

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2012
(Expressats en euros)

1. ACTIVITAT DE L' EMPRESA

Parc d'Atraccions Tibidabo, S.A., Societat Unipersonal, es va constituir el 19 de maig de 1989 per temps il·limitat.

El seu domicili social està a Barcelona, a la Plaça Tibidabo, núm.3 i 4.

El seu objecte social i fiscal consisteix en la realització de les següents activitats:

- La creació, promoció, inversió, urbanització, edificació, instal·lació, construcció, obertura i explotació de centres recreatius, locals per a espectacles o qualsevol activitat lícita relacionades amb el mercat de l'oci i l'esbarjo, serveis complementaris i la prestació dels serveis inherents a aquestes activitats.
- Exclosos els exceptuats per regulació especial, els serveis d'intermediari mercantil, import-export, representació de marques, patents, models i exclusives de qualsevol empresa així com l'assessorament de mercat.
- L'adquisició, utilització, parcel·lació, urbanització, explotació, edificació, alienació i divisió de finques i terrenys en general, així com la programació, execució i supervisió de plans i feines per a la seva transformació i millora.
- La Societat podrà desenvolupar directament, indirectament, total o parcialment el seu objecte social mitjançant la participació en altres societats amb igual o similar objecte social.

Les activitats de Parc d'Atraccions Tibidabo, S.A. se centren en la gestió d'un parc d'atraccions, de diversos centres de restauració dintre del recinte del parc, de botigues, d'un transport amb funicular, d'un aparcament, el "Camí del Cel Tibidabo" i del mirador de la Torre de Collserola, tots ells ubicats al cim de la muntanya del Tibidabo, a la ciutat de Barcelona.

Durant l'any 2012 i fins el 31 d'octubre, data en la que va finalitzar la seva explotació, també es gestionaven els centres de restauració ubicats al Parc Zoològic de Barcelona, que es gestionat per la seva societat matriu.

La Societat pertany a Barcelona de Serveis Municipals, S.A., la qual posseeix el 100% de les accions de la Societat, essent l'Ajuntament de Barcelona la dominant última de la Societat.

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2012
(Expressats en euros)

2. BASES DE PRESENTACIÓ

a) Imatge fidel

Els presents 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 aprovat mitjançant Real Decret 1514/2007 i d'acord amb les successives modificacions en el seu cas, amb objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat, així com la veracitat dels fluxes d'efectiu incorporats en l'estat de fluxes d'efectiu.

Les xifres contingudes en tots els estats comptables que formen part dels comptes anuals (balanç, compte de pèrdues i guanys, estat de canvis en el patrimoni net, estat de fluxos d'efectiu i memòria) estan expressades en euros, que és la moneda de presentació i funcional de la Societat.

Aquests comptes anuals, formulats pels Administradors de la Societat, es sotmetran a l'aprovació de l'Accionista Únic en els terminis previstos, i s'estima que seran aprovats sense cap modificació.

No existeix cap principi comptable o criteri de valoració que tenint un efecte significatiu als comptes anuals, s'hagi deixat d'aplicar.

Els comptes anuals de la Societat presenten al 31 de desembre de 2012 un fons de maniobra negatiu per import de 3.603 milers d'euros (positiu de 1.350 milers d'euros a 31 de desembre de 2011) i unes pèrdues de 87 milers d'euros (1.402 milers d'euros a 31 de desembre de 2011). L'Ajuntament de Barcelona en la sessió del Plenari del Consell Municipal de data 1 de febrer de 2013 ha aprovat l'operació d'ordenació d'actius i sanejament financer i econòmic de la Societat. Aiximateix, en data 1 de febrer de 2013 l'Accionista Únic de la Societat ha adoptat la decisió de realitzar una aportació per un import de 6.100.000 euros a favor de la societat Parc d'atraccions Tibidabo, S.A. Veure (nota 19).

El Pla de negoci elaborat a futur, conjuntament amb les operacions abans esmentades, permetrà a la Societat fer front a les seves obligacions en la data del seu venciment i continuar la seva activitat sota el principi d'empresa en funcionament.

b) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

La preparació dels comptes anuals requereix la realització per part de la Direcció de la Societat de determinades estimacions comptables i la consideració de determinats elements de judici. Aquests s'avaluen contínuament i es fonamenten en l'experiència històrica i altres factors, incloent les expectatives de successos futurs, que s'han considerat raonables d'acord amb les circumstàncies.

Si bé les estimacions considerades s'han realitzat sobre la millor informació disponible a la data de tancament dels presents comptes anuals, qualsevol modificació en el futur d'aquestes

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2012
(Expressats en euros)

estimacions s'aplicaria de forma prospectiva des d'aquell moment, reconeixent l'efecte del canvi en l'estimació realitzada en el compte de pèrdues i guanys dels comptes anuals en qüestió.

Les principals estimacions i judicis considerats en l'elaboració dels comptes anuals són les següents:

- Vides útils dels elements d'immobilitzat material i actius intangibles (veure Notes 4.1 i 4.2).
- Impostos diferits (veure Nota 4.9).
- Valor raonable dels instruments financers (Veure Notes 4.4 i 4.8).

c) Comparabilitat de la informació

D'acord amb la legislació mercantil, els Administradors presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxes d'efectiu i la informació quantitativa requerida en la memòria, a més de les xifres de l'exercici 2012, les corresponents a l'exercici anterior.

3. PROPOSTA DE DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

La proposta de distribució de resultats de l'exercici 2012 formulada pels Administradors de la Societat i que presentaran a l'Accionista Únic de la Societat per a la seva aprovació és la següent:

	<u>Import 2012</u>
Base de repartiment	
Pèrdues i guanys (pèrdua)	(87.016,40)
Aplicació	
Resultats negatius d'exercicis anteriors	(87.016,40)

Amb data 7 de maig de 2012 l'Accionista Únic va aprovar la següent distribució de resultats:

	<u>Import 2011</u>
Base de repartiment	
Pèrdues i guanys (pèrdua)	(1.401.576,19)
Aplicació	
Resultats negatius d'exercicis anteriors	(1.401.576,19)

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2012
(Expressats en euros)

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de registre i valoració utilitzades per la Societat en l'elaboració dels presents comptes anuals, han estat les següents:

4.1 **Immobilitzat intangible**

a) Aplicacions informàtiques

Es refereix principalment als imports satisfets per l' accés a la propietat o pel dret a l'ús de programes informàtics, únicament en els casos on es preveu que la seva utilització abarcarà varis exercicis.

Les aplicacions informàtiques figuren valorades al seu cost d'adquisició i s' amortitzen en funció de la seva vida útil que és de 5 anys. Les despeses de manteniment d'aquestes aplicacions informàtiques es carreguen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en que es produeixen.

b) Patents i marques

Les patents i marques tenen una vida útil definida i es registren pel seu cost menys l'amortització acumulada i correccions per deteriorament del valor reconegudes.

L'amortització es calcula pel mètode lineal durant la seva vida útil estimada en 5 anys.

c) Despeses d'investigació i desenvolupament

Les despeses d'investigació son imputades a despesa en el moment que s'incorren, mentre que les despeses de desenvolupament incorregudes en un projecte son capitalitzades si aquest és viable des d'una perspectiva tècnica i comercial, es disposa de recursos tècnics i financers suficients per a completar-lo, els costos incorreguts poden ser determinats de forma fiable i la generació de beneficis futurs son probables. Aquests es registren pel seu cost d'adquisició.

L'amortització es realitza sobre la base de la vida útil estimada per a cada projecte, essent la mitjana de 5 anys.

4.2 **Immobilitzat material**

L' immobilitzat material es comptabilitza pel seu cost d' adquisició menys l'amortització i l'import acumulat de qualsevol eventual pèrdua de valor.

Els costos d'ampliació, modernització o millora dels béns de l'immobilitzat material s'incorporen a l'actiu com a major valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o allargament de la seva vida útil, i sempre que sigui possible

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2012
(Expressats en euros)

conèixer o estimar el valor comptable dels elements que resulten donats de baixa de l'inventari per haver estat substituïts.

Les despeses financeres directament atribuïbles a l'adquisició o construcció d'elements de l'immobilitzat que necessitin un període de temps superior a un any per a estar en condicions d'ús s'incorporen al seu cost fins que es troben en condicions de funcionament.

Els costos de reparacions importants s'activen i s'amortitzen durant la vida útil estimada dels mateixos, mentre que les despeses de manteniment recurrents es carreguen al compte de pèrdues i guanys durant l'exercici en que s'incorre en elles.

L'amortització de l'immobilitzat material es calcula sistemàticament pel mètode lineal en funció de la seva vida útil estimada, atenent a la depreciació efectivament soferta pel seu funcionament, ús i gaudiment. Els anys de vida útil estimada són els següents:

Anys de vida útil estimada

Construccions	De 10 a 100 anys
Instal·lacions tècniques i maquinària	De 5 a 40 anys
Altres instal·lacions, utilitatge i mobiliari	De 5 a 30 anys
Altre immobilitzat material	De 5 a 22 anys

Les pèrdues i guanys per la venda d'immobilitzat material es calculen comparant els ingressos obtinguts per la venda amb el valor comptable i es registren en el compte de pèrdues i guanys.

Per a la realització de la seva activitat, la Societat utilitza actius no generadors de fluxos d'efectiu. Tal i com es descriu a l'Ordre EHA/733/1010 de 25 de març, per la qual s'aproven aspectes comptables d'empreses públiques que operen en determinades circumstàncies, els actius no generadors de fluxos d'efectiu són aquells que s'utilitzen no amb l'objecte d'obtenir un benefici o rendiment econòmic, sinó per l'obtenció de fluxos econòmics socials que beneficiïn a la col·lectivitat per mitjà del potencial servei o utilitat pública, a canvi d'un preu fixat directa o indirectament per l'Administració Pública com a conseqüència del caràcter estratègic o d'utilitat pública de l'activitat que desenvolupa.

Al tancament de l'exercici, la Societat avalua el deteriorament de valor dels diferents actius no generadors de fluxos d'efectiu, estimant el valor recuperable d'aquests actius, que es el major entre el seu valor raonable i el seu valor en ús, entenent com a valor en ús el cost de reposició depreciat. Si el valor recuperable es inferior al valor net comptable es dotarà la corresponent provisió per deteriorament de valor amb càrrec al compte de pèrdues i guanys.

4.3 Arrendaments

a) Quan la Societat es l'arrendatari – Arrendament operatiu

Els arrendaments en els que l'arrendador conserva una part important dels riscos i beneficis derivats de la titularitat es classifiquen com arrendaments operatius. Els pagaments en

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2012
(Expressats en euros)

concepte d'arrendament operatiu (nets de qualsevol incentiu rebut de l'arrendador) es carreguen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en que es meriten sobre una base lineal durant el període d'arrendament.

b) Quan la Societat és l'arrendador – Arrendament operatiu

Quan els actius són arrendats sota arrendament operatiu, l'actiu s'inclou al balanç d'acord amb la seva naturalesa. Els ingressos derivats de l'arrendament es reconeixen de forma lineal durant el termini de l'arrendament.

4.4 Actius financers

La Societat fixa la categoria dels seus actius financers en el moment del seu reconeixement inicial i revisa la mateixa a cada data de tancament, en base a les decisions adoptades per la Direcció. Aquesta classificació depèn de la finalitat amb la qual aquestes inversions han estat adquirides.

De forma general, en el balanç adjunt es classifiquen com corrents els actius financers amb venciment igual o inferior a l'any, i com no corrents si el seu venciment supera aquest període.

La Societat registra la baixa d' un actiu financer quan s' han extingit o s' han cedit els drets contractuals sobre els fluxes d' efectiu de l'actiu financer, essent necessari que s' hagin transferit de forma substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat, que en el cas concret de comptes a cobrar s' entén que aquest fet es produeix en general si s' han transmès els riscos d' insolvència i de mora.

Els actius financers de la Societat es classifiquen en les següents categories:

a) Préstecs i partides a cobrar

Els préstecs i partides a cobrar son actius financers no derivats amb cobraments fixes o determinables que no cotitzen en un mercat actiu i es valoren pel valor nominal del seu deute, que és similar al seu valor raonable en el moment inicial. Aquest valor és minorat, en el seu cas, per la corresponent provisió d' insolvències (pèrdua per deteriorament de l'actiu), quan existeix evidència objectiva que no es cobrarà la totalitat de l' import endeutat, amb efecte al compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

Almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries per deteriorament de valor si existeix evidència objectiva de que no es cobraran tots els imports que es deuen.

Aquest epígraf correspon principalment a:

- Comptes a cobrar per operacions comercials, que es valoren pel valor nominal del seu deute, que és similar al seu valor raonable en el moment inicial. Aquest valor és minorat, si s'escau, per la corresponent provisió d'insolvències (pèrdua per deteriorament de l'actiu), quan hi ha evidència objectiva que no es cobrarà la totalitat de

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2012
(Expressats en euros)

l'import degut, amb efecte en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

- Comptes a cobrar per operacions no comercials, corresponents bàsicament a saldos amb personal, etc.
- Dipòsits i fiances entregats tant a curt com a llarg termini. Aquests figuren registrats en l' epígraf d' "Altres actius financers".

b) Actius financers disponibles per a la venda

En aquesta categoria s'inclouen aquelles inversions en les quals la Societat no té una influència significativa o control (veure Nota 8.2). Aquestes es classifiquen com actius no corrents tret que es pretengui alienar la inversió en els dotze mesos següents a la data del balanç de situació, cas en que la inversió es classificarà com un actiu corrent.

Aquestes inversions es valoren pel seu valor raonable, registrant els guanys o pèrdues que sorgeixen per canvis en el mateix dintre del patrimoni net fins que l'actiu s'alieni o deteriori, moment en que les pèrdues i guanys acumulats en el patrimoni net s'imputen al compte de pèrdues i guanys, sempre que sigui possible determinar l'esmentat valor raonable. En cas contrari, es registren pel seu cost menys pèrdues per deteriorament de valor.

En el cas dels actius financers disponibles per a la venda, s'efectuen correccions valoratives si existeix evidència objectiva que el seu valor s'ha deteriorat com a resultat d'una reducció o retard en els fluxos d'efectiu estimats futurs en el cas d'instruments de deute adquirits o per la falta de recuperabilitat del valor en llibres de l'actiu en el cas d'inversions en instruments de patrimoni. La correcció valorativa és la diferència entre el seu cost o cost amortitzat menys, si escau, qualsevol correcció valorativa prèviament reconeguda en el compte de pèrdues i guanys i el valor raonable en el moment que s'efectuï la valoració.

Els ingressos per dividends derivats d'actius financers disponibles per a la venda es registren en l'epígraf de "Ingressos financers" del compte de resultats en el moment en el qual s'estableix el dret de la Societat a rebre'ls.

4.5 Actius no corrents mantinguts per a la venda

Els actius no corrents es classifiquen com a mantinguts per a la venda quan es considera que el seu valor comptable es recuperarà a través d'una operació de venda enlloc de fer-ho a través del seu ús continuat.

Aquesta condició es considera complida únicament quan la venda és altament probable, i està disponible per a la seva venda immediata en la seva condició actual i previsiblement es completarà en un termini d'un any des de la data de classificació. Aquests actius es presenten valorats al menor import entre el seu valor comptable i el valor raonable minorat per les despeses necessàries per a la seva venda. La Societat no ha deixat d'amortitzar els esmentats actius perquè aquests estan sent utilitzats.

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2012
(Expressats en euros)

En aquest sentit, cal indicar que s'entén com altament probable quan es compleixen les següents condicions:

- La Societat es troba compromesa per un pla per a vendre l'actiu i ja te iniciat un programa per completar l'esmentat pla.
- La venda de l'actiu es negocia activament a un preu adequat en relació amb el seu valor raonable actual.
- S'espera completar la venda dins de l'any següent a la data de classificació de l'actiu com a mantingut per la venda.
- Les accions per a completar el pla indiquen que és improbable que hi hagin canvis significatius en el mateix o que sigui retirat.

4.6 Existències

Les existències es valoren al seu cost o al seu valor net realitzable, el menor dels dos. Quan el valor net realitzable de les existències sigui inferior al seu cost, s'efectuaran les oportunes correccions valoratives, reconeixent-les com una despesa en el compte de pèrdues i guanys. Si les circumstàncies que causen la correcció de valor deixen d'existir, l'import de la correcció es objecte de reversió i es reconeix com ingrés en el compte de pèrdues i guanys.

El cost es determina pel seu cost mig ponderat.

4.7 Patrimoni net

El capital social està representat per accions ordinàries.

Les despeses d'emissió de noves accions o opcions es presenten directament contra el patrimoni net, com a menors reserves.

4.8 Passius financers

La Societat fixa la categoria dels seus passius financers en el moment del seu reconeixement inicial i revisa la mateixa a cada data de tancament, en base a les decisions adoptades per la Direcció. Aquesta classificació depèn de la finalitat amb la qual aquests passius han estat formalitzats.

De forma general, en el balanç adjunt es classifiquen com a corrents els passius financers amb venciment igual o inferior a l' any, i com a no corrents si el venciment supera aquest període.

La baixa d' un passiu financer es reconeixerà quan l' obligació que genera s' hagi extingit.

La Societat classifica la totalitat dels seus passius financers en la categoria de Deutes a pagar, i inclou deutes per operacions comercials i deutes per operacions no comercials.

El deute financer es reconeix inicialment per l' import del valor raonable del mateix, registrant-se també els costos en que s' hagin incorregut per a la seva obtenció. En períodes posteriors, la diferència entre els fons obtinguts (nets dels costos necessaris per a la seva

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2012
(Expressats en euros)

obtenció) i el valor de reemborsament, en el cas que l'hagués y fos significativa, es reconeix al compte de pèrdues i guanys durant la vida del deute d'acord amb el tipus d'interès efectiu.

Els deutes per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual es valoren, tant en el moment inicial com posteriorment, pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxes d'efectiu no és significatiu.

S'inclouen sota aquesta categoria les següents tipologies de passius per naturalesa:

- Crèdits concedits per entitats del grup, associades o vinculades els quals es valoren pel seu valor nominal (el qual no difereix significativament de la seva valoració al cost amortitzat utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu).
- Deutes per operacions comercials corresponents als saldos de creditors per prestació de serveis.
- Bestretes rebudes per la venda del carnet Tibiclub, el qual permet l'entrada al parc d'atraccions durant el període d'un any. Aquestes bestretes es registren pel seu valor raonable i s'incorporen en el compte de pèrdues i guanys durant el període de vigència del carnet.
- Partides a pagar per operacions no comercials. S'inclouen, entre altres, personal, etc.
- Fiances rebudes. Aquestes figuren registrades en l'epígraf d'"Altres passius financers".

4.9 Impost sobre beneficis

La despesa (ingrés) per impost sobre beneficis és l'import que, per aquest concepte, es merita en l'exercici i que comprèn tant la despesa (ingrés) per impost corrent com per impost diferit.

Tant la despesa (ingrés) per impost corrent com diferit es registra al compte de pèrdues i guanys. No obstant, es reconeix en el patrimoni net l'efecte impositiu relacionat amb partides que es registren directament en el patrimoni net.

Els actius i passius per impost corrent es valoraran per les quantitats que s'espera pagar o recuperar de les autoritats fiscals, d'acord amb la normativa vigent o aprovada i pendent de publicació a data de tancament de l'exercici.

Els impostos diferits es calculen, d'acord amb el mètode del passiu, sobre les diferències temporàries que sorgeixen entre les bases fiscals dels actius i passius i els seus valors en llibres. No obstant, si els impostos diferits sorgeixen del reconeixement inicial d'un actiu o un passiu en una transacció diferent d'una combinació de negocis que en el moment de la transacció no afecta ni al resultat comptable ni a la base imposable de l'impost no es reconeixen. L'impost diferit es determina aplicant la normativa i els tipus impositius aprovats o a punt de ser aprovats en la data del balanç i que s'espera aplicar quan el corresponent actiu per impost diferit es realitzi o el passiu per impost diferit es liquidi.

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2012
(Expressats en euros)

Els actius per impostos diferits es reconeixen en la mesura en què resulti probable que es vagi a disposar de guanys fiscals futurs amb els que poder compensar les diferències temporaries.

La Societat distingeix el benefici derivat de les activitats compreses en l'apartat 2 de l'article 25 de la Llei 7/1985 de Bases de règim local, doncs d'acord amb el disposat en l'article 34 del Reial Decret Llei 4/2005 del text de la Llei d'Impost sobre Societats, li és d'aplicació la bonificació del 99%.

4.10 Subvencions, donacions i llegats

Les subvenciones, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius fins complir les condicions per a considerar-se no reintegrables, mentre que les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es registren com a ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció, donació o llegat.

A aquests efectes, una subvenció, donació o llegat es considera no reintegrable quan existeix un acord individualitzat de concessió de la subvenció, de la donació o del llegat, s' han complert totes les condicions establertes per a la seva concessió i no existeixen dubtes raonables de que es cobrarà.

Les subvencions, donacions i llegats de caràcter monetari es valoren pel valor raonable de l'import concedit i les subvencions, donacions i llegats no monetaris pel valor raonable del bé rebut, referits ambdós valors al moment del seu reconeixement.

4.11 Ingressos i despeses

Amb caràcter general, els ingressos i les despeses es registren atenent al principi de meritament i al de correlació d' ingressos i despeses, independentment del moment en que són cobrats o pagats.

Els ingressos es registren pel valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns entregats i els serveis prestats en el curs ordinari de les activitats de la Societat, menys devolucions, rebaixes, descomptes i l' impost sobre el valor afegit.

La Societat reconeix els ingressos quan l' import dels mateixos es pot valorar amb fiabilitat, és probable que els beneficis econòmics futurs vagin a fluir a la Societat i es compleixen les condicions específiques per a cadascuna de les activitats.

Els ingressos d'explotació de la Societat procedeixen bàsicament de vendes d'entrades, vendes de gastronomia, vendes de transport, vendes de records i del servei d'aparcament del parc d'atraccions. La Societat registra els ingressos en el moment que es produeix la venda, mentre que en el cas de la venda de passes Tibiclub, els qual permeten l'entrada en el parc durant un període d'un any, la Societat reconeix l'ingrés durant el període pel qual l'abonat ha satisfet la quota corresponent.

Els ingressos per interessos es reconeixen usant el mètode del tipus d'interès efectiu.

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2012

(Expressats en euros)

4.12 Provisions i contingències

Les provisions es reconeixen quan la Societat té una obligació present, ja sigui legal o implícita, com a resultat de fets passats, és probable que sigui necessària una sortida de recursos per a liquidar l'obligació i l'import es pot estimar de forma fiable.

Les provisions es valoren pel valor actual dels desemborsaments que s'espera que seran necessaris per a liquidar l'obligació utilitzant un tipus abans d'impostos que reflexi les evolucions del mercat actual del valor temporal del diner i els riscos específics de l'obligació. Els ajustos en la provisió amb motiu de la seva actualització es reconeixen com una despesa financera conforme es van meritant.

Les provisions amb venciment inferior o igual a un any, amb un efecte financer no significatiu no es descompten.

Quan s'espera que part del desemborsament necessari per a liquidar la provisió sigui reemborsat per un tercer, el reemborsament es reconeix com un actiu independent, sempre que sigui pràcticament segura la seva recepció.

Per a la seva part, es consideren passius contingents aquelles possibles obligacions sorgides com a conseqüència de fets passats, la materialització de les quals està condicionada a que succeeixi o no un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de la Societat. Aquests passius contingents no són objecte de registre comptable presentant-se detall dels mateixos en la memòria (Nota 14).

4.13 Medi ambient

Anualment es registren com a despesa o com a inversió, en funció de la seva naturalesa, els desemborsaments efectuats per a 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.

No s'ha considerat cap dotació per a riscos i despeses de caràcter mediambiental ja que no existeixen contingències relacionades amb la protecció del medi ambient.

4.14 Transaccions entre parts vinculades

Amb caràcter general, les operacions entre empreses del grup es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable. En el seu cas, si el preu acordat difereix del seu valor raonable, la diferència es registra atenent a la realitat econòmica de l'operació. La valoració posterior es realitza conforme amb el previst en les corresponents normes.

4.15 Transaccions en moneda estrangera

Les transaccions en moneda estrangera es converteixen a la moneda funcional de la Societat (euro) utilitzant els tipus de canvi vigents a la data de la transacció. Les pèrdues i guanys en moneda estrangera que resulten de la liquidació d'aquestes transaccions i de la conversió als

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2012
(Expressats en euros)

tipus de canvi de tancament dels actius i passius monetaris denominats en moneda estrangera es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys.

5. GESTIÓ DEL RISC FINANCER

5.1 Factors de risc financer

Les activitats de la Societat estan exposades a diversos riscos financers: risc de crèdit, risc del tipus d'interès i risc de liquiditat.

La gestió del risc financer està controlada per la Direcció Financera de la Societat així com també per la Direcció del Grup al que pertany.

a) Risc de crèdit

El risc de crèdit sorgeix d'efectiu i equivalents a l'efectiu, així com de deutors comercials o altres deutes, incloent comptes a cobrar pendents i transaccions compromeses.

En relació als deutors comercials, la Societat avalua la qualitat creditícia del deutor, tenint en compte la seva posició financera, l'experiència passada i altres factors. Els límits individuals de crèdit s'estableixen en funció de criteris interns. En qualsevol cas, el risc de crèdit és baix tenint en compte que el saldo d'aquests deutors es poc significatiu.

b) Risc de tipus d'interès

El risc de tipus d'interès sorgeix principalment dels comptes financers que la Societat té establerts amb una empresa del Grup.

L'obtenció de recursos aliens es contracta a tipus d'interès variable (indexat a l'Euribor).

c) Risc de liquiditat

La Societat realitza una gestió prudent del risc de liquiditat que implica la disponibilitat de finançament suficient per un import suficient mitjançant facilitats de crèdit, bàsicament a través del Grup al qual pertany.

La Direcció realitza un seguiment de les previsions de reserva de liquiditat de la Societat en base als fluxes d'efectiu esperats.

5.2 Estimació del valor raonable

El valor raonable dels instruments financers que no cotitzen en un mercat actiu es determina utilitzant tècniques de valoració. La Societat utilitza una varietat de mètodes i realitza hipòtesis que es basen en les condicions del mercat existents en cadascuna de les dates del balanç.

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2012

(Expressats en euros)

6. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

El detall i moviment de les partides incloses en "Immobilitzat intangible" és el següent:

	Patents, licències i marques	Aplicacions informàtiques	Desenvolupament	Total
A 1 de gener de 2011				
Cost	203.360	369.963	586.911	1.160.234
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(202.609)	(237.753)	(579.411)	(1.019.773)
Valor net comptable	751	132.210	7.500	140.461
2011				
Valor net comptable obertura	751	132.210	7.500	140.461
Dotació a l'amortització	(751)	(41.220)	(3.000)	(44.971)
Valor net comptable al tancament	0	90.990	4.500	95.490
A 31 de desembre de 2011				
Cost	203.360	369.963	586.911	1.160.234
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(203.360)	(278.973)	(582.411)	(1.064.744)
Valor net comptable	0	90.990	4.500	95.490
2012				
Valor net comptable obertura	0	90.990	4.500	95.490
Dotació a l'amortització	0	(39.561)	(3.000)	(42.561)
Valor net comptable al tancament	0	51.429	1.500	52.929
A 31 de desembre de 2012				
Cost	203.360	369.963	586.911	1.160.234
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(203.360)	(318.534)	(585.411)	(1.107.305)
Valor net comptable	0	51.429	1.500	52.929

a) Moviments significatius de l'exercici

Durant els exercicis 2012 i 2011 no s'han produït moviments significatius.

b) Immobilitzat intangible totalment amortitzat

A 31 de desembre de 2012 existeix immobilitzat intangible, encara en ús, i totalment amortitzat amb un cost comptable de 965.022 euros (962.426 euros a 31 de desembre de 2011).

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2012
(Expressats en euros)

7. IMMOBILITZAT MATERIAL

El detall i moviment de les partides incloses en l'Immobilitzat material és el següent:

	Terrenys i construccions	Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	Immobilitzat en curs i bestretes	Total
A 1 de gener de 2011				
Cost	8.642.387	24.595.021	0	33.237.408
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(858.205)	(9.065.379)	0	(9.923.584)
Valor net comptable	7.784.182	15.529.642	0	23.313.824
2011				
Valor net comptable obertura	7.784.181	15.529.642	0	23.313.823
Altes	125.628	172.622	0	298.250
Baixes	0	0	0	0
Traspassos	(7.559.659)	(11.829.596)	0	(19.389.255)
Dotació a l'amortització	(197.252)	(1.534.653)	0	(1.731.905)
Traspassos amortització	723.981	2.581.718	0	3.305.699
Valor net comptable al tancament	876.879	4.919.733	0	5.796.612
A 31 de desembre de 2011				
Cost	1.208.356	12.938.047	0	14.146.403
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(331.477)	(8.018.314)	0	(8.349.791)
Valor net comptable	876.879	4.919.733	0	5.796.612
2012				
Valor net comptable obertura	876.879	4.919.733	0	5.796.612
Altes	0	301.849	267.128	568.977
Baixes	0	(117.239)	0	(117.239)
Traspassos	1.880.017	3.883.835	0	5.763.852
Dotació a l'amortització	(197.177)	(1.532.717)	0	(1.729.894)
Traspassos amortització	283.097	85.143	0	368.240
Amortització baixes	0	57.681	0	57.681
Valor net comptable al tancament	2.842.816	7.598.285	267.128	10.708.229
A 31 de desembre de 2012				
Cost	3.088.373	17.006.492	267.128	20.361.993
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(245.557)	(9.408.207)	0	(9.653.764)
Valor net comptable	2.842.816	7.598.285	267.128	10.708.229

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2012

(Expressats en euros)

a) Moviments significatius de l'exercici

Les altes de l'exercici 2012 corresponen principalment a la reforma de les taquilles situades a l'estació inferior del funicular que inclou un nou sistema de venda i acces per import de 195 milers d'euros i a les obres de l'arranjament de la Placa del Camí del Cel per import de 267 milers d'euros, corresponent la resta d'altes a diverses intervencions al parc

Les altes de l'exercici 2011 corresponien bàsicament en quan a 126 milers d'euros a la intervenció realitzada a l'estació superior del funicular per el reforçament de la coberta.

Les baixes de l'exercici 2012 corresponen bàsicament a la venda d'actius situats als centres de restauració del Zoo, que han estat venuts al finalitzar la explotació d'aquests centres per part de la Societat.

La societat ha classificat un valor net comptable de 9.951.464 euros (16.083.556 euros al 31 de desembre de 2011) a l'epígraf "d'Actius no corrents mantinguts per a la venda" d'acord a l'operació d'ordenació d'actius i sanejament financer i econòmic de la Societat previst per al primer trimestre de l'exercici 2013, on esta previst que l'Ajuntament de Barcelona adquireixi part dels actius de la Societat, concretament de terrenys, construccions i instal·lacions per un valor net comptable de 9.951 milers d'euros al 31 de desembre de 2012. Veure nota 9 i 19.

El valor net comptable traspassat d'aquest immobilitzat es el següent:

	31.12.2012	31.12.2011
Terrenys	2.059.033	2.059.033
Construccions	2.613.531	4.776.645
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	5.278.900	9.247.878
	9.951.464	16.083.556

Al 31 de desembre de 2011, la Societat d'acord amb la previsió d'ordenació d'actius ja va classificar uns determinats elements de l'immobilitzat material com a "Actius no corrents mantinguts per a la venda" per un import net contable d'aproximadament 16 milions d'euros. Al 31 de desembre de 2012, la previsió de venda d'actius s'ha ajustat a 9,9 milions d'euros. Aquesta previsió ha quedat aprovada pel Plenari del Consell Municipal de l'Ajuntament de Barcelona tal i com s'indica a la Nota 19.

b) Terrenys i construccions

El cost activat en concepte de terrenys i construccions té el següent detall:

	2.012	2.011
Valor del terreny	-	-
Valor de la construcció	3.088.373	1.208.356
	3.088.373	1.208.356

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2012

(Expressats en euros)

c) Actius o unitats d'explotació o serveis no generadors de fluxos d'efectiu

La totalitat de l'immobilitzat material de la Societat es consideren actius no generadors d'efectiu atès lo explicat en la Nota 4.2.

Durant els exercicis 2011 i 2012 no s'han reconegut ni revertit correccions valoratives per deteriorament significatives per a cap immobilitzat material individual.

d) Béns totalment amortitzats

A 31 de desembre de 2012 existeixen instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material totalment amortitzats i que encara estan en ús per import de 3.824.934 euros (3.730.553 euros al 31 de desembre de 2011).

e) Béns sota arrendament operatiu

Al compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2012 s'han inclòs despeses per arrendament operatiu corresponents bàsicament al lloguer de locals per a la restauració externa i altre material per import de 621.723 euros (725.124 euros a l'exercici 2011). Respecte al pagaments mínims d'aquests contractes d'arrendament, veure Nota 14.c.

f) Assegurances

La Societat té contractades varies pòlisses d'assegurança pels riscos als que estan sotmesos els béns de l'immobilitzat material. La cobertura d'aquestes pòlisses es considera suficient.

8. ACTIUS FINANCERS

8.1. Categories d' actius financers

El valor en llibres de cadascuna de les categories d' actius financers, es detalla a continuació:

	Préstecs i partides a cobrar	
	2012	2011
<u>Actius financers a llarg termini</u>		
- Altres actius financers	10.533	10.533
	10.533	10.533
<u>Actius financers a curt termini</u>		
- Empreses del Grup deutes (veure Nota 17)	3.360	3.458
- Deutors varis	477.581	481.648
- Personal	0	685
- Altres actius financers amb empreses del Grup i associades	15	0
- Periodificacions a curt termini	0	18.522
	480.956	504.313

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2012
(Expressats en euros)

Essent els venciments dels altres actius financers a llarg termini posteriors a l'any 2017, tant al 31 de desembre de 2012 com 2011.

8.2. Actius financers disponibles per a la venda

Els actius financers disponibles per a la venda inclouen títols sense cotització oficial corresponents a les següents empreses:

Societat	Fracció capital	Saldo al 31 de desembre de 2012	Saldo al 31 de desembre de 2011
Grand Tibidabo, S.A.	0,03%	-	-

Durant els exercicis 2011 i 2012 no s'han produït moviments en l'epígraf d'actius financers disponibles per a la venda. El valor brut d'aquesta participació ascendeix a 11.475 euros tant al 31 de desembre de 2011 com de 2012. Aquesta inversió es troba totalment deteriorada.

8.3. Deutors comercials i altres comptes a cobrar

Al 31 de desembre de 2012 la Societat té registrada una provisió, dotada en l'exercici, per deteriorament de valor dels comptes a cobrar de clients i deutors per import de 3.152 euros. L'any 2011 no hi havia cap provisió. Durant aquests dos exercicis no s'ha registrat cap reversió de correccions valoratives.

L'exposició màxima al risc de crèdit a la data de presentació de la informació és el valor raonable de cadascuna de les categories de comptes a cobrar indicades anteriorment. La Societat no manté cap garantia com assegurança, si bé cal indicar que del total de saldo de deutors, 385,6 milers d'euros (377,9 milers d'euros l'any 2011) corresponen al saldo a recuperar de la companyia asseguradora un cop finalitzat el procés judicial corresponent a la pèrdua generada per la baixa de l'atracció "El Pendol" l'any 2010 juntament amb les despeses excepcionals associades a l'accident.

9. ACTIU NO CORRENT MANTINGUT PER LA VENDA

D'acord amb l'operació d'ordenació d'actius i sanejament financer i econòmic de la Societat previst per al primer trimestre de l'exercici 2013, la societat ha classificat un valor net comptable de 9.951.464 euros (16.083.556 euros al 31 de desembre de 2011) com a actius mantinguts per a la venda. Veure nota 7.a i 19.

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2012
(Expressats en euros)

10. EXISTENCIES

Les existències de la Societat són les següents:

	<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
Comercials	106.935	114.146
Matèries primes i altres aprovisionaments	24.115	60.621
	<u>131.050</u>	<u>174.767</u>

Al 31 de desembre de 2012 la Societat té registrada una provisió per deteriorament d'existències per import de 22.017 euros (42.491 euros l'exercici 2011) per a cobrir el probable deteriorament de certs articles. L'esmentada provisió es va registrar durant l'exercici 2011 per import de 20.916 euros i a l'exercici 2012 per import de 1.101 euros. Durant l'exercici 2012 la provisió dotada l'exercici 2009 per import de 21.575 euros ha estat aplicada a la seva finalitat.

La Societat té contractades varies pòlisses d'assegurances per a cobrir els riscos a que estan subjectes les existències. La cobertura d'aquestes pòlisses es considera suficient.

11. FONS PROPIS

a) Capital social i prima d'emissió

Durant els exercicis 2011 i 2012, no s'han produït moviments en el capital social i en la prima d'emissió de la Societat.

Amb data 19 de març de 2002, Barcelona de Serveis Municipals, S.A. va adquirir el 100% de les accions de la Societat.

El capital escriturat es compon de 2.000.000 accions nominatives de 3 euros de valor nominal cadascuna, totalment subscrites i desemborsades.

No existeixen restriccions per a la lliure transmissibilitat de les mateixes.

Al 31 de desembre de 2011 i de 2012 les entitats que participen en el capital social en un percentatge igual o superior al 10% són les següents:

Societat	Número d'Accions	Percentatge de Participació
Barcelona de Serveis Municipals, S.A.	2.000.000	100%

La Societat està inscrita en el Registre Mercantil com a Societat Unipersonal i en la Nota 17 s'expliquen totes les relacions econòmiques que aquesta ha tingut amb l'Accionista Únic.

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2012
(Expressats en euros)

La prima d'emissió d'accions és de lliure disposició.

b) Reserves

El desglossament per conceptes és el següent:

	<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
Legal i estatutàries:		
- Reserva legal	120.718	120.718
Altres reserves:		
- Reserves voluntàries	305.881	305.881
	<u>426.599</u>	<u>426.599</u>

Reserva legal

L' article 274 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital estableix que les societats destinaran el 10% del benefici a la reserva legal fins que arribi, almenys, al 20% del capital social. Aquesta reserva, mentre no superi el límit indicat, només es podrà destinar a la compensació de pèrdues en cas que no existeixin altres reserves disponibles suficients per a aquesta fi, o a augmentar el capital social, i només serà disponible per als accionistes en cas de liquidació de la Societat.

Altres reserves

Les reserves voluntàries són de lliure disposició.

c) Resultats d'exercicis anteriors

El desglossament és el següent:

	<u>2012</u>
- Resultats negatius d'exercicis anteriors	(2.201.222)
- Resultats negatius d'exercici 2011	(1.401.576)
	<u>(3.602.798)</u>

12. PASSIUS FINANCERS

12.1 Categories de passius financers

L'anàlisi per categories dels passius financers al 31 de desembre de 2011 i de 2012, a excepció dels saldos amb Administracions Públiques els quals s'inclouen en la Nota 15, és el següent:

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2012
(Expressats en euros)

	Deutes i partides a pagar	
	2012	2011
<u>Passius financers a llarg termini:</u>		
- Altres passius financers	4.418	4.418
<u>Passius financers a curt termini:</u>		
- Deutes amb empreses del grup i vinculades (veure Nota 17)	13.900.000	12.900.855
- Creditors comercials	1.158.575	1.855.038
- Proveïdors empreses del grup i vinculades (veure Nota 17)	50.641	116.310
- Personal	111.173	118.415
- Periodificacions	896.860	854.079
- Altres passius financers	220.331	166.118
Total	16.341.998	16.015.233

Essent els venciments dels crèdits concedits per empreses del Grup i altres passius a llarg termini els següents:

31 de desembre de 2011							
	2012	2013	2014	2015	2016	Anys posteriors	Total
Altres passius financers	-	-	-	-	-	4.418	4.418
Total	-	-	-	-	-	4.418	4.418
31 de desembre de 2012							
	2013	2014	2015	2016	2017	Anys posteriors	Total
Altres passius financers	-	-	-	-	-	4.418	4.418
Total	-	-	-	-	-	4.418	4.418

La exposició dels debèbits i partides a pagar de la Societat a variacions en els tipus d'interès es deriven dels préstecs concedits per empreses del grup, revisant-se les seves dates contractuals en un període fins a 3 mesos.

Els valors comptables i els valors raonables dels deutes a llarg termini son coincidents.

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2012
(Expressats en euros)

Els passius financers a curt termini es reflecteixen pel valor nominal, no existint diferències significatives respecte el valor raonable de les mateixes.

La Societat no disposa de línies de crèdit no disposades.

12.2 Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini

A aquesta partida es reflexa l'import de 13.900.000 euros (12.900.000 euros l'any 2011) corresponents als préstecs concedits per l'accionista de la Societat, Barcelona de Serveis Municipals, S.A al 31 de desembre de 2012. La data de venciment d'aquests préstecs és l'1 de febrer de 2013 i l'interès mig que ha meritat durant l'exercici 2012 ha estat del 3,43% (3,85% a l'exercici 2011).

Aquest préstec serà cancel·lat dins de l'operació de sanejament planificada per l'Ajuntament. Veure nota 19.

No hi ha garanties associades a aquest préstec.

12.3 Altres passius financers

El saldo registrat en l'epígraf d'altres passius financers correspon bàsicament als deutes de la Societat amb proveïdors d'immobilitzat per a l'adquisició de part dels bens indicats en la Nota 7.

12.4 Periodificacions

L'import registrat en aquest epígraf correspon als ingressos rebuts per la venda de passes Tibiclub, l'ingrés dels quals encara no s'ha meritat, tenint en compte que aquests passes permeten l'entrada en el parc durant un període d'un any. La Societat reconeix l'ingrés en el compte de pèrdues i guanys durant el període pel qual l'abonat ha satisfet la quota corresponent. L'import cobrat i no meritat al tancament de l'exercici, es troba registrat en aquest epígraf.

12.5 Informació sobre els ajornaments de pagament a proveïdors, disposició addicional tercera. "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol

En relació al que preveu la Llei 15/2010, de 5 de juliol de mesures de lluita contra la morositat en operacions comercials, i pel que fa a les obligacions dels contractes formalitzats a partir de la data d'entrada en vigor de la mateixa, el passat dia 7 de juliol de 2010, a data 31 de desembre es presenta la següent informació:

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2012
(Expressats en euros)

	2012		2011	
	Import	%	Import	%
Pagaments dins del termini màxim legal	5.352.001	65%	2.015.054	29%
Diferència	2.915.572	35%	4.906.410	71%
Total pagaments a l'exercici	8.267.572	100%	6.921.464	100%
Termini Mitjà Ponderat Excedit (dies de pagament)	24,61		45,78	
Ajornaments que a data de tancament sobrepassen el termini màxim legal	45.699	4,28%	306.289	30%

13. ALTRES PROVISIONS

Els moviments que s'han produït en les provisions reconegudes en el balanç durant els exercicis 2011 i 2012 han estat els següents:

	2012	2011
Saldo inicial	123.788	195.762
Dotacions (nota 16.d)	100.774	-
Reversió	(98.125)	(71.974)
Saldo final	126.437	123.788

Les reversions de l'exercici 2012 corresponent a provisions aplicades a la seva finançament; en quan a 91.789 euros corresponen a una reclamació realitzada per una entitat financera en relació a responsabilitats de garanties hipotecaries i que es va dotar a l'any 2010 i en quan a 6.336 euros a liquidacions realitzades per l'Agència Tributaria.

L'import restant a final de l'exercici 2012 correspon a un provisió que la Societat ha considerat oportú mantenir i que estima adequada per a fer front a contingències derivades de riscos de negoci que, eventualment, poguessin derivar en passius exigibles.

Les reversions de l'exercici 2011 corresponien a provisions aplicades a la seva finalitat per import de 12.302 euros i a provisions que la Societat considerava que no era necessari mantenir al haver desaparegut els riscos pels quals es van dotar.

Aquest epígraf inclou per import de 100.773,92 euros la quantia de la paga extraordinària de desembre de 2012 que s'hagués tingut d'abonar al personal de la Societat abans de finalitzar l'exercici 2012, però que ha estat suprimida per l'article 2.1 del Reial Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per a garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat.

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2012

(Expressats en euros)

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

En conseqüència, atès que és un passiu exigible cert, l'import esmentat ha estat carregat a l'epígraf "Despeses de personal" del deure del compte de pèrdues i guanys adjunt amb abonament a l'epígraf "Provisions a llarg termini" del passiu del balanç adjunt.

L'anàlisi d'aquestes provisions és el següent:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
No corrent	126.437	123.788
Corrent	-	-
	<u>126.437</u>	<u>123.788</u>

14. CONTINGÈNCIES I COMPROMISOS

a) Actius i passius contingents

A 31 de desembre de 2011 i de 2012, la Societat no té ni actius ni passius contingents. No obstant, al 31 de desembre de 2012 té avals davant tercers per import de 6.012 euros en concepte de dipòsit constituït davant la Direcció General de Jocs de la Generalitat igual que en l'exercici 2011 anterior.

A data de formulació dels presents Comptes Anuals el procés judicial que s'està tramitant en el Jutjat d'Instrucció nº2 de Barcelona, derivat de l'accident ocorregut al Parc l'any 2010 i en el que la Societat figura com a Responsable Civil, es troba en fase d'instrucció. La Societat, en base a les indicacions dels lletrats de la companyia d'assegurances, considera que la pòlissa d'assegurances cobriria les possibles indemnitzacions derivades del judici a efectes de responsabilitat civil per la qual cosa no s'esperen que sorgeixin impactes que puguin afectar significativament els comptes anuals ni es derivin passius addicionals als reflectits als presents comptes.

b) Compromisos de compraventa

L'import dels compromisos de compraventa d'immobilitzat material totalitzen 421.949 euros (0 euros a 31 de desembre de 2011).

c) Compromisos per arrendament operatiu (quan la Societat es arrendatària)

Durant l'exercici la Societat ha llogat espais per a la seva explotació principalment com a centres de restauració sota contractes d'arrendament operatiu.

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2012
(Expressats en euros)

Tots els espais llogats per a la seva explotació com a centres de restauració son llogats a la seva societat matriu. El lloguer d'aquests espais va finalitzar el 31 d'octubre de 2012.

Aquests contractes eran a curt termini renovables anualment.

Al 31 de desembre de 2012 els pagaments mínims totals futurs pels arrendaments operatius no cancelables son 1.029 euros , considerant els del pròxim exercici. L'any 2011 eran entre un mínim de 607.342 euros i un màxim variable en funció de la recaptació.

15. IMPOST SOBRE BENEFICIS I SITUACIÓ FISCAL

a) Informació de caràcter fiscal

La Societat té oberts a inspecció per les autoritats fiscals els quatre últims exercicis dels principals impostos que li són aplicables, cinc en el cas de l'Impost sobre beneficis.

Com a conseqüència de les diferents possibles interpretacions de la legislació fiscal vigent, podrien sorgir passius addicionals com a conseqüència d'una inspecció. En tot cas, els administradors consideren que aquests passius, en cas de produir-se, no afectaran significativament als comptes anuals.

Tal com s'indica en la Nota 4.9, a la Societat li és d'aplicació la bonificació del 99%.

b) Saldos amb Administracions Públiques

Al 31 de desembre els saldos que componen els epígrafs deutors i creditors d' Administracions Públiques, són els següents:

	2012		2011	
	Deudores	Acreedores	Deudores	Acreedores
Impost de Societats	31.291	-	28.477	-
Hisenda Pública per IVA	9.023	-	52.568	-
Hisenda Pública per IRPF	-	40.786	-	68.245
Organismes de la Seguretat Social	-	56.520	-	84.140
	40.314	97.306	81.045	152.385

c) Impost sobre Societats

La conciliació entre l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici 2012 i la base imposable de l' Impost sobre Societats és la següent:

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2012
(Expressats en euros)

	Compte de pèrdues i guanys		
	Augments	Disminucions	Total
Saldo ingressos i despeses de l'exercici	(87.016)		(87.016)
Impost sobre Societats			
Diferències permanents	1.477		1.477
Diferències temporaries:			
amb origen en l'exercici	4.252		4.252
amb origen en exercicis anteriors		(119.700)	(119.700)
Base imposable (resultat fiscal)			(200.987)

Durant l'exercici 2012 se li han realitzat a la Societat retencions per interessos i per lloguers per import de 17.375,59 euros. A l'actiu del balanç la partida Actius per impost corrent incorpora també retencions de l'any 2011 per import de 13.915,81 euros.

A 31 de desembre de 2012 no hi ha deduccions pendents d'aplicació.

Les bases imposables negatives pendents de compensació es reconeixen en la mesura en que és probable que la Societat obtingui guanys fiscals futurs que permetin la seva aplicació, i tenint en consideració l'abans esmentada bonificació del 99%.

En aquest sentit, les pèrdues fiscals no activades així com els seus terminis de venciment, són les següents:

Any	Euros	Últim any
1.997	1.894.720	2.015
1.998	2.096.449	2.016
1.999	904.625	2.017
2.000	1.376.910	2.018
2.001	2.606.390	2.019
2.002	4.205.428	2.020
2.003	1.527.874	2.021
2.004	859.680	2.022
2.010	2.108.947	2.028
2.011	1.452.378	2.029
2.012	200.987	2.030
TOTAL	19.234.388	

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2012
(Expressats en euros)

16. INGRESSOS I DESPESES

a) Import net de la xifra de negocis

L' import net de la xifra de negocis corresponent a les activitats ordinàries de la Societat es distribueix geogràficament íntegrament a la ciutat de Barcelona.

L' import net de la xifra de negocis pot analitzar-se, per categoria, com segueix:

	2012		2011	
Venda d'entrades	5.467.086	38,91%	5.174.661	39,81%
Venda de gastronomia	4.916.846	34,99%	5.238.521	40,30%
Venda de records	225.169	1,60%	231.060	1,77%
Venda d'aparcament i funicular	2.553.739	18,17%	1.946.726	14,97%
Altres ingressos	889.138	6,33%	408.980	3,15%
	14.051.978	100,00%	12.999.948	100,00%

b) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent

Els ingressos accessoris corresponen bàsicament a ingressos per arrendaments i per cessió d'espais per rodatges o filmacions.

c) Consum de mercaderies, matèries primes i d'altres matèries consumibles

Els consums de mercaderies, matèries primes i d'altres matèries consumibles es desglossa com segueix:

	2012	2.011
Compres nacionals	1.538.919	1.646.388
Compres intracomunitàries	0	27.919
Importacions	23.443	12.929
Variació d'existències	27.235	(2.672)
	1.589.597	1.684.564

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2012
(Expressats en euros)

d) Despeses de personal

El detall de les despeses de personal per conceptes és el següent:

	2012	2011
Sous, salaris i assimilats	3.238.029	3.378.742
Indemnitzacions	83.220	37.020
Cotitzacions a la Seguretat Social	1.036.588	1.066.643
Prestacions a Llarg Termini (Nota 13)	100.774	-
Altres despeses socials	299.707	274.112
Excès de provisions	0	(21.176)
Despeses de personal	4.758.318	4.735.341

El número mitjà de treballadors en el curs dels exercicis 2012 i 2011 distribuït per categories és el següent:

	2.012	2.011
Fixes:		
- Alta direcció	7	7
- Titulats, tècnics i administratius	21	22
- Resta empleats	57	82
Eventuals	93	74
	178	185

Així mateix, la distribució per sexes al tancament dels exercicis 2012 i 2011 del personal de la Societat és la següent:

	2012			2011		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Fixes:						
- Alta direcció	2	4	6	4	3	7
- Titulats, tècnics i administratius	14	5	19	10	12	22
- Resta empleats	36	35	71	53	34	87
Eventuals	22	33	55	35	35	70
	74	77	151	102	84	186

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2012

(Expressats en euros)

e) Excesos de provisions

Correspon a l'exces de provisió aplicada a l'exercici 2012 referent a la liquidació d'un deute amb una entitat de crèdit que s'havia dotat l'any 2010. Veure Nota 13.

L'exces de provisions de l'exercici 2011 corresponia a la reversió de provisió per riscos que la Societat considerava que no es necessari mantenir al haver desaparegut els riscos que les quals es van dotar.

17. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Els saldos i transaccions amb empreses vinculades son els següents:

a) Accionista de la Societat

El detall dels saldos pendents amb l'Accionista Únic tant al 31 de desembre de 2011 com al 31 de desembre de 2012, és el següent:

31 de desembre de 2011							
Actius Financers				Passius financers			
Deutors comercials		Altres actius financers		Deutes		Creditors comercials	
Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Barcelona de Serveis Municipals, S.A.	-	3.458	-	-	12.900.855	-	65.773
Total	-	3.458	-	-	12.900.855	-	65.773

31 de desembre de 2012							
Actius Financers				Passius financers			
Deutors comercials		Altres actius financers		Deutes		Creditors comercials	
Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Barcelona de Serveis Municipals, S.A.	-	-	15	-	13.900.000	-	1.489
Total	-	-	15	-	13.900.000	-	1.489

Les condicions del préstec son les indicades en la Nota 12.2.

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2012
(Expressats en euros)

Les transaccions mantingudes per la Societat amb l'accionista d'aquesta son les següents:

Ingressos

	2012	2011
Serveis prestats i altres ingressos	44.675	58.827
Vendes d'immobilitzat	51.009	0
Total	95.684	58.827

Els imports corresponents a serveis prestats corresponen principalment a vendes de restauració.

Despeses

	2012	2011
Serveis rebuts	533.230	654.976
Interessos meritats	472.884	472.485
Total	1.006.114	1.127.461

L'import de serveis rebuts correspon principalment a despeses de lloguer.

b) Empreses vinculades

S'entén com empreses vinculades les societats dependents tant de l'Accionista de la Societat (Barcelona de Serveis Municipals, S.A.) com de les societats dependents de l'accionista últim, és a dir, l'Ajuntament de Barcelona.

El detall dels saldos pendents amb empreses vinculades tant al 31 de desembre de 2012 com al 31 de desembre de 2011, és el següent:

	2012				2011			
	Actius financers (Deutes comercials)		Passius financers (creditors comercials)		Actius financers (Deutes comercials)		Passius financers (creditors comercials)	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Ajuntament de Barcelona	-	3.360	-	49.151	-	-	-	50.537
Total	-	3.360	-	49.151	-	-	-	50.537

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2012
(Expressats en euros)

Les transaccions mantingudes per la Societat amb empreses vinculades son les següents:

Ingressos

	2012	2011
	Serveis prestats	Serveis prestats
Ajuntament de Barcelona	2.777	-
Total	2.777	-

Despeses

	2.012	2.011
	Serveis rebuts	Serveis rebuts
Ajuntament de Barcelona	22.216	21.330
Total	22.216	21.330

c) Administradors i Alta Direcció

Els membres del Consell d' Administració no han meritat durant els exercicis 2011 i 2012 sous, dietes o remuneracions de qualsevol classe, incloent aportacions a sistemes de pensions. No s' han concedit als membres del Consell d'Administració bestretes ni crèdits de cap tipus tipus.

La remuneració total corresponent a l'exercici 2012 del personal d' Alta Direcció, entenent aquesta com Direcció General i el personal de direcció que depèn de la mateixa en primera línia jeràrquica, ha ascendit a 445.421 euros per a tots els conceptes (418.780 euros a l'exercici 2011). No s' han concedit durant els exercicis 2012 i 2011 als membres de l'Alta Direcció bestretes ni crèdits de cap tipus tipus.

d) Altra informació referent al Consell d' Administració

D'acord amb el que estableix l'article 229.1 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital, aprovada mitjançant el Reial Decret Legislatiu 1/2010 de 2 de juliol, on s'imposa als Administradors el deure de comunicar al Consell d'Administració i, si no, als altres administradors o, en cas d'administrador únic, a la Junta General, qualsevol situació de conflicte, directe o indirecte, que poguessin tenir amb l'interès de la Societat.

Cal informar que no s'han produït cap de les situacions esmentades en el paràgraf anterior.

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2012
(Expressats en euros)

Igualment, segons l'article 229.2 del esmentat Text Refós, els Administradors han de comunicar la participació directa o indirecta que, tant ells com les persones vinculades a aquests, tinguin en el capital d'una societat amb el mateix, anàleg o complementari gènere d'activitat al que constitueixi l'objecte social, i comunicar igualment els càrrecs o les funcions que hi exerceixin.

De la informació facilitada a la Societat pels consellers que durant l'exercici ocupaven càrrecs en el Consell d'Administració de la Societat cal indicar que no s'han produït cap de les situacions esmentades en el paràgraf anterior.

18. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

Es considera activitat mediambiental qualsevol operació l'objectiu principal de la qual sigui la minimització de l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient.

No existeixen, a la data de tancament dels exercicis 2012 i 2011, contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient. En aquest sentit, els eventuais riscos que es puguin derivar estan adequadament coberts amb les pòlisses de l'assegurança de responsabilitat civil que la Societat té subscrites.

Per altra banda, la Societat no ha rebut durant els exercicis 2012 i 2011 cap subvenció ni ingrés com a conseqüència d'activitats relacionades amb el medi ambient.

Durant l'exercici 2012 la Societat ha incorregut en despeses per a la protecció i millora del medi ambient per import de 391.212 euros (509.011 euros durant l'exercici 2011) que corresponen bàsicament a despeses en mesures per a potenciar l'accés mitjançant transport públic al Cim del Tibidabo.

19. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

L'Ajuntament de Barcelona en la sessió del Plenari del Consell Municipal de data 1 de febrer de 2013 ha aprovat l'operació d'Ordenació d'Actius i Sanejament financer i econòmic de la Societat.

En aquest plenari s'ha aprovat la cessió a l'Ajuntament de Barcelona de part del crèdit que Barcelona de Serveis Municipals ostenta sobre la Societat (Parc d'atraccions Tibidabo, S.A) per import de 10.939.114,06 euros (9.951 milers d'euros corresponen al valor net comptable i 988 milers d'euros a impostos) i que l'Ajuntament cancel.larà mitjançant la cessió d'actius de la Societat a l'Ajuntament pel mateix import.

Adicionalment, en data 1 de febrer de 2013 l'Accionista Únic de la Societat (Barcelona de Serveis Municipals, S.A.) ha adoptat la decisió de realitzar una aportació per un import de 6.100.000 euros a favor de la societat Parc d'atraccions Tibidabo, S.A. L'aportació descrita no suposa una aportació de

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2012
(Expressats en euros)

capital d'acord amb l'article 19.1.2. del text refós de la Llei d'Impostos de Transmissions i Actes Jurídics Documentals i es realitza per un import de 3.689.814 euros per a compensar resultats negatius d'exercicis anterior i per un import de 2.410.186 euros per a fortificar financerament la societat Parc d'atraccions Tibidabo, S.A i poder escometre inversions futures.

En data 4 de febrer de 2013 la Societat ha rebut l'aportació de 6.100.000 euros i ha procedit a cancel·lar el crèdit pendent amb Barcelona de Serveis Municipals, S.A. per un import de 2.960.886 euros.

20. ALTRA INFORMACIÓ

Honoraris d' auditors de comptes

Les despeses d'auditoria, derivades dels honoraris meritats durant els exercicis 2012 i 2011 per les companyies PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L. i Gabinet Técnico de Auditoria y Consultoria, S.A, són repercutits per l' Ajuntament de Barcelona a cadascun dels organismes autònoms i societats que componen el grup municipal.

Durant l'exercici 2012 i 2011 no s'han meritat honoraris per PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L. per serveis diferents a l'auditoria.

La Societat no té relació amb altres empreses que utilitzin aquestes marques.