

**CAIXA LAIETANA, SOCIETAT DE PARTICIPACIONS  
PREFERENTS, S.A. (Sociedad Unipersonal)**

ERNEST MESTRE MARTÍNEZ, Secretario del Consejo de Administración de Caixa Laietana, Societat de Participacions Preferents, S.A. (Societat Unipersonal)

CERTIFICA: Que el contenido del informe financiero anual de Caixa Laietana, Societat de Participacions Preferents, S.A. (Societat Unipersonal) constituido por las Cuentas Anuales y el Informe de Gestión correspondiente al ejercicio 2009 remitido por vía telemática coincide de manera fiel con el original firmado por los miembros del Consejo de Administración.

Y para que así conste, expido el presente certificado en Mataró, a 6 de abril de 2010.

---

Ernest Mestre Martínez  
Secretario

**CAIXA LAIETANA, SOCIETAT DE PARTICIPACIONS  
PREFERENTS, S.A. (Sociedad Unipersonal)**

**INFORME FINANCIERO ANUAL  
del ejercicio terminado  
el 31 de diciembre de 2009**

**CAIXA LAIETANA, SOCIETAT DE PARTICIPACIONS  
PREFERENTS, S.A. (Sociedad Unipersonal)**

**INFORME DE AUDITORIA**

## INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES

Al Accionista Único de  
Caixa Laietana Societat de Participacions Preferents, S.A., Sociedad Unipersonal

1. Hemos auditado las cuentas anuales de Caixa Laietana Societat de Participacions Preferents, S.A., Sociedad Unipersonal (la Sociedad), que comprenden el balance de situación al 31 de diciembre de 2009, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, cuya formulación es responsabilidad de los Administradores de la Sociedad. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las citadas cuentas anuales en su conjunto, basada en el trabajo realizado de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas, que requieren el examen, mediante la realización de pruebas selectivas, de la evidencia justificativa de las cuentas anuales y la evaluación de su presentación, de los principios contables aplicados y de las estimaciones realizadas.
2. De acuerdo con la legislación mercantil, los Administradores de la Sociedad presentan, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto, del estado de flujos de efectivo y de la memoria, además de las cifras del ejercicio 2009, las correspondientes al ejercicio anterior. Nuestra opinión se refiere exclusivamente a las cuentas anuales del ejercicio 2009. Con fecha 18 de marzo de 2009 emitimos nuestro informe de auditoría acerca de las cuentas anuales del ejercicio 2008 en el que expresamos una opinión favorable.
3. En nuestra opinión las cuentas anuales del ejercicio 2009 adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de Caixa Laietana Societat de Participacions Preferents, S.A., Sociedad Unipersonal al 31 de diciembre de 2009 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha y contienen la información necesaria y suficiente para su interpretación y comprensión adecuada, de conformidad con principios y normas contables generalmente aceptados en la normativa española que resulta de aplicación, que guardan uniformidad con los aplicados en el ejercicio anterior.
4. El informe de gestión adjunto del ejercicio 2009 contiene las explicaciones que los Administradores consideran oportunas sobre la situación de la Sociedad, la evolución de sus negocios y sobre otros asuntos y no forma parte integrante de las cuentas anuales. Hemos verificado que la información contable que contiene el citado informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2009. Nuestro trabajo como auditores se limita a la verificación del informe de gestión con el alcance mencionado en este mismo párrafo y no incluye la revisión de información distinta de la obtenida a partir de los registros contables de la Sociedad.



ERNST & YOUNG, S. L.  
(Inscrita en el registro Oficial de  
Auditores de Cuentas Nº S0530)

Lorenzo López Carrascosa

25 de marzo de 2010

**CAIXA LAIETANA, SOCIETAT DE PARTICIPACIONS  
PREFERENTS, S.A. (Sociedad Unipersonal)**

**CUENTAS ANUALES  
del ejercicio anual terminado  
el 31 de diciembre de 2009  
e  
INFORME DE GESTIÓN  
del ejercicio 2009**

# **CAIXA LAIETANA, SOCIETAT DE PARTICIPACIONS PREFERENTS, S.A. (Sociedad Unipersonal)**

## **CONTENIDO**

### Cuentas Anuales

Balance

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

Estado de Flujos de Efectivo

Memoria

### Informe de gestión

# CAIXA LAIETANA, SOCIETAT DE PARTICIPACIONS PREFERENTS, S.A. (Sociedad Unipersonal)

## BALANCE AL 31 DE DICIEMBRE

		Euros	
	Notas	2009	2008
<b><u>ACTIVO</u></b>			
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
IV. Inversiones en empresa del grupo		147.101.000	120.101.000
5. Otros activos financieros	(5.1)	147.101.000	120.101.000
Total Activo No Corriente		<b><u>147.101.000</u></b>	<b><u>120.101.000</u></b>
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>			
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		71.197	-
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas		71.197	-
IV. Inversiones en empresa del grupo		922.498	769.052
2. Créditos a empresas	(5.2)	922.498	769.052
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	(6)	487.782	197.659
1. Tesorería		487.782	197.659
Total Activo Corriente		<b><u>1.481.477</u></b>	<b><u>966.711</u></b>
<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>		<b><u>148.582.477</u></b>	<b><u>121.067.711</u></b>

# CAIXA LAIETANA, SOCIETAT DE PARTICIPACIONS PREFERENTS, S.A. (Sociedad Unipersonal)

		Euros	
	Notas	2009	2008
<b><u>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</u></b>			
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>			
A.1) FONDOS PROPIOS	(7)		
I. Capital escriturado		60.102	60.102
III. Reservas		14.522	14.522
1. Legal y estatutarias		12.021	12.021
2. Otras Reservas		2.501	2.501
V. Resultados de ejercicios anteriores		116.306	208.588
1. Remanente		116.306	208.588
VII. Resultado del ejercicio		401.687	-92.282
Total Patrimonio Neto		<b>592.617</b>	<b>190.930</b>
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>			
IV. Deudas a largo		147.101.000	120.101.000
1. Obligaciones y otros valores negociables	(8.1)	147.101.000	120.101.000
Total Pasivo No Corriente		<b>147.101.000</b>	<b>120.101.000</b>
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>			
III. Deudas a corto plazo		724.816	773.750
1. Obligaciones y otros valores negociables	(8.2)	724.816	773.750
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		164.044	2.031
3. Acreedores varios		3.757	2.031
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	(9)	160.287	-
Total Pasivo Corriente		<b>888.860</b>	<b>775.781</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>		<b>148.582.477</b>	<b>121.067.711</b>

Las notas 1 a 12 adjuntas forman parte de estos balances



# CAIXA LAIETANA, SOCIETAT DE PARTICIPACIONS PREFERENTS, S.A. (Sociedad Unipersonal)

## CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE

Euros			
	Notas	2009	2008
<b>OPERACIONES CONTINUADAS</b>			
Otros gastos de explotación			
Servicios exteriores		-37.560	-6.849
<b>Resultado de explotación</b>		<b>-37.560</b>	<b>-6.849</b>
Ingresos financieros			
De valores negociables y otros instrumentos financieros	(5.1)	6.724.962	7.130.859
Gastos financieros			
Por deudas con terceros	(8.1 )	-6.153.112	-7.216.292
<b>Resultado financiero</b>		<b>571.850</b>	<b>-85.433</b>
<b>Resultado antes de impuestos</b>		<b>534.290</b>	<b>-92.282</b>
Impuesto sobre beneficios	(9)	-132.603	-
<b>Resultado del ejercicio procedente de operaciones continuadas</b>		<b>401.687</b>	<b>-92.282</b>
<b>OPERACIONES INTERRUMPIDAS</b>			
<b>Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuesto</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>401.687</b>	<b>-92.282</b>

Las notas 1 a 12 adjuntas forman parte de estas cuentas de pérdidas y ganancias

# CAIXA LAIETANA, SOCIETAT DE PARTICIPACIONS PREFERENTS, S.A. (Sociedad Unipersonal)

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE

### A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE

		Euros	
	Notas	2009	2008
<b>A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias</b>		<b>401.687</b>	<b>-92.282</b>
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		-	-
I. Por valoración de instrumentos financieros		-	-
II. Por coberturas de flujos de efectivo		-	-
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		-	-
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes		-	-
V. Efecto impositivo		-	-
<b>B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias		-	-
VI. Por valoración de instrumentos financieros		-	-
VII. Por coberturas de flujos de efectivo		-	-
VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		-	-
IX. Efecto impositivo		-	-
<b>C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total de ingresos y gastos reconocidos</b>		<b><u>401.687</u></b>	<b><u>-92.282</u></b>

# CAIXA LAIETANA, SOCIETAT DE PARTICIPACIONS PREFERENTS, S.A. (Sociedad Unipersonal)

## **B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**

	Capital Escriturado	Reservas	Euros Resultado de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	TOTAL
<b>Saldo, al 31 de diciembre de 2008</b>	60.102	14.522	208.588	-92.282	190.930
<b>Saldo ajustado, al 1 de enero de 2009</b>	60.102	14.522	208.588	-92.282	190.930
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	401.687	401.687
Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	-92.282	92.282	-
Distribución del resultado del ejercicio 2008					
- A reservas	-	-	-	-	-
- A remanente	-	-	-92.282	92.282	-
<b>Saldo, al 31 de diciembre de 2009</b>	<b>60.102</b>	<b>14.522</b>	<b>116.306</b>	<b>401.687</b>	<b>592.617</b>

	Capital Escriturado	Reservas	Euros Resultado de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	TOTAL
<b>Saldo, al 31 de diciembre de 2007</b>	<b>60.102</b>	<b>13.966</b>	<b>178.219</b>	<b>30.925</b>	<b>283.212</b>
<b>Saldo ajustado, al 1 de enero de 2008</b>	<b>60.102</b>	<b>13.966</b>	<b>178.219</b>	<b>30.925</b>	<b>283.212</b>
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-92.282	-92.282
Otras variaciones del patrimonio neto	-	556	30.369	-30.925	-
Distribución del resultado del ejercicio 2008					
- A reservas	-	556	-	-556	-
- A remanente	-	-	30.369	-30.369	-
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2009</b>	<b>60.102</b>	<b>14.522</b>	<b>208.588</b>	<b>-92.282</b>	<b>190.930</b>

Las notas 1 a 12 adjuntas forman parte de estos estados de cambios en el patrimonio neto.

# CAIXA LAIETANA, SOCIETAT DE PARTICIPACIONS PREFERENTS, S.A. (Sociedad Unipersonal)

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE

	Euros		
	Notas	2009	2008
A- FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS OPERACIONES DE EXPLOTACION		290.123	-102.653
Resultado del ejercicio antes de impuestos		534.290	-92.282
Ajustes al resultado:		-544.165	85.433
Ingresos financieros		-6.724.962	-7.130.859
Gastos financieros		6.153.112	7.216.292
Otros ingresos y gastos		27.685	--
Cambios en el capital corriente		-69.472	30.219
Deudores y otras cuentas a cobrar		-71.197	31.761
Acreedores y otras cuentas a pagar		1.725	-1.542
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		369.470	-126.023
Pagos de intereses		-6.202.046	-7.199.051
Cobros de intereses		6.571.516	7.087.918
Cobros o pagos por impuesto sobre beneficios		-	-14.890
B- FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS OPERACIONES DE INVERSION		27.000.000	-
Pagos por inversiones		27.000.000	-
Empresa del grupo y asociadas		27.000.000	-
C- FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS OPERACIONES DE FINANCIACIÓN		-27.000.000	-
Cobros y pagos por instrumento de pasivos financieros		-27.000.000	-
Emisiones – Otras deudas		-27.000.000	-
AUMENTO/DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (A + B+ C)		290.123	-102.653
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		197.659	300.312
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		487.782	197.659

Las notas 1 a 12 adjuntas forman parte de estos estados de flujos de efectivo.

# **CAIXA LAIETANA, SOCIETAT DE PARTICIPACIONS PREFERENTS, S.A. (Sociedad Unipersonal)**

## **MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2009**

### **1) ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD**

Caixa Laietana, Societat de Participacions Preferents, S.A., Sociedad Unipersonal (en adelante la Sociedad) se constituyó el 4 de junio de 2002 con carácter indefinido bajo la denominación social de Caixa Laietana Preference Limited.

El objeto social de la Sociedad es la emisión de participaciones preferentes para su colocación en los mercados, tanto nacionales como internacionales, de conformidad con lo establecido en la Ley 13/1985, de 25 de mayo, de coeficientes de inversión, recursos propios y obligaciones de información de los intermediarios financieros en su redacción dada por la Disposición Adicional Tercera de la Ley 19/2003, de 4 de julio, sobre el régimen jurídico de los movimientos de capitales y de las transacciones económicas con el exterior y sobre determinadas medidas del blanqueo de capitales.

Con fecha 3 de diciembre de 2004 el Accionista Único de la Sociedad, Caixa d'Estalvis Laietana, tomó la decisión de trasladar el domicilio social, desde Ugland House, South Church Street, P.O. BOX 309, George Town, Grand Cayman, Islas Cayman, al actual de calle Pablo Iglesias, 41-43, 08302 Mataró (España), con mantenimiento de la personalidad jurídica de la Sociedad y la consiguiente adaptación subjetiva al ordenamiento jurídico español, que incluyó la redenominación del capital social a euros (ver Nota 7). El día 24 de diciembre de 2004 se obtuvo el Certificado de Cancelación de la inscripción registral en el antiguo domicilio social, Islas Cayman y con fecha 1 de marzo de 2005 la Sociedad fue inscrita en el Registro Mercantil de Barcelona, en el tomo 37.285, Folio 51, Sección 8ª, Hoja B-296667, Inscripción 1ª.

La Sociedad está integrada en el grupo Caixa Laietana, cuya sociedad dominante es Caixa d'Estalvis Laietana con domicilio social en Mataró, Avenida de Lluís Companys 44-60, siendo esta sociedad la que formula estados financieros consolidados. Las cuentas anuales consolidadas del grupo Caixa Laietana del ejercicio 2008 fueron aprobadas por la Asamblea General de Caixa d'Estalvis Laietana celebrada el 15 de junio de 2009 y depositadas en el Registro Mercantil de Barcelona.

Para una correcta interpretación de las cuentas anuales debe considerarse que la Sociedad desarrolla su actividad como sociedad del grupo Caixa Laietana, obteniendo del mismo las garantías necesarias y realizándose su gestión por personal de dicho Grupo, sin que por ello el Accionista Único repercuta coste alguno a la Sociedad. En consecuencia, las cuentas anuales deben interpretarse en el contexto del Grupo en el que la Sociedad realiza sus operaciones y no como las de una Sociedad independiente.

Como se indica en la Nota 7, al 31 de diciembre de 2009 y 2008 la totalidad del capital social de la Sociedad es propiedad de Caixa d'Estalvis Laietana por lo que la

# **CAIXA LAIETANA, SOCIETAT DE PARTICIPACIONS PREFERENTS, S.A. (Sociedad Unipersonal)**

sociedad ostenta la condición de unipersonalidad a dicha fecha. De acuerdo con la normativa vigente sobre unipersonalidad (Ley 2/1995, de 23 de marzo, de Sociedades de responsabilidad Limitada) a 31 de diciembre de 2009 y 2008 los únicos contratos suscritos entre la Sociedad y su Accionista Único eran los de depósitos a plazo (ver Nota 5.1) y de depósitos en cuenta corriente (ver Nota 6).

## **2) BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**

### **2.1 Imagen fiel**

Las cuentas anuales han sido preparadas a partir de los registros contables de la Sociedad y se presentan de acuerdo con el R.D. 1514/2007 por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, con objeto de mostrar la imagen fiel de su patrimonio, de su situación financiera y de los resultados de la Sociedad, así como de la veracidad de los flujos incorporados en el estado de flujos de efectivo durante el correspondiente ejercicio. Los registros contables están expresados en euros.

Estas cuentas anuales, que han sido formuladas por el Consejo de Administración de la Sociedad en su reunión de 24 de marzo 2010, se someterán a la aprobación de la Junta General de Accionistas, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

Las cuentas anuales de la Sociedad del ejercicio 2008 fueron aprobadas por la Junta General de Accionistas celebrada el 4 de junio de 2009.

### **2.2 Principios contables no obligatorios aplicados**

No se han aplicado principios contables no obligatorios. Los administradores han formulado estas cuentas anuales teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de aplicación obligatoria que tienen un efecto significativo en dichas cuentas anuales. No existe ningún principio contable que siendo obligatorio, haya dejado de aplicarse.

### **2.3 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre**

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas se han utilizado estimaciones realizadas por los Administradores de la Sociedad para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado sobre la base de la mejor información disponible al cierre del ejercicio 2009, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva.

# CAIXA LAIETANA, SOCIETAT DE PARTICIPACIONS PREFERENTS, S.A. (Sociedad Unipersonal)

Los supuestos clave acerca del futuro, así como otros datos relevantes sobre la estimación de la incertidumbre en la fecha de cierre del ejercicio, que llevan asociados un riesgo importante de suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el próximo ejercicio son los siguientes:

## Fiscalidad

Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales, o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años. En opinión de los Administradores no existen contingencias que pudieran resultar en pasivos adicionales significativos para la Sociedad en caso de inspección.

## **2.4 Comparación de la información**

La información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2008 se presenta a efectos comparativos con la información relativa al ejercicio 2009.

## **3) APLICACIÓN DE RESULTADOS**

Propuesta de aplicación del resultado del ejercicio 2009 formulado por los Administradores de la Sociedad y que se someterá a la aprobación de la Junta General de Accionistas, junto con la distribución del ejercicio 2008 aprobada por la Junta General de Accionistas en fecha 4 de junio de 2009:

	Euros	
	2009	2008
<u>Base de reparto</u>		
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	401.687	-92.282
Total	<u>401.687</u>	<u>-92.282</u>
<u>Aplicación</u>		
A Reservas	-	-
Remanente	<u>401.687</u>	<u>-92.282</u>
Total	<u>401.687</u>	<u>-92.282</u>

# CAIXA LAIETANA, SOCIETAT DE PARTICIPACIONS PREFERENTS, S.A. (Sociedad Unipersonal)

## 4) NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Los principios de contabilidad y las normas de valoración más significativas aplicadas en la confección de las cuentas anuales, de acuerdo con lo establecido por el Plan General de Contabilidad, son las siguientes:

### 4.1. Instrumentos financieros

#### 4.1.1. Activos financieros

##### *Clasificación*

La totalidad de los activos financieros que posee la Sociedad se clasifican en la siguiente categoría:

Préstamos y partidas a cobrar: activos financieros originados en la venta de bienes o en la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa, o los que no teniendo un origen comercial, no son instrumentos de patrimonio ni derivados y cuyos cobros son de cuantía fija o determinable y no se negocian en un mercado activo.

##### *Valoración inicial*

Los activos financieros se registran inicialmente al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles.

##### *Valoración posterior*

Los préstamos y partidas a cobrar se valoran por su coste amortizado.

La Sociedad da de baja los activos financieros cuando expiran o se han cedido los derechos sobre los flujos de efectivo del correspondiente activo financiero y se han transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

##### *Deterioro del valor*

Al menos al cierre de ejercicio la Sociedad realizara un test de deterioro para los instrumentos financieros que no están registrados a valor razonable. Se considera que existen evidencias de deterioro cuando el valor actual de los flujos de efectivo estimados futuros sea inferior al valor en libros.



## **CAIXA LAIETANA, SOCIETAT DE PARTICIPACIONS PREFERENTS, S.A. (Sociedad Unipersonal)**

Las correcciones valorativas por deterioro, así como su reversión cuando el importe de dichas pérdidas disminuyese, se recocerán como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias.

### **4.1.2. Pasivos financieros**

Son pasivos financieros aquellos débitos y partidas a pagar que tiene la Sociedad y que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa, una vez deducidos todos sus pasivos.

Los pasivos financieros se valoran inicialmente al valor razonable de la contraprestación recibida, ajustada por los costes de la transacción directamente atribuibles. Con posterioridad, dichos pasivos se valoran de acuerdo con su coste amortizado.

### **4.1.3. Instrumentos de patrimonio**

Un instrumento de patrimonio representa una participación residual en el Patrimonio de la Sociedad, una vez deducidos todos sus pasivos.

Los instrumentos de capital emitidos por la Sociedad se registran en el patrimonio neto por el importe recibido, neto de los gastos de emisión.

## **4.2. Transacciones en moneda extranjera**

La moneda funcional utilizada por la Sociedad es el euro. Durante los ejercicios 2009 y 2008, no se han realizado transacciones en divisas distintas al euro.

## **4.3 Efectivo y otros activos líquidos equivalentes**

Este epígrafe incluye el efectivo en caja, las cuentas corrientes bancarias y los depósitos y adquisiciones temporales de activos que cumplen con todos los siguientes requisitos:

- Son convertibles en efectivo.
- En el momento de su adquisición su vencimiento no era superior a tres meses.
- No están sujetos a un riesgo significativo de cambio de valor.
- Forman parte de la política de gestión normal de tesorería de la Sociedad.

A efectos del estado de flujos de efectivo se incluyen como menos efectivo y otros activos líquidos equivalentes los descubiertos ocasionales que forman parte de la gestión de efectivo de la Sociedad.

## **CAIXA LAIETANA, SOCIETAT DE PARTICIPACIONS PREFERENTS, S.A. (Sociedad Unipersonal)**

### **4.4. Impuestos sobre beneficios**

El gasto o ingreso por impuesto sobre beneficios comprende la parte relativa al gasto o ingreso por el impuesto corriente y la parte correspondiente al gasto o ingreso por impuesto diferido.

El impuesto corriente es la cantidad que la Sociedad satisface como consecuencia de las liquidaciones fiscales del impuesto sobre beneficios relativas a un ejercicio. Las deducciones y otras ventajas fiscales en la cuota del impuesto, excluidas las retenciones y pagos a cuenta, así como las pérdidas fiscales compensables de ejercicios anteriores y aplicadas efectivamente en éste, dan lugar a un menor importe del impuesto corriente.

El gasto o el ingreso por impuesto diferido se corresponderán con el reconocimiento y la cancelación de los activos y pasivos por impuesto diferido. Estos incluyen las diferencias temporarias que se identifican como aquellos importes que se prevén pagaderos o recuperables derivados de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles, excepto aquellas derivadas del reconocimiento inicial de fondos de comercio o de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable, y no es una combinación de negocios, así como las asociadas a inversiones en empresas dependientes, asociadas y negocios conjuntos en las que la Sociedad puede controlar el momento de la reversión y es probable que no reviertan en un futuro previsible.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos solo se reconocen en la medida en que se considere probable que la Sociedad vaya a disponer de ganancias fiscales futuras contra las que poder hacerlos efectivos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, originados por operaciones con cargos o abonos directos en cuentas de patrimonio, se contabilizan también con contrapartida en patrimonio neto.

En cada cierre contable se reconsideran los activos por impuestos diferidos registrados, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos en la medida en que existan dudas sobre su recuperación futura. Asimismo, en cada cierre se evalúan los activos por impuestos diferidos no registrados en balance y éstos son objeto de

## **CAIXA LAIETANA, SOCIETAT DE PARTICIPACIONS PREFERENTS, S.A. (Sociedad Unipersonal)**

reconocimiento en la medida en que pase a ser probable su recuperación con beneficios fiscales futuros.

### **4.5. Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes**

Los activos y pasivos se presentan en el balance clasificados entre corrientes y no corrientes. A estos efectos, los activos y pasivos se clasifican como corrientes cuando están vinculados al ciclo normal de explotación de la Sociedad y se esperan vender, consumir, realizar o liquidar en el transcurso del mismo son diferentes a los anteriores y su vencimiento, enajenación o realización se espera que se produzca en el plazo máximo de un año; se mantienen con fines de negociación o se trata de efectivo y otros activos líquidos equivalentes cuya utilización no está restringida por un periodo superior a un año. En caso contrario se clasifican como activos y pasivos no corrientes.

### **4.6. Ingresos y gastos**

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Dichos ingresos se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos descuentos e impuestos

El reconocimiento de los ingresos por ventas se produce en el momento en el que se han transferido al comprador los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad del bien vendido, no manteniendo la gestión corriente sobre dicho bien, ni reteniendo el control efectivo sobre el mismo.

Los intereses recibidos de activos financieros se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos, cuando se declara el derecho del accionista a recibirlos. En cualquier caso, los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias.

### **4.7. Transacciones con partes vinculadas**

Las transacciones con partes vinculadas se contabilizan de acuerdo con las normas de valoración detalladas anteriormente.

Los precios de las operaciones realizadas con partes vinculadas se encuentran adecuadamente soportados, por lo que los Administradores de la Sociedad consideran que no existen riesgos que pudieran originar pasivos fiscales significativos.

## CAIXA LAIETANA, SOCIETAT DE PARTICIPACIONS PREFERENTS, S.A. (Sociedad Unipersonal)

### 5) INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS (LARGO Y CORTO PLAZO)

#### 5.1. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo

Corresponde a los siguientes depósitos subordinados contratados con su Accionista Único, Caixa d'Estalvis Laietana, surgidos a raíz de las emisiones de participaciones preferentes (ver Nota 8):

Depósito	Moneda	Fecha Apertura	Vto.	Importe		Tipo de Interés	
				2009	2008	2009	2008
1	Euros	30/12/2002	Perpetuo	60.101.000	60.101.000	6,00 %	6,50 %
2	Euros	30/10/2006	Perpetuo	60.000.000	60.000.000	4,25 %	6,50 %
3	Euros	19/10/2009	Perpetuo	27.000.000	-	7,50 %	-
				147.101.000	120.101.000		

Dichos depósitos se clasifican en la categoría de “Préstamos y cuentas a cobrar”; el tercer depósito se constituyó el 01/10/2009; los dos primeros no han presentado movimiento durante el ejercicio 2009, ni durante el 2008.

Los intereses devengados a favor de la Sociedad por estos depósitos en el ejercicio 2009 han ascendido a 6.724.962 euros (7.130.859 euros en 2008), y se encuentran registrados en el epígrafe “Ingresos financieros. De valores negociables y otros instrumentos financieros” de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta. El tipo de interés anual medio devengado en el ejercicio 2009 ha sido del 4,57% (5,94% en el 2008).

Tanto los depósitos como los intereses devengados están afectos al cumplimiento por la Sociedad de sus obligaciones de pago como consecuencia de la emisión de participaciones preferentes (ver Nota 8), no siendo disponibles para ninguna otra finalidad.

#### 5.2. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo

El saldo de este epígrafe del balance de situación recoge los intereses devengados y no cobrados de los depósitos anteriormente mencionados.

#### 5.3. Información sobre naturaleza y nivel de riesgo de los instrumentos financieros

La gestión de los riesgos financieros de la Sociedad está centralizada en la Dirección Financiera de la misma, la cual tiene establecidos los mecanismos necesarios para controlar la exposición a las variaciones en los tipos de interés y tipos de cambio, así

## **CAIXA LAIETANA, SOCIETAT DE PARTICIPACIONS PREFERENTS, S.A. (Sociedad Unipersonal)**

como a los riesgos de créditos y liquidez. A continuación se indican los principales riesgos financieros que impactan a la sociedad:

- a) Riesgo de crédito: La Sociedad mantiene su tesorería y otros instrumentos financieros en Caixa d'Estalvis Laietana.
- b) Riesgo de liquidez: con el fin de asegurar la liquidez y poder atender todos los compromisos de pago que se derivan de su actividad, la Sociedad dispone de saldos de tesorería suficientes para cubrir tales requerimientos, tal y como se muestra en el balance se situación adjunto.
- c) Riesgo de mercado: tanto la tesorería como la deuda financiera de la Sociedad, están expuestas al riesgo de tipo de interés, el cual podría tener un efecto adverso en los resultados financieros y en los flujos de caja. Por ello la Sociedad sigue la política de referenciar sus activos a un tipo de interés al menos igual a la remuneración a pagar por la deuda emitida.
- d) Riesgo de tipo de cambio: dado que la totalidad de los activos y pasivos se encuentran denominados en euros, la Sociedad no asume riesgos de este tipo.

Las participaciones preferentes emitidas por la Sociedad cuentan con la garantía de su Accionista Único en determinadas condiciones y los recursos obtenidos por la emisión de las mismas se encuentran depositados en dicha Entidad, por lo que la Sociedad no asume riesgos financieros o de otro tipo significativos.

### **6) EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES**

Los saldos al 31 de diciembre de 2009 y 2008 del capítulo "Tesorería" por 487.782 y 197.659 euros, respectivamente, corresponden a los saldos mantenidos en una cuenta corriente bancaria de libre disposición en Caixa d'Estalvis Laietana, Accionista Único de la Sociedad, remunerada al cierre de cada ejercicio a un tipo de interés del 0,01 % en cada ejercicio.

### **7) FONDOS PROPIOS**

#### **a) Capital Social**

A 31 de diciembre de 2009 el capital social está representado por 10.000 acciones nominativas de 6,0102 euros de valor nominal cada una de ellas, íntegramente suscritas y desembolsadas, por su Accionista Único, Caixa d'Estalvis Laietana.

Las acciones de la Sociedad no cotizan en bolsa.

# CAIXA LAIETANA, SOCIETAT DE PARTICIPACIONS PREFERENTS, S.A. (Sociedad Unipersonal)

## b) Reserva Legal

De acuerdo con el texto refundido de la Ley de Sociedades Anónimas, debe destinarse una cifra igual al 10% del beneficio del ejercicio a la reserva legal, hasta que ésta alcance, al menos, el 20% del capital social. La reserva legal podrá utilizarse para aumentar el capital en la parte de su saldo que exceda del 10% del capital ya aumentado.

Salvo para la finalidad mencionada anteriormente, y mientras no supere el 20% del capital social, esta reserva solo podrá destinarse a la compensación de pérdidas, siempre que no existan otras reservas disponibles para este fin.

Al cierre del ejercicio 2009 esta reserva se encuentra completamente constituida.

## c) Resultados de ejercicios anteriores y otras reservas

Son reservas de libre disposición

## 8) DEUDAS A LARGO Y CORTO PLAZO

### 8.1. Deudas a largo plazo

El saldo de este epígrafe corresponde a los importes efectivos desembolsados por los suscriptores de las Participaciones Preferentes emitidas por la Sociedad.

Las características más relevantes de las emisiones son:

Emisión	Moneda	Fecha de desembolso	Fecha vencimiento	Importe suscrito	
				31-12-2009	31-12-2008
Serie A	Euro	28-12-2002	Perpetua	60.101.000	60.101.000
Serie B	Euro	27-10-2006	Perpetua	60.000.000	60.000.000
Serie C	Euro	19-10-2009	Perpetua	27.000.000	--
				147.101.000	120.101.000

La emisión de la Serie A consta de 60.101 participaciones de 1.000 euros nominales cada una, las cuales cuentan con la garantía irrevocable y solidaria de la Caixa d'Estalvis Laietana. El tipo de interés a 31 de diciembre de 2009 es del 4,00 % (5,95 % al 31 de diciembre de 2008). El abono de cupones es trimestral.

La emisión de la Serie B consta de 1.200 participaciones de 50.000 euros nominales cada una, las cuales cuentan con la garantía irrevocable y solidaria de la Caixa d'Estalvis Laietana. El tipo de interés a 31 de diciembre de 2009 es del 2,68 % (6,87 % al 31 de diciembre de 2008). El abono de cupones es trimestral.

## CAIXA LAIETANA, SOCIETAT DE PARTICIPACIONS PREFERENTS, S.A. (Sociedad Unipersonal)

La emisión de la Serie C consta de 27.000 participaciones de 1.000 euros nominales cada una, las cuales cuentan con la garantía irrevocable y solidaria de la Caixa d'Estalvis Laietana. El tipo de interés a 31 de diciembre de 2009 es del 7,50 %. El abono de cupones es trimestral.

Estas emisiones cotizan en el AIAF (Mercado de Renta Fija de Madrid).

La renumeración devengada, correspondiente a las Participaciones Preferentes serie A, B y C, durante el ejercicio 2009 ha ascendido a un total de 6.153.112 euros (7.216.292 euros en 2008), y se encuentran registrados en el epígrafe “Gastos financieros. Por deudas con terceros” de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta.

### 8.2. Deudas a corto plazo

El saldo de este epígrafe corresponde a los intereses devengados pendientes de liquidar del último trimestre de las tres series de Participaciones preferentes anteriormente descritas.

## 9) SITUACIÓN FISCAL

La Sociedad se encuentra acogida al régimen de tributación consolidada formando parte del grupo tributario de sociedades cuya sociedad dominante es Caixa d'Estalvis Laietana.

El Impuesto sobre Sociedades se calcula en base al resultado obtenido por la aplicación de principios de contabilidad generalmente aceptados.

Conciliación entre el beneficio contable y la base imponible del impuesto sobre sociedades:

	Euros	
	2009	2008
Resultado antes de Impuesto	534.290	-92.282
Diferencias temporales o permanentes	-	-
Compensación base imponible de ejercicios anteriores	-92.282	
Base imponible del ejercicio	442.008	-92.282
Cuota (30 %)	132.603	-
Deducción	-	-
Gasto/Cuota líquida	132.603	-

## CAIXA LAIETANA, SOCIETAT DE PARTICIPACIONS PREFERENTS, S.A. (Sociedad Unipersonal)

La Sociedad tiene sujetos a inspección por las autoridades fiscales todos los impuestos que le son aplicables de los ejercicios no prescritos. No se espera que se devenguen pasivos adicionales de consideración para la Sociedad como consecuencia de una inspección eventual.

### 10) SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES VINCULADAS

Al 31 de diciembre de 2009, la Sociedad mantiene los siguientes saldos con su Accionista Único:

		Euros	
	Notas	2009	2008
<b><u>ACTIVO</u></b>			
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo			
Créditos a empresas	(5.1)	147.101.000	120.101.000
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo			
Créditos a empresas	(5.2)	922.498	769.052
Tesorería		487.782	197.659
		<u>148.511.280</u>	<u>121.067.711</u>

El detalle de las transacciones realizadas durante el ejercicio 2009 entre la Sociedad y su Accionista Único es el siguiente:

		Euros	
	Notas	2009	2008
Saldo acreedor			
Ingresos de valores negociables y otros instrumentos financieros			
De empresas del grupo y asociadas	(5.1)	<u>6.724.962</u>	<u>7.130.859</u>



# **CAIXA LAIETANA, SOCIETAT DE PARTICIPACIONS PREFERENTS, S.A. (Sociedad Unipersonal)**

## **11) INFORMACIÓN RELACIONADA CON LOS ADMINISTRADORES**

Durante los ejercicios 2009 y 2008 la Sociedad no ha satisfecho retribución alguna a los miembros del Órgano de Administración de la Sociedad.

La Sociedad no tiene obligaciones contraídas en materia de pensiones y seguros de vida respecto de los miembros antiguos y actuales del Consejo de Administración.

La Sociedad no tiene concedidos anticipos o créditos a los miembros del Consejo de Administración.

Los miembros del Consejo de Administración han comunicado a la Sociedad que no poseen participaciones en el capital de sociedades ajenas a Caixa Laietana, Societat de Participacions Preferents, S.A., Societat Unipersonal, con el mismo, análogo o complementario género de actividad al que constituye el objeto social de la Sociedad.

Adicionalmente, los miembros del Consejo de Administración han confirmado que no ejercen cargos o funciones en sociedades ajenas a la Sociedad, con el mismo, análogo o complementario género de actividad del que constituye su objeto social, ni realizan por cuenta propia o ajena, el mismo, análogo o complementario género de actividad del que constituye el objeto social de la misma, salvo en la siguiente entidad del mismo Grupo: Caixa d'Estalvis Laietana, donde el Sr. Josep Ibern Gallart ostenta el cargo de Director General.

Los miembros del Consejo de Administración, o personas actuando por cuenta de éstos, han confirmado que no han realizado durante los ejercicios 2009 y 2008 operaciones con la Sociedad (o con otras sociedades del Grupo) ajenas a su tráfico ordinario o al margen de las condiciones de mercado.

La Sociedad considera personal de alta dirección a aquellas personas que ejercen funciones relativas a los objetivos generales de la Sociedad, tales como la planificación, dirección y control de las actividades, llevando a cabo sus funciones con autonomía y plena responsabilidad, sólo limitadas por los criterios e instrucciones de los titulares jurídicos de la Sociedad o los órganos de gobierno y administración que representan a dichos titulares. Dado que las decisiones estratégicas y las operaciones de negocio son instruidas y controladas por el grupo Caixa d'Estalvis Laietana (ver nota 1), la Sociedad no mantiene en su plantilla ningún empleado que pueda ser considerado como alta dirección según la definición anteriormente expuesta.

# **CAIXA LAIETANA, SOCIETAT DE PARTICIPACIONS PREFERENTS, S.A. (Sociedad Unipersonal)**

## **12) OTRA INFORMACIÓN**

### **a) Remuneración de auditores**

Los honorarios correspondientes a la auditoria de las cuentas anuales del ejercicio 2009 han ascendido a 3.239 euros (3.213 euros en el 2008), no existiendo en el ejercicio otros servicios prestados por el auditor de cuentas, que se incluyen dentro del epígrafe “Otros gastos de explotación” de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta.

### **b) Estructura del personal**

Dada la naturaleza instrumental de la Sociedad, ésta no mantiene ningún empleado en 2009 y 2008.

Al 31 de diciembre de 2009 y 2008, el Consejo de Administración estaba formado por 3 personas, siendo la totalidad hombres.

### **c) Información sobre medio ambiente**

Dadas las características de las actividades que desarrolla la Sociedad, no ha sido necesario registrar imputación contable alguna sobre gastos y/o inversiones relacionadas con operaciones tendentes a la prevención, reducción o reparación del daño sobre medio ambiente.

### **d) Impactos comparativos con NIIF**

La modificación del artículo 200 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades Anónimas introducida por la Ley 62/2003, de 30 de diciembre, de Medidas Fiscales, Administrativas y del Orden Social establece que las sociedades que hayan emitido valores admitidos a cotización en un mercado regulado de cualquier Estado miembro de la Unión Europea, y que, de acuerdo con la normativa en vigor, únicamente publiquen cuentas anuales individuales, vendrán obligados a informar en la memoria de las cuentas anuales de las principales variaciones que se originarían en los fondos propios y en la cuenta de pérdidas y ganancias si se hubieran aplicado las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por la Unión Europea (en adelante, NIIF-UE).

En este sentido, el patrimonio neto de la Sociedad al 31 de diciembre de 2009 y 2008, así como la cuenta de pérdidas y ganancias correspondiente al ejercicio anual terminado en dicha fecha, no presentaría variaciones si se hubieran aplicado las NIIF-UE a las mismas en contraposición con los importes de dichas magnitudes, a dichas fechas, por aplicación de lo establecido en el Plan General de Contabilidad.

# **CAIXA LAIETANA, SOCIETAT DE PARTICIPACIONS PREFERENTS, S.A. (Sociedad Unipersonal)**

## **e) Hechos posteriores**

Entre la fecha de cierre y la fecha de formulación de estas cuentas anuales no se ha producido ningún suceso que las afecte de manera significativa.

En Mataró, a 24 de marzo de 2010

\*\*\*\*\*

# **CAIXA LAIETANA, SOCIETAT DE PARTICIPACIONS PREFERENTS, S.A. (Sociedad Unipersonal)**

## **INFORME DE GESTIÓN DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010**

### **Evolución de la Sociedad durante el ejercicio 2010**

La Sociedad mantiene su actividad sin modificaciones en su objeto social. Sus resultados se encuentran directamente relacionados con los ingresos que devengan sus inmovilizaciones financieras y los gastos financieros derivados de la emisión de participaciones preferentes.

### **Principales riesgos del negocio**

Los Administradores de la Sociedad no consideran que existan riesgos o incertidumbres adicionales a los reflejados en las presentes cuentas anuales.

### **Utilización de instrumentos financieros**

La Sociedad no ha realizado operaciones con instrumentos financieros, ni como cobertura ni como negociación, por estar sus activos y pasivos adecuadamente cubiertos entre sí.

### **Evolución previsible de la Sociedad**

La Sociedad seguirá realizando su actividad sin grandes cambios previsibles.

### **Acontecimientos de importancia ocurridos con posterioridad al cierre del ejercicio**

No se ha producido ningún hecho relevante desde el cierre del ejercicio 2009.

### **Investigación y desarrollo**

Este apartado no es de aplicación, dado el objeto social de la Sociedad.

### **Acciones propias en cartera y de la sociedad dominante**

No se ha producido por parte de la Sociedad ninguna operación de compra de sus propias acciones o de la sociedad dominante.

### **Informe de Gobierno Corporativo.**

Caixa Laietana Societat de Participacions Preferents, S.A. (Sociedad Unipersonal), resulta ser una sociedad controlada al 100% por la Caixa d'Estalvis Laietana, habiendo actuado la misma como vehículo instrumental para la emisión de valores

## **CAIXA LAIETANA, SOCIETAT DE PARTICIPACIONS PREFERENTS, S.A. (Sociedad Unipersonal)**

que cotizan en mercados secundarios oficiales españoles. De conformidad con lo previsto en la norma quinta de la circular 2/2005, de 21 de abril, de la Comisión Nacional del Mercado de Valores, la Sociedad remitirá el Informe Anual de Gobierno Corporativo de su entidad dominante, Caixa d'Estalvis Laietana.

### **Estructura de capital y otras consideraciones**

El capital de la Sociedad está representado por 10.000 acciones nominativas ordinarias de 6,0102 euros de valor nominal cada una, siendo la Caixa d'Estalvis Laietana la titular del cien por cien de su capital social.

### **Restricciones a la transmisibilidad de los valores, al derecho de voto y pactos parasociales.**

No existe restricción alguna a la libre transmisión de los valores.

No existen restricciones a los derechos de voto ni pactos parasociales.

### **Participaciones significativas directas e indirectas**

No existen

### **Normas aplicables al nombramiento y sustitución de los miembros del Consejo.**

Según sus estatutos el Consejo de Administración de la sociedad estará compuesto por un mínimo de tres y un máximo de doce miembros, siendo competencia de la Junta General la determinación del número de componentes y su nombramiento. En la actualidad está compuesto por tres miembros.

Para ser nombrado consejero no se requiere la calidad de accionista, pudiendo serlo tanto personas físicas como jurídicas.

En el supuesto que ni la Sociedad, ni Caixa d'Estalvis Laietana como entidad Garante, no satisficieren la remuneración de las Participaciones Preferentes emitidas durante los períodos de remuneración consecutivos correspondientes a un año, los titulares de las Participaciones Preferentes tendrán derecho a nombrar a dos miembros adicionales del Consejo de Administración de la Sociedad. Estos cesarán si se reanuda la distribución de la remuneración íntegra.

### **Normas aplicables a la modificación de Estatutos Sociales.**

Cualquier modificación de los estatutos sociales que implique modificación o supresión de los derechos otorgados a cualquier serie de Participaciones Preferentes emitidas no será eficaz si no está autorizada en Junta Especial de Titulares de

## **CAIXA LAIETANA, SOCIETAT DE PARTICIPACIONS PREFERENTS, S.A. (Sociedad Unipersonal)**

Participaciones Preferentes, por los titulares de al menos las dos terceras partes de los titulares de las Participaciones afectadas.

### **Poderes de los miembros del Consejo de Administración**

Los miembros del Consejo de Administración no tienen poderes de la Sociedad, salvo los Consejeros Delegados por la propia naturaleza de su cargo.

### **Acuerdos significativos que se vean modificados o finalizados en caso de cambio de control.**

No existen

### **Los acuerdos entre la Sociedad, los administradores, directivos o empleados que prevean indemnizaciones al terminarse la relación con la Sociedad con motivo de una OPA.**

No existen.

# **CAIXA LAIETANA, SOCIETAT DE PARTICIPACIONS PREFERENTS, S.A. (Sociedad Unipersonal)**

## **DECLARACIÓN DE RESPONSABILIDAD**

Los abajo firmantes, miembros todos ellos del Consejo de Administración de Caixa Laietana, Societat de Participacions Preferents, S.A., Sociedad Unipersonal, declaran que, hasta donde alcanza su conocimiento, las cuentas anuales, correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2009, formados por el documento que se compone de 25 hojas numeradas de la 1 a la 25, ambas inclusive, formuladas en la reunión de 24 de marzo de 2010, elaboradas con arreglo a los principios de contabilidad aplicables, ofrecen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de Caixa Laietana, Societat de Participacions Preferents, S.A., Sociedad Unipersonal.

---

Josep Ibern Gallart  
Presidente

---

Ernest Mestre Martínez  
Secretario

---

Marcos Fúnez Sobaberas  
Consejero