

PROEIXAMPLE, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

1.1 ProEixample, SA (en endavant, la Societat) amb domicili social al carrer de València, 307, 1r 2a, de la ciutat de Barcelona, es va constituir el dia 7 de juny de 1996 com a Societat Anònima amb capital íntegrament públic (Ajuntament de Barcelona). El 19 de març de 1997 es va transformar en societat de capital mixt, públic i privat.

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.

1.2 L'objecte social de la Societat és dur a terme totes les actuacions urbanístiques i d'edificació necessàries per a la rehabilitació dels espais compresos al Districte de l'Eixample de la ciutat de Barcelona, actuant com a promotor per a la seva rehabilitació, i dur a terme actuacions de gestió urbanística i de sòl.

1.3 La Societat desenvolupa, bàsicament, en l'actualitat les següents activitats, totes elles en el Districte de l'Eixample de la ciutat de Barcelona:

- Gestió de les actuacions d'Inversió i Infraestructures encarregades per l'Excel·lentíssim Ajuntament de Barcelona corresponent al Pla d'Actuació (PAM) 2008-2011.
- La Societat actua com a beneficiària de les expropiacions urbanístiques compreses dins de l'àmbit territorial del Districte de l'Eixample necessàries per l'execució del seu objecte social.
- Impulsar la reforma dels patis interiors i passatges de l'Eixample.

1.4 Amb data 20 de desembre de 2007 la Junta General Extraordinària d'Accionistes va acordar la pròrroga de la durada de la Societat i la consegüent modificació de l'article 4 dels Estatuts Socials que queda com segueix:

La duració de la Societat serà de trenta anys, comptats a partir de la data de l'atorgament de l'escriptura fundacional (7 de juny de 1996).

Un cop hagi expirat el termini de duració, revertiran a l'Ajuntament de Barcelona, i si s'escau a l'entitat/s de dret públic o privat íntegrament participada per Administracions Públiques titular de les accions de classe A (BIM,SA- Barcelona d'Infraestructures Municipals, SA), l'actiu i passiu de la Societat, i, en condicions normals d'ús, totes les instal·lacions, béns i material integrant del servei, sense que aquesta reversió produeixi cap indemnització per part de l'Ajuntament, o l'entitat/s de dret públic o privat íntegrament participada per Administracions Públiques titular de les accions de classe A (BIM,SA- Barcelona d'Infraestructures Municipals, SA), sense perjudici del que disposen els articles 37, 38, 39, 40 dels seus Estatuts (que disposen, entre d'altres, sobre l'aplicació de beneficis, sobre el fons especial de reserva corresponent a l'amortització de les accions subscrietes pel capital privat i sobre la seva dissolució i/o liquidació).

PROEIXAMPLE, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

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

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, se sotmetran a l'aprovació dels 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 (Notes 4.1 i 4.2).
- Valor raonable dels instruments financers (Notes 4.5 i 4.8).
- Impostos diferits (Nota 4.9).
- Valoració de les existències (Nota 4.6).

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 d'acord amb les circumstàncies.

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'aplicarà 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.

PROEIXAMPLE, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

2.3 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 2011, les corresponents a l'exercici anterior.

3. PROPOSTA DE DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

3.1 L'article 37 dels Estatuts de la Societat assenyala a l'epígraf b) l'obligació de dotar un fons de reserva per a l'amortització de les accions de classe B. A 31 de desembre de 2011 el saldo de la reserva estatutària supera el límit establert en els Estatuts de la Societat.

3.2 La proposta de distribució de resultats de l'exercici 2011 formulada pels Administradors de la Societat i que serà presentada als Accionistes per a la seva aprovació és la següent:

	<u>2011</u>
Base de repartiment	
Pèrdues i guanys	(1.409.006,78)
Aplicació	
Resultats negatius d'exercicis anteriors	(1.409.006,78)

3.3. No existeixen limitacions estatutàries per a la distribució de dividends, excepte per a l'esmentat en el paràgraf 3.1.

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

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.

PROEIXAMPLE, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

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 abastará 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 3 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 l'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 l'immobilitzat que necessitin un període de temps superior a un any per 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 l'immobilitzat material, 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 deprecació efectivament soferta pel seu funcionament, ús i gaudi. Les vides útils estimades són:

	<u>Anys de vida</u> <u>útil estimada</u>
Instal·lacions tècniques	12,5
Mobiliari	10
Equips per a processos d'informació	4
Altres immobilitzats	5

PROEIXAMPLE, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

Quan el valor comptable d'un actiu és superior al seu import recuperable estimat, el seu valor es redueix de forma immediata fins al seu import recuperable.

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 ha utilitzat 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 a 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 és el major entre el seu valor raonable i el seu valor en ús, entenent com a valor en ús el cost de reposició deprecat. Si el valor recuperable és inferior al valor net comptable es dotarà 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 en fluxos d'efectiu en una única unitat d'explotació.

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

Amb data 18 de juny de 2008, l'Ajuntament de Barcelona va aprovar, mitjançant Decret d'alcaldia, l'adequació del Decret d'alcaldia de 3 d'abril de 1997 sobre el procediment aplicable a les inversions realitzades per organismes públics i privats per encàrrec d'aquest.

Segons aquests Decrets, quan els esmentats 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 (Nota 19).

PROEIXAMPLE, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

4.4 Arrendaments

Arrendament operatiu

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.

4.5 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 per 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'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 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 partides a cobrar, els quals són actius financers no derivats amb cobraments fixos 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:

- Crèdits a tercers 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).

PROEIXAMPLE, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

- 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 el 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 a la Caixa General de Dipòsits. Els imports exigibles per aquestes operacions es registren en el passiu corrent del balanç pel mateix import.

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

4.6 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.

Adicionalment, els béns o serveis que haguessin estat objecte d'un contracte de venda o de prestació de serveis en ferm i el seu compliment ha de tenir lloc posteriorment, no seran objecte de la correcció valorativa, a condició de que el preu de venda estipulat en el contracte cobreixi, com a mínim, el cost dels béns o serveis, més tots els costos pendents de realitzar que siguin necessaris per a l'execució del contracte.

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 a finques destinades a la venda, promocions en curs i reserves de sòl en el curs ordinari de les operacions de la Societat.

Es registren com a bestretes a proveïdors els pagaments a compte realitzats pels compromisos de compra formalitzats valorats pel seu valor nominal.

PROEIXAMPLE, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

4.7 Fons Propis

El capital social està representat per accions nominatives classificades en accions de la classe A (BIM, SA: Barcelona d'Infraestructures Municipals, SA) i de classe B (entitats privades).

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

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

- Debits per operacions comercials corresponents als saldos de creditors per prestació de serveis.
- Bestretes rebudes.

PROEIXAMPLE, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

- Partides a pagar per operacions no comercials. S'inclouen, entre altres, proveïdors d'immobilitzat, personal, etc.
- Flances rebudes tant a curt com a llarg termini. Aquestes figuren registrades en l'epígraf d'"Altres passius financers".
- Passius per obligacions urbanístiques. La Societat comptabilitza provisions urbanístiques per obligacions presents determinades per disposicions contractuals o legals. El valor enregistrat correspon a la millor estimació possible realitzada per la Societat.

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 en el compte de pèrdues i guanys tenint en compte l'aplicació dels beneficis fiscals corresponents. 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 futurs amb els quals poder compensar les diferències temporals.

4.10 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 reguladora de les bases de règim local i Reglament d'obres, activitats i serveis de les entitats locals). Per a

PROEIXAMPLE, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

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 (Nota 4.3).

b) Transferències rebudes d'altres Institucions

La Societat rep també altres Ingressos concedits per part de la *Fundación Tripartita para la formación en el Empleo* derivats de les despeses en formació realitzades per la Societat, els 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 passius fins a complir les condicions per a considerar-se 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.

4.11 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 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:

PROEIXAMPLE, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

- Vendes de sòl i sostre. L'Ingrés per les vendes de sòl i sostre es reconeixen en el moment de produir-se el lliurament dels béns al formalitzar-se la compravenda.
- Prestació de servels per gestió d'obres, correspon a la facturació de les despeses de gestió de les obres.
- Prestació de servels per comunicació, correspon a la facturació de les despeses de comunicació de les obres que es comptabilitzen al meritarse les despeses corresponents.
- Transferències corrents de l'Ajuntament de Barcelona.
- Els Ingressos per Interessos es reconeixen usant el mètode del tipus d'Interès efectiu.

4.12 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 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 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.

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 (Nota 14).

4.13 Periodificacions a llarg i curt termini de passiu

En aquest epígraf es registren els ingressos que es facturen a diferents constructors adjudicatàries de les obres per les funcions de direcció i coordinació d'obra, així com per les despeses de comunicació. Les despeses associades a la prestació d'aquest servei, poden meritarse a un ritme diferent a la facturació dels ingressos i la Societat periodifica els imports facturats pels que encara no s'ha incorregut en les corresponents despeses i s'imputen en el compte de pèrdues i guanys pel criteri de meritament.

PROEIXAMPLE, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

Les periodificacions en què la seva imputació al compte de pèrdues i guanys es preveu inferior o igual a un any es comptabilitzen a curt termini, les periodificacions en què la seva imputació es preveu superior a un any es classifiquen a llarg termini.

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 Prestacions als empleats

Atenent als acords laborals corresponents, la Societat té compromisos per pensions. Aquests plans de pensions, es financen mitjançant pagaments a entitats asseguradores. Aquests plans són d'aportacions definides.

Un pla d'aportacions definides és aquell sota el qual la Societat realitza contribucions fixes a una entitat separada i no té cap obligació legal, contractual o implícita de realitzar contribucions addicionals si l'entitat separada no disposés d'actius suficients per a atendre els compromisos assumits.

Per als plans d'aportacions definides, la Societat paga aportacions a plans d'assegurances de pensions gestionats de forma pública o privada sobre una base obligatòria, contractual o voluntària. Una vegada que s'han pagat les aportacions, la Societat no té obligació de pagaments addicionals. Les contribucions es reconeixen com prestacions als empleats quan es reporten. Les contribucions pagades a compte es reconeixen com un actiu en la mesura que una devolució d'efectiu o una reducció dels pagaments futurs es trobin disponibles.

La Societat reconeix un passiu per les contribucions a realitzar quan, al tancament de l'exercici, figuren contribucions meritades no satisfetes.

4.16 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.

PROEIXAMPLE, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

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 liquidesa.

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

a) Risc de crèdit

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

El risc de tipus d'interès sorgeix dels recursos allens no corrents.

La Societat no disposa de recursos allens no corrents.

c) Risc de liquidesa

La Societat realitza una gestió prudent del risc de liquidesa que implica la disponibilitat de finançament per un import suficient a través de facilitats de crèdit, tant del propi Grup al que pertany, com en el seu cas, d'entitats financeres externes.

La Direcció realitza un seguiment de les previsions de reserva de liquidesa 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 enregistrats no difereix del seu valor nominal.

PROEIXAMPLE, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

6. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

6.1 El detall i moviment de les partides incloses en "Immobilitzat Intangible" dels exercicis 2010 i 2011 són els següents:

	Propletat Industrial	Aplicacions Informàtiques	Total
A 1 de gener de 2010			
Cost	5.878,91	350.332,79	356.211,70
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(5.312,12)	(266.634,99)	(271.947,11)
Valor net comptable	566,79	83.697,80	84.264,59
2010			
Valor net comptable d'obertura	566,79	83.697,80	84.264,59
Altes	-	6.931,80	6.931,80
Baixes de cost	-	(36.060,30)	(36.060,30)
Dotació a l'amortització	(398,20)	(49.927,67)	(50.325,87)
Baixes d'amortització	-	36.060,30	36.060,30
Valor net comptable	168,59	40.701,93	40.870,52
A 31 de desembre de 2010			
Cost	5.878,91	321.204,29	327.083,20
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(5.710,32)	(280.502,36)	(286.212,68)
Valor net comptable	168,59	40.701,93	40.870,52

	Propletat Industrial	Aplicacions Informàtiques	Total
A 1 de gener de 2011			
Cost	5.878,91	321.204,29	327.083,20
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(5.710,32)	(280.502,36)	(286.212,68)
Valor net comptable	168,59	40.701,93	40.870,52
2011			
Valor net comptable d'obertura	168,59	40.701,93	40.870,52
Altes	-	3.900,00	3.900,00
Dotació a l'amortització	(168,59)	(38.547,33)	(38.715,92)
Valor net comptable	-	6.054,60	6.054,60
A 31 de desembre de 2011			
Cost	5.878,91	325.104,29	330.983,20
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(5.878,91)	(319.049,69)	(324.928,60)
Valor net comptable	-	6.054,60	6.054,60

6.2 Immobilitzat Intangible totalment amortitzat

A 31 de desembre de 2011 existeix immobilitzat intangible, encara en ús, i totalment amortitzat amb un cost comptable de 274.506,08 euros (184.400,89 euros el 31 de desembre de 2010).

PROEIXAMPLE, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

6.3 Assegurances

La Societat té contractades 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" dels exercicis 2010 i 2011 són els següents:

	Altres Instal·lacions	Mobiliari	Altre immobilitzat material	Equips per a processos d'informació	Total
A 1 de gener de 2010					
Cost	163.243,49	199.279,64	14.790,52	311.343,15	688.656,80
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(122.981,60)	(96.130,46)	(10.012,37)	(228.546,24)	(457.670,67)
Valor net comptable	40.261,89	103.149,18	4.778,15	82.796,91	230.986,13
2010					
Valor net comptable d'obertura	40.261,89	103.149,18	4.778,15	82.796,91	230.986,13
Altes	-	447,60	-	2.418,11	2.865,71
Baixes de cost	(59.689,06)	(36.448,61)	-	(22.497,54)	(118.635,21)
Dotació a l'amortització	(6.724,77)	(12.811,17)	(1.070,96)	(47.353,62)	(67.960,52)
Baixes d'amortització	59.689,06	36.448,61	-	22.298,23	118.435,90
Valor net comptable	33.537,12	90.785,61	3.707,19	37.662,09	165.692,01
A 31 de desembre de 2010					
Cost	103.554,43	163.278,63	14.790,52	291.263,72	572.887,30
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(70.017,31)	(72.493,02)	(11.083,33)	(253.601,63)	(407.195,29)
Valor net comptable	33.537,12	90.785,61	3.707,19	37.662,09	165.692,01
	Altres Instal·lacions	Mobiliari	Altre immobilitzat material	Equips per a processos d'informació	Total
A 1 de gener de 2011					
Cost	103.554,43	163.278,63	14.790,52	291.263,72	572.887,30
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(70.017,31)	(72.493,02)	(11.083,33)	(253.601,63)	(407.195,29)
Valor net comptable	33.537,12	90.785,61	3.707,19	37.662,09	165.692,01
2011					
Valor net comptable d'obertura	33.537,12	90.785,61	3.707,19	37.662,09	165.692,01
Altes	23.968,16	-	-	1.750,93	25.719,09
Baixes de cost	-	(5.681,58)	-	(37.603,89)	(43.285,47)
Dotació a l'amortització	(5.314,63)	(12.633,42)	(1.034,55)	(26.849,88)	(45.832,48)
Baixes d'amortització	-	5.681,58	-	37.603,89	43.285,47
Valor net comptable	52.190,65	78.152,19	2.672,64	12.563,14	145.578,62
A 31 de desembre de 2011					
Cost	127.522,59	157.597,05	14.790,52	255.410,76	555.320,92
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(75.331,94)	(79.444,86)	(12.117,88)	(242.847,62)	(409.742,30)
Valor net comptable	52.190,65	78.152,19	2.672,64	12.563,14	145.578,62

PROEIXAMPLE, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

7.2 Béns totalment amortitzats

A 31 de desembre de 2011 existeix immobilitzat material amb un cost original de 271.620,27 euros que està totalment amortitzat i que encara està en ús (250.501,55 euros a 31 de desembre de 2010).

7.3 Béns sota arrendament operatiu

En el compte de pèrdues i guanys del 2011 s'han inclòs despeses per arrendament operatiu d'una centraleta IP de 10.370,88 euros, en el compte de pèrdues i guanys del 2010 es varen incloure despeses per arrendament operatiu corresponents al lloguer d'una fotocopiadora-impressora i d'una centraleta IP de 8.706,66 euros

7.4 Assegurances

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

7.5 En l'exercici 2011 no hi han hagut resultats de l'exercici derivats de baixes d'immobilitzat material (199,31 euros de pèrdues a l'exercici 2010). (Nota 18.h).

7.6 Correccions valoratives

La Societat no ha registrat cap correcció valorativa durant els exercicis 2010 i 2011 sobre els diferents actius no generadors de fluxos d'efectiu de la Societat.

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:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	<u>Partides a cobrar</u>	<u>Partides a cobrar</u>
<u>Actius financers a llarg termini:</u>		
Crèdits a tercers	488.322,00	488.322,00
Altres actius financers	21.448,68	21.150,48
Total	<u>509.770,68</u>	<u>509.472,48</u>
<u>Actius financers a curt termini:</u>		
Clientes per vendes i prestació de serveis	52.375,37	1.038.071,59
Clientes empreses del grup i associades	8.454.877,86	6.497.402,55
Deutors variis	162.000,00	1.219,78
Altres actius financers	1.814.843,10	22.488,28
Periodificacions	22.649,99	24.741,11
Total	<u>10.506.746,32</u>	<u>7.583.923,31</u>
Total	<u>11.016.517,00</u>	<u>8.093.395,79</u>

PROEIXAMPLE, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

A continuació es desglossen totes les categories d'actius financers al tancament de l'exercici 2011 i 2010 en funció del seu venciment:

	31 desembre de 2011						Total
	2012	2013	2014	2015	2016	Anys posteriors	
Actius financers a llarg termini:							
Crèdits a tercers	-	488.322,00	-	-	-	-	488.322,00
Altres actius financers	-	10.910,28	-	-	10.538,40	-	21.448,68
Total	-	499.232,28	-	-	10.538,40	-	509.770,68
Actius financers a curt termini:							
Client per vendes i prestació de serveis	52.375,37	-	-	-	-	-	52.375,37
Client empreses del grup i associades	8.454.877,86	-	-	-	-	-	8.454.877,86
Deutors variis	162.000,00	-	-	-	-	-	162.000,00
Altres actius financers	1.814.843,10	-	-	-	-	-	1.814.843,10
Periodificacions	22.649,99	-	-	-	-	-	22.649,99
Total	10.506.746,32	-	-	-	-	-	10.506.746,32
Total	10.506.746,32	499.232,28	-	-	10.538,40	-	11.016.517,00

	31 desembre de 2010						Total
	2011	2012	2013	2014	2015	Anys posteriors	
Actius financers a llarg termini:							
Crèdits a tercers	-	488.322,00	-	-	-	-	488.322,00
Altres actius financers	-	-	10.910,28	-	-	10.240,20	21.150,48
Total	-	488.322,00	10.910,28	-	-	10.240,20	509.472,48
Actius financers a curt termini:							
Client per vendes i prestació de serveis	1.038.071,59	-	-	-	-	-	1.038.071,59
Client empreses del grup i associades	6.497.402,55	-	-	-	-	-	6.497.402,55
Deutors variis	1.219,78	-	-	-	-	-	1.219,78
Altres actius financers	22.488,28	-	-	-	-	-	22.488,28
Periodificacions	24.741,11	-	-	-	-	-	24.741,11
Total	7.583.923,31	-	-	-	-	-	7.583.923,31
Total	7.583.923,31	488.322,00	10.910,28	-	-	10.240,20	8.093.395,79

8.2 Crèdits a tercers

Amb data 23 de novembre de 2005 es va efectuar la venda dels drets del subsòl dels Jardins de Paula Montal. L'empresa compradora JOSEL, S.L. va aportar part de les despeses de les obres d'urbanització de la superfície dels jardins interiors d'illa.

Atès que el planejament urbanístic vigent preveu convertir la superfície d'aquest interior d'illa en jardins d'ús públic, la comptabilització realitzada per la Societat va suposar el reconeixement dels ingressos i els seus corresponents actius per drets d'urbanització i les despeses i la seva corresponent provisió en exercicis passats, derivats de la venda dels drets de subsòl dels Jardins de Paula Montal a l'empresa JOSEL, S.L. i l'obligació d'aquesta d'assumir les obres d'urbanització de la superfície dels jardins interior d'illa i l'obligació de ProEixample de cedir l'urbanització a l'Ajuntament de Barcelona, per un import de 488.322,00 euros (Notes 13.2).

PROEIXAMPLE, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

8.3 Clients per vendes i prestació de serveis, clients empreses del grup i deutors

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, Clients empreses del grup i deutors de 8.669.253,23 euros (7.536.693,92 euros al 2010), un total de 8.616.877,86 euros (7.380.145,71 euros al 2010) són amb entitats públiques, per tant el risc de no cobrament es considera com a inexistent.

S'han reconegut en l'exercici 2011 correccions valoratives per deteriorament dels comptes a cobrar de clients per 878,29 euros.

El saldos pendents de cobrament amb les empreses del grup, queden detallats en la Nota 19.

8.4 Altres actius financers

Dins l'epígraf "Altres actius financers a curt termini" es troben registrats els dipòsits constituïts a la Caixa General de Dipòsits per als pagaments d'actuacions d'expropiació (Nota 4.5), que per alguna causa encara no poden ser percebudes pels seus respectius beneficiaris. Els imports exigibles per aquestes operacions es registren dins de l'epígraf "Creditors varis".

Dins de l'epígraf "Altres actius financers a llarg termini" es troben registrades les fiances dipositades pels lloguers de les oficines.

Els saldos dels actius financers es reflexen pel valor nominal, no existint diferències significatives respecte el valor raonable dels mateixos.

9. EXISTÈNCIES

El moviment i composició de les existències de la Societat al tancament dels exercicis 2010 i 2011 són els següents:

	Solar Floridablanca, 141	Solar Calàbria, 90-92	Locals Passatge Cilp I carrer Indústria 128	Total
A 1 de gener de 2010				
Cost	1.027.442,76	2.881.307,55	2.622.509,87	6.531.260,18
Pèrdua de valor (deteriorament)	-	-	(190.991,18)	(190.991,18)
Valor net comptable	1.027.442,76	2.881.307,55	2.431.518,69	6.340.269,00
2010				
Valor net comptable obertura	1.027.442,76	2.881.307,55	2.431.518,69	6.340.269,00
Baixes	-	-	(2.622.509,87)	(2.622.509,87)
Reversió del valor	-	-	190.991,18	190.991,18
Valor net comptable	1.027.442,76	2.881.307,55	-	3.908.750,31
A 31 de desembre de 2010				
Cost	1.027.442,76	2.881.307,55	-	3.908.750,31
Valor net comptable	1.027.442,76	2.881.307,55	-	3.908.750,31

PROEIXAMPLE, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

	Solar Floridablanca, 141	Solar Calàbria, 90-92	Total
A 1 de gener de 2011			
Cost	1.027.442,76	2.881.307,55	3.908.750,31
Valor net comptable	1.027.442,76	2.881.307,55	3.908.750,31
2011			
Valor net comptable obertura	1.027.442,76	2.881.307,55	3.908.750,31
Traspassos	(827.699,23)	827.699,23	-
Pèrdua de valor (deteriorament)	-	(1.409.006,78)	(1.409.006,78)
Valor net comptable	199.743,53	2.300.000,00	2.499.743,53
A 31 de desembre de 2011			
Cost	199.743,53	3.709.006,78	3.908.750,31
Pèrdua de valor (deteriorament)	-	(1.409.006,78)	(1.409.006,78)
Valor net comptable	199.743,53	2.300.000,00	2.499.743,53

Amb data 7 de novembre de 2006, la Societat va signar un contracte de compromís de venda amb Protexa Inversiones, S.A. no materialitzat encara, l'objecte del qual és:

- Venda de 364,53 m2 de l'edificabilitat propietat de ProEixample, SA provinent de la finca registral núm. 5322 situada a l'interior d'illa dels carrers de Floridablanca, Casanova, Sepúlveda i Villarreal.
- Venda de 810 m2 de l'edificabilitat que ProEixample, SA es compromet a permutar a l'Ajuntament de Barcelona a canvi de 1.027,10 m2 de zona verda pertanyents al solar ubicat al carrer de Calàbria, 90-92.
- Venda de la parcel·la, propietat de ProEixample, SA, de 437,90 m2 de superfície i ubicada al carrer de Calàbria, 90-92.

El preu total era de 4.500.000,00 euros més l'IVA corresponent. En el moment de la signatura del contracte Inversiones Protexa, S.A. va abonar 675.000,00 euros més l'IVA corresponent (Nota 13.5). La resta del preu 3.825.000,00 euros més l'IVA corresponent s'havia d'abonar en el moment d'executar-se el compromís quan es donés la condició consistent en l'aprovació de la reparcel·lació derivada de la Modificació del Pla General Metropolità plantejat per la Societat corresponent a les operacions Immobiliàries anteriors. La Modificació del Pla General Metropolità es va aprovar el 26 de setembre de 2007.

En data 6 de maig de 2011 es va signar la novació del contracte de 7 de novembre de 2006 entre Inversiones Protexa SA i ProEixample SA pel qual es modificava bàsicament: el preu de compravenda fixat en el contracte inicial, la forma de pagament, així com la regulació de la tramitació del projecte de reparcel·lació i

PROEIXAMPLE, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

Inscripció de les finques resultants al Registre de la Propietat. El preu de compravenda es va establir en 2.300.000 euros més IVA.

En consonància, s'ha comptabilitzat en el mes de maig de 2011 la dotació d'una provisió per la deprecció de les existències per un import de 1.409.006,78 euros, atès que el cost de les existències, de 3.709.006,78 euros és superior al valor net realitzable acordat de 2.300.000 euros en la novació del contracte de 7 de novembre de 2006 entre Inverstones Protexa SA i ProEixample SA signat el 6 de maig de 2011.

En data 21 de desembre de 2011, el Projecte de reparcel·lació del polígon d'actuació discontinu de la MPM per a la concreció dels nous interiors d'illa del c/ Calàbria, Sepúlveda; Viladomat i Gran Via de les Corts Catalanes i l'illa Floridablanca, Villarroel, Sepúlveda i Casanova es va aprovar definitivament per part de l'Ajuntament de Barcelona.

10.EFFECTIU I ALTRES ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS

Els saldos el 31 de desembre de 2011 i 2010 són els següents:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Tresoreria	690.017,82	2.052.695,69
Altres actius líquids equivalents	-	4.000.000,00
Total	<u>690.017,82</u>	<u>6.052.695,69</u>

11.FONS PROPIS

11.1 Capital Social i prima d'emissió

El 31 de desembre de 2011 el capital social està representat per 125.000 accions nominatives amb un valor nominal de 60,11 euros cadascuna, classificades: 77.656 accions de la classe A (BIM,SA- Barcelona d'Infraestructures Municipals, SA) i 47.344 accions de la classe B (Entitats privades), totalment subscrites i desemborsades.

Els accionistes de la Societat amb el capital subscrit a 31 de desembre de 2011 i 2010 són els següents:

PROEIXAMPLE, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

Accionistes	Classe d'accions	Percentatge de participació	Nombre d'accions
Barcelona d'Infraestructures Municipals, SA	A	62,125%	77.656
Banco de Sabadell, S.A.	B	7,679%	9.599
Banco Bilbao Vizcaya Argentaria S.A.	B	4,607%	5.759
Saba Aparcamientos, S.A.	B	4,097%	5.121
CaixaBank, S.A.	B	3,840%	4.800
CatalunyaCaixa Capital, S.A.U.	B	3,840%	4.800
Banco Español de Crédito, S.A.	B	1,920%	2.400
Banco Mare Nostrum, S.A.	B	1,920%	2.400
Sociedad General de Aguas de Barcelona, S.A.	B	1,920%	2.400
Construcciones y Obras Públicas y Civiles, S.A.	B	1,323%	1.654
FCC Construcción, S.A.	B	1,200%	1.500
Acciona Infraestructuras, S.A.	B	1,190%	1.488
COMSA, S.A.	B	0,960%	1.200
F. Closa Alegret, S.A.	B	0,960%	1.200
Metro-3, S.A.	B	0,830%	1.038
Clau d'Or, SA	B	0,230%	288
Vertix, S.A.	B	0,230%	288
Amrey Promociones Inmobiliarias, S.L.	B	0,230%	287
Inmobiliaria Colonial, S.A.	B	0,230%	287
Josel, S.L.	B	0,230%	287
Vallehermoso División Promoción, S.A.U.	B	0,230%	287
Consell de Gremis de Comerç, Servels i Turisme de Barcelona	B	0,204%	255
Agrupament de Botiguers i Comerciants de Catalunya	B	0,005%	6
Total		100,00%	125.000

La prima d'emissió és una reserva de lliure disposició.

11.2 Reserves

El desglossament per conceptes és el següent:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Reserva legal	385.365,62	370.692,65
Reserva estatutària	974.646,29	974.646,29
Reserva voluntària	1.770.980,86	1.638.924,11
Total	<u>3.130.992,77</u>	<u>2.984.263,05</u>

Reserva legal

La reserva legal ha estat dotada de conformitat amb l'article 274 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, al 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.

PROEIXAMPLE, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

Reserva estatutària

D'acord amb l'article 37 dels Estatuts de la Societat es constitueix un fons de reserva per a l'amortització de les accions de classe B com a reserva estatutària. A 31 de desembre de 2011 el saldo de la reserva estatutària supera el límit establert en els Estatuts de la Societat.

Reserva voluntària

Aquesta reserva és de lliure disposició.

12.SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

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 (Nota 18.c):

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Ajuntament de Barcelona (Nota 19)	1.147.427,52	1.595.464,83
Fundació Tripartita	1.115,40	3.554,90
Total	<u>1.148.542,92</u>	<u>1.599.019,73</u>

13.PASSIUS FINANCERS

13.1 Categories de passius financers

La composició del saldo de creditors comercials i altres comptes el 31 de desembre de 2011 i 2010 és com segueix:

PROEIXAMPLE, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	Dèbits i partides a pagar	Dèbits i partides a pagar
<u>Passius financers a llarg termini:</u>		
Provisions a llarg termini	488.322,00	488.322,00
Deutes a llarg termini	3.787,89	2.521,20
Total	<u>492.109,89</u>	<u>490.843,20</u>
<u>Passius financers a curt termini:</u>		
Creditors comercials	1.254.460,42	4.984.986,47
Proveïdors empreses del grup i vinculades (Nota 19)	1.292,01	1.605,56
Creditors varis	1.996.911,61	166.293,12
Personal	38.156,55	40.753,68
Periodificacions	199.746,48	469.789,84
Bestretes (Nota 9)	675.000,00	675.000,00
Altres passius financers	15.367,28	38.522,14
Total	<u>4.180.934,35</u>	<u>6.376.950,81</u>
Total	<u>4.673.044,24</u>	<u>6.867.794,01</u>

Sent els seus venciments els següents:

	31 desembre de 2011						Total
	2012	2013	2014	2015	2016	Anys posteriors	
<u>Passius financers a llarg termini:</u>							
Provisions a llarg termini	-	488.322,00	-	-	-	-	488.322,00
Deutes a llarg termini	-	3.787,89	-	-	-	-	3.787,89
Total	-	<u>492.109,89</u>	-	-	-	-	<u>492.109,89</u>
<u>Passius financers a curt termini:</u>							
Creditors comercials	1.254.460,42	-	-	-	-	-	1.254.460,42
Proveïdors empreses del grup i vinculades	1.292,01	-	-	-	-	-	1.292,01
Creditors varis	1.996.911,61	-	-	-	-	-	1.996.911,61
Personal	38.156,55	-	-	-	-	-	38.156,55
Periodificacions	199.746,48	-	-	-	-	-	199.746,48
Bestretes	675.000,00	-	-	-	-	-	675.000,00
Altres passius financers	15.367,28	-	-	-	-	-	15.367,28
Total	<u>4.180.934,35</u>	-	-	-	-	-	<u>4.180.934,35</u>
Total	<u>4.180.934,35</u>	<u>492.109,89</u>	-	-	-	-	<u>4.673.044,24</u>

PROEIXAMPLE, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

	31 desembre de 2010					Anys posteriors	Total
	2011	2012	2013	2014	2015		
Passius financers a llarg termini							
Provisions a llarg termini	-	488.322,00	-	-	-	-	488.322,00
Deutes a llarg termini	-	2.521,20	-	-	-	-	2.521,20
Total	-	490.843,20	-	-	-	-	490.843,20
Passius financers a curt termini							
Creditors comercials	4.984.986,47	-	-	-	-	-	4.984.986,47
Proveïdors empreses del grup i vinculades	1.605,56	-	-	-	-	-	1.605,56
Creditors varis	166.293,12	-	-	-	-	-	166.293,12
Pèrsonal	40.753,68	-	-	-	-	-	40.753,68
Periodificacions	469.789,84	-	-	-	-	-	469.789,84
Bestretes	675.000,00	-	-	-	-	-	675.000,00
Altres passius financers	38.522,14	-	-	-	-	-	38.522,14
Total	6.376.950,81	-	-	-	-	-	6.376.950,81
Total	6.376.950,81	490.843,20	-	-	-	-	6.867.794,01

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

13.2 Altres passius financers a llarg termini (provisions a llarg termini)

El dia 23 de novembre de 2005 es va efectuar la venda dels drets del subsòl dels Jardins de Paula Montal. L'empresa compradora JOSEL, S.L. va aportar part de les despeses de les obres d'urbanització de la superfície dels jardins Interiors d'Illa, comptabilitzades d'acord amb l'exposat en la nota 8.2, assumint la Societat el compromís de la cessió de l'urbanització a l'Ajuntament de Barcelona.

13.3 Creditors comercials i creditors varis

Atès que el venciment dels creditors comercials i altres comptes a pagar es preveu inferior o igual a un any, aquests es valoren pel seu valor nominal.

La composició és com segueix:

Creditors comercials

	2011	2010
Proveïdors per obres per compte de l'Ajuntament de Barcelona	777.395,05	4.497.118,85
Proveïdors comercials	81.098,87	13.123,20
Altres creditors	395.966,50	474.744,42
Total	1.254.460,42	4.984.986,47

Els deutes amb "Proveïdors per obres per compte de l'Ajuntament de Barcelona" es compensa amb la partida "Deutors empreses del grup per obres" reflectida a l'actiu del Balanç (Nota 19). La diferència entre aquests saldos és de caràcter temporal i correspon a la diferència entre els terminis de cobrament i pagament pels encàrrecs municipals.

PROEIXAMPLE, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

El saldo corresponent a la partida "Altres creditors" Integra, bàsicament, les provisions a curt termini per expropiacions referent al Pla especial de reforma Interior Gran Via de les Corts Catalanes, Marina, Casp i Sardenya per un import de 395.966,50 euros (474.744,42 euros al 2010).

Pla especial de reforma interior Gran Via de les Corts Catalanes, Marina, Casp i Sardenya

Al setembre de 2002, ProEixample, SA, en compliment dels seus objectius socials, promou el Pla especial de reforma interior per a la delimitació i qualificació d'un nou espai lliure d'interior d'illa i dels seus accessos a l'illa configurada per la Gran Via i els carrers Marina - Casp i Sardenya, on s'estableix l'obligació de recuperar l'interior d'illa delimitada pels carrers abans esmentats. Es determinen tres polígons de gestió i desenvolupament, la porció de finca afectada del carrer de la Marina, 153-155, a curt termini, i la totalitat de la finca del carrer de la Marina, 157-167 i la porció de la finca de la Gran Via de les Corts Catalanes, 770-772, a llarg termini.

La cessió d'aquest nou interior d'illa ja va ésser pactada segons conveni amb la societat Mapfre amb data 24 d'octubre de 1997, la qual quedava condicionada a l'obtenció d'un accés públic a l'interior d'illa.

El dia 25 d'octubre de 2002 el Plenari del Consell Municipal de l'Ajuntament de Barcelona aprova l'esmentat Pla de reforma interior, promogut per ProEixample, SA, perquè pugui dur a terme la tramitació necessària fins a la finalització del procediment expropiatori i amb l'obligació posterior de cedir gratuïtament a l'Ajuntament de Barcelona els terrenys qualificats d'espais lliures públics.

A l'exercici 2002, atès que es van incloure les actuacions a la finca de Marina, 155, la Societat va comptabilitzar una provisió per un import de 643.198,08 euros corresponents a la millor estimació dels costos previstos per a l'actuació urbanística de la porció de finca situada al carrer de Marina, 153-155.

A la sessió del dia 14 de juny de 2004 la secció de Barcelona del Jurat d'Expropiació de Catalunya va valorar un preu just de 555.159,91 euros. Els afectats van valorar l'import final i servituds en 1.347.060,00 euros, i van interposar recurs contenciós administratiu al Tribunal Superior de Justícia de Catalunya (TSJC), per la qual cosa es va dotar d'una provisió addicional de 307.911,87. Durant l'exercici 2005 es va efectuar el pagament de 555.159,91 euros del preu just fixat pel Jurat d'Expropiació de Catalunya, amb la qual cosa s'ha reduït pel mateix import la provisió total de 951.109,95 euros, restant pendent el 31 de desembre de 2010 la diferència a l'espera de la resolució al recurs del contenciós per l'import del just preu (395.950,04 euros).

Durant l'exercici 2007, en quant a la finca del carrer de la Marina, 157-167, tal i com es va pactar al conveni i tal com preveia el nou Planejament (Pla especial de reforma interior Gran Via de les Corts Catalanes, Marina, Casp i Sardenya), s'ha realitzat la reparcel·lació prevista passant la parcel·la de l'interior d'illa a ser propietat de l'Ajuntament de Barcelona.

PROEIXAMPLE, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

El 15 de gener de 2009 el Tribunal Superior de Justícia de Catalunya va desestimar la reclamació dels afectats a favor de la Societat, presentant recurs contenciós administratiu al Tribunal Suprem. Per prudència la Societat manté la provisió establerta.

Creditors variis

	2011	2010
Creditors per prestació de servets	102.674,29	65.865,87
Creditors per expropiacions	1.894.237,32	100.397,25
Total	1.996.911,61	166.263,12

L'import de 1.894.237,32 euros (100.397,25 euros al 2010) de creditors per expropiacions està compost per un import de, 78.394,13 euros (78.353,28 euros al 2010) corresponent a l'avançament cobrat a l'Ajuntament de Barcelona per fer front a expropiacions i 1.814.398,79 euros corresponent a justipreus per actuacions d'expropiacions que a 31 de desembre de 2011 encara no han estat pagades als afectats, per estar en tràmit els seus expedients administratius (22.043,97 euros al 2010). A 31 de desembre de 2011 hi havia un import de 1.443,40 euros corresponent al deute amb els propietaris d'immobles a expropiar pendent d'avançament per part de l'Ajuntament. A 31 de desembre de 2010 no hi ha cap import per aquest concepte. A l'actiu del balanç, i dins l'epígraf "Altres actius financers a curt termini " s'enregistren els dipòsits realitzats a la Caixa General de tributs pel mateix import (Nota 8.4).

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

En relació amb el 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 7 de juliol de 2010, a 31 de desembre de 2011:

	Pagaments realitzats i pendents de pagament a la data de tancament			
	Exercici Actual 2011		Exercici Anterior 2010	
	Import	%	Import	%
Pagament dins del termini màxim legal	1.277.324,63	27%	-	-
Diferència	3.487.445,24	73%	-	-
Total pagaments a l'exercici	4.764.769,87	100%	-	-
Termini Mitjà Ponderat Excedit (dies de pagament)	14,15	-	-	-
Ajornaments que a data de tancament sobrepassen el termini màxim legal	19.975,05	"	-	-

PROEIXAMPLE, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

13.5 Bestretes

A 31 de desembre de 2011, dins l'epígraf "Bestretes de clients" del passiu del balanç figura l'import de 675.000,00 euros rebut per la societat pel contracte de compromís de venda amb Protexa Inversiones, S.A (Nota 9).

13.6 Periodificacions

El saldo d'aquest epígraf reflecteix les addicions, traspessos al compte de pèrdues i guanys i retirs pels ingressos generats en concepte de serveis tècnics i comunicacions d'obres que aporten els adjudicataris de les obres licitades per ProEixample. El traspàs al compte de resultats es realitza en funció del meritament de les despeses involucrades (Nota 15).

14. CONTINGÈNCIES I COMPROMISOS

Compromisos per arrendament operatiu

La Societat té signat des de finals de l'exercici 2009 un contracte d'arrendament operatiu d'una centralita IP que ha entrat en funcionament durant l'exercici 2010. Aquest contracte té un termini de 4 anys.

Els pagaments mínims totals futurs pels arrendaments operatius dels exercicis 2011 i 2010 són els següents:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Menys d'un any	10.370,88	10.370,88
Entre un i cinc anys	12.790,75	23.161,63
Més de cinc anys	-	-
	<u>23.161,63</u>	<u>33.532,51</u>

La despesa reconeguda en el compte de pèrdues i guanys durant l'exercici present corresponent a arrendaments operatius és de 10.370,88 euros (8.706,66 euros a l'exercici 2010).

15. PERIODIFICACIONS A LLARG I CURT TERMINI DE PASSIU

L'anàlisi per categories de les periodificacions a 31 de desembre de 2011 i 2010 és la següent:

PROEIXAMPLE, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

<u>Categories:</u>	2011	2010
Periodificació de gestió d'obres	199.746,48	-
Periodificació de comunicacions	-	469.789,84
	<u>199.746,48</u>	<u>469.789,84</u>

El saldo d'aquest epígraf reflecteix les addicions, traspassos al compte de pèrdues i guanys i retirs pels Ingressos generats en concepte de servels tècnics i comunicacions d'obres que aporten els adjudicataris de les obres licitades per ProEixample. El traspàs al compte de pèrdues i guanys es realitza en funció del meritament de les despeses involucrades.

A continuació, es desglossen les periodificacions a llarg i curt termini del passiu existent al tancament de l'exercici 2011 i 2010, en funció del seu venciment:

	31 desembre 2011					
	2012	2013	2014	2015	Anys posteriors	Total
Periodificació de gestió d'obres	199.746,48	-	-	-	-	199.746,48
Total	199.746,48	-	-	-	-	199.746,48

	31 desembre 2010					
	2011	2012	2013	2014	2015 posteriors	Total
Periodificació de comunicacions	469.789,84	-	-	-	-	469.789,84
Total	469.789,84	-	-	-	-	469.789,84

El moviment dels exercicis 2011 i 2010 per aquest concepte ha estat el següent:

	Saldo Inical 2011	Traspassos	Traspàs a resultat d'exercici	Saldo final 2011
Ingressos per gestió d'obres	-	469.789,84	(270.043,36)	199.746,48
Ingressos per comunicacions	469.789,84	(469.789,84)	-	-
Total	469.789,84	-	(270.043,36)	199.746,48

	Saldo Inical 2010	Addicions	Traspàs a resultat d'exercici	Saldo final 2010
Ingressos per gestió d'obres	5.048,58	-	(5.048,58)	-
Ingressos per comunicacions	348.671,89	193.533,80	(72.415,85)	469.789,84
Total	353.720,47	193.533,80	(77.464,43)	469.789,84

PROEIXAMPLE, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

El traspàs a resultat de l'exercici de les periodificadores pels diferents conceptes de gestió d'obres i comunicacions s'imputa dins els corresponents Ingressos dins l'epígraf d'Ingressos accessoris i de gestió corrent.

16. OBLIGACIONS PER PRESTACIONS A LLARG TERMINI AL PERSONAL

La Societat manté compromisos per pensions d'aportació definida amb els seus empleats, instrumentats mitjançant pólisses d'assegurances, tal i com estableix la normativa que regula l'exteriorització de compromisos per pensions.

En l'exercici 2011 s'han realitzat aportacions del promotor al fons de pensions per un import de 1.463 euros (1.889,97 euros a l'exercici 2010). (Nota 18.f).

17. IMPOST SOBRE BENEFICIS I SITUACIÓ FISCAL

17.1 Informació de caràcter fiscal

La Societat té oberts d'inspecció per les autoritats fiscals els quatre últims exercicis dels principals impostos que li són aplicables.

Durant l'exercici 2010, la Societat ha tingut una comprovació per part d'Hisenda de l'impost de Societats de l'exercici 2005. La comprovació s'ha tancat durant l'exercici 2011 sense cap contingència fiscal.

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.

17.2 Saldos amb les Administracions Públiques

La composició dels saldos amb les Administracions públiques a 31 de desembre de 2011 i 2010 és la següent:

	Actiu		Passiu	
	2011	2010	2011	2010
IVA repercutit factures emeses pendent de maridar	-	-	50.817,46	742.863,54
Hisenda Pública deutora per IVA	102.204,89	148.298,29	-	-
Hisenda Pública, IVA suportat pendent de deduir	50.817,49	458.569,10	-	-
Hisenda Pública creditora per IVA	-	-	24.105,79	11.800,74
Hisenda Pública IRPF i professionals	-	-	25.195,66	33.793,21
Seguretat Social	-	-	15.554,34	21.371,74
Hisenda Pública deutora per Impost de societats	9.077,07	-	-	-
Hisenda Pública creditora per Impost de Societats	-	-	-	46.905,70
Hisenda Pública deutora per altres impostos	3.442,46	-	-	-
Total	165.541,91	606.867,39	115.673,25	856.734,93

El saldo d'Hisenda Pública creditora per IVA de l'exercici 2011 per un import de 24.105,79 euros correspon a la liquidació mensual de desembre realitzada en l'exercici 2011.

PROEIXAMPLE, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

L'Hisenda Pública deutora per IVA de l'exercici 2011 per un import de 102.204,89 euros, correspon al crèdit fiscal per les quotes de l'IVA suportat no deduïble recuperable corresponent a les compres de solars en l'exercici 2006. L'acolliment de la Societat a la modalitat de prorrata especial per a l'exercici 2007 farà que aquest IVA es recuperi en els propers exercicis.

La Societat liquida a les cartes de pagament l'IVA suportat i repercutit corresponent a les certificacions d'obra a compte dels ens de l'Ajuntament de Barcelona segons criteri de caixa, de manera que al tancament de l'exercici hi queda un saldo deutor per aquest concepte de 50.817,49 euros i un saldo creditor de 50.817,46 euros.

17.3 Despeses per Impost sobre Beneficis

La conciliació entre l'import net d'Ingressos i despeses de l'exercici 2011 i la base imposable de l'Impost sobre Societats és la següent:

	Compte de pèrdues i guanys		
	Augments	Disminuïcions	Total
Saldo Ingressos i despeses de l'exercici	(1.409.006,78)	-	(1.409.006,78)
Impost sobre beneficis	-	-	-
Diferències permanents	-	-	-
Diferències temporals			
amb origen en l'exercici	-	-	-
amb origen en exercicis anteriors	-	-	-
Compensació de bases imposables negatives	-	-	-
Base Imposable (resultat fiscal)	(1.409.006,78)	-	(1.409.006,78)

La despesa per l'Impost sobre Societats dels exercicis 2011 i 2010 ascendeix a:

	2011	2010
Impost corrent	-	62.739,38
	-	62.739,38

L'Impost sobre societats corrent resulta d'aplicar un tipus impositiu del 30% (sobre la base imposable).

Les deduccions a la quota aplicades en l'exercici 2010 varen ascendir a 101,35 euros, no hi ha deduccions pendents d'aplicar en l'exercici 2011. Les retencions i Ingressos a compte de l'exercici 2011 són 9.077,07 euros, per 15.833,68 euros al 2010. En l'exercici 2011 l'import a cobrar a l'Administració tributària ascendeix a 9.077,07 euros, per 46.905,70 euros d'import a pagar en l'exercici 2010.

La liquidació de l'Impost sobre societats de l'exercici 2011 ha generat una base imposable negativa per import de 1.409.006,78 euros, base imposable negativa que podrà ser compensada en 18 anys amb bases imposables positives d'exercicis futurs.

PROEIXAMPLE, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

17.4 Impostos diferits

El detall dels impostos diferits és el següent:

	2011		2010	
	Actiu	Passiu	Actiu	Passiu
Actiu per impost diferit	-	-	146.496,60	-
Passiu per impost diferit	-	-	-	146.496,60
Impostos diferits	-	-	146.496,60	146.496,60

No hi han impostos diferits durant l'exercici 2011.

18. 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 en la província de Barcelona.

L'import net de la xifra de negocis dels exercicis 2011 i 2010 pot analitzar-se, per categoria, tal i com segueix:

	2011	%	2010	%
Venda de sòl i sostre	-	-	2.841.253,18	87%
Ingressos de gestió d'obra	-	-	408.201,34	13%
Prestació de serveis	55.282,61	100%	-	-
Total	55.282,61	100%	3.249.454,52	100%

b) Altres ingressos d'explotació

	2011	2010
Ingressos accessoris i de gestió corrent	668.469,16	502.049,94
Total	668.469,16	502.049,94

L'import d'ingressos accessoris i de gestió corrent per 668.469,16 euros de l'exercici 2011 està compost, bàsicament, per 507.661,75 euros d'ingressos de gestió d'obres i 160.770,01 euros corresponent als ingressos a cobrar de l'Administrador de Infraestructuras Ferroviàries (ADIF), derivats de l'expropiació per aquest de l'ús del lloguer i despeses associades contractat per ProEixample SA a Algües de Barcelona de la finca del carrer Mallorca, 424.

c) Subvencions d'explotació incorporades al resultat

	2011	2010
Transferències corrents rebudes de l'Ajuntament de Barcelona (Nota 19 b)	1.147.427,52	1.595.464,83
Subvenció Fundació Tripartita	1.115,40	3.554,90
Total	1.148.542,92	1.599.019,73

PROEIXAMPLE, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

d) Excés de provisions

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Excés de provisions	-	20.262,92
Total	-	20.262,92

e) Aprovisionaments

L'epígraf "Aprovisionaments" del compte de pèrdues i guanys reflexa els costos per altres aprovisionaments generals de l'empresa, que presenta la composició següent a 31 de desembre de 2011 i 2010:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Altres aprovisionaments	-	1.052,26
Existències venudes	-	2.622.509,87
Treballs realitzats per altres empreses	-	(37,69)
Deteriorament d'altres aprovisionaments (Nota 9)	1.409.006,78	-
Reversió per deteriorament d'existències	-	(190.991,18)
Total	1.409.006,78	2.432.533,26

f) Despeses de personal

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

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Sous i salaris	771.633,98	1.141.959,43
Aportació al pla de pensions	1.463,00	1.889,97
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	173.122,63	260.126,76
Altres despeses socials	22.841,00	15.994,59
Total	969.060,61	1.419.970,75

El nombre mitjà de persones empleades en el decurs de l'exercici 2011 i 2010 distribuït per categories, ha estat el següent:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Fixes	17	26
Director general	1	1
Directors d'àmbit	3	5
Tècnics superiors	5	7
Tècnics mitjans	2	4
Administratius	6	9
Eventuals	-	1
	<u>17</u>	<u>27</u>

PROEIXAMPLE, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

La distribució per sexes al tancament dels exercicis 2011 i 2010 de la Societat és la següent:

Distribució plantilla 2011 per sexes

	Homes	Dones	Total
Fixes	3	13	16
Director general	1	-	1
Directors d'àmbit	1	2	3
Tècnics superiors	-	5	5
Tècnics mitjans	-	1	1
Administratius	1	5	6
Eventuals	-	-	-
	<u>3</u>	<u>13</u>	<u>16</u>

Distribució plantilla 2010 per sexes

	Homes	Dones	Total
Fixes	5	20	25
Director general	1	-	1
Directors d'àmbit	2	3	5
Tècnics superiors	-	7	7
Tècnics mitjans	1	2	3
Administratius	1	8	9
Eventuals	-	-	-
	<u>5</u>	<u>20</u>	<u>25</u>

g) Altres despeses d'exploració

	2011	2010
Servels professionals independents	69.299,84	120.099,97
Altres despeses	346.157,06	411.387,16
Lloguers	350.682,35	636.393,02
Reparacions i conservacions	98.222,31	102.859,17
Deteriorament crèdits incobrables	878,29	-
Total	<u>865.239,85</u>	<u>1.270.739,32</u>

h) Resultat per vendes d'immobilitzat

	2011	2010
Resultat per venda d'immobilitzat		
Pèrdues procedents de l'immobilitzat material	-	199,31
Total	<u>-</u>	<u>199,31</u>

PROEIXAMPLE, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

l) Resultats financers

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

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Ingressos financers		
- Altres Ingressos financers	<u>46.554,17</u>	<u>80.411,02</u>
Resultat financer	<u>46.554,17</u>	<u>80.411,02</u>

19. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

a) Empresa dominant

A 31 de desembre de 2011 i 2010 no existeixen saldos a cobrar i a pagar amb la societat dominant Barcelona d'Infraestructures Municipals, SA (BIMSA).

Durant l'exercici 2011 hi ha hagut ingressos per prestacions de serveis amb la societat dominant per 882,61 euros, durant l'exercici 2010 no s'han realitzat transaccions amb la societat dominant.

b) Empreses vinculades

S'entén com empreses vinculades a la Societat, a l'accionista de Barcelona d'Infraestructures Municipals, SA (BIMSA), és a dir, l'Ajuntament de Barcelona, així com les seves societats dependents.

El desglossament dels saldos pendents amb empreses vinculades a 31 de desembre de 2011 és el següent:

	<u>Euros</u>	
	<u>Comptes a cobrar a curt termini</u>	<u>Comptes a pagar a curt termini</u>
Ajuntament de Barcelona (per obres)	8.131.006,82	-
Ajuntament de Barcelona (per transferència corrent)	242.427,64	-
Ajuntament de Barcelona (per expropiacions)	1.443,40	-
Patronat Municipal de l'Habitatge de Barcelona	80.000,00	-
Institut Municipal d'Informàtica	-	1.292,01
Total	<u>8.454.877,86</u>	<u>1.292,01</u>

PROEIXAMPLE, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

El desglossament dels saldos pendents amb empreses vinculades a 31 de desembre de 2010 és el següent:

	Euros	
	Comptes a cobrar a curt termini	Comptes a pagar a curt termini
Ajuntament de Barcelona (per obres)	6.385.290,72	-
Ajuntament de Barcelona (per transferència corrent)	32.111,83	-
Patronat Municipal de l'Habitatge de Barcelona	80.000,00	-
Institut Municipal d'Informàtica	-	1.605,56
Total	6.497.402,55	1.605,56

Les transaccions de la Societat amb empreses vinculades en l'exercici 2011 varen ser les següents:

	Euros	
	Transferències corrents rebudes de l'Ajuntament de Barcelona i empreses del Grup	Despeses per serveis
Ajuntament de Barcelona	1.147.427,52	15.763,96
Institut Municipal d'Informàtica	-	19.944,10
Total	1.147.427,52	35.708,06

Les transaccions de la Societat amb empreses vinculades en l'exercici 2010 són les següents:

	Euros			
	Transferències corrents rebudes de l'Ajuntament de Barcelona i empreses del Grup	Ingressos per venda de sòl i sostra	Altres Ingressos	Despeses per serveis
Ajuntament de Barcelona	1.595.464,83	2.841.253,18	-	15.696,79
Institut Municipal d'Informàtica	-	-	-	6.127,47
Institut Municipal de Parcs i Jardins	-	-	-	600,00
Barcelona Gestió Urbanística (Bagursa)	-	-	13.675,16	-
Total	1.595.464,83	2.841.253,18	13.675,16	22.424,26

PROEIXAMPLE, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

El detall de la inversió realitzada durant l'exercici 2011 per compte del grup Ajuntament de Barcelona ha estat de:

	<u>Ajuntament de Barcelona</u>	<u>Total</u>
Certificacions d'obres lliurades	8.334.572,19	8.334.572,19
Gestió de sòl	6.905.582,22	6.905.582,22
Total	15.240.154,41	15.240.154,41

El moviment de l'epígraf ha estat el següent:

	<u>Ajuntament de Barcelona</u>	<u>Total</u>
Saldo inicial	6.385.290,72	6.385.290,72
Inversió gestionada	15.240.154,41	15.240.154,41
Transferències cobrades	(13.492.994,91)	(13.492.994,91)
Saldo final	8.132.450,22	8.132.450,22

El detall de la inversió realitzada durant l'exercici 2010 per compte del grup Ajuntament de Barcelona ha estat de:

	<u>Ajuntament de Barcelona</u>	<u>Total</u>
Certificacions d'obres lliurades	14.160.697,15	14.160.697,15
Gestió de sòl	2.897.702,64	2.897.702,64
Total	17.058.399,79	17.058.399,79

El moviment de l'epígraf ha estat el següent:

	<u>Ajuntament de Barcelona</u>	<u>Total</u>
Saldo inicial	27.362.890,39	27.362.890,39
Inversió gestionada	17.058.399,79	17.058.399,79
Transferències cobrades	(38.035.999,46)	(38.035.999,46)
Saldo final	6.385.290,72	6.385.290,72

PROEIXAMPLE, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

c) Administradors i Alta Direcció

Els membres del Consell d'Administració no han meritat durant l'exercici 2011 ni l'exercici 2010 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 incloent qualsevol tipus de remuneracions del personal d'Alta Direcció, entenent aquest com la retribució del Director general i Directors d'àmbit, ha ascendit a 328.608,78 euros a l'exercici 2011 (493.266,64 euros a l'exercici 2010) per a tots els conceptes. Així mateix, no hi ha altres operacions de balanç, préstecs o similars atorgades a aquest col·lectiu.

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

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.

No s'han produït cap de les situacions esmentades en el paràgraf anterior.

Igualment, segons l'article 229.2 de l'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.

La informació facilitada a la Societat pels consellers que durant l'exercici ocupaven càrrecs en el Consell d'Administració de la Societat es resumeix en els següents quadros:

Im. Sr. Antoni Vives i Tomàs		
Empresa	Càrrec	% Aportació
Pro Nou Barris, SA	President	-
Agència de Promoció del Carmel i Entorns, SA	President	-
Foment de Ciutat Vella, SA	President	-
22 ARROBA BCN, SAU	President	-

PROEIXAMPLE, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

Sr. Albert Clivt i Fons		
Empresa	Càrrec	% Aportació
Barcelona de Gestió Urbanística, SA (BAGURSA)	Conseller	-
Foment de Clutat Vella, SA	Conseller	-
Agència de Promoció del Camell i Entorns, SA	Conseller	-
Pro Nou Barris, SA	Conseller	-
22 ARROBA BCN, SAU	Conseller	-

Sra. Pilar Soldevila i Garcia		
Empresa	Càrrec	% Aportació
Foment de Clutat Vella, SA	Membre del Consell d'Administració	-
22 ARROBA BCN, SAU	Membre del Consell d'Administració	-
Pro Nou Barris, SA	Membre del Consell d'Administració	-
Agència de Promoció del Camell i Entorns, SA	Membre del Consell d'Administració	-
Barcelona d'Infraestructures Municipals, SA (BIMSA)	Membre del Consell d'Administració	-
Barcelona Sagrada Alta Velocitat, SA	Membre del Consell d'Administració	-

Sr. Angel Sánchez i Rubio		
Empresa	Càrrec	% Aportació
Barcelona d'Infraestructures Municipals, SA (BIMSA)	Director general	-
Foment de Clutat Vella, SA	Conseller	-
22 ARROBA BCN, SAU	Conseller	-
Pro Nou Barris, SA	Conseller	-

Im. Sr. Xavier Mulleras Vinzia		
Empresa	Càrrec	% Aportació
Barcelona d'Infraestructures Municipals, SA (BIMSA)	Conseller	-
Àrea Metropolitana de Barcelona	Conseller	-
Consell Comarcal del Barcelonès	Conseller	-
Mercabarna, SA	Conseller	-
Barcelona Serveis Municipals, SA	Conseller	-
Cementiris de Barcelona, SA	Conseller	-
Barcelona Activa, SA	Conseller	-
22 ARROBA BCN, SAU	Conseller	-

Im. Sr. Eduardo Bolaños Rodríguez			
Empresa	Càrrec	% Aportació	Persona vinculada
Barcelona d'Infraestructures Municipals, SA (BIMSA)	Conseller	-	-
Barcelona de Gestió Urbanística, SA (BAGURSA)	Conseller	-	-
22 ARROBA BCN, SAU	Conseller	-	-
Pro Nou Barris, SA	Conseller	-	-
CYCEGAT	Administradora	-	Cònjuge

Sr. Roger Clot i Duñach		
Empresa	Càrrec	% Aportació
Foment de Clutat Vella, SA	Membre Consell d'Administració	-
Pro Nou Barris, SA	Membre Consell d'Administració	-
22 ARROBA BCN, SAU	Membre Consell d'Administració	-

Im. Sr. Ramon Nicolau i Nos		
Empresa	Càrrec	% Aportació
Foment de Clutat Vella, SA	Vicepresident	-

Im. Sr. Guillen Espriu i Avendaño		
Empresa	Càrrec	% Aportació
Barcelona d'Infraestructures Municipals, SA (BIMSA)	Conseller	-

PROEIXAMPLE, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

Ini. Sr. Ramon Garcia-Bragado i Acín		
Empresa	Càrrec	% Aportació
22 @ BCN, SA	Conseller	-
Foment de Ciutat Vella, SA	Conseller	-
Barcelona de Gestió Urbanística, SA	President	-
Barcelona Sagrera Alta Velocitat, SA	Conseller	-
Pro Nou Barris, SA	President	-
Regesa Aparcaments i Serveis, SA	President	-
Societat Urbanística Metropolitana de Rehabilitació i Gestió, SA (REGESA)	Vicepresident segon	-
Fira 2000, SA	Conseller	-
Barcelona d'Infraestructures Municipals, SA (BIMSA)	President	-
Barcelona Regional Agència Metropolitana de desenvolupament Urbanístic i d'Infraestructures, SA	Vicepresident	-

Ima. Sra. Assumpta Escarp i Gilbert		
Empresa	Càrrec	% Aportació
Foment de Ciutat Vella, SA	Presidenta	-
Transports Municipals de Barcelona, SA	Presidenta	-

Sr. Antoni Sorolla i Edo		
Empresa	Càrrec	% Aportació
Institut Municipal del Paisatge Urbà i Qualitat de Vida	Conseller delegat	-
Patronat Municipal de l'Habitatge de Barcelona	Vocal	-
Institut Municipal d'Urbanisme	Conseller delegat	-
Barcelona Gestió Urbanística, SA	Vicepresident	-
Foment de Ciutat Vella, SA	Conseller	-
Pro Nou Barris, SA	Conseller	-
22 Arroba BCN, SA	Conseller	-
Pla de Besòs, SA	Membre de la Junta General	-
Barcelona Sagrera Alta Velocitat, SA	Conseller	-
Fundació Privada Habitatge de Lloguer	Representant de l'Ajuntament	-
Consorci de l'Habitatge de Barcelona	Membre de la Junta General	-
Consorci de l'Habitatge de Barcelona	Vicepresident suplent Junta de Govern	-
Consorci Alta velocitat de Barcelona	Membre Junta de Govern	-
Consorci de l'Habitatge AMB	Membre substituït de la Junta General	-
Comissió permanent d'Habitatge de la Federació de Municipis de Catalunya	Membre	-

Sr. Josep Maria Lucchetti i Piu		
Empresa	Càrrec	% Aportació
22 Arroba BCN, SA	Gerent	-

Sr. Ramon Carrera i Segué		
Empresa	Càrrec	% Aportació
Agència de Promoció del Carmel i entorns, SA	Conseller	-
Institut Municipal del Paisatge Urbà i Qualitat de Vida	Conseller	-

Metro-3, S.A.		
Sr. Celestí Ventura i Cisternas		
Empresa	Càrrec	% Aportació
Metro-3, S.A.	Director General / Conseller	-

Sociedad General de Aguas de Barcelona, S.A.		
Sr. Alberto Martínez i Lacambra		
Empresa	Càrrec	% Aportació
Aqualogy Facility Management, SAU	-	100,00%
Inusa, Sociedad de Inmuebles, SA	-	50,00%
Inmobiliaria Mina, SA	Vocal	5,94%

PROEIXAMPLE, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

Saba Aparcamientos, S.A.		Sr.Jordi Díez I Díez
Empresa	Càrrec	% Aportació
Saba Aparcamientos, S.A.	Director General	
Saba Italla, Spa	Vicepresident	100,00%
Parccheggì Largo Bellini, Srl	-	80,00%
Parccheggì Pisa, Srl	-	70,00%
Park Magglore, Spa	-	70,00%
Modena Parccheggì, Spa	-	13,30%
Bologna&Fiera Parking, Spa	-	12,50%
Port Mobility Spa	-	10,00%
Parccheggì Porta Trento, Srl	-	20,00%
Società Immobiliare Parccheggì Auto-SIPA, Spa	-	72,56%
Metrol Perugla, Scarl	-	20,20%
Semplicità, Spa	-	12,60%
Saba Estacionamientos de Chile, S.A.	President	96,94%
Saba Park Chile, S.A.	President	98,88%
Concesionaria Estacionamientos Paseo Bulnes, S.A.	President	100,00%
Sociedad Concesionaria Subterra, S.A.	President	100,00%
Sociedad Concesionaria Subterra Dos, S.A.	President	100,00%
SabaPortugal-Parques de Estacionamiento, S.A.	President	100,00%
Lizestacionamientos-Desenvolvimento, Exploracao e Construcao de Parques do Estacionamento, S.A.	-	100,00%
Sociedad Pirenaica d'Aparcaments, S.A.	Conseller	60,00%
Sociedad d'Aparcaments de Terrassa, S.A.	President	88,04%
Saba Inmobiliaria de Aparcamientos, S.L.	Administrador únic	100,00%
Saba Aparcamient Santa Caterina, S.L.	Administrador únic	100,00%
Saba Aparcamientos de Levante, S.L.	Administrador mancomunat	50,00%
Aparcamientos de Getxo en Romo y las Arenas (Las Mercedes) Sociedad Concesionaria, S.L.	Conseller	33,33%
Sociedad Concesionaria Plaza de la Ciudadania, S.A.	President	100,00%
Saba Estacionamientos do Brasil, Ltda		99,99%
Sanef Saba Parkings France	Conseller	50,00%
Foment de Clutat Vella, SA	Conseller	3,00%

CatalunyaCaixa Capital, SAU		Sr. Eduard Mendiluce I Fradera
Empresa	Càrrec	% Aportació
Foment de Clutat Vella, S.A.	Conseller	4,38%

20. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

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

No existeixen, a la data, contingències relacionades amb la protecció i millora del medlambient. 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 cap subvenció ni ingrés com a conseqüència d'activitats relacionades amb el medi ambient.

PROEIXAMPLE, SA

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

21. ALTRA INFORMACIÓ

Honoraris d'auditors de comptes

Les despeses d'auditoria, derivats dels honoraris meritats durant l'exercici 2011 i del 2010 per les companyes PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L. i Gabinet Tècnic de Auditoria i Consultoria, S.A, són repercutits per l'Ajuntament de Barcelona a cadascun dels organismes autònoms i societats que componen el grup municipal.

Les mencionades companyes no han facturat a la Societat cap import l'exercici 2011 per servels distints a l'auditoria.

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

Altra informació

La Comissió de Govern de l'Ajuntament de Barcelona, en sessió de 29 de febrer de 2012, va acordar la reestructuració i racionalització del sistema de prestació de servels i activitats de les empreses filials de Barcelona d'Infraestructures Municipals, SA, de les que ProElxample, SA forma part, Interessant dels corresponents consells d'administració els acords necessaris per a l'efectivitat de l'operació.

En aquest sentit, el consell d'administració de ProElxample, SA, en sessió de 19 de març de 2012, accepta aquest mandat i acorda iniciar els treballs de formulació de la corresponent proposta de reestructuració i racionalització de la Societat.

22. ESDEVENIMENTS SIGNIFICATIUS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Després de la data de tancament de l'exercici econòmic de 2011, i fins al dia d'avui, no ha esdevingut cap fet d'importància que afectin als comptes tancats.