



SERVEIS D'APARCAMENTS DE VILANOVA I LA GELTRÚ, SAM

Comptes Anuals exercici tancat a

31 de desembre de 2016



CORTÉS Y ASOCIADOS AUDITORES SL

MALLORCA, 235, 2º, 2ª - 08008 BARCELONA
TELÉFONO 93 218 29 19* - FAX 93 218 26 68
E-MAIL: auditoria@cortesaudit.com

**SERVEIS D'APARCAMENTS DE
VILANOVA I LA GELTRÚ, SAM**
C/ Josep Llanza 1-7
08800 Vilanova i la Geltrú

Barcelona, 16 de maig de 2017

**Al Consell d' Administració de SERVEIS
D'APARCAMENTS DE VILANOVA I LA GELTRÚ, SAM**

Apreciats Senyors,

Com auditors de **SERVEIS D'APARCAMENTS DE VILANOVA I LA GELTRÚ, SAM**, hem realitzat l'auditoria dels Comptes Anuals de la societat a l'exercici tancat a 31 de desembre de 2016, que encara no han estat formulats pel Consell d'Administració, i d'acord amb l'esborrany que disposem presenta els següents imports en euros:

| | |
|----------------------------------|--------------|
| • Resultat de l'exercici (guany) | 26.413,04 |
| • Patrimoni net | 1.881.875,75 |
| • Total Actiu i Passiu | 7.080.862,98 |

El nostre treball es troba pràcticament acabat, quedant pendent els següents procediments d'auditoria:

- Obtenció dels Comptes Anuals formulats pel Consell d' Administració
- Obtenció de la carta de manifestacions signada.

Com vostès coneixen, les conclusions del nostre treball i la nostra opinió d'auditoria seran les contingudes en l'informe d'auditoria que emetrem una vegada haguem rebut la informació esmentada.

D'acord amb la seva sol·licitud els informem que, si entre la data d'emissió d'aquest escrit i la data d'emissió de l'informe d'auditoria no ocorre cap fet que pugui afectar als Comptes Anuals, o en el cas que fora necessari revelar en l'informe d'auditoria, el nostre informe d'auditoria es redactarà segons es detalla a continuació:



INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DELS COMPTES ANUALS

Al Soci de **SERVEIS D'APARCAMENTS DE VILANOVA I LA GELTRÚ, SAM**.

Hem auditat els Comptes Anuals adjunts de **SERVEIS D'APARCAMENTS DE VILANOVA I LA GELTRÚ, SAM**, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2016, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Responsabilitat del Consell d' Administració en relació amb els Comptes Anuals.

El Consell d' Administració és responsable de formular els Comptes Anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de **SERVEIS D'APARCAMENTS DE VILANOVA I LA GELTRÚ, SAM**, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, que s'identifica en la nota 2 de les Notes explicatives, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de Comptes Anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

Responsabilitat de l'auditor

La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els Comptes Anuals adjunts basada en la nostra auditoria. Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'auditoria de comptes vigent a Espanya. Aquesta normativa exigeix que complim els requeriments d'ètica, així com que planifiquem i executem l'auditoria a la fi d'obtenir una seguretat raonable que els Comptes Anuals estan lliures d'incorreccions materials.

Una auditoria requereix l'aplicació de procediments per a obtenir evidència d'auditoria sobre els imports i la informació revelada en els Comptes Anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els Comptes Anuals, deguda a frau o error. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la formulació per part de l'entitat dels Comptes Anuals, a fi de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació de les polítiques comptables aplicades i de



la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades per la direcció, així com l'avaluació de la presentació dels Comptes Anuals presos en el seu conjunt.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió d'auditoria.

Opinió

*Segons la nostra opinió, els Comptes Anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de **SERVEIS D'APARCAMENTS DE VILANOVA I LA GELTRÚ, SAM**, a 31 de desembre de 2016, així com dels seus resultats 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 que hi estiguin continguts.*

Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris

L'informe de gestió adjunt de l'exercici 2016 conté les explicacions que el Consell d' Administració considera oportunes sobre la situació de la societat, l'evolució dels seus negocis i sobre 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 2016. El nostre treball com a 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 de la societat.

Aquest escrit es realitza per al coneixement i ús exclusiu del Consell d' Administració de **SERVEIS D'APARCAMENTS DE VILANOVA I LA GELTRÚ, SAM** i, per tant, no ha de ser utilitzat per cap altra finalitat ni ha de ser distribuït a terceres persones.

CORTÉS Y ASOCIADOS AUDITORES, SL

Firmat: Joan Cortés Gustems

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

NIF: **01010** A62781208

Forma jurídica: SA: **01011** SL: **01012**

Otras: **01013**

LEI: **01009** Solo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier)

Denominación social: **01020** SERVEIS D'APARCAMENT DE VILANOVA I LA GE

Domicilio social: **01022** PZ DE LA VILA 8

Municipio: **01023** VILANOVA I LA GELTRU Provincia: **01025** BARCELONA

Código postal: **01024** 08800 Teléfono: **01031**

Dirección de e-mail de contacto de la empresa **01037**

| Pertenencia a un grupo de sociedades: | DENOMINACIÓN SOCIAL | | NIF | |
|---------------------------------------|---------------------|--------------------------|--------------|--------------------------|
| Sociedad dominante directa: | 01041 | <input type="checkbox"/> | 01040 | <input type="checkbox"/> |
| Sociedad dominante última del grupo: | 01061 | <input type="checkbox"/> | 01060 | <input type="checkbox"/> |

ACTIVIDAD

Actividad principal: **02009** ACTIV DIRIGIDAS A LA PROSPECCION,IMPLANT,GESTION,ADMINISTR Y EXPLOT DE LOS SERV RELAC C (1)

Código CNAE: **02001** 8299 (1)

PERSONAL ASALARIADO

a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por tipo de contrato y empleo con discapacidad:

| | EJERCICIO 2016 (2) | EJERCICIO 2015 (3) |
|--------------|--------------------|--------------------|
| FIJO (4): | 04001 0.00 | 34.00 |
| NO FIJO (5): | 04002 0.00 | 0.00 |

Del cual: Personas empleadas con discapacidad mayor o igual al 33% (o calificación equivalente local):

| | | |
|--------------|--------------------------|--------------------------|
| 04010 | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
|--------------|--------------------------|--------------------------|

b) Personal asalariado al término del ejercicio, por tipo de contrato y por sexo:

| | EJERCICIO 2016 (2) | | EJERCICIO 2015 (3) | |
|----------|--------------------|--------------|--------------------------|--------------------------|
| | HOMBRES | MUJERES | HOMBRES | MUJERES |
| FIJO: | 04120 | 04121 | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| NO FIJO: | 04122 | 04123 | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

PRESENTACIÓN DE CUENTAS

| | EJERCICIO 2016 (2) | | | EJERCICIO 2015 (3) | | | |
|---|--------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | AÑO | MES | DÍA | AÑO | MES | DÍA | |
| Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas: | 01102 | 2016 | 01 | 1 | 2015 | 01 | 1 |
| Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas: | 01101 | 2016 | 12 | 31 | 2015 | 12 | 31 |
| Número de páginas presentadas al depósito: | 01901 | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa: | 01903 | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

UNIDADES

Marque con una X la unidad en la que ha elaborado todos los documentos que integran sus cuentas anuales:

Euros: **09001**

Miles de euros: **09002**

Millones de euros: **09003**

(1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE 2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 28.4.2007).
 (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (3) Ejercicio anterior.
 (4) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios:
 a) Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio.
 b) Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce.
 c) Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada efectivamente trabajada.
 (5) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior):
 $n.º \text{ de personas contratadas} \times \frac{n.º \text{ medio de semanas trabajadas}}{52}$

MODELO DE DOCUMENTO ABREVIADO DE
INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL

IMA

| | | |
|--|------------------------|-------------------|
| SOCIEDAD SERVEIS D'APARCAMENT DE VILANOVA I LA GE | | NIF A62781208 |
| DOMICILIO SOCIAL PZ DE LA VILA 8 | | |
| MUNICIPIO VILANOVA I LA GELTRU | PROVINCIA BARCELONA | EJERCICIO 2016 |

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales **NO existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida de acuerdo a la norma de elaboración «4ª Cuentas anuales abreviadas» en su punto 5, de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007 de 16 de Noviembre).**



Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales **SÍ existen partidas de naturaleza medioambiental, y han sido incluidas en un Apartado adicional de la Memoria de acuerdo a la norma de elaboración «4ª Cuentas anuales abreviadas» en su punto 5, de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007 de 16 de Noviembre).**



FIRMAS y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES

MODELO DE DOCUMENTOS DE INFORMACIÓN SOBRE ACCIONES O PARTICIPACIONES PROPIAS

A1

| | |
|--|------------------|
| SOCIEDAD SERVEIS D'APARCAMENT DE VILANOVA I LA GE | NIF A62781208 |
|--|------------------|

| | |
|-------------------------------------|--|
| DOMICILIO SOCIAL PZ DE LA VILA 8 | |
|-------------------------------------|--|

| | | |
|-----------------------------------|------------------------|-------------------|
| MUNICIPIO VILANOVA I LA GELTRU | PROVINCIA BARCELONA | EJERCICIO 2016 |
|-----------------------------------|------------------------|-------------------|

La sociedad no ha realizado durante el presente ejercicio operación alguna sobre acciones / participaciones propias
(Nota: En este caso es suficiente la presentación única de esta hoja A1)

Saldo al cierre del ejercicio precedente: 0,00 acciones/participaciones 0,00 % del capital social
 Saldo al cierre del ejercicio: 0,00 acciones/participaciones 0,00 % del capital social

| Fecha | Concepto (1) | Fecha de acuerdo de junta general | N.º de acciones o participaciones | Nominal | Capital social Porcentaje | Precio o contraprestación | Saldo después de la operación |
|-------|--------------|-----------------------------------|-----------------------------------|---------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| | | | | | 0,00% | | |
| | | | | | 0,00% | | |
| | | | | | 0,00% | | |
| | | | | | 0,00% | | |
| | | | | | 0,00% | | |
| | | | | | 0,00% | | |
| | | | | | 0,00% | | |
| | | | | | 0,00% | | |
| | | | | | 0,00% | | |
| | | | | | 0,00% | | |
| | | | | | 0,00% | | |
| | | | | | 0,00% | | |
| | | | | | 0,00% | | |
| | | | | | 0,00% | | |
| | | | | | 0,00% | | |
| | | | | | 0,00% | | |
| | | | | | 0,00% | | |
| | | | | | 0,00% | | |
| | | | | | 0,00% | | |
| | | | | | 0,00% | | |

Nota: Caso de ser necesario, utilizar tantos ejemplares como sean requeridos de la hoja A1.1

(1) AO: Adquisición originaria de acciones o participaciones propias o de la sociedad dominante (artículos 135 y siguientes de la Ley de Sociedades de Capital).
 AD: Adquisición derivativa directa; AI: Adquisición derivativa indirecta; AL: Adquisiciones libres (artículos 140, 144 y 146 de la Ley de Sociedades de Capital).
 ED: Enajenación de acciones adquiridas en contravención de los tres primeros requisitos del artículo 146 de la Ley de Sociedades de Capital.
 EL: Enajenación de acciones o participaciones de libre adquisición (artículo 145.1 de la Ley de Sociedades de Capital).
 RD: Amortización de acciones ex artículo 146 de la Ley de Sociedades de Capital.
 RL: Amortización de acciones o participaciones de libre adquisición (artículo 145 de la Ley de Sociedades de Capital).
 AG: Aceptación de acciones propias en garantía (artículo 149 de Ley de Sociedades de Capital).
 AF: Acciones adquiridas mediante asistencia financiera de la propia entidad (artículo 150 de la Ley de Sociedades de Capital).
 PR: Acciones o participaciones recíprocas (artículos 151 y siguientes de la Ley de Sociedades de Capital).

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA1

| | | | |
|-------------------------|-----------|--|---|
| NIF: | A62781208 | | UNIDAD (1) |
| DENOMINACIÓN SOCIAL: | | Espacio destinado para las firmas de los administradores | Euros: |
| SERVEIS D'APARCAMENT DE | | | 09001 <input checked="" type="checkbox"/> |
| VILANOVA I LA GE | | | 09002 <input type="checkbox"/> |
| | | | Millones: |
| | | | 09003 <input type="checkbox"/> |

| ACTIVO | | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2016 (2) | EJERCICIO 2015 (3) |
|---|--------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| A) ACTIVO NO CORRIENTE | 11000 | | 5.264.683,43 | 5.656.217,88 |
| I. Inmovilizado intangible | 11100 | 5 | 13.786,06 | 18.576,73 |
| II. Inmovilizado material | 11200 | 6 | 755.914,58 | 950.119,54 |
| III. Inversiones inmobiliarias | 11300 | 7 | 4.494.958,75 | 4.682.231,65 |
| IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo ... | 11400 | 4 | | |
| V. Inversiones financieras a largo plazo | 11500 | 4 | 24,04 | 4.922,15 |
| VI. Activos por impuesto diferido | 11600 | 4 | | 367,81 |
| VII. Deudores comerciales no corrientes | 11700 | | | |
| B) ACTIVO CORRIENTE | 12000 | | 1.816.179,55 | 1.647.529,43 |
| I. Activos no corrientes mantenidos para la venta | 12100 | | | |
| II. Existencias | 12200 | | 1.079,74 | 1.079,74 |
| III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar | 12300 | 4 | 94.110,45 | 39.907,46 |
| 1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios | 12380 | | 100.458,61 | 46.789,75 |
| a) <i>Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo</i> | 12381 | | | |
| b) <i>Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo</i> | 12382 | | 100.458,61 | 46.789,75 |
| 2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos | 12370 | | | |
| 3. Otros deudores | 12390 | | -6.348,16 | -6.882,29 |
| IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo ... | 12400 | | 776.250,00 | 750.000,00 |
| V. Inversiones financieras a corto plazo | 12500 | 4 | 35.575,37 | 155.557,33 |
| VI. Periodificaciones a corto plazo | 12600 | 4 | 11.618,46 | 14.442,74 |
| VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes | 12700 | 4 | 897.545,53 | 686.542,16 |
| TOTAL ACTIVO (A + B) | 10000 | | 7.080.862,98 | 7.303.747,31 |

(1) Marque las casillas correspondientes, según exprese las cifras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad.
(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(3) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA2.1

| | | |
|-------------------------|-----------|--|
| NIF: | A62781208 | |
| DENOMINACIÓN SOCIAL: | | Espacio destinado para las firmas de los administradores |
| SERVEIS D'APARCAMENT DE | | |
| VILANOVA I LA GE | | |

| PATRIMONIO NETO Y PASIVO | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2016 (1) | EJERCICIO 2015 (2) |
|---|---------------------|--------------------|--------------------|
| A) PATRIMONIO NETO | 20000 | 1.881.875,75 | 1.879.249,09 |
| A-1) Fondos propios | 21000 | 532.592,76 | 506.179,72 |
| I. Capital | 21100 | 872.652,00 | 872.652,00 |
| 1. Capital escriturado | 21110 | 872.652,00 | 872.652,00 |
| 2. (Capital no exigido) | 21120 | | |
| II. Prima de emisión | 21200 | | |
| III. Reservas | 21300 | 418.182,47 | 417.753,54 |
| 1. Reserva de capitalización | 21350 | | |
| 2. Otras reservas | 21360 | 418.182,47 | 417.753,54 |
| IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias) | 21400 | | |
| V. Resultados de ejercicios anteriores | 21500 | -784.654,75 | -788.515,10 |
| VI. Otras aportaciones de socios | 21600 | | |
| VII. Resultado del ejercicio | 21700 | 26.413,04 | 4.289,28 |
| VIII. (Dividendo a cuenta) | 21800 | | |
| IX. Otros instrumentos de patrimonio neto | 21900 | | |
| A-2) Ajustes por cambios de valor | 22000 | 1.349.282,99 | 1.373.069,37 |
| A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos | 23000 | | |
| B) PASIVO NO CORRIENTE | 31000 | 4.051.761,84 | 4.416.318,68 |
| I. Provisiones a largo plazo | 31100 | | |
| II. Deudas a largo plazo | 31200 | 530.122,53 | 628.895,28 |
| 1. Deudas con entidades de crédito | 31220 | 530.122,53 | 628.895,28 |
| 2. Acreedores por arrendamiento financiero | 31230 | | |
| 3. Otras deudas a largo plazo | 31290 | | |
| III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo | 31300 | 3.521.639,31 | 3.787.423,40 |
| IV. Pasivos por impuesto diferido | 31400 | | |
| V. Periodificaciones a largo plazo | 31500 | | |
| VI. Acreedores comerciales no corrientes | 31600 | | |
| VII. Deuda con características especiales a largo plazo | 31700 | | |

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA2.2

| | | |
|-------------------------|-----------|--|
| NIF: | A62781208 | |
| DENOMINACIÓN SOCIAL: | | Espacio destinado para las firmas de los administradores |
| SERVEIS D'APARCAMENT DE | | |
| VILANOVA I LA GE | | |

| PATRIMONIO NETO Y PASIVO | | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO <u>2016</u> (1) | EJERCICIO <u>2015</u> (2) |
|---|--------------|------------------------|---------------------------|---------------------------|
| C) PASIVO CORRIENTE | 32000 | | 1.147.225,39 | 1.008.179,54 |
| I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta | 32100 | | | |
| II. Provisiones a corto plazo | 32200 | | | |
| III. Deudas a corto plazo | 32300 | | 140.831,14 | 136.159,07 |
| 1. Deudas con entidades de crédito | 32320 | | 98.110,48 | 96.107,31 |
| 2. Acreedores por arrendamiento financiero | 32330 | | | |
| 3. Otras deudas a corto plazo | 32390 | | 42.720,66 | 40.051,76 |
| IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo | 32400 | | 267.970,11 | 267.970,10 |
| V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | 32500 | 10 | 666.657,81 | 548.083,60 |
| 1. Proveedores | 32580 | | 276.549,65 | 133.387,30 |
| a) Proveedores a largo plazo | 32581 | | | |
| b) Proveedores a corto plazo | 32582 | | 276.549,65 | 133.387,30 |
| 2. Otros acreedores | 32590 | | 390.108,16 | 414.696,30 |
| VI. Periodificaciones a corto plazo | 32600 | 10 | 71.766,33 | 55.966,77 |
| VII. Deuda con características especiales a corto plazo | 32700 | | | |
| TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C) | 30000 | | 7.080.862,98 | 7.303.747,31 |

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA

PA

| | | |
|--|-----------|--|
| NIF: | A62781208 | |
| DENOMINACIÓN SOCIAL: | | |
| -SERVEIS D'APARCAMENT DE _____ VILANOVA I LA GE _____ | | |
| Espacio destinado para las firmas de los administradores | | |

| (DEBE) / HABER | | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2016 (1) | EJERCICIO 2015 (2) |
|---|-------|---------------------|--------------------|--------------------|
| 1. Importe neto de la cifra de negocios | 40100 | 10 | 2.486.134,06 | 2.261.462,22 |
| 2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación | 40200 | | | |
| 3. Trabajos realizados por la empresa para su activo | 40300 | | | |
| 4. Aprovisionamientos | 40400 | 10 | -9.081,59 | -7.375,41 |
| 5. Otros ingresos de explotación | 40500 | 10 | 32.826,78 | 29.159,81 |
| 6. Gastos de personal | 40600 | 10 | -1.128.863,47 | -1.099.632,66 |
| 7. Otros gastos de explotación | 40700 | 10 | -778.960,54 | -757.670,59 |
| 8. Amortización del inmovilizado | 40800 | 10 | -316.800,65 | -272.546,95 |
| 9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras | 40900 | | | |
| 10. Excesos de provisiones | 41000 | | | |
| 11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado | 41100 | 10 | -115.739,11 | -31.768,32 |
| 12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio | 41200 | | | |
| 13. Otros resultados | 41300 | | | |
| A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13) | 49100 | | 169.515,48 | 121.628,10 |
| 14. Ingresos financieros | 41400 | 10 | 26.458,69 | 26.870,20 |
| a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero | 41430 | | | |
| b) Otros ingresos financieros | 41490 | | 26.458,69 | 26.870,20 |
| 15. Gastos financieros | 41500 | 10 | -50.359,99 | -53.209,63 |
| 16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros | 41600 | | | |
| 17. Diferencias de cambio | 41700 | | | |
| 18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros | 41800 | | -118.833,33 | -90.761,17 |
| 19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero | 42100 | | | |
| a) Incorporación al activo de gastos financieros | 42110 | | | |
| b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores | 42120 | | | |
| c) Resto de ingresos y gastos | 42130 | | | |
| B) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19) | 49200 | | -142.734,63 | -117.100,60 |
| C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B) | 49300 | | 26.780,85 | 4.527,50 |
| 20. Impuestos sobre beneficios | 41900 | 9 | -367,81 | -238,22 |
| D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20) | 49500 | 3 | 26.413,04 | 4.289,28 |

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
A) Estado abreviado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio

PNA1

| | | |
|---|-----------|--|
| NIF: | A62781208 | |
| DENOMINACIÓN SOCIAL: | | |
| SERVEIS D'APARCAMENT DE VILANOVA I LA GE | | Espacio destinado para las firmas de los administradores |

| | | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2016 (1) | EJERCICIO 2015 (2) |
|---|--------------|------------------------|--------------------|--------------------|
| A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS | 59100 | | 26.413,04 | 4.289,28 |
| INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO | | | | |
| I. Por valoración de instrumentos financieros | 50010 | | | |
| II. Por coberturas de flujos de efectivo | 50020 | | | |
| III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos | 50030 | | | |
| IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes | 50040 | | | |
| V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta | 50050 | | | |
| VI. Diferencias de conversión | 50060 | | | |
| VII. Efecto impositivo | 50070 | | | |
| B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (I + II + III + IV + V + VI + VII) | 59200 | | | |
| TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS | | | | |
| VIII. Por valoración de instrumentos financieros | 50080 | | | |
| IX. Por coberturas de flujos de efectivo | 50090 | | | |
| X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos | 50100 | | | |
| XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta | 50110 | | | |
| XII. Diferencias de conversión | 50120 | | | |
| XIII. Efecto impositivo | 50130 | | | |
| C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (VIII + IX + X + XI + XII + XIII) | 59300 | | | |
| TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C) | 59400 | | 26.413,04 | 4.289,28 |

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto

| | | |
|---|-----------|--|
| NIF: | A62781208 | Espacio destinado para las firmas de los administradores |
| DENOMINACIÓN SOCIAL: | | |
| SERVEIS D'APARCAMENT DE VILANOVA I LA GE | | |

| | | CAPITAL | | |
|---|------------|-------------|--------------|------------------|
| | | ESCRITURADO | (NO EXIGIDO) | PRIMA DE EMISIÓN |
| | | 01 | 02 | 03 |
| A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (1) | 511 | 872.652,00 | | |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2014 (1) y anteriores | 512 | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (1) y anteriores | 513 | | | |
| B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (2) | 514 | 872.652,00 | | |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos | 515 | | | |
| II. Operaciones con socios o propietarios | 516 | | | |
| 1. Aumentos de capital | 517 | | | |
| 2. (-) Reducciones de capital | 518 | | | |
| 3. Otras operaciones con socios o propietarios | 526 | | | |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto | 524 | | | |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) | 531 | | | |
| 2. Otras variaciones | 532 | | | |
| C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (2) | 511 | 872.652,00 | | |
| I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2015 (2) | 512 | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (2) | 513 | | | |
| D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (3) | 514 | 872.652,00 | | |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos | 515 | | | |
| II. Operaciones con socios o propietarios | 516 | | | |
| 1. Aumentos de capital | 517 | | | |
| 2. (-) Reducciones de capital | 518 | | | |
| 3. Otras operaciones con socios o propietarios | 526 | | | |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto | 524 | | | |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) | 531 | | | |
| 2. Otras variaciones | 532 | | | |
| E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (3) | 525 | 872.652,00 | | |

CONTINÚA EN LA PÁGINA PNA2.2

(1) Ejercicio N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan.

B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto

| | | Espacio destinado para las firmas de los administradores | | |
|---|------------|--|--|---|
| | | RESERVAS | (ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS) | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES |
| | | 04 | 05 | 06 |
| A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (1) | 511 | 417.599,52 | | -789.901,28 |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2014 (1) y anteriores | 512 | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (1) y anteriores | 513 | | | |
| B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (2) | 514 | 417.599,52 | | -789.901,28 |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos | 515 | | | |
| II. Operaciones con socios o propietarios | 516 | | | |
| 1. Aumentos de capital | 517 | | | |
| 2. (-) Reducciones de capital | 518 | | | |
| 3. Otras operaciones con socios o propietarios | 526 | | | |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto | 524 | 154,02 | | 1.386,18 |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) | 531 | | | |
| 2. Otras variaciones | 532 | 154,02 | | 1.386,18 |
| C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (2) | 511 | 417.753,54 | | -788.515,10 |
| I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2015 (2) | 512 | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (2) | 513 | | | |
| D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (3) | 514 | 417.753,54 | | -788.515,10 |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos | 515 | | | |
| II. Operaciones con socios o propietarios | 516 | | | |
| 1. Aumentos de capital | 517 | | | |
| 2. (-) Reducciones de capital | 518 | | | |
| 3. Otras operaciones con socios o propietarios | 526 | | | |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto | 524 | 428,93 | | 3.860,35 |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) | 531 | | | |
| 2. Otras variaciones | 532 | 428,93 | | 3.860,35 |
| E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (3) | 525 | 418.182,47 | | -784.654,75 |

(1) Ejercicio N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan.

B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto

| | | | | |
|--|-----|--|----------------------------|-------------------------|
| NIF: A62781208 | | Espacio destinado para las firmas de los administradores | | |
| DENOMINACIÓN SOCIAL: SERVEIS D'APARCAMENT DE VILANOVA I LA GE | | | | |
| | | OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS | RESULTADO DEL EJERCICIO | (DIVIDENDO A CUENTA) |
| | | 07 | 08 | 09 |
| A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (1) | 511 | | 1.540,20 | |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2014 (1) y anteriores | 512 | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (1) y anteriores | 513 | | | |
| B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (2) | 514 | | 1.540,20 | |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos | 515 | | 4.289,28 | |
| II. Operaciones con socios o propietarios | 516 | | | |
| 1. Aumentos de capital | 517 | | | |
| 2. (-) Reducciones de capital | 518 | | | |
| 3. Otras operaciones con socios o propietarios | 526 | | | |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto | 524 | | -1.540,20 | |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) | 531 | | | |
| 2. Otras variaciones | 532 | | -1.540,20 | |
| C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (2) | 511 | | 4.289,28 | |
| I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2015 (2) | 512 | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (2) | 513 | | | |
| D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (3) | 514 | | 4.289,28 | |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos | 515 | | 26.413,04 | |
| II. Operaciones con socios o propietarios | 516 | | | |
| 1. Aumentos de capital | 517 | | | |
| 2. (-) Reducciones de capital | 518 | | | |
| 3. Otras operaciones con socios o propietarios | 526 | | | |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto | 524 | | -4.289,28 | |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) | 531 | | | |
| 2. Otras variaciones | 532 | | -4.289,28 | |
| E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (3) | 525 | | 26.413,04 | |

(1) Ejercicio N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan.

B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto

| | | | | |
|---|-----|--|---------------------------------|--|
| NIF: A62781208 | | Espacio destinado para las firmas de los administradores | | |
| DENOMINACIÓN SOCIAL: SERVEIS D'APARCAMENT DE VILANOVA I LA GE | | | | |
| | | OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO | AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR | SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS |
| | | 10 | 11 | 12 |
| A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (1) | 511 | | 1.396.855,75 | |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2014 (1) y anteriores | 512 | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (1) y anteriores | 513 | | | |
| B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (2) | 514 | | 1.396.855,75 | |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos | 515 | | | |
| II. Operaciones con socios o propietarios | 516 | | | |
| 1. Aumentos de capital | 517 | | | |
| 2. (-) Reducciones de capital | 518 | | | |
| 3. Otras operaciones con socios o propietarios | 526 | | | |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto | 524 | | -23.786,38 | |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) | 531 | | | |
| 2. Otras variaciones. | 532 | | -23.786,38 | |
| C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (2) | 511 | | 1.373.069,37 | |
| I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2015 (2) | 512 | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (2) | 513 | | | |
| D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (3) | 514 | | 1.373.069,37 | |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos | 515 | | | |
| II. Operaciones con socios o propietarios | 516 | | | |
| 1. Aumentos de capital | 517 | | | |
| 2. (-) Reducciones de capital | 518 | | | |
| 3. Otras operaciones con socios o propietarios | 526 | | | |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto | 524 | | -23.786,38 | |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) | 531 | | | |
| 2. Otras variaciones. | 532 | | -23.786,38 | |
| E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (3) | 525 | | 1.349.282,99 | |

(1) Ejercicio N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan.

B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto

| | | |
|---|-----------|--|
| NIF: | A62781208 | Espacio destinado para las firmas de los administradores |
| DENOMINACIÓN SOCIAL: | | |
| SERVEIS D'APARCAMENT DE VILANOVA I LA GE | | |

| | | TOTAL |
|---|------------|--------------|
| | | 13 |
| A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (1) | 511 | 1.898.746,19 |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2014 (1) y anteriores | 512 | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (1) y anteriores | 513 | |
| B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (2) | 514 | 1.898.746,19 |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos | 515 | 4.289,28 |
| II. Operaciones con socios o propietarios | 516 | |
| 1. Aumentos de capital | 517 | |
| 2. (-) Reducciones de capital | 518 | |
| 3. Otras operaciones con socios o propietarios | 526 | |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto | 524 | -23.786,38 |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) | 531 | |
| 2. Otras variaciones | 532 | -23.786,38 |
| C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (2) | 511 | 1.879.249,09 |
| I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2015 (2) | 512 | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (2) | 513 | |
| D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (3) | 514 | 1.879.249,09 |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos | 515 | 26.413,04 |
| II. Operaciones con socios o propietarios | 516 | |
| 1. Aumentos de capital | 517 | |
| 2. (-) Reducciones de capital | 518 | |
| 3. Otras operaciones con socios o propietarios | 526 | |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto | 524 | -23.786,38 |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) | 531 | |
| 2. Otras variaciones | 532 | -23.786,38 |
| E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (3) | 525 | 1.881.875,75 |

(1) Ejercicio N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto

| | CAPITAL | | PRIMA DE EMISIÓN | RESERVAS | (ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS) | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS | RESULTADO DEL EJERCICIO | (DIVIDENDO A CUENTA) | OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO | AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR | SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS | TOTAL |
|---|--|----|------------------|------------|--|-------------------------------------|------------------------------|-------------------------|----------------------|---------------------------------------|------------------------------|--|--------------|
| | ESCRITURADO | | | | | | | | | | | | |
| | 01 | 02 | | | | | | | | | | | |
| Espacio destinado para las firmas de los administradores | | | | | | | | | | | | | |
| NIF: | A62781208 | | | | | | | | | | | | |
| DENOMINACIÓN SOCIAL: | SERVEIS D'APARCAMENT DE VILANOVA I LA GE | | | | | | | | | | | | |
| A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (1) | 872.652,00 | | | 417.599,52 | | -789.901,28 | | 1.540,20 | | | 1.396.855,75 | | 1.898.746,19 |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2014 (1) y anteriores | | | | | | | | | | | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (1) y anteriores | | | | | | | | | | | | | |
| B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (2) | 872.652,00 | | | 417.599,52 | | -789.901,28 | | 1.540,20 | | | 1.396.855,75 | | 1.898.746,19 |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos | | | | | | | | 4.289,28 | | | | | 4.289,28 |
| II. Operaciones con socios o propietarios | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Aumentos de capital | | | | | | | | | | | | | |
| 2. (-) Reducciones de capital | | | | | | | | | | | | | |
| 3. Otras operaciones con socios o propietarios | | | | 154,02 | | 1.386,18 | | -1.540,20 | | | -23.786,38 | | -23.786,38 |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) | | | | 154,02 | | 1.386,18 | | -1.540,20 | | | -23.786,38 | | -23.786,38 |
| 2. Otras variaciones | | | | 417.753,54 | | -788.515,10 | | 4.289,28 | | | 1.373.069,37 | | 1.879.249,09 |
| C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (2) | 872.652,00 | | | 417.753,54 | | -788.515,10 | | 4.289,28 | | | 1.373.069,37 | | 1.879.249,09 |
| I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2015 (2) | | | | | | | | | | | | | |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (2) | | | | | | | | | | | | | |
| D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (3) | 872.652,00 | | | 417.753,54 | | -788.515,10 | | 4.289,28 | | | 1.373.069,37 | | 1.879.249,09 |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos | | | | | | | | 26.413,04 | | | | | 26.413,04 |
| II. Operaciones con socios o propietarios | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Aumentos de capital | | | | | | | | | | | | | |
| 2. (-) Reducciones de capital | | | | | | | | | | | | | |
| 3. Otras operaciones con socios o propietarios | | | | 428,93 | | 3.860,35 | | -4.289,28 | | | -23.786,38 | | -23.786,38 |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) | | | | 428,93 | | 3.860,35 | | -4.289,28 | | | -23.786,38 | | -23.786,38 |
| 2. Otras variaciones | | | | 418.182,47 | | -784.654,75 | | 26.413,04 | | | 1.349.282,99 | | 1.881.875,75 |
| E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (3) | 872.652,00 | | | 418.182,47 | | -784.654,75 | | 26.413,04 | | | 1.349.282,99 | | 1.881.875,75 |

(1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan.

MEMÒRIA 2016

SERVEIS D'APARCAMENTS DE
VILANOVA I LA GELTRÚ, SAM.

MEMÒRIA

Nota 1.- ACTIVITAT DE L'EMPRESA

La societat, "**SERVEIS D'APARCAMENTS DE VILANOVA I LA GELTRÚ, SOCIETAT ANÒNIMA MUNICIPAL**" es va constituir per temps indefinit a Vilanova i la Geltrú el 22 de gener de 2002 per acord del Ple de l'Ajuntament d'aquesta localitat el 3 de desembre de 2001, que en el mateix Ple es van aprovar els Estatuts, i està inscrita en el Registre mercantil de Barcelona, en el volum 34313, foli 63, full B 246967, inscripció 1. La societat té el seu domicili social a la Plaça de la Vila, núm. 8 de Vilanova i la Geltrú.

La Societat té naturalesa jurídica de societat privada municipal i unipersonal del soci únic, l'Ajuntament de Vilanova i La Geltrú. Es regeix pels seus Estatuts, per la vigent llei de Societats Anònim

es, la Llei de Règim Local i altres disposicions concordants.

Segons l'article 2 dels seus Estatuts, constitueix l'objecte social de la societat la realització de totes les activitats vinculades amb la construcció, gestió, administració i explotació dels aparcaments del subsòl i de superfície amb titularitat de la societat o dels que pugui tenir concessió, arrendament, o qualsevol altra forma jurídica.

Activitats que estiguin vinculades en la prospecció, implantació, gestió, administració i explotació dels serveis que tinguin relació amb la mobilitat, circulació, seguretat, disciplina viària i transport amb titularitat de la societat o dels que pugui tenir concessió, arrendament, o qualsevol altra forma jurídica.

En l'actualitat la societat realitza les següents activitats, totes a Vilanova i La Geltrú:

- Explotació, a través de concessió administrativa d'ús privatiu, d'un aparcament subterrani de titularitat municipal amb una capacitat de 95 places a la plaça Peixateria. La concessió administrativa té una duració de 50 anys a partir de l'1 de novembre de 2002, d'acord amb la sessió ordinària del Ple de l'Ajuntament del 4 de novembre de 2002.
- Implantació, gestió, administració i explotació de les diferents zones d'aparcament regulat en la superfície segons la concessió administrativa aprovada en la sessió ordinària del ple de l'Ajuntament el dia 1 de juliol de 2002 per ús privatiu per la Societat per un període de 50 anys, dels terrenys de domini públic que aprovi el Consistori. Actualment la Societat gestiona 1.489 places d'aparcament en superfície de diferents zones, més 598 de temporada a la façana marítima.
- Explotació, a través de concessió administrativa d'ús privatiu, d'un aparcament subterrani amb titularitat municipal amb una capacitat de 300 places a Pl. Charlie Rivel. El termini de la Concessió administrativa és de 50 anys a partir del 30 d'abril de 2003, segons la sessió ordinària del Ple de l'Ajuntament del 15 de setembre de 2002.

- En l'exercici 2007 va finalitzar la construcció del nou aparcament subterrani a la Plaça de les Casernes el qual té una capacitat per 385 places de cotxe, 37 de moto i espai per a bicicletes, tal i com es va aprovar en el Ple de L'ajuntament de 5 de juliol de 2004.
- En l'exercici 2007 Renfe va concedir a la societat la gestió de l'aparcament de l'estació de Vilanova i la Geltrú, fins al 30 de juny de 2011 i posteriorment prorrogat de forma anual. El 1 de desembre de 2014 s'ha prorrogat el contracte de gestió fins al 30 de novembre de 2015. A finals del 2015 Renfe Viajeros, SA adjudica contracte per 2 anys fins el 30 de novembre de 2017.
- El dia 26 de novembre de 2008 es signa el contracte d'adequació, gestió i explotació del aparcament de la Fundació Hospital de Sant Camil situat a Sant Pere de Ribes, la durada d'aquest contracte és de 20 anys a partir del 1 de maig de 2009.

A 31 de desembre de 2016, la Societat no està obligada, d'acord amb el contingut de l'article 42 del Codi de Comerç, a formular comptes consolidades, per no pertànyer a cap grup de societats.

Nota 2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

a) Imatge fidel:

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de la Societat i es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent i amb les normes establertes en el Pla General de Comptabilitat de Petites i Mitjanes Empreses, aprovat mitjançant el Real Decret 1515/2007, a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'empresa.

S'han seguit sense excepció totes les normes i criteris establerts en el Pla General de Comptabilitat vigents en el moment de la formulació d'aquests comptes, i no s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

b) Principis comptables:

Per tal d'assolir la imatge fidel del patrimoni s'han aplicat els principis comptables enunciats a l'ordenament mercantil i comptable vigent, que en particular són els següents:

- Principi de prudència valorativa.
- Principi d'empresa en funcionament.
- Principi de meritació.
- Principi d'uniformitat.
- Principi de no compensació.
- Principi d'importància relativa.

En els casos de conflicte entre principis comptables obligatoris, ha prevalgut aquell que millor condueix a que els comptes anuals mostrin fidelment el patrimoni, la situació financera i els resultats de l'empresa.

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

c) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa:

En la preparació dels Comptes Anuals corresponents a l'exercici 2016 s'han determinat estimacions i hipòtesis en funció de la millor informació disponible a 31 de desembre de 2016 sobre els fets analitzats. És possible que aconteixements que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en pròxims exercicis i es faria de forma prospectiva, reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes anuals futurs.

La Direcció de la societat no preveu que existeixin condicions de incertesa que pugui afectar a la continuïtat de la societat.

d) Comparació de la informació:

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

e) Agrupació de partides:

No existeixen partides que hagin estat objecte d'agrupació en el balanç, en el compte de pèrdues i guanys ni en l'estat de canvis en el patrimoni net.

f) Elements recollits en diverses partides:

No hi ha elements de naturalesa similar inclosos en diferents partides dins del Balanç de Situació.

g) Canvis de criteris comptables:

No s'han realitzat canvis en criteris comptables.

h) Correcció d'errors

No s'han detectat errors existents al tancament de l'exercici que obliguin a reformular els comptes, els fets coneguts amb posterioritat al tancament, que podrien aconsellar ajustaments en les estimacions a tancament de l'exercici, han estat esmentats en els seus apartats corresponents.

Aquests Comptes Anuals estan pendents d'aprovació pel Consell Plenari de l'Ajuntament de Vilanova i La Geltrú que, segons els Estatuts de la Societat exerceix com a Junta General de la Societat, tanmateix el Consell d'Administració de la Societat no preveu cap modificació en els Comptes Anuals degut a la seva aprovació.

Nota 3.- DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

El Consell d'Administració proposa a la Junta General d'Accionistes la següent aprovació i distribució del resultat de l'exercici 2016:

| Base de repartiment | Import 2016 |
|-----------------------------|------------------|
| Pèrdues i Guanys (benefici) | 26.413,04 |
| TOTAL | 26.413,04 |

| Distribució | Import 2016 |
|--|------------------|
| A reserva legal | 2.641,30 |
| A compensar resultats negatius d'exercicis anteriors | 23.771,74 |
| TOTAL | 26.413,04 |

Durant l'exercici no s'han repartit dividends a compte. No existeixen més limitacions per a la distribució de dividends que les legals.

Nota 4.- NORMES DE VALORACIÓ**Immobilitzat intangible:**

Els actius intangibles es registren pel seu cost d'adquisició i/o producció i, posteriorment, es valoren al seu cost menys, segons procedeixi, la seva corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagin experimentat. Aquests actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

La Societat reconeix qualsevol pèrdua que hagi pogut produir-se en el valor registrat d'aquests actius amb origen en el seu deteriorament, els criteris per al reconeixement de les pèrdues per deteriorament d'aquests actius i, si escau, de les recuperacions de les pèrdues per deteriorament registrades en exercicis anteriors són similars als aplicats per als actius materials.

a. *Propietat industrial*

S'han comptabilitzat en aquest concepte les despeses de desenvolupament capitalitzades ja que s'ha obtingut la corresponent patent o similar. S'ha inclòs el cost de registre i formalització de la propietat industrial (i els imports per l'adquisició a tercers dels drets corresponents).

Aquests actius s'amortitzen linealment al llarg de les seves vides útils que són 5 anys.

b. *Aplicacions informàtiques*

Els costos d'adquisició i desenvolupament incorreguts en relació amb els sistemes informàtics bàsics en la gestió de la Societat es registren a càrrec de l'epígraf "Aplicacions informàtiques" del balanç de situació.

Els costos de manteniment dels sistemes informàtics es registren a càrrec del compte de resultats de l'exercici en que s'incorren.

L'amortització de les aplicacions informàtiques es realitza linealment en un període de 4 anys.

Immobilitzat material:**a. *Cost***

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren a preu d'adquisició o al cost de producció.

Formarien part de l'immobilitzat material els costos financers corresponents al finançament dels projectes d'instal·lacions tècniques el període de construcció de les quals supera l'any, fins a la preparació de l'actiu per al seu ús. En aquest exercici no s'ha produït.

Els costos de renovació, ampliació o millora són incorporats a l'actiu com major valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o prolongació de la seva vida útil.

Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats, seguint el principi de l' import, com cost de l'exercici en què s'incorren.

b. Amortització

L'amortització d'aquests actius comença quan els actius estan preparats per a l'ús per al qual van ser projectats.

L'amortització es calcula, aplicant el mètode lineal, sobre el cost d'adquisició dels actius menys el seu valor residual; entenent-se que els terrenys sobre els quals s'assenten els edificis i altres construccions tenen una vida útil indefinida i que, per tant, no són objecte d'amortització.

Les dotacions anuals en concepte d'amortització dels actius materials es realitzen amb contrapartida en el compte de resultats i, bàsicament, equivalen als percentatges d'amortització determinats en funció dels anys de vida útil estimada, com terme mitjà, dels diferents elements:

| Element | Anys | Percentatge |
|---------------------------------------|---------|---------------|
| Instal·lacions tècniques | 8 | 12% |
| Maquinària | 4, 5, 8 | 25%, 20%, 12% |
| Mobiliari | 10 | 10% |
| Equipaments de processos d'informació | 4 | 25% |
| Elements de transport | 6,25 | 16% |

Els valors residuals i les vides útils es revisen, ajustant-los, si escau, en la data de cada balanç.

c. Arrendaments financers

Els actius materials adquirits en règim d'arrendament financer s'han registrat en la categoria d'actiu a que correspon el bé arrendat, amortitzant-se en la seva vida útil prevista seguint el mateix mètode que per als actius en propietat.

Els arrendaments s'han classificat com arrendaments financers donat que les condicions dels mateixos transfereixin substancialment els riscos i avantatges derivats de la propietat a l'arrendatari. Sinó fos així es classificarien com arrendaments operatius.

La política d'amortització dels actius en règim d'arrendament financer és similar a l'aplicada a les immobilitzacions materials pròpies. Si no existeix la certesa raonable que l'arrendatari acabarà obtenint el títol de propietat al finalitzar el contracte d'arrendament, l'actiu s'amortitza en el període més curt entre la vida útil estimada i la durada del contracte d'arrendament. En tots els casos la intenció de l'empresa és obtenir el títol de propietat, així doncs s'ha considerat la vida útil del bé per estimar la seva amortització.

Els interessos derivats del finançament d'immobilitzat mitjançant arrendament financer s'imputen als resultats de l'exercici d'acord amb el criteri de l'interès efectiu, en funció de l'amortització del deute.

Deteriorament del valor dels actius materials i intangibles:

En la data de cada balanç de situació, la Societat revisa els imports en llibres dels seus actius materials i intangibles per a determinar si existeixen indicis que aquests actius hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indicatiu, l'import recuperable de l'actiu es calcula amb l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor (si l'hagués). En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu que siguin independents d'altres actius, la Societat calcula l'import recuperable de la unitat generadora d'efectiu a la qual pertany l'actiu.

L'import recuperable és el major valor entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor d'ús. Al avaluar el valor d'ús, els futurs fluxos d'efectiu estimats s'han descomptat al seu valor actual utilitzant un tipus de descompte abans d'impostos que reflecteix les valoracions actuals del mercat pel que fa al valor temporal dels diners i els riscos específics de l'actiu per al qual no s'han ajustat els futurs fluxos d'efectiu estimats.

Si s'estima que l'import recuperable d'un actiu (o una unitat generadora d'efectiu) és inferior al seu import en llibres, l'import de l'actiu (o unitat generadora d'efectiu) es redueix al seu import recuperable. Immediatament es reconeix una pèrdua per deteriorament de valor com despesa.

Quan una pèrdua per deteriorament de valor reverteix posteriorment, l'import en llibres de l'actiu (unitat generadora d'efectiu) s'incrementa a l'estimació revisada del seu import recuperable, però de tal manera que l'import en llibres incrementat no superi l'import en llibres que s'hauria determinat de no haver-se reconegut cap pèrdua per deteriorament de valor per a l'actiu (unitat generadora d'efectiu) en exercicis anteriors.

Immediatament es reconeix una reversió d'una pèrdua per deteriorament de valor com ingrés.

Inversions immobiliàries i arrendaments

Els terrenys o construccions que l'empresa destina a l'obtenció d'ingressos per arrendaments o els quals posseeix amb la intenció d'obtenir plusvàlues a través de la seva alienació s'han inclòs en l'epígraf "inversions immobiliàries".

a. Cost

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren a preu d'adquisició o al cost de producció.

Formen part de l'immobilitzat material els costos financers corresponents al finançament dels projectes d'instal·lacions tècniques el període de construcció de les quals supera l'any, fins a la preparació de l'actiu per al seu ús. Com el cost registrat en aquest apartat és anterior a l'aplicació d'aquest Pla de Comptabilitat, no inclou costos financers.

Els costos de renovació, ampliació o millora són incorporats a l'actiu com major valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o prolongació de la seva vida útil.

Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats, seguint el principi de l'import, com cost de l'exercici en què s'incorren.

b. Amortització

L'amortització d'aquests actius comença quan els actius estan preparats per a l'ús per al qual van ser projectats.

L'amortització es calcula, aplicant el mètode lineal, sobre el cost d'adquisició dels actius menys el seu valor residual; entenent-se que els terrenys sobre els quals s'assenten els edificis i altres construccions tenen una vida útil indefinida i que, per tant, no són objecte d'amortització.

Les dotacions anuals en concepte d'amortització dels actius materials es realitzen amb contrapartida en el compte de resultats i, bàsicament, equivalen als percentatges d'amortització determinats en funció dels anys de vida útil estimada, com terme mitjà, dels diferents elements, que pel valor de la construcció es de 50 anys (un 2% anual).

Permutes

Durant l'exercici no s'ha produït cap permuta.

Actius financers i passius financers

Les diferents categories de valoració d'actius financers són les següents:

Actius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originat en la venda de béns i prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa. També s'han inclòs aquells actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de l'empresa i que no sent instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.

Aquests actius financers s'han valorat pel seu cost, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos que són directament atribuïbles. No obstant, aquests últims podran registrar-se al compte de pèrdues i guanys en el moment del seu reconeixement inicial.

Posteriorment, aquests actius s'han valorat pel seu cost amortitzat, imputant en el compte de pèrdues i guanys els interessos reportats, aplicant el mètode de l'interès efectiu.

Per cost amortitzat s'entén el cost d'adquisició d'un actiu o passiu financer menys els reemborsaments de principal i corregit (en més o menys, segons sigui el cas) per la part imputada sistemàticament a resultats de la diferència entre el cost inicial i el corresponent valor de reemborsament al venciment. En el cas dels actius

financers, el cost amortitzat inclou, a més les correccions al seu valor motivades per la deterioració que hagin experimentat.

El tipus d'interès efectiu és el tipus d'actualització que iguala exactament el valor d'un instrument financer a la totalitat dels seus fluxos d'efectiu estimats per tots els conceptes al llarg de la seva vida romanent.

Els dipòsits i fiances es reconeixen per l' import desemborsat per fer front als compromisos contractuals.

Es reconeixen en el resultat del període les dotacions i retrocessions de provisions per deteriorament del valor dels actius financers per diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu recuperables.

Correccions valoratives per deteriorament

Al tancament de l'exercici, s'han efectuat les correccions valoratives necessàries per l'existència d'evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable.

L'import d'aquesta correcció és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu financer i l'import recuperable. S'entén per import recuperable com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió.

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

En particular, al final de l'exercici es comprova l'existència d'evidència objectiva que el valor d'un crèdit (o d'un grup de crèdits amb similars característiques de risc valorats col·lectivament) s'ha deteriorat com a conseqüència d'un o més esdeveniments que han ocorregut després del seu reconeixement inicial i que han ocasionat una reducció o un retard en els fluxos d'efectiu que s'havien estimat rebre en el futur i que pot estar motivat per insolvència del deutor.

La pèrdua per deteriorament serà la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'han estimat que es rebran, descomptant-los al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

Les diferents categories de passius financers són les següents:

Passius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa i aquells que no sent instruments derivats, no tenen un origen comercial.

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu cost que és el valor raonable de la transacció que els ha originat més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles. No obstant, aquests últims, així com les comissions

financeres que s'hagin carregat a l'empresa es poden registrar en el compte de pèrdues i guanys.

Posteriorment, s'han valorat pel seu cost amortitzat. Els interessos reportats s'han comptabilitzat en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode d'interès efectiu.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, el pagament de les quals s'espera que sigui en el curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal.

Els préstecs i descoberts bancaris que reporten interessos es registren pel import rebut, net de costos directes d'emissió. Les despeses financeres, incloses les primes pagadores en la liquidació o el reemborsament i els costos directes d'emissió, es comptabilitzen segons el criteri de meritació en el compte de resultats utilitzant el mètode d'interès efectiu i s'afegeixen al import en llibres del instrument en la mesura que no es liquiden en el període que es reporten.

Els préstecs es classifiquen com corrents tret que la Societat tingui el dret incondicional per a ajornar la cancel·lació del passiu durant, almenys, els dotze mesos següents a la data del balanç.

Els creditors comercials no reporten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

Durant l'exercici no s'ha donat de baixa cap actiu ni passiu financer.

Els interessos d'actius financers reportats amb posterioritat al moment de l'adquisició s'han reconegut com ingressos en el compte de pèrdues i guanys. Per al reconeixement dels interessos s'ha utilitzat el mètode de l'interès efectiu.

Impost sobre beneficis

La despesa per impost sobre beneficis representa la suma de la despesa per impost sobre beneficis de l'exercici així com per l'efecte de les variacions dels actius i passius per impostos anticipats, diferits i crèdits fiscals.

La despesa per impost sobre beneficis de l'exercici es calcula mitjançant la suma del impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici, després d'aplicar les deduccions que fiscalment són admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos anticipats / diferits i crèdits fiscals, tant per bases imposables negatives com per deduccions.

Els actius i passius per impostos diferits inclouen les diferències temporals que s'identifiquen com aquells imports que es preveuen pagadors o recuperables per les diferències entre els imports en llibres dels actius i passius i el seu valor fiscal, així com les bases imposables negatives pendents de compensació i els crèdits per deduccions fiscals no aplicades fiscalment. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporal o crèdit que correspongui el tipus de gravamen al que s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Es reconeixen passius per impostos diferits per a totes les diferències temporals imposables excepte del reconeixement inicial (estalvi en una combinació de negocis) d'altres actius i passius en una operació que no afecta ni al resultat fiscal ni al resultat comptable. Per la seva banda, els actius per impostos diferits, identificats amb diferències temporals només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la Societat tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius. La resta d'actius per impostos diferits (bases imposables negatives i deduccions pendents de compensar) només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la Societat tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius.

En ocasió de cada tancament comptable, es revisen els impostos diferits registrats (tant actius com passius) a fi de comprovar que es mantenen vigents, efectuant-se les oportunes correccions als mateixos d'acord amb els resultats de les anàlisis realitzades.

Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi de la meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment que es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells. Concretament, els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes i impostos.

Els ingressos per interessos es reporten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de pagament i el tipus d'interès efectiu aplicable.

Els serveis prestats a tercers es reconeixen al formalitzar l'acceptació per part del client. Els quals en el moment de l'emissió d'estats financers es troben realitzats però no acceptats es valoren al menor valor entre els costos incorreguts i l'estimació d'acceptació.

Provisions i contingències

Els comptes anuals de la Societat recullen totes les provisions significatives en les quals és major la probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació.

Les provisions es reconeixen únicament sobre la base de fets presents o passats que generin obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les motiven i són re estimades en ocasió de cada tancament comptable. S'utilitzen per a afrontar les obligacions específiques per a les quals van anar originalment reconegudes. Es procedeix a la seva reversió total o parcial, quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de

pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com passius de l'empresa fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

Negocis conjunts

No existeix cap activitat econòmica controlada conjuntament amb altra persona física o jurídica.

Transaccions entre parts vinculades

Les operacions comercials o financeres amb parts vinculades es realitzen a preu de mercat. No es reconeix benefici ni pèrdua alguna en les operacions internes.

En les operacions en negocis conjunts es reconeixen les despeses incorregudes per la societat, que es descompten, si escau, si existeix un dret contractual per a repercutir-lo a altres contrapartides del negoci conjunt. No es reconeix benefici algun en operacions internes del negoci conjunt.

Nota 5.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Les partides que componen l'immobilitzat intangible de la Societat, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides es pot observar en el quadre següent:

| CONCEPTE | 31/12/2015 | Altes | Baixes | 31/12/2016 |
|-------------------------------|--------------------|------------------|-------------|--------------------|
| Patents i marques | 5.061,47 | 0,00 | 0,00 | 5.061,47 |
| Aplicacions informàtiques | 138.936,26 | 0,00 | 0,00 | 138.936,26 |
| TOTAL COST | 143.997,73 | 0,00 | 0,00 | 143.997,73 |
| A.A Patents i marques | -5.061,61 | 0,00 | 0,00 | -5.061,61 |
| A.A Aplicacions informàtiques | -120.359,39 | -4.790,67 | 0,00 | -125.150,06 |
| TOTAL AAIL. | -125.421,00 | -4.790,67 | 0,00 | -130.211,67 |
| Provisions | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IMPORT NET | 18.576,73 | -4.790,67 | 0,00 | 13.786,06 |

No hi ha hagut a tancament d'exercici correccions valoratives per deteriorament de valor.

Nota 6.- IMMOBILITZAT MATERIAL

Les partides que componen l'immobilitzat material de la Societat, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides es pot observar en el quadre següent:

| CONCEPTE | 31/12/2015 | Altes | Baixes | 31/12/2016 |
|--------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| Terrenys i construccions | 1.102.921,26 | 0,00 | 0,00 | 1.102.921,26 |
| Maquinària | 1.179.530,42 | 33.851,00 | 0,00 | 1.213.381,42 |
| Utilitatge | 1.830,00 | 0,00 | 0,00 | 1.830,00 |
| Instal·lacions i altres instal | 784.625,49 | 0,00 | -197.821,92 | 586.803,57 |
| Mobiliari | 28.980,20 | 0,00 | 0,00 | 28.980,20 |
| Equips proc. Informa. | 136.795,47 | 9.290,43 | 0,00 | 146.085,90 |
| Elements de transport | 116.851,27 | 3.500,00 | 0,00 | 120.351,27 |
| Immobilitzat en curs | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL COST | 3.351.534,11 | 46.641,43 | -197.821,92 | 3.200.353,62 |
| Construccions | -325.721,61 | -116.186,00 | 0,00 | -441.907,61 |
| Maquinària | -1.128.208,33 | -43.424,77 | 0,00 | -1.171.633,10 |
| Instal·lacions i altres instal | -692.905,80 | -31.804,64 | 161.417,51 | -563.292,93 |
| Mobiliari | -28.117,40 | -1.399,65 | 0,00 | -29.517,05 |
| Equips proc. informa. | -118.824,15 | -7.307,92 | 198,00 | -125.934,07 |
| Elements de transport | -107.637,28 | -4.517,00 | 0,00 | -112.154,28 |
| TOTAL AMORT. ACUM. | -2.401.414,57 | -204.639,98 | 161.615,51 | -2.444.439,04 |
| Provisions | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IMPORT NET | 950.119,54 | -157.998,55 | -36.206,41 | 755.914,58 |

Com a moviment més remarcable en aquest exercici 2016, s'ha donat de baixa el sistema CCTV de l'aparcament de Camils. L'import donat de baixa ha estat de 197.821,92 euros, l'amortització acumulada era de -161.615,51 euros.

Les altres més significatives corresponen a la compra de 5 parquímetres per un cost d'adquisició de 33.851,00 euros.

No hi ha hagut a tancament d'exercici correccions valoratives per deteriorament de valor.

Nota 7.- INVERSIONES INMOBILIÀRIES

Les partides que componen les inversions immobiliàries de la Societat, corresponen principalment a locals i altres actius immobiliaris arrendats a tercers. El moviment de cadascuna d'aquestes partides es pot observar en el quadre següent:

| CONCEPTE | 31/12/2015 | Altes | Baixes | 31/12/2016 |
|-------------------------|---------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Terreny PK Casernes | 692.353,00 | 0,00 | 0,00 | 692.353,00 |
| Construcció PK Casernes | 4.805.373,33 | 0,00 | 0,00 | 4.805.373,33 |
| TOTAL COST | 5.497.726,33 | 0,00 | 0,00 | 5.497.726,33 |
| Terreny PK Casernes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Construcció PK Casernes | -815.494,68 | -107.370,00 | 0,00 | -922.864,68 |
| TOTAL AAIL. | -815.494,68 | -107.370,00 | 0,00 | -922.864,68 |
| Provisions | 0,00 | -79.902,9 | 0,00 | -79.902,90 |
| IMPORT NET | 4.682.231,65 | -187.272,90 | 0,00 | 4.494.958,75 |

El saldo a 31 de desembre de 2016 de l'epígraf "Inversions Immobiliàries" està format en la seva pràctica totalitat per l'aparcament subterrani a la Plaça de les Casernes, el qual té una capacitat per 385 places de cotxes, 37 de moto i espai per bicicletes.

En aquest exercici s'ha fet una correcció per 79.902,90 euros actualitzant el valor comptable de l'aparcament de Casernes d'acord a una taxació realitzada.

Arrendaments financers

La Societat l'any 2016 té béns en règim d'arrendament financer per un import de 13.430,37 €. La informació més rellevant és la següent:

| CONCEPTE | COST ORÍGEN | OPCIÓ COMPRA | DURACIÓ CONTRACTE | QUOTES | | DEUTE C/T | DEUTE LL/T |
|--------------|------------------|---------------|-------------------|-----------|-----------|-----------------|-----------------|
| | | | | PAGADES | PENDENT | | |
| Vehicles | | | | | | | |
| KANGOO | 13.430,37 | 263,78 | 60 | 34 | 26 | 2.832,21 | 3.561,79 |
| TOTAL | 13.430,37 | 263,78 | 60 | 34 | 26 | 2.832,21 | 3.561,79 |

Arrendaments operatius

Les despeses en concepte d'arrendament al llarg de l'últim exercici i compromisos adquirits de futures quotes d'arrendament mínimes en virtut d'arrendaments operatius no cancel·lables han estat els següents:

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|--|---------------------|---------------------|
| Pagaments en el resultat de l'exercici | 251.564,40 | 263.313,06 |
| -Fins a un any | 240.440,81 | 227.292,97 |
| Entre un i cinc anys | 1.018.030,05 | 900.641,99 |
| Més de cinc anys | 2.495.297,12 | 2.674.882,75 |
| TOTAL | 4.005.332,38 | 4.066.130,77 |

A més de 5 anys s'ha considerat 20 anys l' import del cànon amb l' Ajuntament per 64.000 euros i 12 anys el cànon amb la Fundació Sant Camil per l'import acordat.

Els elements més significatius als quals corresponen els compromisos per lloguer adquirits així com la durada mitja d'aquests contractes de lloguer son:

| Durada | |
|---------------------------|---------|
| Cànon fundació Sant Camil | 12 anys |
| Cànon Ajuntament | 50 anys |

7.1. Actius financers

- i. Els actius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i segons la funció que compleixen en la societat.

| Classes | Instruments financers a llarg termini | | | | | | Instruments financers a curt termini | | | | | | Total | |
|--|---------------------------------------|-------------|--------------------------------|-------------|-------------------------|--------------|--------------------------------------|-------------|--------------------------------|-------------|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Instruments de patrimoni | | Valors representatius de deute | | Crèdits Derivats Altres | | Instruments de patrimoni | | Valors representatius de deute | | Crèdits Derivats Altres | | | |
| | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 |
| Categories | | | | | | | | | | | | | | |
| Actius financers mantinguts per a negociar | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Actius financers a cost amortitzat | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.922,15 | 24,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.632.186,70 | 1.803.621,45 | 1.637.108,85 | 1.803.645,49 |
| Actius financers a cost | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.922,15 | 24,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.632.186,70 | 1.803.621,45 | 1.637.108,85 | 1.803.645,49 |

- ii. Els moviments dels comptes correctors representatius de les pèrdues per deteriorament o incobrables originada pel risc de crèdit durant el present exercici han estat de 118.833,33 euros (90.761,17 euros l'any anterior) corresponent als interessos meritats i no reconeguts per l' Ajuntament de Vilanova i la Geltrú, en relació al crèdit de l'aparcament de Casernes. Amb tots els casos el imports vençuts tenien un termini superior a l'any, i s' han eliminat del balanç com pèrdua definitiva import per valor de 2.137,70 euros (21.440,23 euros l'any anterior).
- iii. Els actius financers s'han valorat segons el seu valor raonable, prenent-se com referència els preus cotitzats en mercats d'actius.

El saldo que resta a llarg termini correspon a fiances per valor de 24,04 euros (4.922,15 euros l'any anterior) com arrendataris.

Així mateix a curt termini figura el crèdit concedit a l' Ajuntament de Vilanova amb data 30/11/2011 per 750.000 € amb venciment 31/12/2012. El tipus d'interès aplicat en aquest exercici ha estat del 3,5% (en l'any 2015 va ser del 3,5%) sobre l' import pendent. El tipus d'interès meritat en aquest exercici 2016 s'ha calculat per import de 26.250,00 euros (26.250,00 euros l'any anterior). Segons certificat de data 30/07/2013 l' Ajuntament reconeix que té el deute financer íntegrament pendent amb la Societat.

7.2. Passius financers

- iv. Els passius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i segons la funció que compleixen en la societat. El valor en llibres de cada una de les categories es el següent i no s'ha considerat en aquest apartat els saldos amb entitats vinculades que s'expliquen en un apartat en concret dins d'aquest punt:

| Classes Categories | Instruments financers a llarg termini | | | | | | Instruments financers a curt termini | | | | | | Total | |
|---|---------------------------------------|-------------------|---|-------------|--------------------|-------------|--------------------------------------|------------------|---|-------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Deutes amb entitat de crèdit | | Obligacions i altres valors negociables | | Derivats Altres | | Deutes amb entitat de crèdit | | Obligacions i altres valors negociables | | Derivats Altres | | | |
| | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 |
| Passius financers a cost amortitzat | 628.895,28 | 530.122,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 96.107,31 | 98.110,48 | 0,00 | 0,00 | 203.700,61 | 210.408,60 | 928.703,20 | 838.641,61 |
| Passius financers mantinguts per a negociar | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total | 628.895,28 | 530.122,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 96.107,31 | 98.110,48 | 0,00 | 0,00 | 203.700,61 | 210.408,60 | 928.703,20 | 838.641,61 |

2)

| PASSIUS FINANCER | | | | |
|------------------------------|--|------------------------------------|----------------------------------|---------------------------|
| Categories | Deutes entitats de crèdit (leasing i altres) | Deutes entitats de crèdit (Bankia) | Deutes entitats de crèdit (BBVA) | Proveïdors, personal, ... |
| 2017 | 2.832,21 | 58.477,79 | 36.800,48 | 210.408,60 |
| 2018 | 3.035,43 | 58.246,36 | 36.800,48 | 0,00 |
| 2019 | 526,36 | 59.126,06 | 36.800,48 | 0,00 |
| +2020 | 0,00 | 326.387,33 | 9.200,03 | 0,00 |
| TOTAL | 6.394,00 | 502.237,54 | 119.601,47 | 210.408,60 |
| TOTAL A LLARG TERMINI | 3.561,79 | 443.759,75 | 82.800,99 | 0,00 |

En referència al deute amb l'entitat de crèdit, Bankia, es formalitza préstec per import de 855.000,00 €, per finançar la construcció i adequació de l'aparcament de Camils. La durada del préstec es de 180 mesos i meritarà un interès del 2,875 % anual variable el primer any, sent la revisió de l'EURIBOR incrementat en 1,5 punts percentuals.

En referència al deute amb l'entitat de crèdit, BBVA, es formalitza amb data 25 de febrer de 2015 pòlissa de préstec a interès variable per import de 165.602,07 euros per finançar el vial de l'Hospital Comarcal de Sant Camils. La durada és de 60 mesos i venciment el 29 de febrer de 2020. Ha meritat un interès inicial del 3,5%, i posteriorment la revisió serà EURIBOR incrementat en 2,9 punts percentuals.

A més figura en el balanç del passiu un deute amb l'Ajuntament per import pendent a 31/12/2015 de 4.053.207,45 euros que fa referència al deute amb l'entitats de crèdit (Dèxia), que la Societat tenia a 31 de desembre de 2013 per import pendent net de 5.584.775,64 €, i que el 19 de desembre de 2013 el Ple de l'Ajuntament en sessió extraordinària va aprovar un acord de subrogar-se en la posició de la empresa Serveis d'Aparcaments de Vilanova la Geltrú en el préstec preestablert núm. 361535527 contractat amb Dexia Sabadell, SA, i per tant la societat municipal deixarà de ser part del contracte de Crèdit, quedant alliberada de les obligacions que es derivaven amb l'entitat financera. En conseqüència l'import d'aquest préstec va passar a ser amb l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú.

S'acorda amb l'Ajuntament una amortització trimestral de 66.446,02 euros més un interès de 8.553,98 euros. Aquesta quota de 75.000 euros venç el 10 de març del 2031.

3) La societat no ha impagat cap quantitat del principal, ni els interessos que s'han produït durant l'exercici.

Nota 8.- FONS PROPIS

El moviment dels fons propis durant l'exercici 2016 ha estat el següent:

| CONCEPTE | 31/12/2015 | Aplicació Resultat | Resultat Exercici | Altres | 31/12/2016 |
|-------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| Capital social | 872.652,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 872.652,00 |
| Reserva legal | 45.869,64 | 428,93 | 0,00 | 0,00 | 46.298,57 |
| Reserves voluntàries | 371.883,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 371.883,90 |
| Result. Negatiu ex. anteriors | -788.515,10 | 3.860,35 | 0,00 | 0,00 | -784.654,75 |
| Pèrdues i guanys | 4.289,28 | -4.289,28 | 26.413,04 | 0,00 | 26.413,04 |
| TOTAL | 506.179,72 | 0,0 | 26.413,04 | 0,00 | 532.592,76 |

Descripció del capital:

La societat es va constituir amb un capital de cent vuitanta mil tres cents euros (180.300,00 euros), representat per 100 accions ordinàries i nominatives de mil vuit cents tres euros cadascuna (1.803,00 euros), numerades correlativament dels números 1 a 100 ambdós inclosos.

El Consell d'Administració va aprovar el 18 de setembre de 2006, l'ampliació de capital de la Societat, basada en l'aportació de subsòl provinent de la Plaça de les Casernes de Vilanova i la Geltrú.

L'augment de capital social de 692.352,00 euros, es va realitzar mitjançant l'emissió de 384 accions ordinàries, nominatives i intransferibles de 1.803,00 euros de valor nominal cadascuna, d'iguals característiques, drets i obligacions que les anteriors, a les que seguiran en numeració correlativa, corresponent-los-hi els números 101 a 484, ambdós inclosos.

L'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú, propietari exclusiu del capital de l'empresa, acorda la subscripció i desemborsament mitjançant l'aportació a la societat, segons acord plenari, del subsòl de la Plaça de les Casernes, de superfície en planta de 3.920m², el qual es destina a aparcaments amb una capacitat per quatre-centes vint-i-tres places de cotxe i set de moto i amb un espai per a bicicletes, distribuïdes en tres plantes, segons l'avantprojecte aprovat pel Ple de l'Ajuntament de data 5 de juliol de 2004.

S'eleva a públic l'acord amb escriptura d'ampliació de capital número 2.556 i amb data 29 de setembre de 2006.

Les accions són intransferibles a persona distinta a l'únic titular, l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú, i estan íntegrament subscriïdes i desemborsades.

L'Ajuntament de Vilanova i La Geltrú té subscript el 100% del capital social. La Societat està inscrita en el Registre Mercantil com a societat unipersonal.

La reserva legal segons l'article 274 del text refós de la Llei de Societats de Capital estableix que es deu destinar una xifra igual al 10 % del benefici a dotar-la fins que aquesta arribi al menys al 20 % del capital social.

La reserva legal, mentre no superi el límit indicat, tant sols es podrà destinar a la compensació de pèrdues en el cas que no existeixin altres reserves disponibles suficients per aquest fi. La reserva legal es podrà utilitzar per a augmentar el capital en la part del seu saldo que excedeixi el 10 % del capital ja augmentat.

Les reserves voluntàries com el seu nom indica són de lliure disposició i poden ser emprades en la forma que els Administradors creguin convenient.

Així mateix a tancament de l'exercici es troben escripturats els drets d'ús de gran part de les places d'aparcaments de Casernes per valor de 868.837,09 € (892.623,47 € l' any 2015), i que es consideren com a ingrés a distribuir en diversos exercicis. Aquests drets s'imputaran a ingrés de l'exercici al llarg dels 50 anys que dura la cessió.

També durant l'exercici de 2011 es va cobrar la quantitat de 500.000,00 € per part d'AGBAR per compte d'ACSA pels danys i perjudicis ocasionats com a conseqüència de filtracions d'aigües ocorregudes en relació a les obres d'execució en l'aparcament de Charlie Rivel. D'aquests 500.000 € es van disposar l'any 2011 16.755,60 € en obres de rehabilitació de l'aparcament, quedant un saldo disponible de 480.445,90 €. En aquest exercici de 2016 no s'ha disposat cap import per aquest concepte.

Així doncs l' import del **PATRIMONI NET** al 31/12 és de 1.881.875,75 €, que és superior al capital social de 872.652,00 €, per tant no està en causa de desequilibri patrimonial establert en els articles 317, 327 i 363 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital.

Nota 9.- SITUACIÓ FISCAL

Degut al fet que determinades operacions tenen diferent consideració a l'efecte de tributació de l' impost sobre societats i de l'elaboració d'aquests comptes anuals, la base imposable de l'exercici difereix del resultat comptable.

La conciliació entre el resultat comptable i la base imposable de l' impost sobre societats en 2016 és la següent:

| | | |
|----------------------------------|--|-------------------|
| Resultat comptable | | 26.780,85 |
| Diferències permanents | | 198.736,23 |
| Resultat comptable ajustat | | 0,00 |
| Diferències temporals | | 0,00 |
| Base imposable | | 225.517,08 |
| Compensació B.I. Negativa | | -225.517,08 |
| Quota íntegra (25%) | | 56.379,27 |
| Bonif. Art. 32 LIS 43/1995 (99%) | | -55.815,48 |
| Quota meritada | | 563,79 |
| Quota íntegra | | 0,00 |

| | | |
|------------------------|--|---------------|
| Retencions | | 50,80 |
| Impost a tornar | | -50,80 |

Durant l'exercici s'ha ingressat a la Administració l' import a compte de 50,80 € que figuren en el balanç i és l' import a retornar del càlcul de l' impost sobre societats de l'exercici. L'impost meritat a 31/12 és de 238,22 euros.

La societat té pendent d'inspecció per les autoritats fiscals els 4 últims exercicis de l' impost de societats. D'acord amb la legislació vigent, el impostos no es poden considerar definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades pels autoritats fiscals, o hagi transcorregut el termini de prescripció. Degut a les diferents interpretacions de la normativa fiscal aplicable, podrien existir passius de caràcter contingent, que no són susceptibles de quantificació objectiva. No obstant, els administradors consideren que la seva materialització és poc probable i en qualsevol cas defensable, i no abastarien imports de caràcter significatiu en relació als comptes anuals.

No existeix cap informació significativa en relació a altres tributs.

En aquest exercici s'ha liquidat l'aplaçament d'IVA existent que a tancament de l'exercici anterior quedava un deute de 24.388,09 euros.

Els saldos amb les diferents administracions públiques existents a tancament de l'exercici en tots el casos corresponen a les últimes liquidacions.

Nota 10.- INGRESSOS I DESPESES

1. Els moviments de les partides que s'inclouen en l'epígraf "Aprovisionaments" són els següents:

| Aprovisionaments | 2015 | 2016 |
|--|-----------------|-----------------|
| Treballs realitzats per altres empreses. | 7.375,41 | 9.081,59 |
| TOTAL | 7.375,41 | 9.081,59 |

2. Els moviments de les partides que s'inclouen en l'epígraf "Altres despeses d'exploació" són els següents:

| Altres despeses explotació | 2015 | 2016 |
|---|------------|------------|
| Serveis exteriors | 695.681,92 | 749.369,94 |
| Altres tributs | 38.321,15 | 25.966,26 |
| Dotació a la provisió per operacions comercials amb part vinculades | 0,00 | 0,00 |
| Dotació a la provisió per operacions comercials | 20.311,83 | 2.137,70 |

| | | |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Altres despeses de gestió | 3.355,69 | 1.486,64 |
| TOTAL | 757.670,59 | 778.960,54 |

En aquest exercici s'ha donat com a pèrdua definitiva imports de factures vençudes per valor 2.137,70 € (21.440,23 € l'any 2015). Així mateix no s'ha registrat reversió de provisions per valor de 1.128,40 euros com ingrés de l'exercici (1.128,40 € l'any 2015). En tot casos son factures vençudes a més d'un exercici.

3. Els moviments de les partides que s'inclouen en l'epígraf "Altres ingressos" són els següents:

| Altres ingressos d'explotació | 2015 | 2016 |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Subvencions | 0,00 | 0,00 |
| Altres ingressos | 29.159,81 | 32.826,78 |
| TOTAL | 29.159,81 | 32.826,78 |

El import correspon principalment a ingressos varis d'entitats asseguradores com a indemnitzacions de diferents sinistres en aparcaments de la societat.

NOTA 11.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS.

1. La societat no ha rebut durant l'exercici 2016 cap subvenció de capital ni per a la explotació

Nota 12.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Totes les operacions amb parts vinculades durant l'exercici 2016, són pròpies del tràfic ordinari de la societat i han estat realitzades en condicions de mercat.

1. A continuació es desglossen les transaccions amb empreses del grup, amb entitats associades i multigrup, que en tots els casos han estat amb l'Ajuntament de Vilanova.

| | Societats del grup | |
|-----------------------------|--------------------|-------------------|
| | 2015 | 2016 |
| Préstecs i comptes a cobrar | 885.846,42 | 810.746,77 |
| TOTAL ACTIU | 885.846,42 | 810.746,77 |
| Altres passius | 133.105,93 | 274.233,93 |
| TOTAL PASIU | 133.105,93 | 274.233,93 |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingressos financers | 26.250,00 | 26.250,00 |
| Ingressos per vendes i prestacions de serveis | 15.943,71 | 35.934,95 |
| TOTAL INGRESOS | 42.193,71 | 62.184,95 |
| Despeses financeres | 34.215,92 | 34.215,92 |
| Cànon | 64.000,00 | 64.000,00 |
| Deterioro i pèrdues | 90.761,17 | 118.833,33 |
| TOTAL DESPESES | 188.977,09 | 217.049,25 |

2. En aquest exercici, en aplicació estricta de les normes de valoració del pla general de comptabilitat, s'han deteriorat saldos a cobrar d'interessos d'exercicis anteriors del crèdit a l' Ajuntament de Vilanova i la Geltrú relacionat amb l' aparcament de Casernes per import de 118.833,33 euros (90.761,17 euros de l'any 2015).
3. No s'han reconegut despeses en l'exercici com a conseqüència de deutes comercials incobrables o de dubtós cobrament de parts vinculades.
4. A continuació es detallen:
 - a. Els membres del consell d'administració, no han percebut durant l'exercici cap tipus de remuneració de la societat ja sigui en concepte de sous, salaris i/o dietes.
 - b. Les retribucions de l'Alta Direcció.

| Càrrec | 2015 | 2016 |
|-------------------------|-----------|-----------|
| Consell d'Administració | 0,00 | 5.576,00 |
| Alts Directius | 58.838,65 | 61.355,83 |

La societat no ha fet cap aportació a fons de pensions, ni a cap altra prestació a llarg termini, i tampoc s'han registrat indemnitzacions per acomiadament de membres de l'Alta Direcció. Tampoc s'ha realitzat cap pagament als membres de l'Alta Direcció basat en accions.

Els Administradors de la Societat no han portat a terme durant l'exercici operacions alienes al tràfic ordinari o que no s'hagin realitzat en condicions normals de mercat amb la Societat.

La Societat no ha efectuat durant l'exercici cap bestreta ni ha concedit cap crèdit al personal de l'Alta Direcció, ni als membres del Consell d'Administració.

5. La Societat ha rebut comunicació per part dels membres del Consell relativa a la participació que tingueren en el capital d'altres societats amb el mateix, similar o complementari així com la realització per compte propi o aliè de treballs del mateix gènere d'activitat. Les comunicacions són negatives, del què s'informa en aquest apartat d'acord amb l'article 127 afegit per la Llei

26/2003, de 17 de juliol, per la que es modifica la Llei 24/1988, de 28 de juliol, del Mercat de Valors, i el text refós de la Llei de Societats Anònimes, aprovat pel Reial Decret Legislatiu 1564/1989, de 22 de desembre, amb la finalitat de reforçar la transparència de les societats anònimes cotitzades.

6. Donat que no s'han produït circumstàncies en què hem considerat que existeix conflicte d'interès amb la Societat, els estats financers no inclouen la informació necessària envers els membres del Consell d' Administració de l' Entitat de conformitat amb l'article 229 del text refós de la Llei de Entitats de capital (TRLSC) segons la modificació introduïda per la Llei 31/2014, de 3 de desembre.

Nota 13.- ALTRE INFORMACIÓ

La plantilla mitja utilitzada en l'exercici 2016 ha estat la següent:

| Categories Professionals | 2015 | | 2016 | |
|--------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | Hombres | Mujeres | Hombres | Mujeres |
| Gerent | 1 | 0 | 1 | 0 |
| Cap Administració | 0 | 1 | 0 | 1 |
| Oficial Administratiu | 0 | 4 | 0 | 4 |
| Cap informàtic | 1 | 0 | 1 | 0 |
| Cap d'operacions | 0 | 1 | 0 | 1 |
| Encarregats zona blava i aparcaments | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Controlador zona blava i aparcaments | 5 | 14 | 5 | 13 |
| Auxiliar de controlador | 3 | 0 | 3 | 0 |
| TOTAL | 12 | 22 | 12 | 21 |

Nota 14.- REMUNERACIÓ DELS AUDITORS

La remuneració dels Auditors dels Comptes de la Societat per serveis d'auditoria ascendeix a 5.136 euros (5.040 euros l' any 2015). Han facturat per altres serveis 1.646 euros.

Nota 15.- COMPLIMENT DE LA NORMATIVA DE PROTECCIÓ DE DADES

La Societat ha seguit les línies d'actuació marcades per la legislació vigent en el que a protecció de dades es refereix.

Nota 16.- ESDEVENIMENTS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Fins al moment de redactar la present memòria, la direcció de la Societat no ha tingut coneixement de cap esdeveniment que pugui afectar considerablement la redacció de la mateixa, o tenir cap efecte als Comptes Anuals de l'exercici que es formulen,

Nota 17.- COMPLIMENT DE LA NORMATIVA MEDIOAMBIENTAL

La Societat, per la naturalesa de les seves activitats, no té actius ni ha incorregut en despeses a la minimització de l'impacte mediambiental i a la protecció i millora del medi ambient. Així mateix, no existeixen provisions per a riscos i despeses ni contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient.

Nota 18.- INFORMACIÓ SOBRE SALDOS PENDENTS DE PAGAMENT A CREDITORS, REQUERIDA PER LA DISPOSICIÓ ADDICIONAL 3ª DE LA LLEI 15/2010, DE 5 DE JULIOL, DE MODIFICACIÓ DE LA LLEI 3/2004, DE 29 DE DESEMBRE, DE MESURES DE LLUITA CONTRA LA MOROSITAT

Conforme la Resolució de l'Institut de Contabilidad y Auditoria de Cuentas", de 29 de gener de 2016, el període mig de pagament a proveïdors de l'exercici 2016 ha estat de 31,64 dies (32,98 dies l'any de 2015).

FORMULACIÓ DELS COMPTES ANUALS ABREUJATS DE L'EXERCICI 2016

El Consell d'Administració de la societat SERVEIS D'APARCAMENTS DE VILANOVA I LA GELTRÚ SAM amb data 31 de Març de 2017, en compliment dels requisits establerts a l'article 253 de la Llei de Societats de Capital i de l'article 37 del Codi de Comerç, procedeix a formular els Comptes anuals de l'exercici 2016, els quals vénen constituïts pels documents annexos que precedeixen a aquest escrit.

Vilanova i la Geltrú, 31 de març de 2017.

PDT. FIRMES

Sra. Neus Lloveras Massana

Sr. Joan Giribet de Sebastián

(Presidenta)

(Vice-president)

Sra. Glòria Garcia i Prieto

Sr. Emilio José Montero Linero

Sr. Pau Ortiz de Urbina Ribé

Sr. Max Villalonga i Martínez

Sr. Eladio García Lodeiro

Sra. Carmen Rodríguez Martínez

Sra. Montserrat Aldoma Villalba

INFORME DE GESTIÓ. EXERCICI 2016

1) Situació de la Societat

VNG Aparcaments ha desenvolupat durant l'any 2016 les funcions que li són pròpies i que l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú li encarrega en el camp del seu objecte social, les quals ja es realitzaven des dels exercicis anteriors.

Tanmateix, com a novetats principals dintre d'aquest exercici es tenen per una banda, la substitució de la maquinària de control d'accés de l'aparcament Charlie Rivel. D'altra banda, l'inici del servei de gestió remota a l'aparcament de Monestir propietat de la empresa pública de Sant Cugat del Vallès, Promusa. Aiximateix, cal fer esment de que s'han superat les inspeccions periòdiques de instal·lacions de baixa tensió als aparcaments, amb el que tots ells ja es troben legalitzats en aquest aspecte.

L'exercici 2016 ha finalitzat amb beneficis per cinquè any consecutiu, derivat com als exercicis precedents per una marcada contenció de totes les despeses d'explotació així com de les inversions. En quant a la partida d'ingressos, cal destacar un important increment respecte el 2015 degut a que:

- Sensible recuperació de les vendes als aparcaments Casernes i Charlie Rivel.
- La Zona Blava ha incrementat les seves vendes en 135.338€.

En el consolidat de tota la Societat, l'increment d'ingressos ha estat de 224.672€.

En relació a les despeses generals, cal esmentar que aquestes s'han incrementat respecte el 2015 en 106.725€, el que es tractarà quan s'estudiï la evolució de cada centre de producció en detall.

Les despeses de personal han sofert un increment enguany per import de 29.231€ respecte el 2015. L'increment en el nombre de baixes mèdiques per IT, han obligat a la empresa a contractar personal interí per no perdre qualitat en el servei. A més, durant el 2016 es va finalitzar el termini de 3 anys per homologar econòmicament les categories professionals amb el conveni de l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú.

També cal destacar la evolució del resultat financer en -25.634€ respecte al 2015, degut a per una banda l'increment de les despeses pel préstec amb el BBVA per la realització de les obres de la Ronda de Sant Camil (que al 2016 s'ha comptabilitzat 12 mesos i al 2015 només 7) i per l'altra a la provisió

d'actius impagats les quals no suposen una renúncia al dret de cobrament sinó una protecció per la empresa per situacions de mora esdevinguda.

El resultat positiu de l'empresa ha estat de 26.217€, sensiblement superior al previst inicialment al pressupost recollit al PAIF de 2016 de 7.088€. Cal tenir en compte que no s'han efectuat totes les inversions recollides a aquell PAIF, d'altra banda, la empresa hagués incorregut en situació de desequilibri financer tal i com es recull a la Llei 27/2013 de sostenibilitat i racionalització de l'administració local.

En aquest sentit, cal continuar tenint present que l'art. 36 de la LRSAL estableix literalment que:

"2. Aquellas entidades que a la entrada en vigor de la presente Ley desarrollen actividades económicas, estén adscritas a efectos del Sistema Europeo de Cuentas a cualesquiera de las Entidades Locales del artículo 3.1 de esta Ley o de sus organismos autónomos, y se encuentren en desequilibrio financiero, dispondrán del plazo de dos meses desde la entrada en vigor de esta Ley para aprobar, previo informe del órgano interventor de la Entidad Local, un plan de corrección de dicho desequilibrio.

(...)

Si esta corrección no se cumpliera a 31 diciembre de 2014, la Entidad Local en el plazo máximo de los seis meses siguientes a contar desde la aprobación de las cuentas anuales o de la liquidación del presupuesto del ejercicio 2014 de la entidad, según proceda, disolverá cada una de las entidades que continúe en situación de desequilibrio. De no hacerlo, dichas entidades quedarán automáticamente disueltas el 1 de diciembre de 2015."

Per tant, cal posar en relleu que la empresa ha aconseguit mantenir la tendència de tancar l'exercici en punt mort tot i les tensions a incrementar les partida de despeses. Cal posar de relleu tant al Consell d'administració com a la Junta General que qualsevol increment en qualsevol partida de despesa sense un conseqüent ingrés per quantia igual o superior, pot comportar que la empresa entri en situació de desequilibri financer durant l'exercici 2017 amb les conseqüències descrites a la LRSAL.

Per aquest motiu, durant el 2016 s'han reduït els esforços inversors en aquelles partides que eren indispensables per continuar amb la operativa ordinària de la empresa:

Inversions pressupostades 2016

| Departament | Actiu | Cost PAIF | Realitzat |
|-------------|--------------------------|------------|-----------|
| SI | Desenvolupament Software | 4.000,00 € | SI |
| SI | Servidors | 5.000,00 € | NO |

| | | | |
|---------------|----------------------------------|---------------------|----|
| SI | Fibra òptica Neàpolis-Ajuntament | 20.000,00 € | NO |
| SI | Zona fase Bussines Intelligence | 5.000,00 € | NO |
| SI | Ordinadors i components | 4.000,00 € | SI |
| | | | |
| zona blava | 5 parquímetres | 34.166,67 € | SI |
| | | | |
| camils | substitució luminàries led | 10.000,00 € | SI |
| | | | |
| Charlie Rivel | Maquinària tiqueting | 120.000,00 € | SI |
| Charlie Rivel | edicle (2) | 40.000,00 € | NO |
| Charlie Rivel | wc i vestuari personal | 15.000,00 € | SI |
| Charlie Rivel | Millores centre de control | 10.000,00 € | SI |
| Charlie Rivel | Càmeres CCTV (9 unitats) | 3.420,00 € | SI |
| Charlie Rivel | iluminar banderola carretera | 10.000,00 € | NO |
| | | | |
| peixateria | Càmeres CCTV (8 unitats) | 3.040,00 € | SI |
| | | | |
| | Total | 283.626,67 € | |

2) Principals actuacions

A continuació exposarem les principals activitats de l'empresa durant l'exercici, seguint el mateix ordre establert en el "Programa i Pressupost 2016", del qual comprovarem el grau d'acompliment.

i. Àrees d'estacionament regulat

Tal i com s'indicava al programa, durant l'exercici 2016 s'ha seguit amb la explotació de les zones blaves assignades segons els diferents acords del ple.

Respecte a la zona de la façana marítima, es recorda que la zona del Passeig Marítim funciona només durant els caps de setmana i festius durant l'hivern, i durant tot el dia els mesos de la temporada d'estiu, juntament amb el passeig de Ribes Roges. Ja durant el 2012, es va suprimir la franja de pagament entre les 14 i les 16 hores a efecte d'afavorir el comerç local i la restauració de la zona i aproximar els horaris amb els del centre de la ciutat.

Cal tenir en compte que s'han acomplert amb escreix les previsions d'ingressos reflexades al PAIF 2016, aconseguint-se una recaptació de 1.394.618€ (pressupostat 1.275.838€). Cal tenir en compte que el 2016 va tenir una meteorologia excepcionalment benigna durant la temporada d'estiu, el qual és merament circumstancial, i no s'hauria de prendre com a base per futurs exercicis.

En relació a la despesa, s'ha incrementat aquesta partida fins els 171.746€ respecte a 136.090€ pressupostats. Bàsicament degut a un increment en la partida de reparacions de parquímetres.

A nivell d'inversions en les zones blaves, s'han adquirit els 5 parquímetres de la partida d'inversions previstos. No hi havia altres partides previstes, per tant, no s'han efectuat.

ii. *Aparcaments*

Durant l'any 2016 s'ha seguit amb la gestió dels Aparcaments Peixateria i Charlie Rivel segons les concessions atorgades per l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú i a la gestió i explotació de l'Aparcament Casernes i de l'Aparcament de l'Hospital de Sant Camil. Igualment, s'ha procedit també a la gestió de l'Aparcament Renfe, S'ha efectuat la gestió remota de l'aparcament de Lleida, sense incidències remarcables.

Cal afegir que des del mes de març de 2016 s'està efectuant un servei de control remot de l'aparcament Monestir a la localitat de Sant Cugat del Vallès, propietat del Consistori. Aquest servei es factura a través de la empresa intermediària Pegasus Solutions SL. Tot i les dificultats inicials d'implementació del servei, a data de signatura del present informe, no hi ha grans problemes en la operativa diària.

El Consell d'administració va acordar deixar de prestar el servei de gestió de l'Aparcament Mediterrània en data 30 d'abril de 2014 per impagament de factures i iniciar les accions judicials pertinents contra Hinobepa (actual gestor) i Garraf Mediterrània (propietari de la concessió) per reclamació de quantitat. Com que aquests ingressos ja no es van recollir al PAIF, no hi ha desviació al respecte. El cobrament de les quotes meritades es troba actualment sub iudice.

El canvi del sistema informàtic de control remot dels aparcaments ha suposat també una inversió en millorar la operativa atès que s'han connectat alarmes sobre caigudes del subministrament elèctric, diferencials baixats, programació de l'enllumenat, obertura i tancament de portons i portes, monitorització de la extracció, dels generadors, dels SAI, de les alarmes de monòxid de carboni i d'incendis i altres instal·lacions crítiques. Durant el 2016 s'ha continuat amb la monitorització de les bombes d'evacuació dels pous d'aigües, quadres elèctrics, generadors i altres elements que calen tenir una supervisió monitoritzada.

En relació a l'Aparcament Peixateria ha tingut uns ingressos superiors al previst al pressupost (143.771€ respecte als 135.835€ pressupostats). Aiximateix, les

despeses també s'han incrementat lleugerament per sobre del pressupost (53.104€ respecte els 51.099€ pressupostats).

L'Aparcament Charlie Rivel ha tingut una facturació superior al pressupost (263.086€ respecte als 214.517€ pressupostats). Tant els abonaments com la rotació han tingut uns ingressos superiors als esperats. En relació a les despeses, aquestes han estat sensiblement superiors a les esperades (133.128€ respecte les 114.298€ pressupostades).

En relació a l'aparcament Casernes, cal remarcar que la facturació d'aquest aparcament ha estat superior al pressupostat (235.506€ respecte als 209.525€ esperats). En relació a les despeses, aquestes han estat superiors a les esperades (151.889€ respecte als 66.226€ pressupostats) degut en gran part a la regularització del valor dels actius immobiliaris que s'ha dut a terme durant aquest exercici per import de 79.902,90€

Com a diagnòstic, es pot afirmar que es pot percebre una millora en la recaptació per rotació tant a la zona blava com als aparcaments.

En tot cas, està previst que la empresa continuï donant els descomptes comercials més importants que han donat bons resultats en vendes:

- La campanya de preu màxim diari de 6€ va suposar durant els primers mesos una baixada d'ingressos ja esperada, i ara ens trobem en la fase en que l'usuari coneix i valora el preu, i per tant, els ingressos per rotació incrementen de forma generalitzada a tots els aparcaments.
- La campanya de 59€ l'abonat 24 hores (des del 2016 63€) va suposar un èxit inesperat des del primer moment, tot i la reducció d'ingressos inicial, però a l'hora també un moviment de resposta de tot el sector que ha suposat un decrement generalitzat de preus en tot el sector. En aquest sentit tots els aparcaments han superat la recaptació prevista en el pressupost, per tant entenem que hauríem de mantenir la campanya comercial.

En relació a l'aparcament de l'hospital de Sant Camil, la facturació final d'aquest aparcament ha estat per sobre de les previsions (425.471€ respecte els 355.448€ pressupostats).

Finalment, i després de signar un acord amb l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes, es van efectuar les obres d'arregament de les voreres de la Ronda Sant Camil. No obstant, immediatament va aparèixer un nou aparcament incívic primerament permés i seguidament incentivat pel Ajuntament de Sant Pere de Ribes que ha suposat que l'aparcament finalitzi amb unes pèrdues directes de -40.596€. En converses amb l'equip de govern de l'Ajuntament, no s'ha pogut arribar a un acord per la resolució del conflicte. A data de signatura del present informe l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes ha anunciat repetides vegades en

premsa la voluntat de construir un aparcament gratuït a les rodalies de l'hospital, però no s'ha materialitzat encara.

Tot i l'increment d'ingressos, també hi ha hagut una considerable pujada de les despeses i de les 233.033€ pressupostades, es va tancar l'exercici 2016 en 265.979€ de despesa.

En quant a l'Aparcament de l'estació de Renfe, el 19 de novembre de 2015 va ser adjudicat el contracte per la gestió de l'aparcament. Aquest contracte tindrà una vigència de 2 anys. Sense una incidència important en el compte d'explotació, aporta uns ingressos marginals adequats al seu nivell d'incidències.

Als aparcaments de Charlie Rivel, Peixateria i Casernes, s'ha seguit amb la campanya de promoció de tiquets amb la principal associació de comerciants de la ciutat, seguint amb la utilització habitual de tiquets als aparcaments.

iii. Serveis centrals i Sistemes d'Informació

La estructura de l'empresa ha seguit amb la seva funció de consolidar uns serveis centrals que poguessin donar un suport administratiu i tecnològic suficient als serveis d'aparcaments i de zona blava.

En data 7/7/2015 la Junta de Govern Local de l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú va encarregar la gestió de determinades tasques de secretaria, fet pel qual es va dedicar una persona de la plantilla de VNG Aparcaments a la realització d'aquestes tasques durant 1 any prorrogable per 6 mesos segons l'acord del Consell d'Administració de data 1/10/2015. Un cop s'exhaureixi aquest termini, caldrà revisar les condicions de l'encàrrec per tal d'evitar que s'incorreixi en un supòsit de cessió il·legal de treballadors.

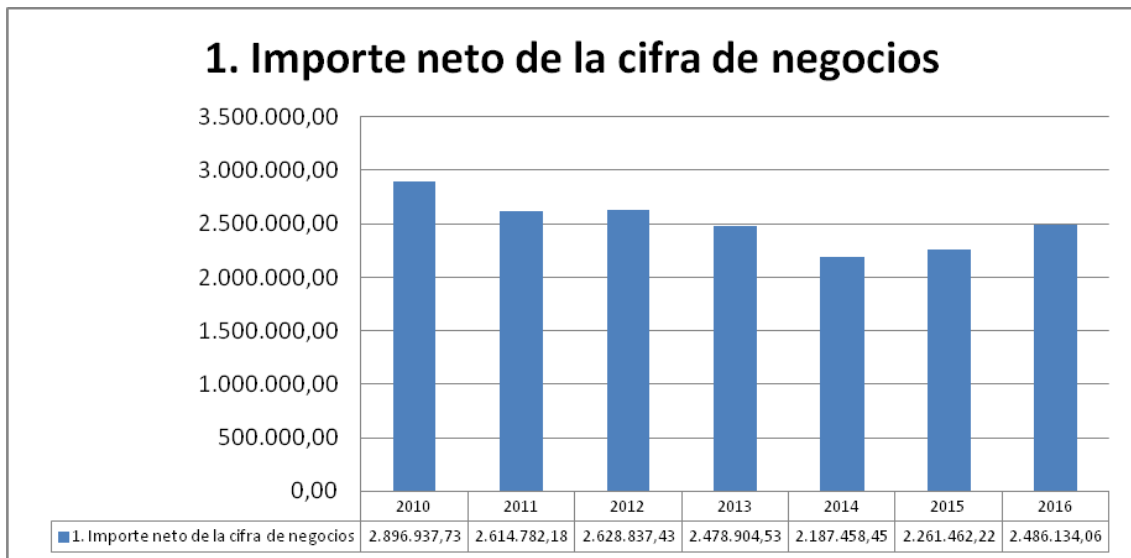
Els ingressos ordinaris han estat inexistents, ja que la naturalesa d'aquest departament ha estat en tot moment la de ser un suport a la resta de seccions productives de l'empresa.

En relació al departament de Sistemes, s'han anat actualitzant les llicències de software i s'han adquirit els equips (tant servidors com estacions) que calia amortitzar.

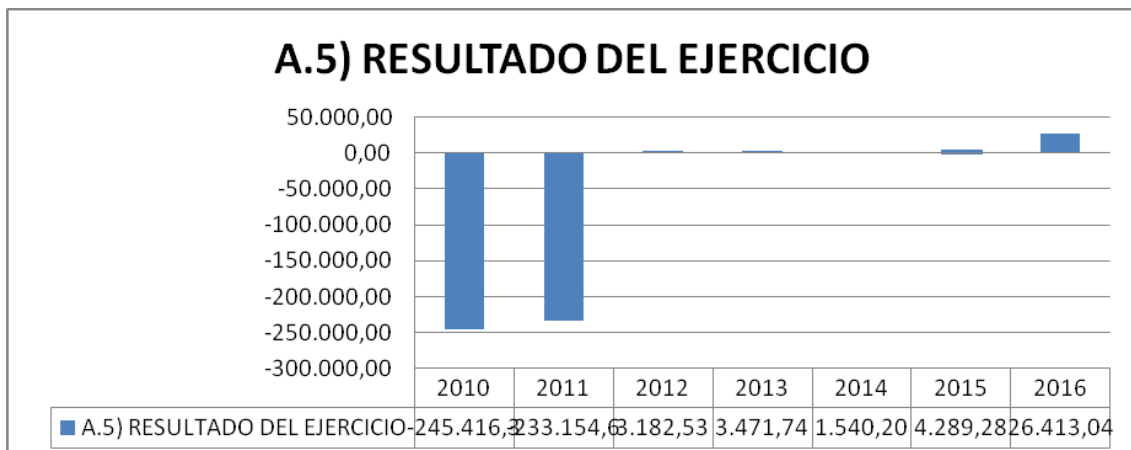
3) Evolució previsible de la societat

L'exercici 2017 es preveu encara amb les dificultats pròpies d'aconseguir uns resultats estables degut a les pulsions inflacionistes de diferents partides de despesa.

VNG Aparcaments ha assumit unes fortes caigudes d'ingressos des del 2010. El 2016 ha estat superior al 2015, però lluny dels imports del 2010. Aquest fet, si bé ha reforçat la tresoreria al provenir bona part d'aquells ingressos de clients amb impuntualitats de pagaments, han castigat notablement el compte d'exploració. Per tant, s'ha fet un esforç notable en la contenció de despeses i en l'obsolescència dels equips per la manca d'inversió.



En tot cas, la tendència a tancar els resultats en positiu sembla consolidada en un perillós punt mort.



Tot i els indicadors macroeconòmics que preveuen una millora en el consum, aquestes previsions s'han fet efectives de forma molt discreta a la Societat, i tenint en compte les tensions inflacionistes, sobretot de les despeses laborals, així com les diferents modificacions legislatives que penalitzen severament els incompliments pressupostaris, no es preveu una sortida fàcil per la marxa de la societat.

Aquesta empresa no podrà perllongar gaires exercicis més la seva operativa sense haver d'afrontar inversions per reposar tot l'equipament que ja ha complert la vida útil, i actualment tots els ingressos es destinen a pagar les despeses corrents. Caldrà imperativament prendre mesures destinades o bé a incrementar els ingressos o a contenir les despeses, per no incórrer en desequilibri pressupostari.

Tot i l'esmentat, es preveu que la societat serà capaç de fer front als seus compromisos de pagament del 2017, sempre que s'adeqüin a les reflectides al pressupost 2017 i sense increments de despesa no pressupostats.

4) Principals riscos i incerteses

Al nostre entendre no hi ha aspectes que poguessin fer pensar o albirar en la possibilitat de riscos concrets o incerteses, sempre que no hi hagin increments d'obligacions de despeses no computades i excepte pels propis del mercat que la societat està superant adaptant i preparant de forma rigorosa per emprendre un futur amb optimisme. Si mes no la reducció de la dependència de cobrament del nostre principal client ja no serà tan determinant per minimitzar el riscs propis de moment econòmic i financer que estem immersos.

5) Esdeveniments importants després del tancament de l'exercici.

De manera informal, l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú ha informat que està estudiant liquidar els exercicis de 2013 fins 2017 de l'Import de Bens Immobles. VNG Aparcaments és propietari de Casernes i concessionari de Charlie Rivel. Com a data de signatura del present informe no es disposa de cap quantificació objectiva de l'impost a liquidar, no hi ha cap provisió a la comptabilitat que reflexi aquesta futurible despesa.

6) Accions pròpies.

La Societat no té a tancament d'exercici accions pròpies.

Daniel Llobera Adán
Gerent

Vilanova i la Geltrú, 31 de març de 2017.

Ejercicio fiscal en curso

Ejercicio fiscal anterior

A) OPERACIONES CONTINUADAS

| | | |
|---|---------------|---------------|
| 1. Importe neto de la cifra de negocios | 2.486.134,06 | 2.261.462,22 |
| a) Ventas | 1.091.516,28 | 1.002.182,04 |
| b) Prestación de servicios | 1.394.617,78 | 1.259.280,18 |
| 2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación | | |
| 3. Trabajos realizados por la empresa para su activo | | |
| 4. Aprovisionamientos | -9.081,59 | -7.375,41 |
| a) Consumo de mercaderías | | |
| b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles | | |
| c) Trabajos realizados por otras empresas | -9.081,59 | -7.375,41 |
| d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos | | |
| 5. Otros ingresos de explotación | 32.826,78 | 29.159,81 |
| a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente | 32.826,78 | 29.159,81 |
| b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio | | |
| 6. Gastos de personal | -1.128.863,47 | -1.099.632,66 |
| a) Sueldos, salarios y asimilados | -906.409,92 | -862.980,55 |
| b) Cargas sociales | -222.453,55 | -236.652,11 |
| c) Provisiones | | |
| 7. Otros gastos de explotación | -778.960,54 | -757.670,59 |
| a) Servicios exteriores | -749.369,94 | -695.681,92 |
| b) Tributos | -25.966,26 | -38.321,15 |
| c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales | -2.137,70 | -20.311,83 |
| d) Otros gastos de gestión corriente | -1.486,64 | -3.355,69 |
| 8. Amortización del inmovilizado | -316.800,65 | -272.546,95 |
| 9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras | | |
| 10. Excesos de provisiones | | |
| 11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado | -115.739,11 | -31.768,32 |
| a) Deterioros y pérdidas | -79.902,90 | |
| b) Resultados por enajenaciones y otras | -35.836,21 | -31.768,32 |
| A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN | 169.515,48 | 121.628,10 |
| 12. Ingresos financieros | 26.458,69 | 26.870,20 |
| a) De participaciones en instrumentos de patrimonio | | |
| a1) En empresas del grupo y asociadas | | |
| a2) En terceros | | |
| b) De valores negociables y otros instrumentos financieros | 26.458,69 | 26.870,20 |
| b1) De empresas del grupo y asociadas | 26.250 | 26.250 |
| b2) De terceros | 208,69 | 620,2 |
| 13. Gastos financieros | -50.359,99 | -53.209,63 |
| a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas | -34.215,92 | -34.215,92 |
| b) Por deudas con terceros | -16.144,07 | -18.993,71 |
| c) Por actualización de provisiones | | |
| 14. Variación de valor razonable en instrumentos financieros | | |
| a) Cartera de negociación y otros | | |
| b) Imputación al resultado del ejercicio por activos | | |

| | | |
|---|-------------|-------------|
| financieros disponibles para la venta | | |
| 15. Diferencias de cambio | | |
| 16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros | -118.833,33 | -90.761,17 |
| a) Deterioros y pérdidas | -118.833,33 | -90.761,17 |
| b) Resultados por enajenaciones y otras | | |
| A.2) RESULTADO FINANCIERO | -142.734,63 | -117.100,60 |
| A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS | 26.780,85 | 4.527,50 |
| 17. Impuestos sobre beneficios | -367,81 | -238,22 |
| A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS | 26.413,04 | 4.289,28 |
| B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS | | |
| 18. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos | | |
| A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO | 26.413,04 | 4.289,28 |