



Ajuntament
de Sabadell

INTERVENCIÓ GENERAL

COMPTE GENERAL 2012

4.3. PROMOCIÓ ECONÒMICA DE SABADELL, SL

- 4.3.1. BALANÇ DE SITUACIÓ
 - 4.3.2. COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS
 - 4.3.3. ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
 - 4.3.4. ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU
 - ⇒ • **4.3.5. MEMÒRIA**
 - 4.3.6. INFORME D'AUDITORIA
 - 4.3.7. INFORME D'INTERVENCIÓ
-

MEMÒRIA EXERCICI ECONÒMIC

DEL 1/01/12 AL 31/12/12

NOTA 1 - ACTIVITAT DE L'EMPRESA

Promoció Econòmica de Sabadell és una societat limitada constituïda a Sabadell en data 30 de desembre de 2003, segons escriptura pública número 4204 atorgada davant el Notari de Sabadell Don Juan Gómez Martínez.

Es troba inscrita en el Registre Mercantil de Barcelona al full B-278.818, foli 84, tom 36216 de la secció general. El seu número d'identificació fiscal és B-63394043.

El seu domicili social és a Ctra. de Barcelona, 208 bis de Sabadell, Barcelona.

Constitueix l'objecte social de la societat fomentar, facilitar, promocionar i impulsar el desenvolupament de la activitat econòmica de Sabadell, així com tota classe d'actuacions generadores d'ocupació.

La moneda funcional de la Societat és l'euro. Conseqüentment, les operacions en altres divises diferents de l'euro es consideren denominades en moneda estrangera.

NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

a) IMATGE FIDEL

Els comptes anuals adjunts han estat obtinguts 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, aprovat pel Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, de manera que mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de la societat i dels fluxes d'efectiu produïts durant l'exercici.

Els comptes anuals de la societat adjunts han estat formulats pel Consell d'Administració i es sotmetran a l'aprovació per la Junta General de Socis, i s'estima que seran aprovats sense cap modificació.

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.

b) PRINCIPIIS COMPTABLES NO OBLIGATORIS APLICATS

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

c) ASPECTES CRÍTICS DE LA VALORACIÓ I ESTIMACIÓ DE LA INCERTESA

Els administradors de la societat consideren que no hi ha incerteses fora de les normals de l'activitat, que puguin qüestionar l'aplicació del principi d'empresa en funcionament.

d) COMPARACIÓ DE LA INFORMACIÓ

La societat ha realitzat una operació de fusió amb les empreses Centre de Fires i Congressos Sabadell, SL i Sabadell Equipaments i Serveis, SL mitjançant l'absorció de les anteriors societats per part de Promoció Econòmica de Sabadell, SL (PES, SL). Al tractar-se d'una fusió entre empreses del grup, és d'aplicació la Norma de Registre i Valoració 21 del Pla General Comptable "Operacions entre empreses del grup" essent l'empresa adquirent Promoció Econòmica de Sabadell, SL .

L'operació de fusió ha estat registrada en el Registre Mercantil de Barcelona en data 07/11/12 i per haver-ser produït abans de tancar l'exercici només cal elaborar els comptes anuals de la pròpia societat fusionada. Els saldos comparatius són els de la pròpia societat adquirent corresponents a 31/12/11.

Des d'una perspectiva econòmica no existeix cap impediment per a que les societats puguin pactar una data d'eficàcia comptable de la fusió anterior a la data en la que aquesta s'aprovi o s'inscrigui (i sempre que sigui posterior al moment en què aquestes empreses formin part del grup), considerant sempre el límit de l'exercici, perquè el caràcter anual dels comptes obligaria en qualsevol cas a les societats intervinents a formular els seus comptes anuals en els tres primers mesos de l'exercici següent. La data d'efectes comptables en el nostre cas és l'1 de gener de 2012.

En el cas d'operacions entre "altres empreses del grup", és a dir, fusions entre dues o més societats dependents d'una mateixa dominant, o entre societats controlades per qualsevol mitjà per una o varies persones físiques o jurídiques que actuïn conjuntament, o que es trobin sota direcció única per acords o clàusules estatutàries, els elements patrimonials de les societats que participen en la fusió s'han de valorar segons els valors comptables existents en els comptes individuals de les respectives societats.

Per tant, donat que l'Ajuntament de Sabadell no formula comptes anuals consolidats, els elements patrimonials s'integraran al valor que tinguessin en els comptes anuals individuals.

e) AGRUPACIÓ DE PARTIDES

No existeixen partides que hagin estat objecte d'agrupació en el Balanç, en el compte de pèrdues i guanys, en l'estat de canvis en el patrimoni net o en l'estat de fluxes d'efectiu.

f) ELEMENTS RECOLLITS EN DIVERSES PARTIDES

No existeixen elements patrimonials que estiguin registrats en més d'una partida del Balanç.

g) CANVIS EN CRITERIS COMPTABLES

No s'han efectuat ajustaments per canvis en criteris comptables durant l'exercici.

h) CORRECCIÓ D'ERRORS

No s'han detectat errors existents al tancament d'exercici que obliguin a reformular els comptes. Els fets coneguts amb posterioritat al tancament que podrien aconsellar ajustaments en les estimacions a tancament d'exercici que siguin significatius han estat esmentats en els apartats corresponents.

NOTA 3 - APLICACIÓ DE RESULTATS

a) PROPOSTA D'APLICACIÓ DEL RESULTAT DE L'EXERCICI

BASE DE REPARTIMENT	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011
Saldo del compte de Pèrdues i Guanys	- 269.194,37	-63.102,77
Remanent	0,00	0,00
Reserves Voluntàries	0,00	0,00
Altres Reserves de Lliure Disposició	0,00	0,00
TOTAL BASE REPARTIMENT = TOTAL APLICACIÓ	- 269.194,37	-63.102,77
APLICACIÓ A	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011
Reserva Legal	0,00	0,00
Reserva per Fons de Comerç	0,00	0,00
Reserves Especials	0,00	0,00
Reserves Voluntàries	0,00	0,00
Dividends	0,00	0,00
Remanent i altres	0,00	0,00
A resultats negatius d'exercicis anteriors	-269.194,37	-63.102,77
TOTAL APLICACIÓ = TOTAL BASE DE REPARTIMENT	- 269.194,37	-63.102,77

b) DISTRIBUCIÓ DE DIVIDENDS A COMPTE

No s'han distribuït dividendes a compte durant l'exercici.

c) LIMITACIONS A LA DISTRIBUCIÓ DE DIVIDENDS

No existeix cap limitació per a la distribució de dividendes.

NOTA 4 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

1. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Els actius intangibles es reconeixen inicialment pel seu cost d'adquisició o valor comptable existent en cas de fusió i, posteriorment, es valoren al seu cost menys la seva corresponent amortització acumulada, calculada en funció de la seva vida útil, i de les pèrdues per deteriorament que, si escau, hagi experimentat. Els actius intangibles amb vida útil indefinida no s'amortitzen, però se sotmeten, almenys anualment, a un test de deteriorament. La Societat reconeix comptablement qualsevol pèrdua que hagi pogut produir-se en el valor registrat d'aquests actius com a conseqüència del deteriorament. Els criteris per al reconeixement de les pèrdues per deteriorament d'aquests actius i, si s'escau, de les recuperacions de les mateixes registrades en exercicis anteriors són similars als aplicats per als actius materials.

Aplicacions informàtiques

Es registren com Aplicacions Informàtiques els costos d'adquisició i desenvolupament dels programes informàtics. Els costos de manteniment es registren amb càrrec al compte de resultats de l'exercici en què es produeixen. Les aplicacions informàtiques únicament es reconeixen com a actiu intangible si es compleixen totes les condicions següents:

- Estan específicament individualitzades per projectes i el seu cost clarament establert per a que pugui ser distribuït en el temps.
- Tenen motius fundats d'èxit tècnic i de rendibilitat econòmica comercial del projecte de què es tracti.

S'amortitzen en funció de la vida útil, que s'ha estimat en 3 anys i s'analitzen les possibles pèrdues de valor per efectuar la corresponent correcció valorativa per deteriorament.

Actius amb vida útil indefinida

No existeixen actius intangibles amb una vida útil indefinida.

2. IMMOBILITZAT MATERIAL

Els béns compresos en l'Immobilitzat Material es troben valorats al seu preu d'adquisició o cost de producció o valor comptable existent en cas de fusió, menys l'amortització acumulada i, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament reconegudes. Constitueixen més valor dels béns de l'immobilitzat material:

- Els impostos indirectes que graven elements de l'immobilitzat material i que no són recuperables directament de la hisenda pública.
- L'estimació inicial del valor actual de les obligacions assumides derivades del desmantellament o retirada de l'actiu.
- Els costos de renovació, ampliació o millora que suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o ampliació de la vida útil.

En els immobilitzats que necessiten un període de temps superior a un any per estar en condicions d'ús, s'inclouen en el preu d'adquisició o cost de producció les despeses financeres meritedes abans de la posada en condicions de funcionament de l'actiu, que hagin estat girades pel proveïdor o corresponguin a préstecs o un altre tipus de finançament aliè, específic o genèric, directament atribuïble a l'adquisició, fabricació o construcció del bé.

Els costos de grans reparacions es reconeixen en el valor comptable de l'immobilitzat com a substitucions, sempre que es compleixin les condicions pel seu reconeixement.



Instal·lacions tècniques, maquinària i utilitatge

La seva valoració comprèn totes les despeses d'adquisició o de fabricació i construcció fins a la seva posada en condicions de funcionament.

Immobilitzacions materials en curs

Les despeses realitzades durant l'exercici amb motiu de les obres i treballs que l'empresa porta a terme per si mateixa, es carreguen com a despeses de l'exercici. Els comptes d'immobilitzacions materials en curs, es carreguen per l'import d'aquestes despeses, amb abonament a la partida d'ingressos que recull els treballs realitzats per l'empresa per si mateixa.

Inversions realitzades per l'arrendatari que no són separables de l'actiu arrendat o cedit en ús

En els acords que, de conformitat amb la norma relativa a arrendaments i altres operacions de naturalesa similar, es qualifiquen com a arrendaments operatius, les inversions realitzades per l'arrendatari que no són separables de l'actiu arrendat o cedit en ús, es comptabilitzen com a immobilitzats materials quan compleixen la definició d'actiu. L'amortització d'aquestes inversions es realitza en funció de la seva vida útil que serà la durada del contracte d'arrendament o cessió (inclòs el període de renovació quan existeixen evidències que suporten que la mateixa es produirà), quan aquesta sigui inferior a la vida econòmica de l'actiu.

Amortització

L'amortització dels béns de l'immobilitzat material es realitza de manera sistemàtica i racional en funció de la vida útil dels béns i del seu valor residual. S'amortitza de forma independent cada part d'un element amb vida útil diferent de la resta.

Deteriorament de valor d'actius materials i intangibles

A la data de cada balanç de situació, la Societat revisa els imports en llibres dels seus actius materials i intangibles per a determinar si hi ha indicis que aquests actius hagin patit una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indici, es calcula l'import recuperable de l'actiu (valor superior entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor d'ús) amb l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor (si n'hi ha). En cas que l'actiu no generi fluxes d'efectiu que siguin independents d'altres actius, es calcula l'import recuperable de la unitat generadora d'efectiu a la qual pertany l'actiu.

Quan una pèrdua per deteriorament de valor reverteix posteriorment, l'import en llibres de l'actiu s'incrementa en 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 reconegut cap pèrdua per deteriorament de valor per a l'actiu en exercicis anteriors. Immediatament es reconeix una reversió d'una pèrdua per deteriorament de valor com a ingrés.

3. ARRENDAMENTS

Els arrendaments es classifiquen com arrendaments financers sempre que, de les seves condicions, es dedueixi que es transfereixen a l'arrendatari substancialment els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte. Els altres arrendaments es classifiquen com a arrendaments operatius.

Les despeses derivades dels acords d'arrendament operatiu es carreguen al compte de pèrdues i guanys en l'exercici en què es meriten.

Qualsevol cobrament o pagament que pugui realitzar-se en contractar un arrendament operatiu, es tractarà com un cobrament o pagament anticipat que s'imputarà a resultats al llarg del període de l'arrendament, a mesura que se cedeixin o rebin els beneficis de l'actiu arrendat.

4. PERMUTES

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

5. INSTRUMENTS FINANCERS

Categories d'actius i passius financers

a) **Actius financers**

Els actius financers es reconeixen en el balanç de situació quan s'adquireixen i es classifiquen com:

- **Préstecs i partides a cobrar:** crèdits per operacions comercials i no comercials.
- Valoració inicial: pel seu valor raonable, excepte els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, les bestretes i crèdits al personal, els dividendes a cobrar i els desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni que s'espera rebre en el curt termini, que es valoren pel seu valor nominal. Valoració posterior: pel seu cost amortitzat, excepte els crèdits amb venciment no superior a un any comentats, que es continuen valorant pel mateix import.

b) **Passius Financers**

Els passius financers es classifiquen d'acord amb el contingut dels acords contractuals pactats i tenint en compte el fons econòmic de l'operació en les següents categories:

- **Dèbits i partides a pagar:** dèbits per operacions comercials i no comercials.
- Valoració inicial: pel seu valor raonable (excepte els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions que s'espera pagar en el curt termini, que es valoren pel seu valor nominal).
- Valoració posterior: pel seu cost amortitzat (excepte els dèbits amb venciment no superior a un any comentats, que es continuen valorant pel mateix import).
- Interessos meritats: es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Deteriorament del valor

S'efectuen correccions valoratives per deteriorament al tancament de l'exercici, quan existeix evidència objectiva que el valor d'un crèdit o d'una inversió s'ha deteriorat.

La pèrdua és:

- Pels préstecs i partides a cobrar, la diferència entre el valor en llibres de l'actiu i el valor actual dels fluxes d'efectiu futurs que s'estima generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

Les correccions, així com la seva reversió, es reconeixen com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys. La reversió del deteriorament té com a límit el valor en llibres del crèdit o de la inversió que estaria reconegut en la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor.

Baixa d'actius i passius financers

Els criteris emprats per a donar de baixa un actiu financer són:

- que hagi expirat o
- que s'hagin cedit els drets contractuals sobre els fluxes d'efectiu de l'actiu financer, amb transferència substancial dels riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Una vegada s'ha donat de baixa l'actiu, el benefici o pèrdua generada per la operació forma part del resultat de l'exercici en què s'ha produït.

En el cas dels passius financers l'empresa els dona de baixa quan l'obligació s'ha extingit. També es dona de baixa un passiu financer quan es produeix un intercanvi d'instruments financers amb condicions substancialment diferents. La diferència entre el valor en llibres del passiu financer i la contraprestació pagada, inclosos els costos de transacció atribuïbles, es recull en el compte de pèrdues i guanys.

Ingressos o despeses procedents dels instruments financers

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

6. IMPOSTOS SOBRE BENEFICIS

La despesa per impost sobre beneficis de l'exercici es calcula mitjançant la suma de l'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 diferits.

Els actius i passius per impostos diferits inclouen les diferències temporàries que s'identifiquen com aquells imports que es preveu es pagaran o recuperaran 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 temporària o crèdit que correspongui el tipus de gravamen a què s'espera recuperar o liquidar.

Es reconeixen passius per impostos diferits per a totes les diferències temporàries imposables excepte si sorgeixen del reconeixement inicial d'un fons de comerç o del reconeixement inicial d'un actiu o passiu en una transacció que no és una combinació de negocis i que no va afectar ni al resultat comptable ni a la base imposable de l'impost.

Per la seva banda, els actius per impostos diferits només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la Societat tingui en el futur suficients beneficis fiscals contra els que poder fer-los efectius, i no procedeixin del reconeixement inicial d'un actiu o passiu en una transacció que no sigui una combinació de negocis i que no va afectar ni al resultat comptable ni a la base imposable de l'impost.

Amb ocasió de cada tancament comptable, es revisen els actius per impost diferit reconeguts i els que no s'han reconegut anteriorment, amb l'objecte de comprovar que resulta probable la seva recuperació, efectuant les oportunes correccions als mateixos d'acord amb el resultat dels anàlisi realitzats.

7. INGRESSOS I DESPESES

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi del meritament. Els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació rebuda o a rebre i representen els imports cobrats o a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes de qualsevol tipus i els impostos.

Les vendes de béns es reconeixen quan s'han transferit tots els riscos i beneficis significatius inherents a la propietat dels béns. Els ingressos associats a la prestació de serveis es reconeixen considerant el grau de realització de la prestació a la data del balanç, sempre i quan el resultat de la transacció pugui ser estimat amb fiabilitat. Els ingressos per interessos es reporten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de cobrament i el tipus d'interès efectiu aplicable.

8. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Els comptes anuals de la Societat recullen totes les provisions significatives respecte de les quals s'estima que és probable que s'hagi d'atendre la obligació.

Els passius contingents no es reconeixen en els comptes anuals sinó que s'informa dels mateixos, en cas d'existir, en la memòria.

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

9. ELEMENTS PATRIMONIALS DE NATURALESA MEDIAMBIENTAL

Anualment es registren com a despesa o com a inversió, depenent de la seva naturalesa, els desemborsaments efectuats per complir amb les exigències legals en matèria de medi ambient. Els imports registrats com a inversió s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

10. DESPESES DE PERSONAL

Les despeses de personal inclouen tots els havers i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries reportades en cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extres, vacances o havers variables i les seves despeses associades.

11. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Les subvencions concedides a la societat per tercers no socis de caràcter monetari es valoren pel valor raonable, en el moment del seu reconeixement, de l'import concedit i les de caràcter no monetari o en espècie pel valor raonable, en el moment del seu reconeixement, del bé rebut. Es comptabilitzen d'acord amb els següents criteris:

a) Subvencions de capital:

- Les de caràcter no reintegrable es comptabilitzen com a ingressos directament imputats al patrimoni net, per l'import concedit un cop deduït l'efecte impositiu. Es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys en proporció a la depreciació experimentada durant l'exercici pels actius finançats per les mateixes, i en cas de tractar-se d'actius no depreciables, en el moment en què es produeix la seva alienació o baixa en inventari.
- Les de caràcter reintegrable es registren com a passius fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

b) Subvencions d'explotació: s'abonen a resultats en el moment en què, després de la seva concessió, la societat estima que s'han complert les condicions establertes en la mateixa, i per tant, no existeixen dubtes raonables sobre el seu cobrament. S'imputen a resultats en el mateix exercici en què es meriten les despeses que financen.

Les subvencions concedides a la societat per socis o propietaris per finançar la realització d'activitats d'interès públic o general, es registren seguint els mateixos criteris que les subvencions concedides per tercers no socis.

12. CRITERIS EMPLEATS EN 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.

NOTA 5 - IMMOBILITZAT MATERIAL

MOVIMENT DURANT L'EXERCICI DE LES PARTIDES D'IMMOBILITZAT MATERIAL

EXERCICI 2012

CTE	IMMOBILITZAT	IMMOBILITZAT								
		SALDO A 31/12/11	ALTES				SORTIDES, BAIXES O REDUCC.	TRASPASSOS		SALDO A 31/12/12
			COMBINAC. DE NEGOCIS	APORT. NO DINERÀRIES	AMPLIACIONS I MILLORES	RESTA D'ENTRADES		A/DE ANCMV O OP. INTERR.	A/DE ALTRES PARTIDES	
210	TERRENYS	1.804.184,35	2.960.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.764.284,35
211	CONSTRUCCIONS	2.751.620,70	30.599.578,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.351.199,48
	TERRENYS I CONSTRUCCIONS	4.555.805,05	33.559.678,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.115.483,83
212	INSTAL·LACIONS TECNQUES	0,00	206.820,49	0,00	0,00	1.607,58	0,00	0,00	0,00	208.428,07
213	MAQUINÀRIA	15.229,54	32.782,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.011,98
214	UTILLATGE	1.940,73	34.247,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.188,04
215	ALTRES INSTAL·LACIONS	0,00	162.044,01	0,00	0,00	5.511,22	0,00	0,00	0,00	167.555,23
216	MOBILIARI	173.418,46	1.107.727,78	0,00	0,00	3.710,75	0,00	0,00	0,00	1.284.856,99
217	EQUIPS PROCÉS INFORM.	29.227,54	25.091,88	0,00	0,00	3.064,22	0,00	0,00	0,00	57.383,64
219	ALTRE IMMOBILITZAT MAT.	6.682,78	0,00	0,00	0,00	2.032,00	0,00	0,00	0,00	8.714,78
	INST. TÈCN. I ALTRE IM	226.499,05	1.568.713,91	0,00	0,00	15.925,77	0,00	0,00	0,00	1.811.138,73
23	IMMOBILITZAT EN CURS	244.583,51	0,00	0,00	0,00	841.082,24	0,00	0,00	0,00	1.085.665,75
	TOTAL IMMOB. EN CURS	244.583,51	0,00	0,00	0,00	841.082,24	0,00	0,00	0,00	1.085.665,75
TOTAL		5.026.887,61	35.128.392,69	0,00	0,00	857.008,01	0,00	0,00	0,00	41.012.288,31

CTE	IMMOBILITZAT	AMORTITZACIÓ					IMMOBILITZAT NET (IMMOB-AMORT.)
		SALDO A 31/12/11	DOTACIÓ A L'AMORTITZACIÓ	AUGMENTS	DISMINUCIONS	SALDO A 31/12/12	
210	TERRENYS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.764.284,35
211	CONSTRUCCIONS	4.586,03	1.155.522,22	2.558.561,27	0,00	3.718.669,52	29.632.529,96
	TERRENYS I CONSTRUCCIONS	4.586,03	1.155.522,22	2.558.561,27	0,00	3.718.669,52	34.396.814,31
212	INSTAL·LACIONS TECNQUES	0,00	24.129,83	92.896,52	0,00	117.026,35	91.401,72
213	MAQUINÀRIA	8.850,72	6.385,23	15.493,82	0,00	30.729,77	17.282,21
214	UTILLATGE	1.940,75	7.787,18	9.884,76	0,00	19.612,69	16.575,35
215	ALTRES INSTAL·LACIONS	0,00	20.603,43	35.738,79	0,00	56.342,22	111.213,01
216	MOBILIARI	24.280,40	121.616,08	125.390,34	0,00	271.286,82	1.013.570,17
217	EQUIPS PROCÉS INFORM.	22.262,40	6.361,99	14.268,91	0,00	42.893,30	14.490,34
219	ALTRE IMMOBILITZAT MAT.	5.266,54	513,45	0,00	0,00	5.779,99	2.934,79
	INST. TÈCN. I ALTRE IM	62.600,81	187.397,19	293.673,14	0,00	543.671,14	1.267.467,59
23	IMMOBILITZAT EN CURS						1.085.665,75
	TOTAL IMMOB. EN CURS						1.085.665,75
TOTAL		67.186,84	1.342.919,41	2.852.234,41	0,00	4.262.340,66	36.749.947,65

CTE	IMMOBILITZAT	IMMOBILITZAT NET (IMMOB-AMORT.)	CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT					IMMOBILITZAT NET
			SALDO A 31/12/11	CORRECC. RECONEGUDES EN L'EXERC.	REVERSIÓ DE CORRECC.	DISMINUCIONS	SALDO A 31/12/12	
210	TERRENYS	4.764.284,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.764.284,35
211	CONSTRUCCIONES	29.632.529,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.632.529,96
	TERRENYS I CONSTRUCCIONS	34.396.814,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.396.814,31
212	INSTAL·LACIONS TECNQUES	91.401,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91.401,72
213	MAQUINÀRIA	17.282,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.282,21
214	UTILLATGE	16.575,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.575,35
215	ALTRES INSTAL·LACIONS	111.213,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111.213,01
216	MOBILIARI	1.013.570,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.013.570,17
217	EQUIPS PROCÉS INFORM.	14.490,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.490,34
219	ALTRE IMMOBILITZAT MAT.	2.934,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.934,79
	INST. TÈCN. I ALTRE IM	1.267.467,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.267.467,59
23	IMMOBILITZAT EN CURS	1.085.665,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.085.665,75
	TOTAL IMMOB. EN CURS	1.085.665,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.085.665,75
TOTAL		36.749.947,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.749.947,65

EXERCICI 2011

CTE	IMMOBILITZAT	IMMOBILITZAT								SALDO A 31/12/11
		SALDO A 31/12/10	ALTES				SORTIDES, BAIXES O REDUCC.	TRASPASSOS		
			COMBINAC. DE NEGOCIS	APORT. NO DINERÀRIES	AMPLIACIONS I MILLORES	RESTA D'ENTRADES		A/DE ANCMV O OP. INTERR.	A/DE ALTRES PARTIDES	
210	TERRENYS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.804.184,35	1.804.184,35
211	CONSTRUCCIONS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.751.620,70	2.751.620,70
	TERRENYS I CONSTRUCCIONS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.555.805,05	4.555.805,05
213	MAQUINÀRIA	15.229,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.229,54
214	UTILLATGE	1.940,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.940,73
216	MOBILIARI	173.418,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173.418,46
217	EQUIPS PROCÉS INFORM.	29.101,54	0,00	0,00	0,00	126,00	0,00	0,00	0,00	29.227,54
219	ALTRE IMMOBILITZAT MAT.	6.154,72	0,00	0,00	0,00	528,06	0,00	0,00	0,00	6.682,78
	INST. TÈCN. I ALTRE IM	225.844,99	0,00	0,00	0,00	654,06	0,00	0,00	0,00	226.499,05
23	IMMOBILITZAT EN CURS	2.237.117,79	0,00	0,00	0,00	423.187,77	0,00	0,00	-2.415.722,05	244.583,51
	TOTAL IMMOB. EN CURS	2.237.117,79	0,00	0,00	0,00	423.187,77	0,00	0,00	-2.415.722,05	244.583,51
TOTAL		2.462.962,78	0,00	0,00	0,00	423.841,83	0,00	0,00	2.140.083,00	5.026.887,61

CTE	IMMOBILITZAT	AMORTITZACIÓ					IMMOBILITZAT NET (IMMOB- AMORT.)
		SALDO A 31/12/10	DOTACIÓ A L'AMORTITZACIÓ	AUGMENTS	DISMINUCIONS	SALDO A 31/12/11	
210	TERRENYS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.804.184,35
211	CONSTRUCCIONS	0,00	4.586,03	0,00	0,00	4.586,03	2.747.034,67
	TERRENYS I CONSTRUCCIONS	0,00	4.586,03	0,00	0,00	4.586,03	4.551.219,02
213	MAQUINÀRIA	7.959,40	891,32	0,00	0,00	8.850,72	6.378,82
214	UTILLATGE	1.940,75	0,00	0,00	0,00	1.940,75	-0,02
216	MOBILIARI	14.100,30	10.180,10	0,00	0,00	24.280,40	149.138,06
217	EQUIPS PROCÉS INFORM.	19.182,16	3.080,24	0,00	0,00	22.262,40	6.965,14
219	ALTRE IMMOBILITZAT MAT.	4.976,26	290,28	0,00	0,00	5.266,54	1.416,24
	INST. TÈCN. I ALTRE IM	48.158,87	14.441,94	0,00	0,00	62.600,81	163.898,24
23	IMMOBILITZAT EN CURS						244.583,51
	TOTAL IMMOB. EN CURS						244.583,51
TOTAL		48.158,87	19.027,97	0,00	0,00	67.186,84	4.959.700,77

CTE	IMMOBILITZAT	IMMOBILITZAT NET (IMMOB- AMORT.)	CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT				IMMOBILITZAT NET	
			SALDO A 31/12/10	CORRECC. RECONEGUDES EN L'EXERC.	REVERSIÓ DE CORRECC.	DISMINUCIONS		SALDO A 31/12/11
210	TERRENYS	1.804.184,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.804.184,35
211	CONSTRUCCIONES	2.747.034,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.747.034,67
	TERRENYS I CONSTRUCCIONS	4.551.219,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.551.219,02
213	MAQUINÀRIA	6.378,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.378,82
214	UTILLATGE	-0,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,02
216	MOBILIARI	149.138,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149.138,06
217	EQUIPS PROCÉS INFORM.	6.965,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.965,14
219	ALTRE IMMOBILITZAT MAT.	1.416,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.416,24
	INST. TÈCN. I ALTRE IM	163.898,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163.898,24
23	IMMOBILITZAT EN CURS	244.583,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	244.583,51
	TOTAL IMMOB. EN CURS	244.583,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	244.583,51
TOTAL		4.959.700,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.959.700,77

	EXERCICI 2012			EXERCICI 2011		
	VALOR COMPTABLE	AMORT. ACUMULADA	CORRECCIONS VALOR PER DETERIORAM.	VALOR COMPTABLE	AMORT. ACUMULADA	CORRECCIONS VALOR PER DETERIORAM.
IMMOB. MAT. ADQUIRIT A EMPRESSES DEL GRUP (TOTAL)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOB. MAT. ADQUIRIT A EMPRESSES ASSOCIADES (TOTAL)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV. EN IMMOB. MAT. FORA DEL TERRITORI ESPANYOL (TOTAL)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOB. MAT. NO AFECTE DIRECTAMENT A L'EXPLOTACIÓ (TOTAL)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
COSTOS ESTIMATS DE DESMANTELLAMENT, RETIRADA O REHABILITACIÓ, INCLOSOS COM A MAJOR VALOR DELS ACTIUS						
DESPESES FINANCERES CAPITALITZADES EN L'EXERCICI						
COMPENSACIONS DE TERCERS INCLOSES EN EL RESULTAT DE L'EXERCICI PER ELEMENTS DETERIORATS, PERDUTS O RETIRATS						
IMPORT DELS BÉNS TOTALMENT AMORTITZATS EN ÚS						
			CONSTRUCCIONS			
			RESTA D'IMMOB. MATERIAL			
				40.074,13		30.379,43
BÉNS AFECTES A GARANTIES						
BÉNS AFECTES A REVERSIÓ						
IMPORT DE LES RESTRICCIONS A LA TITULARITAT						
SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS RELACIONATS AMB L'IMMOBILITZAT MATERIAL			IMPORT DE LA SUBVENCIÓ			
			IMPORT DELS BÉNS			
			VALOR DE LA CONSTRUCCIÓ			
			VALOR DEL TERRENY			
BÉNS IMMOBLES				3.926.681,24		2.835.885,24
				3.501.387,80		2.660.305,56
				29.632.529,96		2.747.034,67
				4.764.284,35		1.804.184,35
RESULTAT DE L'EXERCICI DERIVAT DE L'ALIENACIÓ O DISPOSICIÓ PER ALTRES MITJANS D'ELEMENTS DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL				0,00		0,00

Les vides útils estimades pels diferents béns de l'immobilitzat material són les següents:

- Construccions: entre 25 i 50 anys
- Instal.lacions tècniques : 8 anys
- Maquinària: entre 4 i 10 anys
- Mobiliari: entre 7 i 12 anys
- Equips per a processos d'informació: entre 3 i 5 anys
- Altre immobilitzat material: entre 3 i 12 anys

NOTA 6 - IMMOBILITZAT INTANGIBLE

**MOVIMENT DURANT L'EXERCICI DE LES PARTIDES D'IMMOBILITZAT INTANGIBLE
EXERCICI 2012**

CTE	IMMOBILITZAT	IMMOBILITZAT								SALDO A 31/12/12
		SALDO A 31/12/11	ALTES			SORTIDES, BAIXES O REDUCC.	TRASPASSOS			
			COMBINAC. DE NEGOCIS	APORT. NO DINERÀRIES	ACTIUS GENERATS INTERNAM.		RESTA D'ENTRADES	A/DE ANCMV	A/DE ALTRES PARTIDES	
206	APLICACIONS INFORMÀTIQUES	92.803,44	38.800,61	0,00	0,00	749,00	0,00	0,00	0,00	132.353,05
208	DRETS D'ÚS	0,00	827.780,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	827.780,98
TOTAL		92.803,44	866.581,59	0,00	0,00	749,00	0,00	0,00	0,00	960.134,03

CTE	IMMOBILITZAT	AMORTITZACIÓ					IMMOBILITZAT NET (IMMOB- AMORT.)
		SALDO A 31/12/11	DOTACIÓ A L'AMORTIT- ZACIÓ	AUGMENTS	DISMINUCIONS	SALDO A 31/12/12	
206	APLICACIONS INFORMÀTIQUES	83.648,51	13.144,75	17.353,64	0,00	114.146,90	18.206,15
208	DRETS D'ÚS	0,00	16.552,62	18.378,19	0,00	34.930,81	792.850,17
TOTAL		83.648,51	29.697,37	35.731,83	0,00	149.077,71	811.056,32

CTE	IMMOBILITZAT	IMMOBILITZAT NET (IMMOB- AMORT.)	CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT					IMMOBILITZAT NET
			SALDO A 31/12/11	CORRECC. RECONEGUDES EN L'EXERC.	REVERSIÓ DE CORRECC.	DISMINUCIONS	SALDO A 31/12/12	
206	APLICACIONS INFORMÀTIQUES	18.206,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.206,15
208	DRETS D'ÚS	792.850,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	792.850,17
TOTAL		811.056,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	811.056,32

EXERCICI 2011

CTE	IMMOBILITZAT	IMMOBILITZAT								SALDO A 31/12/11
		SALDO A 31/12/10	ALTES				SORTIDES, BAIXES O REDUCC.	TRASPASSOS		
			COMBINAC. DE NEGOCIS	APORT. NO DINERÀRIES	ACTIUS GENERATS INTERNAM.	RESTA D'ENTRADES		A/DE ANCMV	A/DE ALTRES PARTIDES	
206	APLICACIONS INFORMÀTIQUES	88.077,29	0,00	0,00	0,00	4.726,15	0,00	0,00	0,00	92.803,44
208	DRETS D'ÚS	2.140.083,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.140.083,00	0,00
TOTAL		2.228.160,29	0,00	0,00	0,00	4.726,15	0,00	0,00	-2.140.083,00	92.803,44

CTE	IMMOBILITZAT	AMORTITZACIÓ					IMMOBILITZAT NET (IMMOB- AMORT.)
		SALDO A 31/12/10	DOTACIÓ A L'AMORTIT- ZACIÓ	AUGMENTS	DISMINUCIONS	SALDO A 31/12/11	
206	APLICACIONS INFORMÀTIQUES	78.535,52	5.112,99	0,00	0,00	83.648,51	9.154,93
208	DRETS D'ÚS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		78.535,52	5.112,99	0,00	0,00	83.648,51	9.154,93

CTE	IMMOBILITZAT	IMMOBILITZAT NET (IMMOB- AMORT.)	CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT					IMMOBILITZAT NET
			SALDO A 31/12/10	CORRECC. RECONEGUDES EN L'EXERC.	REVERSIÓ DE CORRECC.	DISMINUCIONS	SALDO A 31/12/11	
206	APLICACIONS INFORMÀTIQUES	9.154,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.154,93
208	DRETS D'ÚS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		9.154,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.154,93

ALTRE INFORMACIÓ

	EXERCICI 2012			EXERCICI 2011		
	VALOR COMPTABLE	AMORT. ACUMULADA	CORRECCIONS VALOR PER DETERIORAM.	VALOR COMPTABLE	AMORT. ACUMULADA	CORRECCIONS VALOR PER DETERIORAM.
IMMOB. INTANG. ADQUIRIT A EMPR. GRUP (TOTAL)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOB. INTANG. ADQUIRIT A EMPR. ASSOCIADES (TOTAL)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV. EN IMMOB. INTANG. FORA DEL TERRITORI ESPANYOL (TOTAL)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOB. INTANG. NO AFECTE DIRECTAMENT A L'EXPLOT. (TOTAL)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				EXERCICI 2012	EXERCICI 2011	
BÉNS AFECTES A GARANTIES				0,00	0,00	
BÉNS AFECTES A REVERSIÓ				0,00	0,00	
IMPORT DE LES RESTRICCIONS A LA TITULARITAT				0,00	0,00	
DESPESES FINANCERES CAPITALITZADES EN L'EXERCICI				0,00	0,00	
IMPORT DELS BÉNS TOTALMENT AMORTITZATS EN ÚS				78.331,22	72.767,29	
SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS RELACIONATS AMB L'IMMOBILITZAT INTANGIBLE			IMPORT DE LA SUBVENCIÓ	0,00	0,00	
			IMPORT DELS BÉNS	0,00	0,00	
RESULTAT DE L'EXERCICI DERIVAT DE L'ALIENACIÓ O DISPOSICIÓ PER ALTRES MITJANS D'ELEMENTS D'IMMOB. INTANGIBLE				0,00	0,00	
IMPORT AGREGAT DELS DESEMBORSAMENTS PER INVESTIGACIÓ I DESENVOLUPAMENT RECONEGUTS COM A DESPESA DE L'EXERC.				0,00	0,00	
IMPORT DELS ACTIUS DIFERENTS DEL FONS DE COMERÇ AMB VIDA ÚTIL INDEFINIDA				0,00	0,00	

Les vides útils estimades pels diferents béns de l'immobilitzat intangible són les següents:

- Aplicacions informàtiques: 3 anys.
- Drets d'ús: 50 anys.

NOTA 7 – ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR

Al tancament de l'exercici 2012 la societat té contractades les següents operacions d'arrendaments operatius de cobrament (arrendador) i de pagaments (arrendatari):

Cobraments (arrendador): L'import total dels cobraments futurs mínims de l'arrendament corresponents als arrendaments operatius no cancel·lables, segons terminis, i l'import de les quotes contingents reconegudes com a ingressos de l'exercici és:

	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011
Fins un any	50.760,00	18.534,02
Entre 1 i 5 anys	0,00	0,00
Més de 5 anys	0,00	0,00
Total	50.760,00	18.534,02

Import de les quotes reconegudes com a ingressos de l'exercici	41.755,08	18.721,24
--	-----------	-----------

Els béns en arrendament operatiu formen part de les accions que porta a terme la societat per fomentar la creació d'empreses dins del programa anomenat Centre de Promoció Empresarial amb la finalitat de potenciar el desenvolupament de projectes.

Les característiques més significatives d'aquestes accions són establir una empresa i iniciar un projecte emprenedor, amb una durada temporal, en un entorn adequat i favorable per posar en marxa una activitat econòmica. Així mateix permet compartir recursos per obtenir una reducció dels costos inicials i minimitzar el risc que comporta el seu inici.

Pagaments (arrendatari): La societat té contractes d'arrendaments operatius corresponents al lloguer de béns mobles tangibles i tecnològic independent. D'acord amb els contractes actuals en vigor subscrits per la societat, l'import total, per terminis, dels pagaments futurs mínims de l'arrendament corresponents als arrendaments operatius no cancel·lables, l'import total dels pagaments futurs mínims que s'espera rebre, al tancament de l'exercici, per subarrendaments operatius no cancel·lables i les quotes d'arrendaments i subarrendaments operatius reconegudes com a despeses i ingressos de l'exercici són:

	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011
Fins un any	28.384,44	26.115,12
Entre 1 i 5 anys	28.957,10	53.655,46
Més de 5 anys	0,00	0,00
Total	57.341,54	79.770,58

NOTA 8 – INSTRUMENTS FINANCERS

1. INFORMACIÓ SOBRE LA RELLEVÀNCIA DELS INSTRUMENTS FINANCERS EN LA SITUACIÓ FINANCERA I ELS RESULTATS DE L'EMPRESA

a) Categories d'actius i passius financers:

- Actius financers a curt termini:

	CLASSES D'ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI									
	INSTR. PATRIMONI (excepte part. empr. grup, multig. i assoc.)		VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE		DEUTORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A COBRAR		CRÈDITS, DERIVATS I ALTRES		TOTAL	
	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011
ACTIUS A VR AMB CANVIS A PIÇ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV. MANTINGUDES FINS EL VTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PRÉSTECES I PARTIDES A COBRAR	0,00	0,00	0,00	0,00	209.370,64	188.568,07	314,78	24.000,00	209.685,42	212.568,07
ACTIUS DISPONIBLES PER VENDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DERIVATS DE COBERTURA	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	209.370,64	188.568,07	314,78	24.000,00	209.685,42	212.568,07

- Passius financers a curt termini:

	CLASSES DE PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI									
	DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT		OBLIGACIONS I ALTRES VALORS NEGOCIABLES		CREDITORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A PAGAR		DERIVATS I ALTRES		TOTAL	
	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011
DÈBITES I PARTIDES A PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00	379.811,35	749.946,91	20.299,57	13.724,27	400.110,92	763.671,18
PASSIUS A VR AMB CANVIS A PIÇ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MANTINGUTS PER NEGOCIAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DERIVATS DE COBERTURA	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	379.811,35	749.946,91	20.299,57	13.724,27	400.110,92	763.671,18

Els actius financers a llarg termini, per import de 11.656,37 euros (590,88 euros per l'exercici 2011), corresponen a fiances i es classifiquen en la categoria de Préstecs i Partides a Cobrar.

No hi ha passius financers a llarg termini.
Els saldos amb Administracions Públiques no s'inclouen en els quadres anteriors.



b) Classificació per venciments

- Instruments financers d'actiu:

	VENCIMENT EN ANYS						
	1	2	3	4	5	MÉS DE 5	TOTAL
DEUTORS COMERCIALS							
CLIENTS PER VENDES	202.610,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202.610,64
DEUTORS DIVERSOS	6.760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.760,00
INVERSIONS FINANCERES	314,78	0,00	0,00	0,00	0,00	11.656,37	11.971,15
TOTAL	209.685,42	0,00	0,00	0,00	0,00	11.656,37	221.341,79

- Instruments financers de passiu:

	VENCIMENT EN ANYS						
	1	2	3	4	5	MÉS DE 5	TOTAL
DEUTES							
OBLIG.I ALTRES VALORS NEGOC.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CREDITORS PER ARREND.FINANCER	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DERIVATS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRES PASSIUS FINANCERS	20.299,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.299,57
DEUTES AMB EMP.DEL GRUP I ASSOC.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CREDITORS COMERCIALS NO CORRENTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CRED. CIALS I ALTRES CTES A PAGAR							
PROVEÏDORS	54.177,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.177,72
PROVEÏDORS, EMP.GRUP I ASSOCIADES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CREDITORS DIVERSOS	322.520,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	322.520,74
PERSONAL	2.658,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.658,89
ACOMPTES DE CLIENTS	454,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	454,00
DEUTE AMB CARACT. ESPECIALS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	400.110,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400.110,92

c) Empreses del grup, multigrup i associades.

Informació sobre empreses multigrup i sobre empreses en les que la societat sigui soci col·lectiu:

No existeixen empreses multigrup ni tampoc la societat és soci col·lectiu.

Informació sobre empreses en les quals no s'exerceixi influència significativa, encara que es posseeixi més del 20% del capital:

No existeix cap empresa on la societat exerceixi influència significativa.

d) Correcció valorativa per deteriorament

L'import de les correccions valoratives per deteriorament, a 31 de desembre de 2012, és de 4.294,60 euros (0,00 euros en l'exercici anterior). Durant l'exercici s'ha aplicat saldos de deutors incobrables per import de 25.756,12 euros i s'han considerat com a incobrables definitius saldos per import de 34.220,44 euros.

e) Efecte dels instruments financers sobre el compte de pèrdues i guanys

	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011
Despeses financeres pòlissa de crèdit	20.553,32	0,00



f) Pòlisses de crèdit, línies de descompte

	LÍMIT	DISPOSAT	DISPONIBLE
Pòlissa de crèdit	400.000,00	0,00	400.000,00

2. FONS PROPIS

El Capital Social de Promoció Econòmica de Sabadell, S.L., de 30.050,00 euros està format per 100 participacions socials de 300,50 euros cadascuna, totalment subscrietes i desemborsades. Les participacions estan numerades de l'1 al 100, ambdós inclosos; són iguals, acumulables i indivisibles, essent l'Ajuntament de Sabadell el propietari exclusiu de la totalitat del capital social. No hi ha desemborsaments pendents.

A data de tancament de l'exercici no hi ha cap ampliació de capital en curs.

El 100% de les participacions són propietat del soci únic de l'empresa, l'Ajuntament de Sabadell. La societat aplica l'import total del resultat de l'exercici a Reserva voluntària ja que la Reserva Legal ja ha superat el 20% de la xifra del capital social, tal i com s'indica a l'article 274 del Text Refòs de la Llei de Societats de Capital.

A efectes de la fusió entre empreses s'han originat unes reserves de fusió per import total de 2.516.831,76 corresponents als Fons Propis de les entitats fusionades.

NOTA 9 – SITUACIÓ FISCAL

1. **IMPOST SOBRE BENEFICIS**

Conciliació entre l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici i la base imposable

	COMpte DE PÈRDUES I GUANYs			INGR. I DESP. DIRECTAMENT IMPUTATS AL PN		
	AUGMENTS	DISMINUCIONS	EFFECTE NET	AUGMENTS	DISMINUCIONS	EFFECTE NET
Saldo d'ingressos i despeses de l'ex.			-269.194,37			300.043,44
Impost sobre societats	0,00	115.197,56	-115.197,56	128.588,83	0,00	128.588,83
Diferències permanents	400,05	0,00	400,05	0,00	0,00	0,00
Diferències temporàries	0,00					
amb origen en l'exercici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
amb origen en exercicis anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compens. BI negatives d'ex. ant.			0,00			0,00
Base imposable			-383.991,88			428.632,27
Despeses d'ampliació de capital				0,00	0,00	0,00
Ajustaments amb càrrec a Reserves				0,00	0,00	0,00
Base imposable (resultat fiscal)			-383.991,88			428.632,27



Conciliació entre la despesa / ingrés per impost sobre beneficis i el resultat de multiplicar els tipus de gravamen aplicables al total d'ingressos i despeses reconeguts

	EUROS
RESULTAT COMPTABLE ABANS D'IMPOSTOS x t	-115.317,58
BONIFICACIÓ	0,00
DIFERÈNCIES PERMANENTS x t	120,02
DI TEMPORALS TRACTADES COM A PERMANENTS	0,00
DEDUCCIONS APLICADES A EF. COMPTABLES	0,00
INGRÉS PER RTAT NEGATIU ACTIVAT	0,00
+ Import del valor del resultat comptable negatiu x t	0,00
INGRÉS PER COMPENSACIÓ BIN ANYS ANT.	0,00
NO ACTIVADES	0,00
+ Import BIN compensada x t	0,00
IMPOST SOBRE SOCIETATS (DESP. / INGRÉS)	-115.197,56

Desglossament de la despesa o ingrés per impost sobre beneficis i dels impostos diferits

Exercici 2012:

	IMPOST CORRENT	VARIACIÓ DE L'IMPOST DIFERIT D'ACTIU			VAR. IMPT. DIF. DE PASSIU (DIF. TEMPORÀRIES)	TOTAL
		DIFERÈNCIES TEMPORÀRIES	CRÈD. IMPT. PER BI NEGATIVES	ALTRES CRÈDITS		
Imputació a Pèrdues i Guanys						
A operacions continuades	0,00	0,00	115.197,56	0,00	-128.588,83	-13.391,27
A operacions interrompudes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Imputació a Patrimoni Net						
Per valoració d'instruments financ.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Per cobertures de fluxes d'efectiu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Per subv., donacions i llegats rebuts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Per guanys i pèrd. actuar.i altres aj.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Per ANCMV i passius vinculats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Per diferències de conversió	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Per reserves	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	115.197,56	0,00	-128.588,83	-13.391,27

Exercici 2011:

	IMPOST CORRENT	VARIACIÓ DE L'IMPOST DIFERIT D'ACTIU			VAR. IMPT. DIF. DE PASSIU (DIF. TEMPORÀRIES)	TOTAL
		DIFERÈNCIES TEMPORÀRIES	CRÈD. IMPT. PER BI NEGATIVES	ALTRES CRÈDITS		
Imputació a Pèrdues i Guanys						
A operacions continuades	0,00	0,00	26.474,81	0,00	-143.728,57	-117.253,76
A operacions interrompudes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Imputació a Patrimoni Net						
Per valoració d'instruments financ.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Per cobertures de fluxes d'efectiu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Per subv., donacions i llegats rebuts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Per guanys i pèrd. actua.i altres aj.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Per ANCMV i passius vinculats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Per diferències de conversió	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Per reserves	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	26.474,81	0,00	-143.728,57	-117.253,76



Diferències temporàries deduïbles, bases imposables negatives i altres crèdits fiscals no registrats com impost diferit

La societat presenta una base imposable negativa per import de 383.991,88 euros que genera un crèdit per impost diferit de 115.197,56 euros comptabilitzat a l'exercici 2012.

En l'exercici 2011 la societat presentava una base imposable negativa per import de 88.249,38 euros que generava un crèdit per impost diferit de 26.474,81 euros comptabilitzat a l'exercici 2011. El saldo d'actius per impost diferit, a 31 de desembre de 2012, és de 141.672,37 euros (26.474,81 euros en l'exercici anterior).

El saldo de passius per impost diferit és de 10.798.174,53 euros (1.614.503,86 euros en l'exercici anterior). Els moviments corresponen a:

	EUROS
Saldo 31/12/2011	1.614.503,86
Impost diferit Centre Fires i Congressos, S.L.	4.887.689,52
Impost diferit Sabadell Equipaments i Serveis, S.L.	4.167.392,28
Altes per noves subvencions	717.926,67
Transferència al compte de pèrdues i guanys	-589.337,84
Saldo a 31/12/2012	10.798.174,53

La societat té bases imposables negatives pendents de compensar segons el següent detall:

EXERCICI	SOCIETAT	IMPORT	DATA LÍMIT COMPENSACIÓ
2008	CFC	430,47	2023
2009	CFC	122.938,69	2024
2010	CFC	170.383,06	2025
2011	CFC	121.669,72	2026
2010	SES	10.179,83	2025
2011	SES	30.553,91	2026
2011	PES	88.249,38	2026
2012	PES	383.991,88	2027
TOTAL		928.396,94	

CFC: Centre de Fires i Congressos Sabadell, S.L.

SES: Sabadell Equipaments i Serveis, S.L.

PES: Promoció Econòmica de Sabadell, S.L.

Diferències temporàries imposables per inversions en dependents, associades i negocis conjunts per a les que no s'hagi registrat en balanç el corresponent passiu per impost diferit

La societat no presenta cap import corresponent a diferències temporàries imposables per inversions en dependents, associades i negocis conjunts per a les que no s'hagi registrat en balanç el corresponent passiu per impost diferit.

Impost a pagar a les diferents jurisdiccions fiscals

La societat no té cap impost a pagar a altres jurisdiccions fiscals.

Resta de diferències permanents

La societat presenta les següents diferències permanents: Liquidació per IRPF 190 (2010) per import de 400,05 euros.



Tipus impositius aplicables

La societat pel fet d'estar integrada dins un grup d'entitats públiques sota el control de l'Ajuntament de Sabadell aplica el tipus impositiu general del 30%.

D'acord amb la legislació vigent, les declaracions efectuades pels diferents impostos no poden considerar-se definitives fins haver estat inspeccionades per les autoritats fiscals o haver transcorregut el termini de prescripció.

A 31 de desembre, l'entitat té pendents d'inspecció els últims 5 exercicis, però en opinió dels administradors de la societat, no és presumible que en cas d'inspecció existeixin diferències que afectin significativament als comptes anuals.

La societat fusionada Sabadell Equipaments i Serveis, S.L. ha estat objecte de comprovació limitada de l'IVA, tal i com es menciona en NOTA 13.

Fusió per absorció

Amb efectes comptables 1 de gener de 2012, la societat Promoció Econòmica de Sabadell, S.L. va absorbir a les societats Sabadell Equipaments i Serveis, S.L. i Centre de Fires i Congressos Sabadell, S.L. Les dues societats van exercitar la opció de sotmetre la fusió al règim especial de les fusions, escissions, aportacions d'actius i canje de valors previst en el capítol VIII del Títol VII, del Real Decret 4/2004, que aprova el Text Refós de l'Impost de Societats.

I en compliment de la normativa, i en concret de l'article 93 del mencionat Real Decret, es proporciona la següent informació:

a) Exercici en el que les entitats transmetents van adquirir els béns transmesos que siguin susceptibles d'amortització:

Centre de Fires i Congressos Sabadell, S.L.

IMMOBILITZAT INTANGIBLE

NÚMERO INVENTARI	DATA D'ADQUIS.	IMPORT ADQUISICIÓ	AMORT. ACUM.	VALOR NET	% AMORT.
2008-1	21/01/2008	245,17	245,17	0,00	33%
2008-2	28/01/2008	245,17	245,17	0,00	33%
2008-3	07/02/2008	996,00	996,00	0,00	33%
2008-4	08/04/2008	231,00	231,00	0,00	33%
2008-5	08/04/2008	102,36	102,36	0,00	33%
2008-6	01/07/2008	244,98	244,98	0,00	33%
2008-7	29/12/2008	263,82	261,66	2,16	33%
2008-8	30/12/2008	10.000,00	9.909,02	90,98	33%
2007-34	06/02/2007	829,01	829,01	0,00	33%
2007-35	27/07/2007	1.998,25	1.998,25	0,00	33%
2007-36	04/09/2007	172,00	172,00	0,00	33%
2009-01	16/02/2009	897,60	850,49	47,11	33%
2009-02	31/08/2009	311,52	239,96	71,56	33%
2010-003	08/02/2010	903,87	564,69	339,18	33%
2010-004	21/07/2010	231,00	110,27	120,73	33%
2010-011	15/11/2010	744.748,00	16.772,13	727.975,87	2%
2011-001	07/02/2011	903,86	267,22	636,64	33%
2011-003	26/07/2011	225,00	32,14	192,86	33%
2011-004	28/12/2011	20.000,00	54,25	19.945,75	33%
2011-005	12/01/2011	83.032,98	1.606,06	81.426,92	2%
TOTAL		866.581,59	35.731,83	830.849,76	



IMMOBILITZAT MATERIAL

NÚMERO INVENTARI	DATA D'ADQUIS.	IMPORT ADQUISICIÓ	AMORT. ACUM.	VALOR NET	% AMORT.
2007-1	10/12/2007	10.641.171,84	1.727.076,76	8.914.095,08	4%
2007-10	02/10/2007	3.572,40	2.275,57	1.296,83	15%
2007-11	30/04/2007	3.042,24	3.042,24	0,00	25%
2007-12	29/09/2007	250,75	250,75	0,00	25%
2007-13	05/10/2007	148,50	148,50	0,00	25%
2007-14	07/11/2007	88,13	88,13	0,00	25%
2007-15	02/08/2007	2.993,66	1.585,57	1.408,09	12%
2007-16	20/09/2007	11.974,62	6.149,37	5.825,25	12%
2007-17	02/10/2007	1.693,27	923,66	769,61	12%
2007-18	03/10/2007	4.925,45	2.508,32	2.417,13	12%
2007-19	04/10/2007	1.944,96	989,87	955,09	12%
2007-2	18/06/2007	5.280,89	958,71	4.322,18	4%
2007-20	20/11/2007	5.897,00	2.932,86	2.964,14	12%
2007-21	13/07/2007	3.073,00	1.373,17	1.699,83	10%
2007-22	13/07/2007	10.359,00	4.628,91	5.730,09	10%
2007-23	20/07/2007	2.811,60	1.250,97	1.560,63	10%
2007-24	05/09/2007	7.947,73	3.433,85	4.513,88	10%
2007-25	12/09/2007	3.073,10	1.321,85	1.751,25	10%
2007-26	12/09/2007	10.359,60	4.456,05	5.903,55	10%
2007-27	25/09/2007	2.811,60	1.199,36	1.612,24	10%
2007-28	28/09/2007	2.028,44	863,61	1.164,83	10%
2007-29	01/10/2007	15.455,41	6.567,49	8.887,92	10%
2007-3	31/07/2007	9.620,00	1.700,50	7.919,50	4%
2007-30	02/10/2007	2.025,31	860,06	1.165,25	10%
2007-31	27/07/2007	6.153,63	6.153,63	0,00	25%
2007-32	12/09/2007	2.207,71	2.207,71	0,00	25%
2007-33	20/09/2007	1.175,00	1.175,00	0,00	25%
2007-4	27/10/2007	2.026,54	338,68	1.687,86	4%
2007-5	14/09/2007	23.332,16	12.027,89	11.304,27	12%
2007-6	18/09/2007	1.977,14	1.016,64	960,50	12%
2007-7	19/10/2007	9.515,20	4.795,65	4.719,55	12%
2007-8	30/11/2007	103.367,68	50.669,48	52.698,20	12%
2007-9	30/11/2007	12.188,47	5.974,70	6.213,77	12%
2008-10	05/09/2008	763,68	304,22	459,46	12%
2008-11	29/09/2008	18.105,74	4.898,97	13.206,77	12%
2008-12	30/12/2008	25.970,42	12.296,31	13.674,11	12%
2008-13	29/07/2008	150,86	77,47	73,39	15%
2008-14	09/12/2008	28.628,16	13.140,78	15.487,38	15%
2008-15	30/07/2008	324,60	133,25	191,35	12%
2008-16	04/12/2008	3.346,52	1.028,65	2.317,87	10%
2008-17	11/01/2008	406,00	193,42	212,58	12%
2008-18	21/01/2008	2.370,26	1.121,40	1.248,86	12%
2008-19	05/02/2008	3.790,18	1.774,56	2.015,62	12%
2008-20	22/07/2008	3.160,00	1.305,44	1.854,56	12%
2008-21	31/01/2008	546,00	213,78	332,22	10%
2008-22	31/01/2008	1.958,58	766,85	1.191,73	10%
2008-23	31/01/2008	110,97	43,46	67,51	10%
2008-24	25/02/2008	110,97	42,70	68,27	10%
2008-25	24/09/2008	848,00	276,47	571,53	10%
2008-26	13/11/2008	450,00	140,90	309,10	10%
	SEGUEIX	11.005.532,97	1.898.704,14	9.106.828,83	



NÚMERO INVENTARI	DATA D'ADQUIS.	IMPORT ADQUISICIÓ	AMORT. ACUM.	VALOR NET	% AMORT.
TOTAL					
	ANTERIOR	11.005.532,97	1.898.704,14	9.106.828,83	
2008-27	21/01/2008	850,60	838,40	12,20	25%
2008-28	21/01/2008	850,60	838,40	12,20	25%
2008-29	10/04/2008	96,50	89,86	6,64	25%
2008-30	29/12/2008	872,36	655,46	216,90	25%
2008-31	29/02/2008	293,00	116,37	176,63	12%
2008-32	16/07/2008	7.207,92	2.991,88	4.216,04	12%
2008-9	10/07/2008	4.602,57	639,82	3.962,75	4%
2009-03	08/09/2009	7.210,00	2.000,63	5.209,37	12%
2009-04	15/01/2009	431,02	318,85	112,17	25%
2009-05	14/01/2009	1.363,67	403,87	959,80	10%
2009-06	30/01/2009	829,90	242,15	587,75	10%
2009-07	09/09/2009	220,00	50,81	169,19	10%
2009-08	07/10/2009	31.094,75	2.777,23	28.317,52	4%
2009-09	30/06/2009	2.360,67	591,14	1.769,53	10%
2009-10	26/02/2009	6.700,00	762,15	5.937,85	4%
2009-11	26/03/2009	8.975,00	993,40	7.981,60	4%
2009-12	02/02/2009	2.340,00	680,84	1.659,16	10%
2010-001	17/02/2010	91,38	38,43	52,95	25%
2010-002	18/02/2010	382,00	64,26	317,74	10%
2010-005	09/11/2010	126,00	14,39	111,61	10%
2010-006	09/11/2010	686,00	195,93	490,07	25%
2010-007	16/07/2010	468,00	170,85	297,15	25%
2010-008	15/11/2010	2.490,00	280,38	2.209,62	10%
2010-009	12/02/2010	426,59	200,73	225,86	25%
2010-010	15/11/2010	6.174.667,00	139.056,89	6.035.610,11	2%
2010-012	08/04/2010	4.390,00	912,16	3.477,84	12%
2011-002	01/04/2011	7.756,80	1.455,73	6.301,07	25%
2011-006	01/04/2011	114,41	21,47	92,94	25%
2011-007	14/06/2011	496,00	67,95	428,05	25%
2011-008	23/09/2011	264,04	17,90	246,14	25%
2011-009	15/07/2011	3.883,30	449,51	3.433,79	25%
TOTAL		17.278.073,05	2.056.641,98	15.221.431,07	
TERRENYS	10/12/2007	2.960.100,00	0,00	2.960.100,00	--
TOTAL		20.238.173,05	2.056.641,98	18.181.531,07	

Sabadell Equipaments i Serveis, S.L.

IMMOBILITZAT MATERIAL

NÚMERO INVENTARI	DATA D'ADQUISIC.	IMPORT ADQUISICIÓ	AMORT. ACUM.	VALOR NET	% AMORT.
2010-001	25/10/2010	1.875,00	554,79	1.320,21	25%
2010-002	10/06/2010	17.652,95	3.302,30	14.350,65	12%
2010-003	01/10/2010	7.075,00	1.060,67	6.014,33	12%
2010-004	31/10/2010	11.800,00	1.652,65	10.147,35	12%
2010-005	10/11/2010	3.075,94	420,68	2.655,26	12%
2010-006	02/12/2010	392,00	50,78	341,22	12%
	SEGUEIX	41.870,89	7.041,87	34.829,02	



NÚMERO INVENTARI	DATA D'ADQUIS.	IMPORT ADQUISICIÓ	AMORT. ACUM.	VALOR NET	% AMORT.
	TOTAL ANTERIOR	41.870,89	7.041,87	34.829,02	
2010-007	01/10/2010	24.533,44	3.064,99	21.468,45	10%
2010-008	01/10/2010	6.335,27	791,48	5.543,79	10%
2010-009	08/10/2010	34.533,69	4.248,12	30.285,57	10%
2010-010	29/10/2010	17.886,03	2.097,33	15.788,70	10%
2010-011	03/11/2010	3.883,00	450,00	3.433,00	10%
2010-012	03/11/2010	4.900,00	567,86	4.332,14	10%
2010-013	23/11/2010	634.467,44	70.052,16	564.415,28	10%
2010-014	20/12/2010	15.560,00	1.602,89	13.957,11	10%
2010-015	16/12/2010	926,82	96,48	830,34	10%
2010-016	08/10/2010	2.900,00	356,74	2.543,26	10%
2010-017	30/11/2010	2.587,50	336,87	2.250,63	12%
2010-018	21/06/2010	2.930,00	537,51	2.392,49	12%
2010-019	26/09/2010	13.319.313,78	672.899,03	12.646.414,75	4%
2011-001	18/01/2011	315,00	74,87	240,13	25%
2011-002	30/01/2011	359,68	82,53	277,15	25%
2011-003	07/02/2011	224,59	50,30	174,29	25%
2011-004	16/02/2011	3.038,31	661,77	2.376,54	25%
2011-005	22/02/2011	7.236,15	1.546,36	5.689,79	25%
2011-006	25/02/2011	825,00	174,61	650,39	25%
2011-007	02/03/2011	105,78	22,03	83,75	25%
2011-008	04/03/2011	96,67	20,00	76,67	25%
2011-009	08/03/2011	330,00	67,36	262,64	25%
2011-010	15/03/2011	329,18	65,61	263,57	25%
2011-011	02/05/2011	14.335,49	2.385,98	11.949,51	25%
2011-012	29/09/2011	345,80	22,03	323,77	25%
2011-013	01/02/2011	442,00	48,39	393,61	12%
2011-014	01/02/2011	2.083,90	228,14	1.855,76	12%
2011-015	01/02/2011	508,20	55,64	452,56	12%
2011-016	08/02/2011	8.948,36	959,07	7.989,29	12%
2011-017	22/02/2011	640,16	65,66	574,50	12%
2011-018	15/03/2011	845,00	80,84	764,16	12%
2011-019	19/04/2011	6.553,44	551,57	6.001,87	12%
2011-020	01/04/2011	1.540,00	138,73	1.401,27	12%
2011-021	20/04/2011	1.008,27	84,53	923,74	12%
2011-022	20/04/2011	158,50	13,29	145,21	12%
2011-023	11/05/2011	1.878,00	144,48	1.733,52	12%
2011-024	26/07/2011	21.613,09	1.122,70	20.490,39	12%
2011-025	14/09/2011	1.237,60	43,94	1.193,66	12%
2011-026	23/11/2011	4.200,00	52,47	4.147,53	12%
2011-027	19/12/2011	15.532,12	61,28	15.470,84	12%
2011-028	18/01/2011	441,28	41,95	399,33	10%
2011-029	21/01/2011	2.585,00	243,63	2.341,37	10%
2011-030	26/01/2011	4.568,71	424,33	4.144,38	10%
2011-031	04/02/2011	101,69	9,19	92,50	10%
2011-032	25/02/2011	1.383,15	117,09	1.266,06	10%
2011-033	28/02/2011	490,65	41,13	449,52	10%
2011-034	28/02/2011	2.217,07	185,87	2.031,20	10%
2011-035	28/02/2011	338,14	28,35	309,79	10%
2011-036	28/02/2011	1.240,00	103,96	1.136,04	10%
2011-037	30/03/2011	629,25	47,58	581,67	10%
2011-038	01/04/2011	61.786,92	4.638,25	57.148,67	10%
2011-039	01/04/2011	475,00	35,66	439,34	10%
2011-040	29/04/2011	892,00	60,12	831,88	10%
2011-041	24/05/2011	184,27	11,16	173,11	10%
2011-042	30/09/2011	209.401,06	5.278,05	204.123,01	10%
2011-043	24/03/2011	329.712,15	10.189,46	319.522,69	4%
2011-044	24/03/2011	31.820,03	983,37	30.836,66	4%
2011-045	12/11/2011	34.595,12	185,77	34.409,35	4%
	TOTAL	14.890.219,64	795.592,43	14.094.627,21	



b) Últim balanç tancat per les entitats transmissives:

Centre de Fires i Congressos Sabadell, S.L.

ACTIU	01/01/2012
A) ACTIU NO CORRENT	19.023.446,32
<i>I. Immobilitzat intangible</i>	<i>830.849,76</i>
<i>II. Immobilitzat material</i>	<i>18.181.531,07</i>
<i>V. Inversions financeres a llarg termini</i>	<i>11.065,49</i>
B) ACTIU CORRENT	316.449,25
<i>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</i>	<i>160.883,36</i>
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	82.866,12
b. Clients per vendes i prestacions de serveis	82.866,12
3. Altres deutors	78.017,24
<i>V. Inversions financeres a curt termini</i>	<i>314,78</i>
<i>VI. Periodificacions a curt termini</i>	<i>6.395,48</i>
<i>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</i>	<i>148.855,63</i>
TOTAL ACTIU (A+B)	19.339.895,57

PATRIMONI NET I PASSIU	01/01/2012
A) PATRIMONI NET	13.932.246,44
<i>A-1) Fons Propis</i>	<i>2.527.637,47</i>
<i>I. Capital</i>	<i>2.990.100,00</i>
Capital escripturat	2.990.100,00
<i>III. Reserves</i>	<i>46.813,11</i>
<i>V. Resultat d'exercicis anteriors</i>	<i>-387.605,92</i>
<i>VII. Resultat de l'exercici</i>	<i>-121.669,72</i>
<i>A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts</i>	<i>11.404.608,97</i>
B) PASSIU NO CORRENT	4.887.689,56
<i>IV. Passius per impost diferit</i>	<i>4.887.689,56</i>
C) PASSIU CORRENT	519.959,57
<i>III. Deutes a curt termini</i>	<i>263.435,48</i>
1. Deutes amb entitats de crèdit	263.435,48
<i>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</i>	<i>256.524,09</i>
2. Altres creditors	256.524,09
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)	19.339.895,57



Sabadell Equipaments i Serveis, S.L.

ACTIU	01/01/2012
A) ACTIU NO CORRENT	14.094.627,21
<i>II. Immobilitzat material</i>	14.094.627,21
B) ACTIU CORRENT	2.078.076,13
<i>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</i>	2.030.681,74
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	25.109,73
b. Clients per vendes i prestacions de serveis	25.109,73
3. Altres deutors	2.005.572,01
<i>VI. Periodificacions a curt termini</i>	8.322,78
<i>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</i>	39.071,61
TOTAL ACTIU (A+B)	16.172.703,34

PATRIMONI NET I PASSIU	01/01/2012
A) PATRIMONI NET	9.713.109,61
<i>A-1) Fons Propis</i>	-10.805,71
I. Capital	30.000,00
Capital escriturat	30.000,00
V. Resultat d'exercicis anteriors	-10.251,80
VII. Resultat de l'exercici	-30.553,91
<i>A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts</i>	9.723.915,32
B) PASSIU NO CORRENT	4.167.392,28
<i>IV. Passius per impost diferit</i>	4.167.392,28
C) PASSIU CORRENT	2.292.201,45
<i>IV. Deutes amb empreses del grup i associades a c/t</i>	1.800.000,00
<i>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</i>	492.201,45
2. Altres creditors	492.201,45
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)	16.172.703,34

c) Relació de béns adquirits que s'hagin incorporat als llibres de comptabilitat per un valor diferent a aquell pel que figuraven en els de les entitats transmissors amb anterioritat a la realització de la operació, expressant els dos valors així com els fons d'amortització i correccions valoratives per deteriorament constituïdes en els llibres de comptabilitat de les entitats:
No hi ha hagut béns que s'hagin incorporat als llibres de comptabilitat de l'entitat adquirent per un valor diferent del que tenien en els llibres de les entitats transmissors.

d) Relació de beneficis fiscals dels que ha gaudit l'entitat transmissor, respecte dels que la entitat hagi d'assumir el compliment de determinats requisits d'acord amb l'establert en els apartats 1 i 2 de l'article 90 del Real Decret Llei 4/2004:
No hi ha hagut beneficis fiscals.

2. ALTRES TRIBUTS

No existeix cap circumstància remarcable pel que fa a la partida d'altres tributs.

NOTA 10 – INGRESSOS I DESPESES

A continuació es presenten els desglossaments de les partides de "Consum de mercaderies", "Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles", "Càrregues Socials" i "Altres resultats", així com l'import de la venda de béns i prestació de serveis produïts per permuta de béns no monetaris i serveis:

	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011
1. Consum de mercaderies	84.296,67	146.676,03
a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte:	84.296,67	146.676,03
Nacionals	84.296,67	146.676,03
Adquisicions intracomunitàries	0,00	0,00
Importacions	0,00	0,00
b) Variació d'existències	0,00	0,00
2. Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles	0,00	0,00
a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte:	0,00	0,00
Nacionals	0,00	0,00
Adquisicions intracomunitàries	0,00	0,00
Importacions	0,00	0,00
b) Variació d'existències	0,00	0,00
3. Càrregues socials	882.356,59	1.352.031,91
a) Seguretat Social a càrrec de l'empresa	835.035,43	1.257.072,52
b) Aportacions i dotacions per a pensions	0,00	0,00
c) Altres càrregues socials	47.321,16	94.959,39
4. Venda de béns i prestació de serveis produïts per permuta de béns no monetaris i serveis	0,00	0,00
5. Resultats originats fora de l'activitat normal de l'empresa inclosos en Altres Resultats	-933,64	5.410,35
6. Despeses associades a una reestructuració:	0,00	0,00
a) Despeses de personal	0,00	0,00
b) Altres despeses d'explotació	0,00	0,00
c) Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat	0,00	0,00
d) Altres resultats associats a la reestructuració	0,00	0,00

NOTA 11 – INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT I DRETS D'EMISSIÓ DE GASOS D'EFECTE HIVERNACLE

En base a les característiques de les activitats desenvolupades per la Societat, no ha estat necessari registrar cap tipus d'imputació comptable corresponent a despeses i inversions relacionats amb operacions tendents a la prevenció, reducció o reparació de danys sobre el medi ambient. Per aquest motiu, la direcció de la Societat considera que no existeix risc significatiu relacionat amb la protecció i millora del medi ambient.

La societat no té drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle assignats, ni s'han produït moviments de drets durant l'exercici. Tampoc figuren comptabilitzades despeses derivades d'emissions de gasos d'efecte hivernacle ni s'han dotat provisions per aquest concepte.

NOTA 12 – SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

L'import de les subvencions, donacions i llegats rebuts és de:

	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011
Que apareixen en el patrimoni net del balanç	25.195.743,35	3.767.175,62
Imputats en el compte de pèrdues i guanys	5.863.838,20	5.750.065,15
Deutes a llarg termini transformables en subvencions	0,00	0,00

La Societat ha rebut durant l'exercici 2012 subvencions de les administracions públiques i privades per al desenvolupament dels projectes següents:

1. Ajuntament de Sabadell per a l'execució dels següents projectes:
 - Subvencions a l'explotació per import de 3.899.378,74 €
 - Subvencions de capital per a les despeses derivades de la construcció del Centre d'Empreses Industrial de Can Roqueta per import de 1.090.796,00 €
2. Diputació de Barcelona per a l'execució dels següents projectes:
 - Sessions d'acompanyament per a persones emprenedores per import de 1.020,00 €.
 - Implementació local de la Reempresa als Centres Locals de Serveis a les Empreses de la província de Barcelona per import de 6.000,00 €.
3. Generalitat de Catalunya per a l'execució dels següents projectes:
 - Contractació d'agents d'ocupació i desenvolupament local (AODL) per import total de 216.364,40 €.
 - ACC1Ó (Agència de suport a la innovació i la internacionalització de l'empresa catalana) per a l'execució dels següents projectes:
 - o Formació als Estats Units dels Clusters Mànagers per import de 1.333,20 €.
 - o Integració línies packaging als mercats internacionals per import de 48.502,00 €.
 - o Millora de processos industrials i de fabricació per empreses d'alimentació per import de 18.634,20 €.
 - o Projecte Benchmarking en salut Alemanya per import de 22.042,50 €.
 - o Plataforma serveis per a la dependència per import de 45.000,00 €.
 - o Joves per l'ocupació SUMA T 2012 per import de 614.868,00 €.
 - o Suport programes d'àmbit local foment per import de 26.009,60 €.
 - o Projectes innovadors experimentals per import de 97.390,00 €.
4. Fundació Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona per a l'execució del següent projecte:
 - Projecte *Incorpora Inserció Laboral de persones en risc d'exclusió* per import de 40.000,00 €
5. Unió Europea:
 - Projecte CCIC sobre innovació en el sector públic dividit en quatre eixos: instruments financers innovadors, compra pública innovadora, empresa pública i innovació i societat civil i transparència per import de 120.935,20 €.
6. *Convenis Clusters* amb els Ajuntaments de Barberà del Vallès, Castellar del Vallès, Polinyà, Sabadell, Sant Quirze del Vallès, Santa Perpètua Moguda i Terrassa pel desenvolupaments dels *clusters d'alimentació i salut* per import total de 9.900,00 €.
7. Fundació Tecnocampus Mataro per al desenvolupament del *Projecte Vender i Cooperar con éxito. Mercado y cooperación como claves de competitividad* per import de 9.516,00 € a través del Ministeri d'Indústria, Energia i Turisme destinada a la promoció de centres de recolzament als emprenedors.



8. Empresa Municipal per a la Formació Ocupacional i l'ocupació, SL (EMFO) per la realització del projecte *Aprender, emprendre i créixer (La carrera del emprendedor)* a través del Ministeri d'Indústria, Energia i Turisme destinada a la promoció de centres de recolzament als emprenedors per import de 6.815,00 €.

El moviment durant l'exercici de la partida "Subvencions, donacions i llegats rebuts" inclosa en el Patrimoni net del Balanç ha estat:

b) Subvencions, donacions i llegats registrats en el balanç, atorgats per tercers diferents als socis	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011
Saldo a l'inici de l'exercici	287.320,37	357.347,17
(+) Rebudes en l'exercici	714.355,82	269.603,74
(+) Conversió de deutes a llarg termini en subvencions		0,00
(-) Subvencions traspassades a resultats de l'exercici	266.460,21	339.630,54
(-) Imports tornats		0,00
(+/-) Altres moviments		0,00
Saldo al final de l'exercici	735.215,98	287.320,37

NOTA 13 – FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

En relació a la societat absorbida SABADELL EQUIPAMENTS I SERVEIS, S.L. (en endavant, SES) ha estat objecte d'un procediment de comprovació limitada referida als períodes 4T de l'exercici 2007 i de tots els períodes de liquidació dels exercicis 2008, 2009, 2010 i 2011 relacionats amb l'Impost sobre el Valor Afegit.

L'efecte econòmic de les liquidacions practicades per l'Administració Tributària (AEAT) dels exercicis anteriors i, de forma resumida, ha comportat diferències entre l'import retornat a SES i el que l'AEAT ha practicat en les seves liquidacions, havent-se imposat una sanció per un import en conjunt de 655.844,53 €.

D'acord amb els nostres assessors les liquidacions practicades per l'Administració Tributària resulten controvertides, ja que l'article 20.Un. 13 de la Llei de l'IVA només declara exemptes d'IVA les operacions realitzades per els ens públics i per les Entitats de caràcter social, però no pas per les societats mercantils, malgrat estiguin participades per un Ens Públic.

Entenem que si bé s'ha de ser molt prudent en la valoració d'aquests tipus de recursos, resulta viable que en el curs del procediment, ja sigui en via administrativa o en via contenciosa, es pugui aconseguir un pronunciament favorable als interessos de la Societat, ja sigui total o parcial.

NOTA 14 – OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

La Societat ha realitzat operacions vinculades amb l'Ajuntament de Sabadell, entitat dominant propietària del 100% del capital social de Promoció Econòmica de Sabadell, S.L. La naturalesa de les operacions correspon a subvencions de capital, d'exploració, operacions de crèdit i operacions de prestació de serveis.

- a) El detall de les operacions i la seva quantificació, així com els beneficis o pèrdues que les operacions han originat en l'empresa és el següent:

**EXERCICI 2012:**

- Ajuntament de Sabadell : les operacions han estat derivades de l'atorgament de subvencions d'exploració i de capital per les despeses de la construcció del Centre Industrial Can Roqueta i de la prestació de serveis corresponents a les activitats desenvolupades com a conseqüència dels encàrrecs de gestió. A més, l'Ajuntament ha concedit un préstec amb un saldo pendent, a 31 de desembre de 2012, de 750.000,00 euros, venciment 26 de març de 2013 i tipus d'interès fix del 5,75%. Aquest préstec va ser concedit a la societat fusionada Sabadell Equipaments i Serveis, S.L., per cobrir dèficits temporals de tresoreria. Els interessos meritats durant l'exercici corresponents al préstec, ascendeixen a 39.606,45 euros.

- Habitatges Municipals de Sabadell, SA: les operacions es corresponen a la prestació dels serveis que són objecte social de l'empresa.

EXERCICI 2011: les operacions amb l'Ajuntament de Sabadell han estat derivades de l'atorgament de subvencions d'exploració, de capital per les despeses de rehabilitació de l'immoble de Cal Molins, de capital per les despeses derivades de la construcció del Centre Industrial Can Roqueta i de la prestació de serveis corresponents a les activitats desenvolupades com a conseqüència dels encàrrecs de gestió.

b) L'import dels saldos pendents de les operacions amb parts vinculades, a data de tancament de l'exercici, és el següent:

EXERCICI 2012

	ENTITAT DOMINANT
A) ACTIU NO CORRENT	0,00
B) ACTIU CORRENT	33.799,81
1. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	33.799,81
b) Clients per vendes i prest. serv. a c/t	32.188,97
c) Deutors diversos	1.610,84
C) PASSIU NO CORRENT	0,00
D) PASSIU CORRENT	750.000,00

EXERCICI 2011

	ENTITAT DOMINANT
A) ACTIU NO CORRENT	0,00
B) ACTIU CORRENT	952.922,84
1. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	952.922,84
b) Clients per vendes i prest. serv. a c/t.	155.090,11
c) Deutors diversos	797.832,73
C) PASSIU NO CORRENT	0,00
D) PASSIU CORRENT	0,00

c) Les operacions amb parts vinculades (Ajuntament de Sabadell) estan fetes a preus de mercat i pertanyen al tràfic ordinari de l'empresa.

d) El Consell d'Administració és l'òrgan de govern, gestió i representació de la societat. Es considera, per tant, al Consell d'Administració com a òrgan que dirigeix en última instància a la societat. En aquest sentit, el Consell d'Administració no ha rebut quantitat alguna en concepte de sous, dietes o remuneracions pel desenvolupament del seu càrrec, ni s'han contret obligacions en matèria de pensions o de pagament d'assegurances de vida respecte dels membres antics i actuals de l'òrgan. No s'han satisfet al Consell d'Administració indemnitzacions per cessament, ni s'han realitzat pagaments basats en instruments de patrimoni. Tampoc s'han concedit acomptes ni crèdits.

A part del Consell d'Administració, l'entitat no té altre personal que pugui qualificar-se com a personal d'alta direcció.

NOTA 15 – ALTRA INFORMACIÓ

El nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici, per categories, és:

	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011
Alts directius	0,00	0,00
Resta personal directiu	3,00	3,00
Tècnics i professionals científics i intel·lectuals i de recolzament	63,30	77,56
Empleats de tipus administratiu	17,61	45,26
Comercials, venedors i similars	0,00	0,00
Resta de personal qualificat	8,61	30,53
Treballadors no qualificats	45,41	110,10
Total ocupació mitjana	137,93	266,45

La **distribució per sexes** al terme de l'exercici del personal de la societat és:

	EXERCICI 2012			EXERCICI 2011		
	TOTAL	HOMES	DONES	TOTAL	HOMES	DONES
Consellers (tots els membres del Consell d'Administr.)	12	8	4	12	6	6
Alts directius (no consellers)	0	0	0	0	0	0
Resta de personal de direcció de les empreses	3	0	3	3	0	3
Tècnics i profess. científics i intel·lectuals i de recolz.	39	8	31	83	18	65
Empleats de tipus administratiu	9	0	9	19	2	17
Comercials, venedors i similars	0	0	0	0	0	0
Resta de personal qualificat	5	4	1	19	13	6
Treballadors no qualificats	16	6	10	67	33	34
Total personal al final de l'exercici	84	26	58	203	72	131

Els **honoraris per auditoria de comptes** i altres serveis prestats pels auditors de comptes provisionats han estat els següents:

	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011
Honoraris per auditoria de comptes	6.200,00	3.600,00
Honoraris carregats per altres serveis de verificació	0,00	0,00
Honoraris carregats per serveis d'assessorament fiscal	0,00	0,00
Altres honoraris per serveis prestats	0,00	0,00
Total	6.200,00	3.600,00

Durant l'exercici 2012 els membres de l'Òrgan d'Administració no han realitzat amb la societat cap tipus d'operació mercantil ni de cap mena. Els membres de l'Òrgan d'Administració no tenen participacions ni ostenten càrrecs ni desenvolupen funcions en empreses que generin cap situació de conflicte, directe o indirecte, entre les activitats que realitzen i els interessos generals de l'empresa.

NOTA 16 – INFORMACIÓ SEGMENTADA

La distribució de l'import net de la xifra de negocis corresponent a les activitats ordinàries de l'empresa, per categories d'activitats, així com per mercats geogràfics és la següent:

DESCRIPCIÓ DE L'ACTIVITAT	CNAE	XIFRA DE NEGOCIS	
		EXERCICI 2012	EXERCICI 2011
ALTRES SERVEIS PERSONALS	9609	146.446,09	160.569,56
FORMACIÓ	8532	163.596,70	151.630,29
HOSTALERIA	5629	114.205,40	168.635,82
LLOGUERS	6820	41.755,08	18.721,24
OBRES I SERVEIS	4329	5.579,77	135.220,65
CONSULTORIA I ASSESSORAMENT	7022	1.648,53	12.420,50
PÀRQUING	7512	70.063,60	0,00
FIRES I CONGRESSOS	8230	351.279,33	0,00
ALTRES PRODUCCIONS D'ENERGIA	1514	5.653,90	0,00
PISTA COBERTA	4122	45.229,35	0,00
Total		945.457,75	647.198,06

DESCRIPCIÓ DEL MERCAT GEOGRÀFIC	XIFRA DE NEGOCIS	
	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011
NACIONAL	945.457,75	647.198,06
Total	945.457,75	647.198,06

NOTA 17 – INFORMACIÓ SOBRE ELS AJORNAMENTS DE PAGAMENTS EFECTUATS A PROVEÏDORS. Disposició addicional tercera "DEURE D'INFORMACIÓ" DE LA LLEI 15/2010, de 5 de juliol

L'import total dels pagaments realitzats als proveïdors en l'exercici, distingint els que han excedit els límits legals d'ajornament, el termini mitjà ponderat dels pagaments excedits, així com l'import del saldo pendent de pagament a proveïdors, que al tancament de l'exercici acumula un ajornament superior al termini legal de pagament, són els següents:

	Pagaments realitzats i pendents de pagament en la data de tancament de l'exercici			
	Exercici 2012		Exercici 2011	
	Import	%	Import	%
1. Dins del termini màxim legal	1.034.331,70	22,44	43.793,32	4,39
2. Resta	3.574.989,60	77,56	953.830,19	95,61
Total pagaments (1+2)	4.609.321,30	100 %	997.623,51	100 %
PMPE (dies) de pagaments	134,75		77,50	
Ajornaments que a la data de tancament sobrepassen el termini màxim legal	376.698,46		433.114,79	