL	217.402.516	211.777.247	185.152.744	187.734.704	187.582.246	181.340.031	179.831.059	165.743.915	152.937.151	189.719.849

4. Altres fets destacables

4.1. Consell d'Administració

Durant l'any 2010 s'han celebrat 11 reunions del Consell d'Administració de l'empresa, amb una periodicitat mensual, excepció feta del mes d'agost. Durant aquest període s'ha produït la incorporació de la Sra. Mercè Morera i Santafé com a nou membre de ple dret del Consell d'Administració en representació del Consell



AIGÜES TER LLOBREGAT

Informe de Gestió

31 de desembre de 2010

Comarcal del Baix Llobregat, en substitució del Sr. Manel Caballero i Boira que causà baixa per defunció el mes de juliol.

4.2. Organització interna

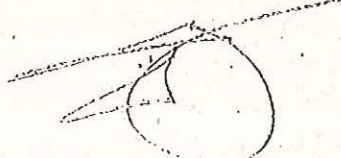
En el mes de febrer de 2010, i arrel de l'expedient de reorganització de la Direcció de Producció signat uns mesos enrere, s'ha dut a terme l'aplicació efectiva de les modificacions estructurals previstes en el mateix, i que deriven principalment de la posada en marxa de l'EDR (electro-diàlisi reversible) a l'ETAP Llobregat. Els canvis produïts estan relacionats amb l'assumpció de la gestió parcial de la instal·lació amb mitjans propis, així com la optimització en la distribució i assignació de les tasques corresponents al tractament convencional. En concret, s'ha assumit el funcionament d'una línia de la EDR (dos mòduls) de forma continuada les 24 hores del dia, 365 dies a l'any. Per tal de poder assumir aquestes funcions amb el mínim d'increment de personal possible, s'ha reduït el número de recursos personals i d'hores efectives assignades al tractament convencional i han estat traslladats al tractament per EDR. Malgrat això, i tenint ha estat necessària la incorporació de 5 persones per a cobrir llocs de treball d'auxiliar d'operació d'EDR.

També en la resta de Direccions de l'empresa s'han produït ajustaments fruit del pla d'acció de l'anàlisi i valoració de càrregues de treball efectuats en diferents àmbits, incidint bàsicament en els processos interns de gestió, el desenvolupament de noves eines informàtiques i la reassignació de tasques en les pròpies unitats productives. Com a resultat d'això s'ha produït l'amortització de 7 llocs de treball, el que finalment ha permès que, malgrat la internalització parcial de la EDR, l'increment anual de número de treballadors/ores hagi estat només del 1,26% respecte de l'any 2009, passant de 236 a 239.

4.3. Projectes de Sostenibilitat

Durant l'exercici 2010 s'han realitzat actuacions contemplades en el Pla de Sostenibilitat d'ATLL per un import total de 8.073 milers d'euros essent la més significativa la implantació d'energia solar fotovoltaica a les cobertes de la Dessalinitzadora de la conca del Llobregat i a la coberta del dipòsit N° 3 de la ETAP del Ter. Aquestes inversions han suposat incrementar la potència instal·lada fins al moment en 2,40 MW arribant a disposar, només en energia solar fotovoltaica, més de 8 MW instal·lats, així mateix es significativa la implantació d'un aerogenerador de 50 kW a la Dessalinitzadora del Llobregat i la redacció del projecte d'implantació d'energia fotovoltaica a les cobertes de la ETAP Ter. Aquestes inversions han suposat la introducció de l'energia minieòlica per a l'autoconsum a les instal·lacions d'ATLL. Altres actuacions han estat la redacció de projectes de caire medi ambiental i les insonoritzacions d'instal·lacions.

D'altra banda, ATLL aposta per la millora en la gestió dels recursos energètics, promovent la disminució del consum energètic amb la aplicació de criteris d'eficiència energètica. És per això que s'han portat a terme els projectes bàsics de



AIGÜES TER LLOBREGAT

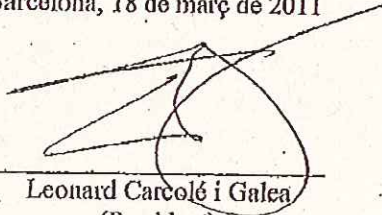
Informe de Gestió

31 de desembre de 2010

renovació dels bombaments d'Abrera-Masquefa, C-250, Corbera, Esparraguern I, Sant Andreu de la Barca i Sant Vicenç dels Horts conjuntament entre les Direccions de PRIMAQ i Distribució i que ha suposat una inversió de 43.188 €.

La despesa de l'any 2010 per medi ambient i legalitzacions ha estat de 857 milers d'euros (984 milers d'euros durant l'exercici 2009), aproximadament. Cal destacar que la despesa per medi ambient inclou els treballs de retirada i eliminació dels fangs generats a les ETAPs, el desenvolupament d'un pla d'estalvi i eficiència energètica a les instal·lacions, en compliment del Programa d'Estalvi i Eficiència Energètica als edificis i equipaments de la Generalitat i la legalització de les instal·lacions d'ATLL.

Barcelona, 18 de març de 2011



Leonard Carcolé i Galea
(President)



KPMG Auditors, S.L.
Torre Realia
Plaça d'Europa, 41
08908 L'Hospitalet de Llobregat
Barcelona

Telèfon +34 93 253 29 00
Fax +34 93 280 49 16
Internet www.kpmg.es

Aigües Ter Llobregat
Sant Martí de l'Erm, 30
08970 Sant Joan Despí
Barcelona

A l'atenció de D. Pablo Gil

18 de març de 2011

Senyors,

D'acord amb la nostra carta d'encàrrec amb data 17 de març de 2011, hem portat a terme els procediments de revisió sobre informació financera descrits en l'apartat d'aquest informe anomenat "Abast del nostre treball", relatius a l'anàlisi de la concordança entre els imports inclosos en les liquidacions pressupostàries d'Aigües Ter Llobregat (en endavant, l'Entitat) i els registres comptables que han servit de base per a l'elaboració dels seus comptes anuals de l'exercici 2010.

L'elaboració de les liquidacions pressupostàries adjuntes són responsabilitat de la Direcció de l'Entitat.

El nostre treball s'ha realitzat seguint les normes professionals de general acceptació a Espanya, aplicables als encàrrecs de procediments acordats. En un treball d'aquest tipus és el lector de l'informe qui obté les seves pròpies conclusions a la llum de les troballes objectives sobre les que se l'informa, derivades de l'aplicació dels procediments concrets definits per vostès amb el propòsit d'analitzar la concordança de les liquidacions pressupostàries i els registres comptables de l'Entitat. Així mateix, el destinatari de l'informe és responsable de la suficiència dels procediments portats a terme pels propòsits perseguits. En conseqüència, no assumim cap responsabilitat sobre la suficiència dels procediments acordats.

1 Abast del nostre treball

Els procediments acordats de revisió han estat els següents:

- Comprovació de l'exactitud aritmètica de les liquidacions pressupostàries.
- Verificació de la concordança entre els imports inclosos en les liquidacions pressupostàries i els registres comptables que han servit de base per a l'elaboració dels comptes anuals de l'exercici 2010.

2 Resultats del nostre treball

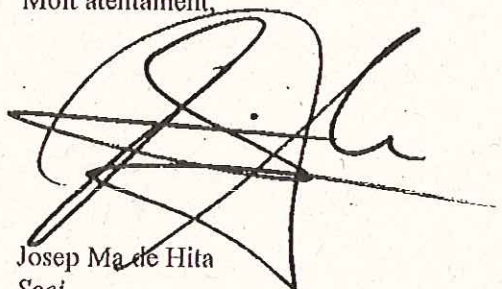
Com a resultat dels procediments de revisió aplicats, no s'han posat de manifest aspectes dignes d'esment.

Atès que els procediments descrits no constitueixen ni una auditoria ni una revisió feta d'acord amb les Normes Tècniques d'Auditoria, no expressem una opinió sobre la informació financera adjunta. Si s'haguessin aplicat procediments addicionals, es podrien haver posat de manifest altres assumptes sobre els quals els hauríem informat.

* * *

Aquest informe de procediments acordats s'emet únicament per a la finalitat establerta anteriorment i per a la seva informació i no pot ser utilitzat per a cap altre finalitat o ser distribuït a tercers que no sigui la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya sense el nostre consentiment previ. No assumim cap responsabilitat enfront de tercers diferents dels destinataris d'aquest informe.

Molt atentament,



Josep Ma de Hita
Soci

LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA DE L'EXERCICI 2010

INGRESSOS

	PRESSUPOST	COMPTE PÈRDUES I GUANYES	DIFERÈNCIA
CAPÍTOL III. INGRESSOS PROPIS			
30 Vendes de béns			
300 Vendes de béns			
300.0001 Venda de béns	75.178.689,43	68.990.042,29	6.188.647,14
31 Prestació de serveis			
310 Prestació d'altres serveis			
310.0001 Prestacions d'altres serveis	0,00	4.514.748,00	-4.514.748,00
39 Altres ingressos			
399 Ingressos diversos			
399.0001 Altres ingressos diversos	52.867.508,00	4.558.130,08	48.311.377,92
CAPÍTOL V. INGRESSOS PATRIMONIALS			
62 Interessos de dipòsits			
620 Interessos de comptes corrents			
620.0001 Interessos de comptes corrents	280.500,00	0,00	280.500,00
620.0002 Interessos de Cash Pooling	0,00	108.833,70	-108.833,70
CAPÍTOL VII. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL			
74 D'altres entitats de dret públic de la Generalitat sotmeses al dret jurídic privat			
740 Dret de dret públic Generalitat sotmesa al dret jurídic privat			
740.0010 De l'Agència Catalana de l'Aigua	98.620.000,00	15.693.141,01	80.926.858,99
76 D'ens i corporacions locals			
760 D'ajuntaments			
760.0001 D'ajuntaments	0,00	2.841.670,27	-2.841.670,27
79 De l'exterior			
793 De la Unió Europea			
793.6500 Altres transferències de la Unió Europea. Fons de Cohesió (gestió AGE)	62.979.630,00	55.848.009,00	7.031.621,00
CAPÍTOL IX. VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS			
91 Prèstec en euros			
911 Fons del sector públic			
911.0002 A llarg termini	60.000.000,00	60.000.000,00	0,00
	347.916.327,43	212.850.674,35	135.065.653,08
CAPÍTOL VIII. VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS			
80 Variació d'actius financers			
870 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors			
870.0001 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors		45.848.844,54	-45.848.844,54
	347.916.327,43	258.699.518,89	89.216.808,54

DESPESES

	PRESSUPOST	COMPTE PÈRDUES I GUANYES	DIFERÈNCIA
CAPÍTOL I. REMUNERACIONS DEL PERSONAL			
13 Personal laboral			
132 Personal empreses i altres entitats sector públic			
132.0001 Personal d'alta direcció i assessorat	138.586,55	974.706,96	-836.120,41
132.0002 Personal laboral	11.339.583,40	9.380.826,88	1.958.756,52
133 Indemnitzacions del personal d'empreses públiques			
133.0001 Indemnitzacions del personal d'empreses públiques	0,00	1.183,37	-1.183,37
16 Assegurances i cotitzacions socials			
160 Quotes socials			
160.0001 Seguretat social	3.108.000,00	2.784.057,67	341.942,33
17 Pensions i altres prestacions socials			
171 Aportacions a plans de pensions			
171.0001 Aportacions a plans de pensions	8.072,78	6.051,60	17,96
173 Despeses socials			
173.0001 Despeses socials	305.500,00	105.521,26	199.978,74
CAPÍTOL II. DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS			
20 Lloguers i cànon			
200 Llog. Can. Terr. Béns nat. Edificis i al. Constr.			
200.0002 Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	3.813.188,82	2.371.817,69	1.441.380,83
21 Conservació i reparació			
210 Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres			
210.0001 Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres	8.689.919,69	6.912.379,11	1.777.540,46
22 Material, subministrament i altres			
220 Material d'oficina			
220.0001 Material ordinari no inventariable	39.000,00	8.464,91	32.535,09
220.0002 Premsa, revistes i altres publicacions	15.000,00	14.431,75	568,25
221 Subministraments			
221.0001 Aigua i energia	20.423.790,61	10.084.623,61	9.439.266,00
221.0002 Combustible per a mitjans de transport	170.000,00	135.727,44	34.272,56
221.0003 Vestuari	149.449,98	118.662,28	32.787,70
221.0009 Altres subministraments	7.920.633,88	8.095.031,88	-1.825.502,20
222 Comunicacions			
222.0001 Comunicacions postals, telefòniques i altres	650.000,00	902.163,81	-252.163,81
223 Transports			
223.0001 Transports	28.000,00	168.539,31	-140.539,31
224 Despeses d'assegurances			
224.0001 Despeses d'assegurances	182.000,00	143.963,44	38.036,56
226 Tributs			
226.0001 Tributs	721.800,00	582.103,32	159.696,68
228 Despeses diverses			
228.0003 Publicitat, difusió i campanyes institucionals	250.000,00	130.878,82	119.121,18
228.0004 Jurídics i contenciosos	93.000,00	226.628,95	-133.628,95
228.0009 Altres despeses diverses	2.225.030,47	894.654,10	1.330.376,37
227 Treballs realitzats per altres empreses			
227.0001 Netja i sanejament	2.321.000,00	1.249.655,93	1.271.344,07
227.0002 Seguretat	650.000,00	509.244,55	140.755,45
227.0005 Estudis i treballs tècnics	8.580.281,88	5.434.119,88	3.146.162,02

	PRESSUPOST	COMPTE PÈRDUES I GUANY\$	DIFERÈNCIA
23 Indemnitzacions per raó del servei			
230. Dietes, locomoció i trasllats			
230.0001 Dietes, locomoció i trasllats	318.500,00	271.105,40	47.394,60
232. Ajuts menjar			
232.0001 Ajuts menjar	155.000,00	123.733,32	31.266,68
CAPÍTOL III. DESPESES FINANCERES			
31 Préstecs en euros			
310. Interessos			
310.0002 Interessos de préstecs llarg termini	11.607.034,32	7.124.629,17	4.482.405,15
CAPÍTOL VI. INVERSIONS REALS			
66 Inversions en béns destinats a l'ús general			
660. Inversions en béns destinats a l'ús general			
660.0001 Inversions en béns destinats a l'ús general	259.688.117,27	199.845.941,00	63.042.176,27
CAPÍTOL IX. VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS			
91 Amortització de préstecs en euros			
910. Cancel·lació de préstecs en euros			
910.0002 Cancel·lació de préstecs en euros d'ens fora del sector públic	4.244.968,00	4.244.968,00	0,00
	347.528.327,43	238.499.418,89	89.428.908,54

Sant Joan Despí, 18 de març de 2010

Lluís Carcolí i Gual
President



KPMG Auditores, S.L.
Torre Realia
Plaça d'Europa, 41
08908 L'Hospitalet de Llobregat
Barcelona

Informe d'Auditoria de Comptes Anuals

Als membres del Consell d'Administració
d'Aigües Ter Llobregat

Hem auditat els comptes anuals d'Aigües Ter Llobregat (d'ara endavant ATLL) que inclouen el balanç de situació al 31 de desembre de 2010, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria dels comptes anuals corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data. El President d'ATLL és responsable de la formulació dels comptes anuals de l'Entitat, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a ATLL (que s'identifica a la nota 4 de la memòria adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats comptes anuals en el seu conjunt, basada en el treball realitzat. Excepte per l'excepció descrita en el paràgraf segon d'aquest informe, el treball s'ha realitzat d'acord amb normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, que requereix l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de la seva presentació, els principis i criteris comptables aplicats i de les estimacions realitzades estan d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació.

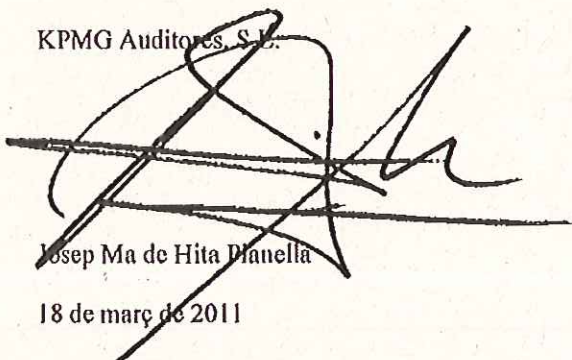
En data 20 de desembre de 2010 es va signar una Resolució del Director de l'Agència Catalana de l'Aigua, per la que es liquida el conveni de col·laboració per al finançament d'actuacions del cicle de l'aigua, on es confirma la contribució financera de l'Agència Catalana de l'Aigua a ATLL per l'annualitat 2010 en un import de 4.500 milers d'euros. En base a les clàusules establertes a l'esmentat conveni així com a l'addenda número 2 del 2009, no és possible determinar les finalitats específiques de la transferència efectuada. En conseqüència, no hem pogut concloure sobre l'adequat del registre de la contribució financera com a ingrés per prestació de serveis (veure nota 21(a)).

En la nostra opinió, excepte pels efectes d'aquells ajustaments que es podrien haver considerat necessaris si no haguéssim tingut la limitació a l'abast descrita en el paràgraf segon anterior, els comptes anuals de l'exercici 2010 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera d'Aigües Ter Llobregat al 31 de desembre de 2010 i dels resultats de les seves operacions i dels fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables recollits en el mateix.

Sense que afecti a la nostra opinió d'auditoria, cridem l'atenció respecte a l'indicat a la nota 13 de Fons Propis de la memòria adjunta, en la que es mostra que ATLL ha incorregut en unes pèrdues de 44.393 milers d'euros durant l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2010 i s'indica que ATLL disposa d'un Pla econòmic-financer (Project Finance) que recull els mecanismes que permetran restablir l'equilibri econòmic-financer de l'Entitat. Aquest Pla es basa en unes hipòtesis de creixement tarifari significatiu així com d'augment de subvencions en els propers anys, per tal d'assolir l'equilibri econòmic-financer a partir de l'any 2026. Donat que la tarifa de venda d'aigua d'ATLL es troba indirectament intervinguda per part de la Generalitat de Catalunya, la viabilitat del Pla econòmic-financer d'ATLL, i en conseqüència la seva continuïtat, dependrà de l'obtenció del suport necessari per part de la Generalitat de Catalunya per fer front a les seves obligacions, i de la consecució futura de resultats positius.

L'informe de gestió adjunt de l'exercici 2010 conté les explicacions que el President considera oportunes sobre la situació d'ATLL, l'evolució dels seus negocis i sobre d'altres assumptes i no forma part integrant dels comptes anuals. Hem verificat que la informació comptable que conté l'esmentat informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2010. El nostre treball com auditors es limita a la verificació de l'informe de gestió amb l'abast esmentat en aquest mateix paràgraf i no inclou la revisió d'informació diferent de l'obtinguda a partir dels registres comptables d'ATLL.

KPMG Auditores, S.L.



Josep Ma de Hita Dianella

18 de març de 2011