

FOMENT DE CIUTAT, S.A.

**Comptes Anuals i Informe de gestió de l'exercici anual finalitzat el 31 de
desembre de 2015**

ÍNDIX DELS COMPTES ANUALS I DE L' INFORME DE GESTIÓ DE FOMENT DE CIUTAT, S.A.

Nota	<u>Pàgina</u>
Balanços	1
Comptes de pèrdues i guanys	3
A) Estats d' ingressos i despeses reconeguts	4
B) Estats total de canvis en el patrimoni net	5
Estats de fluxos d'efectiu	6
Memòria dels comptes anuals	
1 Activitat de l'empresa	7
2 Bases de presentació	10
3 Proposta de distribució de resultats	11
4 Normes de registre i valoració	12
4.1 Immobilitzat intangible	12
4.2 Immobilitzat material	13
4.3 Inversions immobiliàries	14
4.4 Immobilitzat per compte de l' Ajuntament de Barcelona i entitats del Grup	14
4.5 Arrendaments	14
4.6 Actius financers	14
4.7 Existències	16
4.8 Fons Propis	16
4.9 Passius financers	16
4.10 Impost sobre beneficis	18
4.11 Subvencions, donacions i llegats de capital rebuts	18
4.12 Ingressos i despeses	19
4.13 Provisions i passius contingents	20
4.14 Medi Ambient	21
4.15 Transaccions entres parts vinculades	21
5 Gestió del risc financer	21
5.1.Factors de risc financer	21
5.2 Estimació del valor raonable	22
6 Immobilitzat intangible	23
7 Immobilitzat material	24
8 Inversions Immobiliàries	26
9 Actius financers	28
10 Existències	31
11 Fons Propis	32
12 Subvencions donacions i llegats	36
13 Passius financers	36
14 Contingències i compromisos	40
15 Impost sobre beneficis i situació fiscal	40
16 Ingressos i despeses	43
17 Operacions amb parts vinculades	46
18 Informació sobre medi ambient	49
19 Fets posteriors al tancament	49
20 Altra informació	49
Informe de gestió	50

Foment de Ciutat, SA

Balanços al 31 de desembre de 2015 i 2014

(Expressat en Euros)

ACTIU	Notes	2015	2014
ACTIU NO CORRENT		<u>613.314,41</u>	<u>624.245,72</u>
Immobilitzat intangible	6	<u>2.918,88</u>	<u>4.856,64</u>
Patents, llicències, marques i similars		194,81	208,73
Aplicacions informàtiques		2.724,07	4.647,91
Immobilitzat material	7	<u>41.830,08</u>	<u>50.411,71</u> ^l
Instal.lacions tècniques i altres immobilitzat material		41.830,08	50.411,71
Inversions immobiliàries	8	<u>557.103,80</u>	<u>563.600,96</u> ^l
Terrenys i construccions		557.103,80	563.600,96
Actius per impost diferit	15	<u>11.461,65</u>	<u>5.376,41</u>
ACTIU CORRENT		<u>6.962.621,37</u>	<u>7.161.812,58</u>
Existències	10	<u>392.825,68</u>	<u>404.056,13</u>
Existències comercials		392.825,68	404.056,13
Deutors comercials i altres comptes a cobrar		<u>4.601.579,68</u>	<u>4.676.700,08</u> ^l
Clients per vendes i prestacions de serveis	9.2	979,40	979,40
Clients empreses del grup i associades	9 i 17	4.546.543,45	4.611.360,67
Deutors varis	9	52.428,01	58.489,57
Actius per impost corrent	15.2	1.628,82	5.870,44
Inversions financeres a curt termini		<u>1.456.938,80</u>	<u>1.680.767,22</u>
Altres actius financers	9	1.456.938,80	1.680.767,22
Periodificacions a curt termini	9	<u>4.727,19</u>	<u>4.730,16</u>
Efectiu i altres actius líquids equivalents		<u>506.550,02</u>	<u>395.558,99</u>
Tresoreria		506.550,02	395.558,99
TOTAL ACTIU		<u>7.575.935,78</u>	<u>7.786.058,30</u>

Les Notes 1 a 20 descrites a la Memòria adjunta, formen part integrant del Balanç al 31 de desembre de 2015.

Foment de Ciutat, SA

Balanços al 31 de desembre de 2015 i 2014

(Expressat en Euros)

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes	2015	2014
PATRIMONI NET		<u>5.145.338,52</u>	<u>5.137.364,42</u>
Fons propis			
Capital	11	<u>5.145.338,52</u>	<u>5.137.364,42</u>
Capital escripturat		3.065.100,00	3.065.100,00
Reserves		<u>2.130.446,30</u>	<u>2.129.517,39</u>
Legal	11	349.276,60	349.183,71
Altres reserves	11	1.781.169,70	1.780.333,68
Resultats negatius exercicis anteriors		<u>(58.181,88)</u>	<u>(58.181,88)</u>
Resultat de l'exercici	3	<u>7.974,10</u>	<u>928,91</u>
PASSIU NO CORRENT		<u>1.235,67</u>	<u>86.653,78</u>
Provisions a llarg termini		<u>-</u>	<u>85.418,11</u>
Provisions a llarg termini	13	-	85.418,11
Deutes a llarg termini		<u>1.235,67</u>	<u>1.235,67</u>
Altres passius financers	13	1.235,67	1.235,67
PASSIU CORRENT		<u>2.429.361,59</u>	<u>2.562.040,10</u>
Provisions a curt termini		<u>46.402,55</u>	<u>-</u>
Provisions a curt termini	13	46.402,55	-
Deutes a curt termini		<u>219.669,23</u>	<u>36.232,51</u>
Altres passius financers	13	219.669,23	36.232,51
Creditors comercials i altres comptes a pagar		<u>2.012.985,39</u>	<u>2.456.910,59</u>
Proveïdors	13	315.355,41	437.823,25
Proveïdors, empreses del grup i associades	13 i 17	4.728,87	4.264,13
Creditors varis	13	1.408.697,80	1.791.568,23
Altres deutes amb les Administracions Públiques	15	284.128,41	223.180,08
Bestretes a clients	13	74,90	74,90
Periodificacions a curt termini	13	<u>150.304,42</u>	<u>68.897,00</u>
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		<u>7.575.935,78</u>	<u>7.786.058,30</u>

Les Notes 1 a 20 descrites a la Memòria adjunta, formen part integrant del Balanç al 31 de desembre de 2015.

Foment de Ciutat, SA

Comptes de pèrdues i guanys al 31 de desembre de 2015 i 2014

(Expressat en Euros)

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	Notes	2015	2014
OPERACIONS CONTINUADES			
Import net de la xifra de negocis	16.1	1.873.371,16	1.664.962,01
Prestacions de serveis		1.873.371,16	1.664.962,01
Aprovisionaments		(11.230,45)	(38.171,39)
Deteriorament de mercaderies , matèries primeres i altres aprovisionaments	10	(11.230,45)	(38.171,39)
Altres ingressos d'explotació		3.259.754,49	2.640.150,75
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	16.2	46.553,90	48.452,48
Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	12 i 16.3	3.213.200,59	2.591.698,27
Despeses de personal	16.4	(1.819.377,45)	(1.896.989,34)
Sous, salaris i assimilats		(1.423.005,55)	(1.510.126,21)
Càrregues socials		(396.371,90)	(386.863,13)
Altres despeses d'explotació		(3.280.120,75)	(2.362.103,58)
Serveis exteriors		(3.271.684,13)	(2.338.830,97)
Tributs		(13.346,83)	(12.653,57)
Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	9.2.1	4.910,21	(10.619,04)
Amortització de l'immobilitzat	6/7 i 8	(18.489,63)	(24.928,58)
Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	16.5	(2.242,09)	18.862,35
Deteriorament i pèrdues		(2.242,09)	18.862,35
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		1.665,28	1.782,22
Ingressos financers	16.6	223,58	76,52
De valors negociables i altres instruments financers		223,58	76,52
RESULTAT FINANCER		223,58	76,52
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		1.888,86	1.858,74
Impostos sobre beneficis	15	6.085,24	(929,83)
RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES		7.974,10	928,91
RESULTAT DE L'EXERCICI	3	7.974,10	928,91

Les Notes 1 a 20 descrites a la Memòria adjunta, formen part integrant del Compte de Pèrdues i Guanys al 31 de desembre de 2015.

Foment de Ciutat, SA

Estats de canvis en el patrimoni net corresponents als exercicis anuals
finalitzats el 31 de desembre de 2015 i 2014

(Expressat en Euros)

A) ESTATS D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

	Notes	2015	2014
Resultat del compte de pèrdues i guanys		7.974,10	928,91
INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET		-	-
TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		-	-
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		7.974,10	928,91

Les Notes 1 a 20 descrites a la Memòria adjunta, formen part integrant de l' Estat d' ingressos i despeses al 31 de desembre de 2015.

Foment de Ciutat, SA

Estats de canvis en el patrimoni net corresponents als exercicis anuals
finalitzats el 31 de desembre de 2015 i 2014

(Expressat en Euros)

B) ESTATS TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	Capital Escriurat	Reserves i resultats negatius exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	TOTAL
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2014	3.606.000,00	2.429.703,74	6.087,33	6.041.791,07
Total ingressos i despeses reconegudes	-	-	928,91	928,91
Altres operacions amb socis o propietaris	(540.900,00)	(364.455,56)	-	(905.355,56)
Variació del patrimoni net	-	6.087,33	(6.087,33)	-
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2014	3.065.100,00	2.071.335,51	928,91	5.137.364,42

	Capital Escriurat	Reserves i resultats negatius exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	TOTAL
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2014	3.065.100,00	2.071.335,51	928,91	5.137.364,42
Total ingressos i despeses reconegudes	-	-	7.974,10	7.974,10
Altres operacions amb socis o propietaris	-	-	-	-
Variació del patrimoni net	-	928,91	(928,91)	-
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2015	3.065.100,00	2.072.264,42	7.974,10	5.145.338,52

Les notes 1 a 20 descrites a la Memòria adjunta, formen part integrant de l'estat total de canvis en el patrimoni net al 31 de desembre de 2015

Foment de Ciutat, SA.

Estats de fluxos d'efectiu corresponent als exercicis anuals finalitzats
el 31 de desembre de 2015 i 2014

(Expressats en Euros)

	Notes	2015	2014
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
Resultat de l'exercici abans d'impostos		1.888,86	1.858,74
Ajustament del resultat		11.182,93	47.820,58
Amortització de l'immobilitzat (+)	6/7 i 8	18.489,63	24.928,58
Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	8 i 10	13.472,54	19.309,04
Variació de provisions (+/-)		(20.555,66)	3.659,48
Ingressos financers (-)	16.6	(223,58)	(76,52)
Canvis en el capital corrent		101.410,83	(315.808,84)
Deutors i altres comptes per a cobrar (+/-)		95.676,06	1.141.223,87
Altres actius corrents (+/-)		223.831,39	371.225,46
Creditors i altres comptes per a pagar (+/-)		(443.925,20)	(1.592.324,86)
Altres passius corrents (+/-)		311.246,69	(235.933,31)
Altres actius i passius no corrents (+/-)		(85.418,11)	-
Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		223,58	76,52
Cobrament d'interessos (+)		223,58	76,52
Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		114.706,20	(266.053,00)
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
Pagaments per inversions (-)		(3.715,17)	(42.552,51)
Immobilitzat material	7	(3.715,17)	(42.552,51)
Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió		(3.715,17)	(42.552,51)
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni	11	-	(905.355,56)
Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament		-	(905.355,56)
AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS		110.991,03	(1.213.961,07)
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici		395.558,99	1.609.520,06
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		506.550,02	395.558,99

Les Notes 1 a 20 descrites a la Memòria, formen part integrant de l'Estat de fluxos d'efectiu al 31 de desembre de 2015.

1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

1.1 Foment de Ciutat Vella, S.A., (en endavant, la Societat) es va constituir per acord del Consell Plenari de l'Ajuntament de Barcelona de data 19 de febrer de 1999, i mitjançant escriptura pública autoritzada el dia 28 d'octubre de 1999, com a Societat Anònima amb capital íntegrament públic (Ajuntament de Barcelona).

El domicili social està establert al carrer Pintor Fortuny 17-19 baixos de Barcelona.

1.2 Els estatuts inicials de la Societat van ésser aprovats per acord del Consell Plenari de l'Ajuntament de Barcelona de 19 de febrer de 1999.

El Consell Plenari de l'Ajuntament de Barcelona, en sessió del dia 23 de febrer de 2000 va acordar la transformació de la Societat en empresa d'economia mixta, amb una participació final del 51% de l'Ajuntament de Barcelona en el capital social i del 49%

Foment de Ciutat, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2015 (Expressada en Euros)

d'altres institucions i capital privat. Aquesta segona etapa de transformació va finalitzar el 25 d'abril de 2001, un cop inscrita en el Registre Mercantil de Barcelona l'escriptura d'ampliació de capital esmentada, en el tom 33.514, foli 35, fulla B 201699, inscripció 6^a.

La Junta General de Foment de Ciutat Vella, S.A. celebrada en data 30 de juny de 2004 va aprovar la modificació estatutària en relació a la titularitat, transmissió i valoració de les accions de tal manera que les accions de la Classe A es poguessin transmetre a favor d'entitats de dret públic o privat íntegrament participades per les Administracions Públiques (garantint-ne en tot cas, per tant, la titularitat pública de les mateixes) així com l'autorització a l'Ajuntament de Barcelona a la transmissió efectiva de les accions de la Classe A de les que n'era el titular com a aportació no dinerària de les accions que aquest subscriguí a l'ampliació de capital de Barcelona d'Infraestructures Municipals, S.A., empresa participada al 100% pel mateix Ajuntament de Barcelona. El Consell Plenari de l'Ajuntament de Barcelona, en sessió del dia 21 de juliol de 2004 va acordar l'aportació de les accions representatives de la participació directa de l'Ajuntament en la Societat a favor de Barcelona d'Infraestructures Municipals, S.A.

Durant el període comprés entre el 2010 i 2013 la Junta General d'Accionistes va aprovar reduir la totalitat de la part privada del capital social mitjançant l'amortització de les accions de la classe B, corresponents al socis privats, aquesta operació es va realitzar en quatre anualitats segons el que establia l'article 38.2 dels estatuts socials vigents en aquell període.

Amb data 10 de març de 2014 la Junta General d'Accionistes va aprovar la reducció del capital social de l'empresa per import de 540.900 Euros, restant aquest xifrat en 3.065.100 Euros, amb la finalitat de retornar les aportacions de la Diputació de Barcelona exclusivament, amortitzant, en conseqüència, les 9.000 accions compreses entre el número 51.001 i el número 60.000. L'acord mencionat va ser elevat a públic en data 2 d'abril de 2014 pel Notari Sr. Amador López Baliña, sota el numero 901 del seu protocol, i va ser inscrit al Registre Mercantil de Barcelona en el volum 42838, foli 49, full B201699, inscripció 68^a.

En sessió de 25 de juliol de 2014, en virtut de l'acord adoptat pel Consell Plenari de l'Ajuntament de Barcelona, Barcelona d'Infraestructures Municipals, SA va distribuir prima d'emissió a favor del seu accionista únic, l'Ajuntament de Barcelona, mitjançant el lliurament per part de Barcelona d'Infraestructures Municipals, SA de les accions de foment de Ciutat Vella, SA, (51.000 accions, números 1 a 51.000, ambdós inclosos) per import de 5.143.612,42 euros, que es correspon al valor teòric-comptable del patrimoni de la Societat en el moment de la transmissió.

En la mateixa sessió del dia 25 de juliol de 2014 el Consell Plenari de l'Ajuntament de Barcelona va acordar aprovar definitivament la memòria justificativa del canvi de forma de gestió de l'entitat municipal que opera al districte de Ciutat Vella i, en conseqüència, va aprovar definitivament la modificació dels estatuts de Foment de Ciutat Vella, SA, la

Foment de Ciutat, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2015 (Expressada en Euros)

reestructuració de les seves funcions i el canvi de la seva denominació social què passarà a ser Foment de Ciutat, SA. Aquest acord es va elevar a públic en data 26 de novembre de 2014 i es va inscriure al Registre Mercantil en data 1 de desembre de 2014.

Actualment el capital social de la Societat està format per 51000 accions de valor nominal total 3.065.100 euros propietat de l'Ajuntament de Barcelona.

La Societat es regeix pels seus Estatuts i, en tot cas, pel que disposen les Lleis de Règim Local i Especial de Barcelona i els seus Reglaments, així com pels preceptes de la Llei de Societats de Capital i altres disposicions aplicables.

1.3 Constitueix l'objecte de la Societat la realització del conjunt d'activitats i serveis que s'enumeren a continuació, d'acord amb les directrius i objectius de l'Ajuntament de Barcelona, i que li siguin encomanades, directa o indirectament per administracions públiques principalment en l'àmbit territorial del Districte de Ciutat Vella. No obstant això, la Societat podrà estendre el seu àmbit territorial a tota la ciutat de Barcelona quan així ho autoritzi expressament la Comissió de Govern de l'Ajuntament de Barcelona i les actuacions s'ajustin al seu objecte social.

- a) La promoció i coordinació de les actuacions de les administracions públiques i entitats privades per al desenvolupament social, cultural i econòmic del Districte de Ciutat Vella.
- b) L'impuls i foment del creixement de l'activitat econòmica mitjançant la reordenació i potenciació de les activitats comercials i productives i el desenvolupament d'una imatge distintiva de la zona comercial de Ciutat Vella.
- c) La promoció i realització d'activitats encaminades a la potenciació de Ciutat Vella com a zona cultural, turística i de lleure.
- d) El disseny i desenvolupament de plans i programes de foment de l'activitat residencial a Ciutat Vella, mitjançant la rehabilitació del parc residencial públic i privat, utilitzant els instruments contemplats en la normativa sobre habitatge, adequant les característiques dels habitatges a estàndards mínims d'habitabilitat.
- e) L'administració, execució d'obres de manteniment, enderroc, conservació o rehabilitació del parc d'habitatges de propietat municipal a Ciutat Vella sobre el qual l'Ajuntament li hagi encarregat la gestió. Sobre aquestes finques també podrà constituir, transmetre, modificar i extingir tota classe de drets, així com formalitzar agrupacions, segregacions i divisions horitzontals.

Foment de Ciutat, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2015 (Expressada en Euros)

- f) La redefinició de l'espai públic i transformació urbana de Ciutat Vella, encaminada a la millora de la qualitat de vida dels veïns i veïnes en un marc sostenible i de solidaritat urbana.
- g) La redacció i elaboració d'instruments previstos en la normativa urbanística, d'habitatge i mediambiental.
- h) L'assistència als equips de resiliència urbana de la ciutat.
- i) La planificació, disseny, implementació i avaluació de projectes estratègics en l'àmbit de l'objecte social de la Societat.
- j) L'establiment de convenis amb tota classe de persones i entitats estimulant la participació o col·laboració d'aquestes en les activitats de la Societat. Participar, conforme a dret, amb tot tipus d'entitats relacionades amb el seu objecte social.
- k) La recepció i realització d'encàrrecs d'estudis relacionats amb les activitats anteriors.
- l) Activitats vinculades amb les relacions i cooperació internacionals en matèries pròpies de l'activitat de la Societat.
- m) Qualsevol activitat concreta que dins l'àmbit d'actuació de la societat descrit en els apartats anteriors li sigui encarregada per la Comissió de Govern de l'Ajuntament de Barcelona.

1.4 La durada de la Societat era inicialment de catorze anys a partir de la data de l'atorgament de l'escriptura fundacional.

El Plenari del Consell Municipal, en sessió del dia 18 d'octubre de 2013, va acordar encomanar als òrgans socials corresponents de Foment de Ciutat Vella SA, la modificació de l'article 4 dels estatuts socials de Foment de Ciutat Vella SA que queda redactat en els termes següents: "La durada de la Societat s'estableix per temps indefinit. La Junta General podrà, en compliment dels requisits previstos a la llei i als presents estatuts, acordar en qualsevol temps la seva dissolució i liquidació, com també la fusió amb altres o l'escissió en altra o altres societats, amb objecte idèntic, anàleg o semblant." La Junta General d'Accionistes en sessió de data 21 d'octubre de 2013 va acordar la modificació estatutària en virtut de l'encomana efectuada als òrgans socials de Foment de Ciutat Vella SA per l'acord del Plenari del Consell Municipal de 18 d'octubre de 2013.

1.5 Les xifres contingudes en tots els estats comptables que formen part dels comptes anuals estan expressades en euros amb decimals, que és la moneda de presentació i funcional de la Societat.

2. BASES DE PRESENTACIÓ

Foment de Ciutat, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2015 (Expressada en Euros)

2.1 Imatge fidel

Els comptes anuals adjunts 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 al Pla General de Comptabilitat aprovat mitjançant el Reial 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 fluxos d'efectiu incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu.

Aquests comptes anuals, formulats pels Administradors de la Societat, es sotmetran a l'aprovació de la Junta General Ordinària d'Accionistes 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.

2.2 Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

Les principals estimacions i judicis considerats en els comptes anuals són les següents:

- Vides útils dels elements d'immobilitzat material i actius intangibles (veure Notes 4.1 , 4.2 i 4.3).
- Impost sobre beneficis (veure Notes 4.10 i 15).
- Valor raonable dels instruments financers (veure Notes 4.6 i 4.9).
- Valoració de les existències (veure Nota 4.7).

La preparació dels comptes anuals requereix la realització per part de la Societat de determinades estimacions comptables i la consideració de determinats elements de judici. Aquests són avaluats contínuament i es basen en l'experiència històrica i altres factors, incloses les expectatives de successos futurs, que s'han considerat raonables.

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

2.3 Comparabilitat de la informació

Foment de Ciutat, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2015 (Expressada en Euros)

D'acord amb la legislació mercantil, els administradors presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç, compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la informació quantitativa requerida en la memòria, a més de les xifres de l'exercici 2015, les corresponents a l'exercici anterior.

No es presenta informació comparativa de l'exercici 2014 respecte del període mitjà de pagament a proveïdors, atès les modificacions produïdes a la normativa, qualificant-se els presents Comptes Anuals com inicials a aquests efectes.

3. PROPOSTA DE DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

3.1 La proposta de distribució de resultats de l'exercici 2015 formulada pels Administradors de la Societat i que serà presentada als accionistes per a la seva aprovació és la següent:

	<u>Import 2015</u>
Base de repartiment	7.974,10
Pèrdues i guanys	7.974,10
Aplicació	
Reserva legal	797,41
Reserves voluntàries	7.176,69

3.2 No existeixen limitacions estatutàries per a la distribució de dividends, excepte pel que fa referència a la dotació de la reserva estatutària esmentada a la Nota 11.

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) Patents i marques

Foment de Ciutat, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2015 (Expressada en Euros)

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 10 anys.

b) 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 que es preveu que la seva utilització abastarà diversos exercicis.

Les aplicacions informàtiques figuren valorades al seu cost d'adquisició i s'amortitzen en funció de la seva vida útil que és de 4 anys. Les despeses de manteniment d'aquestes aplicacions informàtiques es carreguen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici que es produeixen.

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.

Les despeses directament imputables als elements de d'immobilitzat material, són incorporades al cost d'adquisició fins a la seva entrada en funcionament.

Les despeses financeres directament atribuïbles a l'adquisició o construcció d'elements de d'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 d'ampliació, modernització o millora dels béns de l' immobilitzat material s'incorporen a l'actiu com 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 conèixer o estimar el valor comptable dels elements que resulten donats de baixa de l' inventari per haver estat substituïts.

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 en el compte de pèrdues i guanys durant l'exercici que incorre en ells.

L'amortització de d'immobilitzat material, amb excepció dels terrenys que no s'amortitzen, es calcula sistemàticament pel mètode lineal en funció de la seva vida

Foment de Ciutat, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2015 (Expressada en Euros)

útil estimada, atenent a la depreciació efectivament soferta pel seu funcionament, ús i gaudi. Les vides útils estimades són:

	<u>Anys de vida útil estimada</u>
Instal·lacions tècniques	4
Mobiliari	10
Equips per a processos d'informació	4
Altres immobilitzat material	4

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/733/2010 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 tipus d'actius no generadors de fluxos d'efectiu, estimant el valor recuperable d'aquests actius, que és 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 és inferior al valor net comptable es dota la corresponent provisió per deteriorament de valor amb càrrec al compte de pèrdues i guanys.

La Societat ha agrupat tots els seus actius no generadors de fluxos d'efectiu en una única unitat d'explotació.

4.3 Inversions immobiliàries

Les inversions immobiliàries comprenen terrenys i locals en propietat que es mantenen per a la obtenció de rendes a llarg termini i no estan ocupats per la Societat. Els elements inclosos en aquest epígraf es presenten valorats pel seu cost d'adquisició menys l'amortització acumulada i l'import acumulat de qualsevol pèrdua de valor.

Foment de Ciutat, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2015 (Expressada en Euros)

L'amortització de les inversions immobiliàries, amb excepció dels terrenys que no s'amortitzen, es calcula sistemàticament pel mètode lineal en funció de la seva vida útil estimada, atenent a la depreciació efectivament soferta pel seu funcionament i ús. La vida útil estimada és de 50 anys.

4.4 Immobilitzat per compte de l' Ajuntament de Barcelona i entitats del Grup

Amb data 30 de juny de 2012, l' Ajuntament de Barcelona va aprovar, mitjançant decret d'alcaldia, el procediment aplicable a les inversions a dur a terme per les empreses i organismes públics i privats per encàrrec d'aquest.

Segons aquest procediment, quan els esmentats empreses i organismes disposin de les certificacions, factures o justificacions de l'obra feta, les lliuraran a l' Ajuntament o a l'entitat corresponent mitjançant una relació, a fi i efecte de la seva incorporació a l' inventari municipal. Aquests lliuraments d'actius es formalitzen mitjançant les corresponents factures a càrrec de l' Ajuntament i entitats del grup.

D' acord amb la normativa aplicable, la Societat registra comptablement aquestes transaccions utilitzant comptes de balanç sense afectar al compte de pèrdues i guanys (veure Nota 17).

4.5 Arrendaments

Els arrendaments en els quals l'arrendador conserva una part important dels riscos i beneficis derivats de la titularitat es classifiquen com arrendaments operatius. Els pagaments en concepte d'arrendament operatiu (nets de qualsevol incentiu rebut de l'arrendador) es carreguen en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici que es reporten sobre una base lineal durant el període d'arrendament.

4.6 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 pel 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' ha extingit o s' han cedit els drets contractuals sobre els fluxos d' efectiu de l'actiu financer, sent 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

Foment de Ciutat, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2015 (Expressada en Euros)

produeix en general si s' han transmès els riscos d' insolvència i de mora.

Els actius financers de la Societat es classifiquen íntegrament en la categoria de préstecs i partides a cobrar, els quals 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 adeudat, amb efecte al compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

Els instruments financers que la Societat té són els següents:

- Partides a cobrar

Les partides a cobrar són actius financers no derivats amb cobraments fixos o determinables que no cotitzen en un mercat actiu. S'inclouen en actius corrents, excepte per a venciments superiors a 12 mesos des de la data del balanç que es classifiquen com actius no corrents.

Aquest epígraf correspon principalment a:

- Dipòsits i fiances realitzats d'acord amb la legislació vigent registrats pel seu valor nominal.

- Comptes a cobrar per operacions comercials, les quals es valoren pel valor nominal del seu deute, que és similar al seu valor raonable en el moment inicial. Aquest valor és minorat, si escau, per la corresponent provisió d'insolvències (pèrdua per deterioració de l'actiu), quan existeix evidència objectiva que no es cobrarà la totalitat de 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 a curt termini corresponents als pagaments d'actuacions d'expropiació que no poden fer-se efectius directament als titulars dels béns afectats (per diverses qüestions, que van des de la disconformitat a la falta de títol de propietat), es dipositen en la Tresoreria Municipal del Ajuntament de Barcelona en compliment de l'article 50 de la Llei d' Expropiació forçosa i l'article 76.3 de la Llei que regula el Règim especial del Municipi de Barcelona. Els imports exigibles per aquestes operacions es registren dintre de l'epígraf "Creditors varis" del passiu corrent del balanç de situació pel mateix import, donat que en qualsevol moment, i prèvia consignació d'un aval bancari, el tercer afectat per l'actuació pot sol·licitar

Foment de Ciutat, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2015 (Expressada en Euros)

el cobrament de l' import dipositat.

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

4.7 Existències

Les existències es valoren al seu cost d'adquisició/producció 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 a 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 és objecte de reversió i es reconeix com a ingrés en el compte de pèrdues i guanys.

En les existències que necessiten un període de temps superior a l'any per estar en condicions de ser venudes, s'inclouen en el cost les despeses financeres en els mateixos termes previstos per a l' immobilitzat (Nota 4.2)

Les existències corresponen als costos d'adquisició dels locals comercials dels quals s'ha de gestionar la seva transmissió dintre del curs ordinari de les operacions de la Societat.

4.8 Fons Propis

El capital social està representat per accions ordinàries.

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

4.9 Passius financers

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

- Bestretes rebudes.
- Dèbits per operacions comercials corresponents als saldos de creditors per prestació de serveis.
- Partides a pagar per operacions no comercials. S' inclouen, entre altres, proveïdors d' immobilitzat, personal, etc.
- Fiances rebudes tant a curt com a llarg termini. Aquestes figuren registrats en l' epígraf d' "Altres passius financers".

Foment de Ciutat, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2015 (Expressada en Euros)

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 pels quals 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.

El deute financer es reconeix inicialment per l' import del valor raonable, registrant-se també les despeses necessàries per a la seva obtenció. En períodes posteriors, la diferència entre els fons obtinguts (nets de les despeses necessàries per a la seva obtenció) i el valor de reemborsament, en el cas que l'hagués i fora significativa, es reconeix en el compte de pèrdues i guanys durant la vida del deute d'acord amb el tipus d'interès efectiu.

Els dèbits 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 fluxos d'efectiu no és significatiu.

En el cas de produir-se re negociació de deutes existents, es considera que no existeixen modificacions substancials del passiu financer quan el prestador del nou préstec és el mateix que el que va atorgar el préstec inicial i el valor actual dels fluxos d'efectiu, incloent les comissions netes, no difereix en més d'un 10% del valor actual dels fluxos d'efectiu pendents de pagar del passiu original calculat sota aquest mateix mètode.

4.10 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 en el compte de pèrdues i guanys tenint en compte l'aplicació dels beneficis fiscals indicats

Foment de Ciutat, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2015 (Expressada en Euros)

anteriorment. No obstant això, 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 en la data de tancament de l'exercici.

Els impostos diferits es calculen, d'acord amb el mètode del passiu, sobre les diferències temporals que sorgeixen entre les bases fiscals dels actius i passius i els seus valors en llibres. No obstant això, si els impostos diferits sorgeixen del reconeixement inicial d'un actiu o un passiu en una transacció distinta 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 d'aprovar-se 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.

Els actius per impostos diferits es reconeixen en la mesura que resulti probable que es vagi a disposar de guanys fiscals futures amb les quals poder compensar les diferències temporals.

4.11 Subvencions, donacions i llegats

La Societat rep bàsicament les següents subvencions:

a) Transferències corrents i de capital rebudes de l'Ajuntament de Barcelona.

Les activitats desenvolupades per la Societat corresponen, fonamentalment, a la prestació de serveis públics en l'àmbit competencial de l'Ajuntament de Barcelona, mitjançant gestió directa per delegació de l'Ajuntament de Barcelona, d'acord amb el que preveu la legislació vigent (Llei que regula el Règim especial del municipi de Barcelona). Per a la prestació dels serveis públics, en l'àmbit de les competències de l'Ajuntament de Barcelona, la Societat rep d'aquest el finançament pressupostari el qual es reflecteix a l'epígraf d'ingressos "Subvencions d'explotació" del compte de pèrdues i guanys.

Aquesta transferència corrent pressupostària està fixada d'acord amb les suposicions d'equilibri pressupostari previstes a la Llei reguladora de les hisendes locals.

La Societat rep també transferències de l'Ajuntament de Barcelona destinades al finançament d'actuacions inversores (veure Nota 4.4).

Foment de Ciutat, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2015 (Expressada en Euros)

b) Transferències rebudes d'altres institucions

La Societat rep també altres transferències corrents concedides per la Generalitat de Catalunya per finançar part de les despeses de rehabilitació associades a expedients de rehabilitació de finques de titularitat municipal gestionades per la Societat, per encàrrec de l'Ajuntament de Barcelona, les quals es reflecteixen a l'epígraf d'ingressos "Subvencions d'explotació" del compte de pèrdues i guanys.

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

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

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

4.12 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 curso 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 pugui valorar amb fiabilitat, és probable que els beneficis econòmics futurs derivin a la Societat i es compleixen les condicions específiques per a cada una de les activitats.

Els ingressos d'explotació que té la Societat així com el seu reconeixement, són els següents:

- Vendes

Foment de Ciutat, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2015 (Expressada en Euros)

La Societat comptabilitza sota aquest epígraf les vendes dels locals comercials que l'empresa té registrat com a existències. Durant els exercicis 2014 i 2015 no s'han realitzat vendes de locals.

- Prestació de serveis

La Societat comptabilitza sota aquest epígraf l'import de les rendes obtingudes del lloguer de les finques municipals que gestiona per encàrrec exprés de l'Ajuntament de Barcelona, que és el titular dels actius, la prestació de serveis a l'Institut de Cultura de Barcelona formalitzada mitjançant encomana de gestió i altres prestacions de serveis a altres entitats.

- Altres ingressos d'explotació

La Societat comptabilitza en aquest epígraf els ingressos pels lloguers dels locals que són propietat de la Societat i que es registren a l'epígraf d'inversions immobiliàries, la repercussió a les empreses constructores dels costos de publicació dels procediments oberts per a l'adjudicació de les obres i els ingressos per subvencions procedents de l'Ajuntament de Barcelona i de la Generalitat de Catalunya.

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

Les despeses es reconeixen en funció del criteri de meritament.

4.13 Provisions i passius contingents

Les provisions es reconeixen quan la Societat té una obligació present, ja sigui legal o implícita, com a resultat de successos 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 reemborsaments que s'espera que siguin necessaris per a liquidar l'obligació usant un tipus abans d'impostos que reflecteixi les avaluacions del mercat actual del valor temporal dels diners i els riscos específics de l'obligació. Els ajustaments 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.

Foment de Ciutat, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2015 (Expressada en Euros)

Quan s'espera que part del reemborsament 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 la seva banda, es consideren passius contingents aquelles possibles obligacions sorgides com a conseqüència de successos passats, la materialització dels quals està condicionada que ocorri 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 (veure Nota 14).

4.14 Medi ambient

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

4.15 Transaccions entre parts vinculades

Amb caràcter general, les operacions entre empreses del grup es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable. Si escau, 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.

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 de interès i risc de liquiditat.

La gestió del risc financer està controlada per la Direcció Administrativa de la Societat.

a) Risc de crèdit

Foment de Ciutat, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2015 (Expressada en Euros)

El risc de crèdit sorgeix de l'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 client, 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.

Pel que fa als deutors, donat que els deutes corresponen bàsicament a saldos amb empreses del grup i amb entitats públiques, no s'estima que existeixi risc de crèdit.

b) Risc de tipus d'interès

La Societat no té aquest tipus de risc ja que no té recursos aliens no corrents.

c) Risc de liquiditat

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

La Direcció realitza un seguiment de les previsions de reserva de liquiditat de la Societat en funció dels fluxos d'efectiu esperats.

5.2 Estimació del valor raonable

El valor raonable dels instruments financers que la societat té registrat no difereix del seu valor nominal.

6. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Foment de Ciutat, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2015 (Expressada en Euros)

6.1 El detall i moviment de les partides incloses en "Immobilitzat intangible" l'any 2015 és:

	Patents, Ilicències, marques i similars	Aplicacions informàtiques	Total
A 31 de desembre de 2014			
Cost	2.380,00	58.966,82	61.346,82
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(2.171,27)	(54.318,91)	(56.490,18)
Valor net comptable	208,73	4.647,91	4.856,64
2015			
Valor net comptable obertura	208,73	4.647,91	4.856,64
Altes	-	-	-
Dotació a l'amortització	(13,92)	(1.923,84)	(1.937,76)
Valor net comptable al tancament	194,81	2.724,07	2.918,88
A 31 de desembre de 2015			
Cost	2.380,00	58.966,82	61.346,82
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(2.185,19)	(56.242,75)	(58.427,94)
Valor net comptable	194,81	2.724,07	2.918,88

El detall i moviment de les partides incloses en "Immobilitzat intangible" l'any 2014 va ser:

	Patents, Ilicències, marques i similars	Aplicacions informàtiques	Total
A 31 de desembre de 2013			
Cost	2.380,00	58.966,82	61.346,82
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(1.933,44)	(52.395,07)	(54.328,51)
Valor net comptable	446,56	6.571,75	7.018,31
2014			
Valor net comptable obertura	446,56	6.571,75	7.018,31
Altes	-	-	-
Dotació a l'amortització	(237,83)	(1.923,84)	(2.161,67)
Valor net comptable al tancament	208,73	4.647,91	4.856,64
A 31 de desembre de 2014			
Cost	2.380,00	58.966,82	61.346,82
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(2.171,27)	(54.318,91)	(56.490,18)
Valor net comptable	208,73	4.647,91	4.856,64

6.2 Immobilitzat intangible totalment amortitzat

Foment de Ciutat, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2015 (Expressada en Euros)

A 31 de desembre de 2015 existeix immobilitzat intangible, encara en ús, i totalment amortitzat amb un cost comptable de 49.010,83 euros (49.010,83 euros a 31 de desembre de 2014).

6.3 Assegurances

La Societat té contractades varies pòlisses d'assegurances per a cobrir els riscos a que estan subjectes els béns de l'immobilitzat intangible. La cobertura d'aquestes pòlisses es considera suficient.

7. IMMOBILITZAT MATERIAL

7.1 El detall i moviment de les partides incloses en "Immobilitzat material" l'any 2015 és el següent:

	Instal.lacions tècniques i altre immobilitzat material
A 31 de desembre de 2014	
Cost	350.251,99
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(299.840,28)
Valor net comptable	50.411,71
2015	
Valor net comptable obertura	50.411,71
Altes	3.715,17
Dotació a l'amortització	(12.296,80)
Valor net comptable al tancament	41.830,08
A 31 de desembre de 2015	
Cost	353.967,16
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(312.137,08)
Valor net comptable	41.830,08

El detall i moviment de les partides incloses en "Immobilitzat material" l'any 2014 va ser:

Foment de Ciutat, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2015 (Expressada en Euros)

	Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material
A 31 de desembre de 2013	
Cost	307.699,48
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(279.627,49)
Valor net comptable	28.071,99
2014	
Valor net comptable obertura	28.071,99
Altes	42.552,51
Traspàs a Inversions Immobiliàries	-
Dotació a l'amortització	(20.212,79)
Valor net comptable al tancament	50.411,71
A 31 de desembre de 2014	
Cost	350.251,99
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(299.840,28)
Valor net comptable	50.411,71

7.2 Moviments significatius de l'exercici

Les altes de l'exercici 2015 corresponen a l'adquisició de 3 ordinadors i un grup electrògen.

7.3 Béns totalment amortitzats

El cost dels elements de l'immobilitzat material totalment amortitzats en ús ascendeix a un import de 166.603,91 euros (146.862,93 euros a 31 de desembre de 2014).

7.4 Béns sota arrendament operatiu

En el compte de pèrdues i guanys s'han inclòs despeses per arrendament operatiu corresponents al lloguer de màquines de fotocopiació i de subministrament d'aigua per import de 4.886,22 euros (2.849,90 euros a 31 de desembre de 2014).

7.5 Assegurances

Foment de Ciutat, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2015 (Expressada en Euros)

La Societat té contractades varies pólisses d'assegurances per a cobrir els riscos als que estan subjectes els béns de l'immobilitzat material. La cobertura d'aquestes pólisses es considera suficient.

7.6 Correccions valoratives

La Societat no ha registrat cap correcció valorativa durant els exercicis 2015 i 2014 sobre els diferents actius no generadors de fluxos d'efectiu de la Societat.

8. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

El detall i moviment de les partides incloses a Inversions Immobiliàries l'any 2015 és el següent:

	<u>Terrenys i construccions</u>
A 31 de desembre de 2014	
Cost	660.385,20
Amortització acumulada	(6.824,70)
Pèrdua de valor (deteriorament)	(111.153,70)
Reversió pèrdua de valor	21.194,16
Valor net comptable	563.600,96
2015	
Valor net comptable obertura	563.600,96
Dotació a l'amortització	(4.255,07)
Pèrdua de valor (deteriorament)	(2.242,09)
Valor net comptable al tancament	557.103,80
A 31 de desembre de 2015	
Cost	660.385,20
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(103.281,40)
Valor net comptable	557.103,80

Foment de Ciutat, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2015 (Expressada en Euros)

El detall i moviment de les partides incloses a Inversions Immobiliàries l'any 2014 va ser:

	Terrenys i construccions
Valor net comptable obertura	387.899,03
Altes per traspàs Cost existències (veure nota 10)	183.970,12
Altes per traspàs pèrdua de valor existències (veure nota 10)	(24.576,42)
Reversió pèrdua de valor	18.862,35
Dotació amortització	(2.554,12)
Valor net comptable al tancament	563.600,96
A 31 de desembre de 2014	
Cost	660.385,20
Amortització acumulada	(6.824,70)
Pèrdua de valor	(111.153,70)
Reversió pèrdua de valor	21.194,16
Valor net comptable	563.600,96

8.1 Moviments significatius de l'exercici

Durant l'exercici 2015 s'ha dotat amortització per import de 4.255,07 € i s'ha produït una pèrdua de valor de 2.242,09 €. Les altes de l'exercici 2014 per un cost de 183.970,12 euros, corresponien a 1 cert local arrendat per la societat que fins al 31 de desembre de 2013 figurava com a existències (veure nota 10).

8.2 Terrenys i construccions

El cost en concepte de Terrenys i Construccions té el següent detall :

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Valor del terreny	-	-
Valor de la construcció	<u>660.385,20</u>	<u>660.385,20</u>
	660.385,20	660.385,20

8.3 Correccions valoratives

Durant l'exercici 2014 la Societat va revertir una correcció valorativa corresponent a un cert local per import de 18.862,35 euros, donada la seva valoració de mercat per sobre del valor comptable net.

8.4 Assegurances

Foment de Ciutat, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2015 (Expressada en Euros)

La Societat té contractades varies pólisses d'assegurances per a cobrir els riscos als que estan subjectes els béns de l'immobilitzat material. La cobertura d'aquestes pólisses es considera suficient.

8.5 Ingressos per arrendament

Al compte de pèrdues i guanys s'han reconegut els següents ingressos i despeses procedents de les inversions immobiliàries:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingressos	41.323,57	36.452,48
Despeses directes de l'explotació que surgeixen de les Inversions Immobiliàries	<u>(7.019,14)</u>	<u>(6.703,27)</u>
	34.304,43	29.749,21

8.6 Béns totalment amortitzats.

A 31 de desembre de 2015 i 2014 no existeixen béns compresos en aquest epígraf que estiguin totalment amortitzats i que encara estiguin en ús.

9. ACTIUS FINANCERS

9.1. Categories d' actius financers

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>Prèstecs i</u>	<u>Prèstecs i</u>
	<u>partides a cobrar</u>	<u>partides a cobrar</u>
Actius financers a curt termini:		
- Clients per vendes i prestacions de serveis	979,40	979,40
- Deutors empreses del grup i associades (Nota 17)	4.546.543,45	4.611.360,67
- Deutors varis	52.428,01	58.489,57
Altres actius financers	1.456.938,80	1.680.767,22
Periodificacions	4.727,19	4.730,16
Total	<u>6.061.616,85</u>	<u>6.356.327,02</u>

Sent els seus venciments els següents:

Foment de Ciutat, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2015 (Expressada en Euros)

	31 de desembre de 2015		
	2016	2017	Total
- Clients per vendes i prestacions de serveis	979,40	-	979,40
- Deutors empreses del grup i associades (Nota 17)	4.546.543,45	-	4.546.543,45
- Deutors varis	52.428,01	-	52.428,01
Altres actius financers	1.456.938,80	-	1.456.938,80
Periodificacions	4.727,19	-	4.727,19
Total	6.061.616,85	-	6.061.616,85

Els venciments de l'exercici 2014 eren:

	31 de desembre de 2014		
	2015	2016	Total
- Clients per vendes i prestacions de serveis	979,40	-	979,40
- Deutors empreses del grup i associades (Nota 17)	4.611.360,67	-	4.611.360,67
- Deutors varis	58.489,57	-	58.489,57
Altres actius financers	1.680.767,22	-	1.680.767,22
Periodificacions	4.730,16	-	4.730,16
Total	6.356.327,02	-	6.356.327,02

9.2. Deutors comercials, altres comptes a cobrar i empreses grup

Els epígrafs de "Clients per vendes i prestacions de serveis", de "Deutors varis " i "Deutors empreses del grup i associades" presenten al 31 de desembre el següent detall:

	2015	2014
Deutors per factures de repercussió despeses	979,40	979,40
Total deutors varis	52.428,01	58.489,57
Deutors empreses del grup i associades (Nota 17)	4.546.543,45	4.611.360,67
Total	4.599.950,86	4.670.829,64

Foment de Ciutat, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2015 (Expressada en Euros)

9.2.1 Provisió per pèrdues per deteriorament

El moviment de la provisió per pèrdues per deteriorament de valor dels comptes a cobrar de clients és el següent:

	2015	2014
Saldo inicial	188.401,09	184.741,61
Provisió per deteriorament de valor de comptes a cobrar	-	29.672,83
Reversió provisió per deteriorament de valor de comptes a cobrar	20.555,66	(26.013,35)
Saldo final	<u>167.845,43</u>	<u>188.401,09</u>

El reconeixement i la reversió de les correccions valoratives per deteriorament dels comptes a cobrar a clients s'han inclòs dins de "Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials" al compte de pèrdues i guanys. Normalment es donen de baixa els imports carregats al compte de deteriorament de valor quan no existeixen expectatives de recuperar més efectiu.

Durant l'exercici 2015 s'han reconegut 15.645,45 euros per pèrdues de crèdits comercials incobrables(6.959,56 euros a l'exercici 2014).

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 a assegurança, si bé cal indicar que del total saldo deutor de Clients per vendes i prestacions de serveis de 4.599.950,86 euros (4.670.829,64 l'any 2014), un total de 4.546.543,45 euros (4.611.360,67 euros l'any 2014) és amb entitats públiques.

9.2.2 Deutors empreses grup i associades

Veure Nota 17.

9.3. Altres actius financers

Els saldo d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2015 i 2014 recull l'import consignat a la Tresoreria Municipal de l'Ajuntament de Barcelona (a excepció del dipòsit per import de 1.360,15 euros consignat al Jutjat núm.5) per tal de procedir als tràmits d'expropiació que per alguna causa encara no poden ser percebudes pels respectius beneficiaris (veure Nota 4.6).

Foment de Ciutat, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2015 (Expressada en Euros)

ACTUACIÓ	2015	2014
Expropiació Mestres Casals i Martorell	53.488,68	53.488,68
Expropiació plaça del Mar	26.003,54	26.003,54
Expropiacions Gardunya	14.286,21	238.114,63
Expropiació Carme 101-103	48.193,28	48.193,28
Expropiació Sant Pere més Baix 55	1.307.302,98	1.307.302,98
Expropiació Dipòsit 86910 2006	4.336,59	4.336,59
Expropiació Tripó 2-4	1.135,91	1.135,91
Jutjat núm 5, embarg CP Nou de St Francesc	1.360,15	1.360,15
Consignació lloguer juliol St Ramon 6 1 003	331,46	331,46
Consignació 50 % cens C/ St Ramon 27 àtic	500,00	500,00
Total	1.456.938,80	1.680.767,22

Els imports exigibles per aquestes operacions es registren dins de l'epígraf "Creditors varis" (veure Nota 13.3.1).

9.4 Periodificacions

El saldo d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2015 i 2014 es compon dels conceptes i imports següents:

DESPESES ANTICIPADES	2015	2014
Pòlisses d'assegurances	4.727,19	4.730,16
TOTAL	4.727,19	4.730,16

10. EXISTÈNCIES

10.1 El moviment i composició de les existències de la Societat al tancament de l'exercici 2015 és el següent:

	Locals Comercials
A 31 de desembre de 2014	
Cost	648.839,02
Pèrdua valor (deteriorament)	(244.782,89)
Valor net comptable	404.056,13
2015	
Valor net comptable obertura	404.056,13
Altes	-
Pèrdua valor (deteriorament)	(11.230,45)
Valor net comptable al tancament	392.825,68
A 31 de desembre de 2015	
Cost	648.839,02
Pèrdua valor (deteriorament)	(256.013,34)
Valor net comptable	392.825,68

Foment de Ciutat, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2015 (Expressada en Euros)

El moviment i composició de les existències de la Societat al tancament de l'exercici 2014 va ser:

	Locals Comercials
A 31 de desembre de 2013	
Cost	832.809,14
Pèrdua valor	(231.187,92)
Valor net comptable	601.621,22
2014	
Valor net comptable obertura	601.621,22
Dotació per pèrdua de valor	(38.171,39)
Baixa traspàs de cost a Inversions Immobiliàries (Nota 8)	(183.970,12)
Baixa per traspàs de pèrdua de valor a Inversions Immobiliàries (Nota 8)	24.576,42
Valor net comptable al tancament	404.056,13
A 31 de desembre de 2014	
Cost	648.839,02
Pèrdua valor (deteriorament)	(244.782,89)
Valor net comptable	404.056,13

Les baixes de l'exercici 2014 corresponien a 1 cert local arrendat per la societat que es va traspasar a Inversions Immobiliàries (veure Nota 8).

10.2 Locals comercials

S'ha dotat correcció valorativa de certs locals, donada la seva valoració de mercat per sota del seu cost d'adquisició, per import de 11.230,45 euros (38.171,39 a 31 de desembre de 2014).

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

11. **FONS PROPIS**

11.1 Capital i prima d'emissió

No s'ha produït cap variació del capital social durant l'exercici 2015. L'import i el moviment d'aquests epígrafs ha estat el següent:

Foment de Ciutat, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2015 (Expressada en Euros)

Capital Social	
A 1 de gener de 2015	3.065.100,00
Incrementos	-
Disminucions	-
A 31 de desembre de 2015	3.065.100,00

Capital Social	
A 1 de gener de 2014	3.606.000,00
Incrementos	-
Disminucions	(540.900,00)
A 31 de desembre de 2014	3.065.100,00

Amb data 10 de març de 2014 la Junta General d'Accionistes va aprovar la reducció del capital social de l'empresa per import de 540.900 Euros, restant aquest xifrat en 3.065.100 Euros, amb la finalitat de retornar les aportacions de la Diputació de Barcelona exclusivament, amortitzant, en conseqüència, les 9.000 accions compreses entre el número 51.001 i el número 60.000. L'acord mencionat va ser elevat a públic en data 2 d'abril de 2014 pel Notari Sr. Amador López Baliña, sota el numero 901 del seu protocol, i va ser inscrit al Registre Mercantil de Barcelona en el volum 42838, foli 49, full B201699, inscripció 68^a.

El detall de les accions amortitzades l'any 2014 és el següent:

ACCIONS	numeració d'accions a amortitzar	nombre d'accions	capital nominal
Diputació de Barcelona	números 51.001 a 60.000	9.000	540.900,00
		9.000	540.900

L'amortització de les accions de la Diputació de Barcelona es va efectuar pel seu valor teòric comptable a data 22 d'abril de 2013 d'acord amb l'informe justificatiu de data 24 d'octubre de 2013 requerit a l'article 286 de la Llei de Societats de Capital, formulat pel director general i aprovat pel Consell d'Administració en la sessió de data 10 de març de 2014. El detall és el següent:

Foment de Ciutat, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2015
(Expressada en Euros)

ACCIONS	Amortització d'accions 2014		
	retorn capital (15,00%)	15% de reserves netes	Total
Diputació de Barcelona	540.900,00	364.455,56	905.355,56
	540.900,00	364.455,56	905.355,56

En sessió de 25 de juliol de 2014, en virtut de l'acord adoptat pel Consell Plenari de l'Ajuntament de Barcelona, Barcelona d'Infraestructures Municipals, SA va distribuir prima d'emissió a favor del seu accionista únic, l'Ajuntament de Barcelona, mitjançant el lliurament per part de Barcelona d'Infraestructures Municipals, SA de les accions de foment de Ciutat Vella, SA, (51.000 accions, números 1 a 51.000, ambdós inclosos) per import de 5.143.612,42 euros, que es correspon al valor teòric-comptable del patrimoni de la Societat en el moment de la transmissió.

El capital social es fixa en la suma de TRES MILIONS SEIXANTA-CINC MIL CENT EUR (3.065.100 EUR) completament subscrit i desemborsat per l'Ajuntament de Barcelona, dividit en cinquanta una mil (51.000) accions nominatives de SEIXANTA EUR amb DEU cèntims d'EUR (60,10 EUR) de valor nominal cadascuna d'elles, numerades correlativament de l'1 al 51.000, ambdós inclosos, pertanyents a una mateixa classe i a una mateixa sèrie.

	31 de desembre de 2014		
	%	nombre accions	nominal
CAPITAL SOCIAL	100%	51.000	3.065.100,00
TITULARITAT	100%	51.000	3.065.100,00
Ajuntament de Barcelona	100%	51.000	3.065.100,00

Les accions estaran representades per títols, que podran ésser simples o múltiples. El títol de cada acció ha de contenir necessàriament les mencions assenyalades com a mínimes en la Llei.

Foment de Ciutat, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2015 (Expressada en Euros)

11.2 Reserves

El desglossament per conceptes és el següent:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Legal i estatutàries:	349.276,60	349.183,71
Reserva legal	349.276,60	349.183,71
Reserva estatutària	-	-
Altres reserves:	1.781.169,70	1.780.333,68
Reserves voluntàries	1.781.048,66	1.780.212,64
Diferències per ajustament del capital a euros	121,04	121,04
Total	<u>2.130.446,30</u>	<u>2.129.517,39</u>

Reserva legal

La reserva legal ha estat dotada de conformitat amb l'article 274 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital, que estableix que, en tot cas, una xifra igual al 10 per 100 del benefici de l'exercici es destinarà a aquesta fins que arribi a, almenys, el 20 per 100 del capital social.

No pot ser distribuïda i si és usada per a compensar pèrdues, en el cas que no existeixin altres reserves disponibles suficients per a tal fi, ha de ser reposada amb beneficis futurs.

Reserva estatutària

D'acord amb l'article 37 dels anteriors Estatuts, una vegada dotada la reserva legal, la Societat destinava a aquesta reserva un 40% dels beneficis de l'exercici amb la finalitat de constituir un fons de reserva per a l'amortització de les accions de Classe B. Un cop finalitzada la reducció del capital privat (classe B), aquesta reserva va quedar exhaurida.

Reserva voluntària

És de lliure disposició.

Diferències per ajustament del capital a euros

Aquesta reserva és indisponible.

Foment de Ciutat, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2015
(Expressada en Euros)

12. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

12.1 Subvencions d' explotació incorporades al resultat

Corresponen bàsicament al finançament d' activitats de foment, promoció i impuls de tota classe d' actuacions generadores de treball i activitat econòmica desenvolupades per la Societat.

El seu detall, en funció de les entitats atorgants, és el següent:

	2015	2014
Ajuntament de Barcelona (Nota 17)	3.213.200,59	2.579.962,73
Institut de Cultura de Barcelona	-	11.735,54
Total	3.213.200,59	2.591.698,27

13. PASSIUS FINANCERS

13.1 Categories de passius financers

L' anàlisi per categories dels passius financers al 31 de desembre de 2015 i 2014 és el següent:

	2015	2014
	Dèbits i partides a pagar	Dèbits i partides a pagar
<u>Passius financers a llarg termini</u>	1.235,67	86.653,78
- Altres passius financers	1.235,67	1.235,67
- Provisions a llarg termini	-	85.418,11
<u>Passius financers a curt termini</u>		
- Creditors comercials	315.355,41	437.823,25
- Proveïdors empreses del grup i vinculades	4.728,87	4.264,13
- Creditors varis	1.408.697,80	1.791.568,23
- Altres passius financers	219.669,23	36.232,51
- Bestretes a clients	74,90	74,90
- Provisions a curt termini	46.402,55	-
- Periodificacions	150.304,42	68.897,00
	2.145.233,18	2.338.860,02
Total	2.146.468,85	2.425.513,80

Foment de Ciutat, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2015 (Expressada en Euros)

Sent els seus venciments els següents:

<u>Categories</u>	a 31 de desembre de 2015		Total
	2016	2017	
- Creditors comercials	315.355,41	-	315.355,41
- Proveïdors empreses del grup i vinculades	4.728,87	-	4.728,87
- Creditors varis	1.408.697,80	-	1.408.697,80
- Altres passius financers	219.669,23	1.235,67	220.904,90
- Bestretes a clients	74,90	-	74,90
- Provisions a curt termini	46.402,55	-	46.402,55
- Periodificacions	150.304,42	-	150.304,42
Total	<u>2.145.233,18</u>	<u>1.235,67</u>	<u>2.146.468,85</u>

Els venciments l'any 2014 eren:

<u>Categories</u>	a 31 de desembre de 2014		Total
	2015	2016	
- provisions a llarg termini	-	85.418,11	85.418,11
- Creditors comercials	437.823,25	-	437.823,25
- Proveïdors empreses del grup i vinculades	4.264,13	-	4.264,13
- Creditors varis	1.791.568,23	-	1.791.568,23
- Altres passius financers	36.232,51	1.235,67	37.468,18
- Bestretes a clients	74,90	-	74,90
- Periodificacions	68.897,00	-	68.897,00
Total	<u>2.338.860,02</u>	<u>86.653,78</u>	<u>2.425.513,80</u>

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

Els passius financers a curt termini es reflecteixen pel valor nominal, no existint diferències significatives respecte al valor raonable dels mateixos.

13.2 Proveïdors empreses del grup i vinculades

Els saldos pendents de pagament amb les empreses del grup, queden detallats en la Nota 17.

13.3 Creditors comercials i creditors varis

El saldo de 315.355,41 euros (437.823,25 euros a 31 de desembre de 2014) que figura en l'epígraf "Creditors comercials" i el saldo de 1.408.697,80 euros (1.791.568,23 euros a 31 de desembre de 2014) de "Creditors varis", corresponen al següent detall:

Foment de Ciutat, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2015 (Expressada en Euros)

	2015	2014
Creditors per obres	<u>315.355,41</u>	<u>437.823,25</u>
	315.355,41	437.823,25
Creditors per expropiacions amb import dipositat (veure Nota 9.3)	998.229,32	1.407.238,23
Altres creditors	<u>410.468,48</u>	<u>384.330,00</u>
Total creditors varis	<u>1.408.697,80</u>	<u>1.791.568,23</u>

13.3.1 Creditors per expropiacions

L' import de 998.229,32 euros (1.407.238,23 euros a 31 de desembre de 2014), correspon a justipreus per actuacions d'expropiacions que a 31 de desembre de 2014 encara no s'havien pagat als afectats, per estar en tràmit els seus expedients administratius. A l'actiu del balanç, i dins l'epígraf "Altres actius financers", figura l' import dipositat (veure Nota 9).

13.3.2 Altres creditors

L' import de 410.468,48 euros (384.330,00 euros a 31 de desembre de 2014) correspon als honoraris en concepte de contractes de prestació de serveis associats a l'execució tant de les obres com d'altres pel funcionament de la Societat.

13.4 Provisions a llarg termini.

Aquest epígraf recollia a 1 de gener de 2015, per import de 85.418,11 euros, la quantia de la paga extraordinària de desembre de 2012 que s'hagués hagut de pagar al personal de l'entitat, abans de finalitzar l'exercici 2012 i que no es va pagar en aplicació l'article 2.1 del Reial Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol.

Durant l'exercici 2015 s'ha dotat una provisió per import de 7.890,81 euros, corresponent al personal que es va incorporar provinent de certa empresa del mateix grup amb posterioritat a la dotació de la provisió inicial prevista per aquesta contingència i del qual no s'havia efectuat la corresponent dotació.

D'acord amb disposició addicional desena de la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat 2015, a la nòmina de maig 2015 es va retornar al personal el 24,04 % de les retribucions brutes 2012 no percebudes segons RDL 20/2012 de 13 de juliol .

D'acord amb l'article 1 del Reial Decret Llei 10/2015 d'11 de setembre, a la nòmina de desembre 2015 es va retornar al personal el 26,23 % de les retribucions brutes 2012 no percebudes en aplicació del RDL 20/2012 de 13 de juliol.

A 31 de desembre de 2015 s'ha reclassificat el saldo a llarg termini pendent de retornar al empleats per import de 46.402,55 € en el compte provisions a curt termini, atès que la

Foment de Ciutat, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2015 (Expressada en Euros)

Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per a 2016 preveu la devolució al personal en la seva totalitat.

L'epígraf de provisions a curt termini inclou per import de 46.402,55 euros la quantia de la paga extraordinària de desembre del exercici 2012 que s'hagués tingut d'abonar al personal de l'entitat abans de finalitzar l'exercici 2012, però que va estar 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. 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".

La Llei 48/2015, de 29 d'octubre, de Pressupostos Generals de l'Estat per l'any 2016 a la disposició addicional dotzena apartat ú.1 estableix que cada Administració Pública, en el seu àmbit, podrà aprovar l'abonament de quantitats en concepte de recuperació de la paga extraordinària i de les pagues addicionals de complement específic o pagues addicionals equivalents. Amb Decret d'Alcaldia de 17 de desembre de 2015, s'autoritza a les entitats a abonar dins l'exercici 2016 la quantia restant de la paga extraordinària de desembre de l'exercici 2012.

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

	2015
	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	(8,19)
Rati de les operacions pagades	(5,41)
Rati de les operacions pendents de pagament	(29,12)
	Import (euros)
Total pagaments realitzats	4.781.476,12
Total pagaments pendents	633.377,59

La informació que es presenta és la requerida segons Real Decret 635/2014, de 25 de juliol, per la que es desenvolupa la metodologia del càlcul del període mig de pagament a

Foment de Ciutat, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2015 (Expressada en Euros)

proveïdors de les Administracions Públiques i les condicions i procediment de retenció de recursos dels règims de finançament, previstos a la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

14. CONTINGÈNCIES I COMPROMISOS

14.1 Compromisos per arrendament operatiu (quan la societat és arrendatari)

La Societat lloga equips de reproducció de documents i de subministrament de sistemes de depuració d'aigua sota contractes no cancel·lables d'arrendament operatiu.

Aquests contractes tenen una duració d'entre 3 i 5 anys, sent la major part dels mateixos renovables al seu venciment en condicions de mercat.

Els pagaments mínims totals futurs per els arrendaments operatius no cancel·lables són els següents:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Menys d'un any	3.589,56	3.589,56
Entre un i cinc anys	6.643,94	10.233,50
Més de cinc anys	-	-
	<u>10.233,50</u>	<u>13.823,06</u>

La despesa reconeguda en el compte de pèrdues i guanys durant l'exercici corresponent a arrendaments operatius ascendeix a 4.886,22 euros (2.849,90 euros a l'any 2014). Aquest import correspon a pagaments mínims per l'arrendament.

15 IMPOST SOBRE BENEFICIS I SITUACIÓ FISCAL

15.1 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.

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.

Foment de Ciutat, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2015 (Expressada en Euros)

15.2 Saldos amb Administracions Públiques

A 31 de Desembre de 2015 i 2014 els saldos que componen els epígrafs deutors i creditors d' Administracions Públiques, són els següents:

	2015		2014	
	Deutors	Creditors	Deutors	Creditors
No corrent				
Actiu per impost sobre beneficis diferit (nota 15.4)	11.461,65	-	5.376,41	-
Corrent				
Hisenda Pública per devolució d'impostos (nota 15.3)	1.628,82	-	5.870,44	-
Hisenda Pública per IVA	-	164.023,21	-	129.263,31
Hisenda Pública per IRPF	-	84.036,87	-	53.951,10
Organismes de la Seguretat Social	-	36.068,33	-	39.965,67
Hisenda Pública per IS	-	-	-	-
	<u>13.090,47</u>	<u>284.128,41</u>	<u>11.246,85</u>	<u>223.180,08</u>

15.3 Despeses per Impost sobre Societats

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

	Compte de pèrdues i guanys		
	2015		
	Augments	Disminucions	Total
Saldo ingressos i despeses de l'exercici	7.974,10	-	7.974,10
Impost sobre societats	-	(6.085,24)	(6.085,24)
Diferències permanents	-	-	-
Diferències temporals:	-	(5.085,67)	(5.085,67)
amb origen en l'exercici	-	-	-
amb origen en exercicis anteriors	-	(5.085,67)	(5.085,67)
Compensació bases imposables negatives	-	-	-
Base imposable (resultat fiscal)	-	-	(3.196,81)

L' Impost sobre Societats corrent resulta d'aplicar un tipus impositiu del 28% sobre la base imposable de l'impost, tot i que en aquest exercici no s'ha meritat despesa per Impost corrent al resultar una base imposable (resultat fiscal) negativa. Les bases

Foment de Ciutat, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2015 (Expressada en Euros)

imposables negatives pendents de compensar a 31 de desembre de 2015 són de 32.896,78 euros (29.699,98 a l'any 2014).

Als exercicis 2014 i 2013 es va aplicar la limitació de les amortitzacions fiscalment deduïbles en l'Impost de Societats que preveu l'article 7 de la Llei 16/2012 de 27 de desembre, per la que s'adopten diverses mesures tributàries dirigides a la consolidació de les finances públiques i a l'impuls de l'activitat econòmica. L'esmentada limitació de la deduïbilitat correspon al 70% de l'amortització comptable de l'immobilitzat material, intangible i de les inversions immobiliàries. Segons el que disposa la normativa fiscal, a partir del primer període impositiu iniciat al 2015 es podrà deduir de forma lineal durant 10 anys l'amortització que no ha estat deduïble aquest exercici, o bé opcionalment durant la vida útil de l'element patrimonial. Essent així, durant aquest exercici 2015 s'ha optat per deduir de forma lineal l'import de les amortitzacions no deduïdes en els dos exercicis anteriors per import equivalent a una desena part.

La despesa per l' Impost sobre Societats es compon de:

	2015	2014
Impost corrent	-	-
Impost diferit	-6.085,24	4.271,25
Impost anticipat	-	(3.341,42)
	<u>(6.085,24)</u>	<u>929,83</u>

Les retencions i ingressos a compte són de 1.628,82 euros (5.870,44 euros l'any 2014). El resultat de l'autoliquidació de l'impost es de 1.628.82 a retornar (5.870,44 euros a l'any 2014).

15.4 Impostos diferits

El detall dels impostos diferits és el següent:

	2015	2014
Diferències temporàries		
Actius per impost diferit	11.461,65	5.376,41
Passius per impost diferit	-	-
	<u>11.461,65</u>	<u>5.376,41</u>

Foment de Ciutat, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2015 (Expressada en Euros)

El moviment brut en els impostos diferits ha estat el següent:

	2015	2014
Saldo inicial	5.376,41	6.306,24
Càrrec en compte pèrdues i guanys	(2.167,48)	(929,83)
Abonament en compte pèrdues i guanys	8.252,72	
	<u>11.461,65</u>	<u>5.376,41</u>

16. INGRESSOS I DESPESES

16.1 Import net de la xifra de negocis

L'import net de la xifra de negocis corresponents a les activitats ordinàries de la Societat es distribueix geogràficament íntegrament en la província de Barcelona.

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

	%	
	2015	2014
<u>Categories</u>		
Prestació de serveis	100,00%	100,00%
	<u>100,00%</u>	<u>100,00%</u>

L'import total d'aquesta xifra de negocis correspon als ingressos següents:

	2015	2014
Prestació de serveis gestió finques municipals	888.277,11	730.182,86
Altres prestacions de serveis	985.094,05	934.779,15
TOTAL	<u>1.873.371,16</u>	<u>1.664.962,01</u>

La prestació de serveis de gestió de finques municipals recull el rendiment de l'activitat de lloguer dels immobles titularitat de l'Ajuntament de Barcelona gestionats per la Societat per encàrrec d'aquell.

Altres prestacions de serveis inclou les prestacions de serveis a l'Institut de Cultura de Barcelona formalitzada mitjançant encomana de gestió i prestacions de serveis a altres entitats (veure Nota 4.12).

Foment de Ciutat, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2015 (Expressada en Euros)

16.2 Ingressos accessoris i altres de gestió corrent

Els imports d'aquest epígraf corresponen bàsicament al lloguer de les Inversions Immobiliàries de la Societat i a la recuperació de costes judicials.

16.3 Subvencions d'explotació incorporades al resultat

El detall de la composició dels ingressos comptabilitzats per la Societat durant l'exercici per transferències rebudes s'especifica a la nota 12.1.

16.4 Despeses de personal

El desglossament de despeses de personal per conceptes és el següent:

	2015	2014
Sous, salaris i assimilats	1.423.005,55	1.510.126,21
Cotitzacions a la Seguretat Social	387.931,45	385.876,43
Paga extra desembre (nota 13.4)	7.890,81	-
Altres despeses socials	549,64	986,70
Despeses de personal	1.819.377,45	1.896.989,34

El número mitjà d'empleats en el curs de l'exercici distribuït per categories és el següent:

	2015	2014
Fixes:	25,54	28,47
- Directors	4,40	6,00
- Titulats, tècnics i administratius	21,14	22,47
Eventuals	6,45	4,10
	<u>31,99</u>	<u>32,57</u>

Foment de Ciutat, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2015 (Expressada en Euros)

Així mateix, la distribució per sexes al tancament de l'exercici del personal de la Societat és la següent:

	2015			2014		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Fixes	9	17	26	10	19	29
- Directors	2	2	4	3	3	6
- Titulats, tècnics i administratius	7	15	22	7	16	23
Temporals	1	8	9	-	6	6
	10	25	35	10	25	35

El personal temporal es compon de 3 contractes de relleu per jubilació parcial, 5 contractes vinculats a projectes específics i 1 contracte de pràctiques, la data de finalització dels quals es preveu que sigui a curt termini.

16.5 Altres resultats

	2015	2014
Altres despeses	2.242,09	-
Altres ingressos	-	18.862,35
	2.242,09	18.862,35

16.6 Resultats financers

El desglossament dels ingressos i despeses financers per conceptes és el següent:

	2015	2014
Ingressos financers:		
- Altres ingressos financers	223,58	76,52
	<u>223,58</u>	<u>76,52</u>
Resultat financer	<u>223,58</u>	<u>76,52</u>

Foment de Ciutat, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2015
(Expressada en Euros)

17. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

17.1 Entitat dominant

L'entitat dominant és l'Ajuntament de Barcelona. El saldos pendents amb l'entitat dominant a 31 de desembre de 2015 són els següents:

	31 de desembre de 2015					
	Actius financers				Passius financers	
	Crèdits		Altres actius financers		Deutes	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Ajuntament de Barcelona	-	3.561.699,40	-	-	-	4.464,74
Total	-	3.561.699,40	-	-	-	4.464,74

	31 de desembre de 2014					
	Actius financers				Passius financers	
	Crèdits		Altres actius financers		Deutes	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Ajuntament de Barcelona		3.843.342,29		-	-	4.000,00
Total	-	3.843.342,29	-	-	-	4.000,00

El saldo pendent de cobrament de l'Ajuntament de Barcelona es compon de 3.108.402,01 euros (572.372,13 euros a 31 de desembre de 2014) corresponents a la transferència corrent de l'exercici no ingressada a la Societat a 31 de desembre; més 3.266.575,94 euros (3.270.970,16 euros a 31 de desembre de 2014) corresponents a les inversions realitzades per la Societat per compte de l'Ajuntament, lliurades i pendents de cobrament a la data de tancament de l'exercici; menys 2.813.278,55 euros corresponents a la bestreta cobrada del Patronat Municipal de l'Habitatge de Barcelona en data 26 de juny de 2015 i pendent de liquidar a l'Ajuntament de Barcelona mitjançant lliurament d'actius, en el marc de l'execució de les inversions encarregades per acord de la Comissió de Govern de data 20 de maig de 2015.

La Societat, l'any 2015 ha efectuat lliuraments d'inversió a l'Ajuntament per import de 1.743.772,86 euros (5.309.468,52 euros a 31 de desembre de 2014).

El detall de la inversió realitzada durant l'any 2015 per compte de l'entitat dominant ha estat:

Foment de Ciutat, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2015 (Expressada en Euros)

	2015	2014
	Ajuntament Barcelona	Ajuntament Barcelona
Certificacions d'obres lliurades	1.593.772,86	2.965.828,15
Gestió de sòl	150.000,00	2.343.640,37
Total	1.743.772,86	5.309.468,52

El moviment de l'epígraf ha estat el següent:

	2015	2014
	Ajuntament Barcelona	Ajuntament Barcelona
Saldo inicial	3.270.970,16	4.160.890,77
Inversió gestionada	1.743.772,86	5.309.468,52
Transferències cobrades	(1.748.167,08)	(6.199.389,13)
Saldo final	3.266.575,94	3.270.970,16

Les transaccions mantingudes amb l'entitat dominant són les següents:

Ingressos

	2015		2014	
	Transferències rebudes	Serveis prestats	Transferències rebudes	Serveis prestats
Ajuntament de Barcelona	3.213.200,59	888.277,11	2.579.962,73	730.182,86
Total	3.213.200,59	888.277,11	2.579.962,73	730.182,86

Despeses

	2015		2014	
	certificacions d'obra	Serveis rebuts	certificacions d'obra	Serveis rebuts
Ajuntament de Barcelona	-	4.464,74	-	4.000,00
Total	-	4.464,74	-	4.000,00

17.2 Empreses vinculades

S'entén com empreses vinculades les entitats dependents de l' Ajuntament de Barcelona.

El desglossament dels saldos pendents amb empreses vinculades és el següent:

Foment de Ciutat, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2015 (Expressada en Euros)

	31 de desembre de 2015					
	Actius financers				Passius financers	
	Crèdits		Altres actius financers		Deutes	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
IM Cultura (ICUB)	-	984.844,05	-	-	-	-
IM Parcs i Jardins	-	-	-	-	-	264,13
Total	-	984.844,05	-	-	-	264,13

	31 de desembre de 2014					
	Actius financers				Passius financers	
	Crèdits		Altres actius financers		Deutes	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
IM Cultura (ICUB)	-	768.018,38	-	-	-	-
IM Parcs i Jardins	-	-	-	-	-	264,13
Total	-	768.018,38	-	-	-	264,13

A l'exercici 2015 no s'ha realitzat inversió per compte d'empreses vinculades. Les transaccions mantingudes per la Societat amb societats vinculades són les següents:

Ingressos

	2015		2014	
	Transferències rebudes	Serveis prestats	Transferències rebudes	Serveis prestats
IM Cultura (ICUB)	-	984.844,05	11.735,54	924.690,19
Total	-	984.844,05	11.735,54	924.690,19

Despeses

	2015		2014	
	certificacions d'obra	Serveis rebuts	certificacions d'obra	Serveis rebuts
IMPJ	-	3.169,56	-	3.169,56
IMH	-	13.346,83	-	12.653,57
IMI	-	25.018,80	-	39.282,23
Total	-	41.535,19	-	55.105,36

17.3 Administradors i Alta Direcció

Els membres del Consell d' Administració no han meritat durant l'exercici 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.

La remuneració total corresponent a l'exercici 2015 del personal de Direcció, entenent aquesta com Director General i personal de direcció que depèn del mateix en primera línia jeràrquica, ha ascendit a 374.011.42 (389.809.52 euros l'any 2014) per a tots els conceptes. No s'ha concedit al personal de Direcció bestretes ni crèdits de cap tipus.

Foment de Ciutat, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2015 (Expressada en Euros)

17.4 Participacions i càrrecs dels membres del Consell d'Administració en altres societats anàlogues

En el deure d'evitar situacions de conflicte amb l'interès de la Societat, durant l'exercici els administradors que han ocupat càrrecs en el Consell d'Administració han complert amb les obligacions previstes a l'article 228 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital. Així mateix, tant ells com les persones a ells vinculades, s'han abstingut d'incórrer en els supòsits de conflictes d'interès previstos en l'article 229 de l'esmentada llei.

18. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

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

No existeixen, a la data, 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 ninguna subvenció ni ingrés com a conseqüència d'activitats relacionades amb el medi ambient.

19. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

Amb posterioritat al tancament de l'exercici de 2015 no es coneixen fets posteriors que puguin afectar l'avaluació d'aquestes comptes.

20. ALTRA INFORMACIÓ

20.1 Honoraris d'auditors de comptes

Les despeses d'auditoria, derivats dels honoraris meritats durant l'exercici 2015 i 2014 per la UTE PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L. i Gabinet Técnico de Auditoria y Consultoria, SA, són repercutits per l'Ajuntament de Barcelona a cada un dels organismes autònoms i societats que componen el grup municipal.

Les mencionades companyies no han facturat a la Societat cap import a l'exercici 2015 i 2014 per serveis distints a l'auditoria

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