

## **22 ARROBA BCN, SA (Societat Unipersonal)**

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

### **1) ACTIVITAT DE L'EMPRESA**

22 ARROBA BCN, SA (en endavant, la Societat) fou constituïda el 10 de novembre de 2000, prèvia autorització de la seva constitució i Estatuts per part del Plenari del Consell Municipal de l'Ajuntament (en endavant, l'Ajuntament) en la sessió de 21 de juliol de 2000. La seva durada és indefinida.

La Societat resta inscrita al Registre Mercantil de Barcelona, Full 224466, Foli 0194, Volum 33287, Inscripció 1era. En data 23 de setembre de 2011, el Consell d'Administració va aprovar el trasllat del domicili social de la Societat a l'Avinguda Diagonal nº 240 de Barcelona, modificant-ne en conseqüència l'article 6 dels seus estatuts.

El Plenari del Consell Municipal, en sessió del dia 28 de maig de 2010, va aprovar la modificació de l'article 2 dels estatuts de la Societat relatiu a l'objecte social, constituint aquest el desenvolupament i l'execució de tota mena d'actuacions urbanístiques referides a les àrees industrials i productives de la ciutat de Barcelona amb qualificació urbanística 22@ i vinculades, tant pel que fa al planejament com a la seva gestió, projecció i execució; la planificació, promoció, disseny, construcció i gestió d'infraestructures, serveis urbans, equipaments i espais públics; i la promoció econòmica nacional i internacional de les àrees industrials i productives referides, així com l'impuls per la creació d'empreses i activitats vinculades a les tecnologies de la informació i les comunicacions.

L'àmbit territorial on actua la Societat és el municipi de Barcelona, sens perjudici que pugui intervenir fora de la ciutat, participant en tota mena d'institucions i estaments, de caràcter nacional i internacional.

Per a desenvolupar el seu objecte social, la Societat pot desenvolupar les següents activitats:

- a) Redactar directament o mitjançant contractació de tercers projectes d'urbanització, edificació i obra civil, adjudicar les obres corresponents, dirigir i controlar la seva execució i recepcionar-les.
- b) Redactar instruments de planejament i de gestió urbanística.
- c) Executar el planejament urbanístic aprovat per l'Ajuntament per qualsevol dels sistemes d'actuació previstos legalment i subscriure els convenis urbanístics, podent resultar beneficiaris de les quotes d'urbanització que eventualment puguin aprovar-se.
- d) Adquirir, transmetre, constituir, modificar i extingir tota classe de drets reals i personals sobre béns mobles i immobles que autoritzi la legislació vigent.
- e) Actuar com a beneficiària d'expropiacions.
- f) Subscriure convenis amb els organismes competents que puguin col·laborar, per raó de la seva competència, en l'optimització de la gestió.
- g) Vendre, si és necessari anticipadament, els solars resultants de l'ordenació urbanística.
- h) Gestionar els serveis implantats fins que no siguin formalment assumits per l'entitat corresponent.
- i) Gestionar processos d'adjudicació en règim de concessió d'instal·lacions i equipaments.

**22 ARROBA BCN, SA**  
**(Societat Unipersonal)**

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

- j) Rebre ajuts i subvencions i accedir al mercat de capitals a través de les operacions de préstec o qualsevol modalitat de captació de recursos.
- k) Intervenir, participar, organitzar, desenvolupar i gestionar totes aquelles activitats mercantils relacionades amb l'objecte social, sigui des d'una perspectiva financera com immobiliària, hipotecària i registral, tant per compte propi o aliè.
- l) Promoure tota mena d'accions destinades a divulgar les possibilitats de les àrees industrials de la ciutat de Barcelona i a atreure i estimular la implantació d'empreses i activitats econòmiques.
- m) Redactar estudis, diagnòsics i propostes d'actuació en els àmbits de l'ordenació urbana i territorial, la mobilitat i el transport, el medi ambient i la dotació infraestructural i la transformació econòmica.

Per Decret d'Alcaldia de data 19 de març de 2001, l'Ajuntament va encarregar a la Societat la realització de les actuacions incloses en l'àmbit territorial determinat per la Modificació del Pla General Metropolità per a la renovació de les àrees industrials del Poblenou, districte 22@Barcelona.

Per altra banda, el Plenari del Consell Municipal en sessió del dia 22 de març de 2002 va encarregar a la Societat la gestió i administració de tots els sòls i aprofitaments urbanístics dins l'àmbit 22@, havent de donar compte a l'Ajuntament de les actuacions realitzades.

La Societat pertany a Barcelona d'Infraestructures Municipals, SA, la qual posseeix el 100% de les accions de la Societat, sent l'Ajuntament de Barcelona el dominant últim.

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, es sotmetran a l'aprovació de l'Accionista Únic 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.

La Societat formula els comptes anuals en format normal.

## 22 ARROBA BCN, SA (Societat Unipersonal)

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

### 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 i 4.2).
- Valor raonable dels instruments financers (veure Notes 4.4 i 4.6).
- Impostos diferits (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

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 fluxos d'efectiu i la informació quantitativa requerida a la memòria, a més de les xifres de l'exercici 2011, les corresponents a l'exercici anterior.

## 3) PROPOSTA DE DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

La proposta de distribució de resultats de l'exercici 2011, formulada pels Administradors de la Societat i que es presenta a l'Accionista Únic per a la seva aprovació és la següent:

	<u>Import 2011</u>
Base de repartiment	
Pèrdues i guanys	(490.035,91)
Aplicació	
Resultats negatius d'exercicis anteriors	(490.035,91)

## 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 els següents:

## 22 ARROBA BCN, SA (Societat Unipersonal)

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

### 4.1 Immobilitzat intangible

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 3 anys. Les despeses de manteniment d'aquestes aplicacions informàtiques es carreguen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en 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 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 en que s'incorren.

L'amortització de l'immobilitzat material es calcula sistemàticament pel mètode lineal en funció de la seva vida útil estimada, atenent a la depreciació efectivament soferta pel seu funcionament, ús i gaudi. Les vides útils estimades són:

	<u>Anys de vida útil estimada</u>
Altres Instal·lacions	2 - 5
Mobiliari	2 - 10
Equips per a processos d'informació	2 - 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

## **22 ARROBA BCN, SA (Societat Unipersonal)**

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

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 depreciat. 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 agrupa tots els seus actius no generadors de 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 aquest Decret, 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 (veure Nota 17).

### **4.4 Actius financers**

La Societat fixa la categoria dels seus actius financers en el moment del seu reconeixement inicial i revisa la mateixa a cada data de tancament, en base a les decisions adoptades per la Direcció. Aquesta classificació depèn de la finalitat 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 a 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 en la categoria de préstecs i partides a cobrar, els quals són 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 es 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 comptabilitzat, amb efecte al compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

## 22 ARROBA BCN, SA (Societat Unipersonal)

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

Els instruments financers que la Societat té són els següents:

a) Partides a cobrar

- Dipòsits i fiances realitzats d'acord amb la legislació vigent registrats pel seu valor nominal.
- Comptes a cobrar per operacions comercials, els quals es valoren pel valor nominal del seu deute, que és similar al seu valor raonable en el moment inicial. Aquest valor es minorat, si s'escau, 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 degut, amb efecte en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici.
- Comptes a cobrar per l'equivalent econòmic de les cessions obligatòries de sòl i quotes urbanístiques, en compliment del sistema de càrregues urbanístiques previst en la Modificació del Pla General Metropolità (MPGM) i segons els requeriments formulats als propietaris de sòl del districte 22@ Barcelona. També s'inclou el saldo pendent de cobrament de quotes requerides als propietaris de sòl dels diferents processos reparcel·ladoris que estan en procés de desenvolupament. Aquests imports estan majoritàriament garantits mitjançant càrregues dels projectes de reparcel·lació inscrits en el registre de la propietat.

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.

b) Inversions en el patrimoni de empreses del grup, multigrup i associades

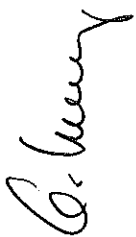
Es valoren pel seu cost menys, si s'escau, l'import acumulat de les correccions per deteriorament del valor. No obstant això, quan existeix una inversió anterior a la seva qualificació com empresa del grup, multigrup o associada, es considera com cost de la inversió el seu valor comptable abans de tenir aquesta qualificació. Els ajustaments valoratius previs comptabilitzats directament en el patrimoni net es mantenen en aquest fins que es donen de baixa.

Si existeix evidència objectiva que el valor en llibres no és recuperable, s'efectuen les oportunes correccions valoratives per la diferència entre el seu valor en llibres i l'import recuperable, entès aquest com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu derivats de la inversió. Excepte millor evidència de l'import recuperable, en l'estimació del deteriorament d'aquestes inversions es pren en consideració el patrimoni net de la societat participada corregit per les plusvàlues tàcites existents a la data de la valoració. La correcció de valor i, si s'escau, la seva reversió, es registra en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en que es produeix.

### 4.5 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 a menors reserves.



## 22 ARROBA BCN, SA (Societat Unipersonal)

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

### 4.6 Passius financers

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

- Fiances i dipòsits rebuts tant a llarg com a curt termini, que figuren registrats en l'epígraf "Altres passius financers", i que tenen la seva contrapartida a l'epígraf d'"Altres actius financers".
- Creditors comercials i altres comptes a pagar.

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 una 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-hi 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.

### 4.7 Impost sobre beneficis

La Societat distingeix el benefici derivat de les activitats compreses a l'apartat 2 de l'article 25 de la llei 7/1985 de Bases del règim local, ja que atenent el que disposa l'article 34 del RD Llei 4/2004 de text refós de la llei del Impost sobre Societats, li és aplicable la bonificació del 99% (veure Nota 15).

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.

*C. Lluís*

## 22 ARROBA BCN, SA (Societat Unipersonal)

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

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 temporànies 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 d'un passiu en una transacció diferent d'una combinació de negocis, que en el moment de la transacció no afecta ni al resultat comptable ni a la base imposable de l'impost, els mateixos no es reconeixen. L'impost diferit es determina aplicant la normativa i els tipus impositius aprovats, o a punt de ser aprovats en la data del balanç, i que s'espera aplicar quan el corresponent actiu per impost diferit es realitzi o el passiu per impost diferit es liquidi.

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

### 4.8 Subvencions, donacions i llegats

La Societat rep bàsicament les següents subvencions:

#### a) Transferències corrents 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 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 incorporades al resultat de l'exercici".

Aquesta transferència corrent pressupostària està fixada d'acord amb els supòsits d'equilibri pressupostari previstos a la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

#### b) Transferències rebudes d'altres institucions

La Societat rep també altres ingressos concedits per altres institucions diferents de l'Ajuntament de Barcelona, que financen projectes diversos en l'àmbit de la promoció econòmica.

Les subvencions que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius fins a complir les condicions per a considerar-se no reintegrables, mentre que les subvencions no reintegrables es registren al compte de pèrdues i guanys 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.

*6.6.2011*



## 22 ARROBA BCN, SA (Societat Unipersonal)

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

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.

### 4.9 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, es probable que els beneficis econòmics futurs derivin a la Societat i es compleixin les condicions específiques per a cada una de les activitats.

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

- Lloguer d'espais: la Societat lloga a empreses dels diferents clústers un espai per instal·lar-se dins del districte d'activitats 22@.
- Lloguer de fibra fosca: les infraestructures de telecomunicacions han permès a la Societat exercir paper d'operador, llogant les connexions als proveïdors de fibra fosca per tal de que donin servei a les empreses i veïns del districte.
- Lloguer de sales tècniques: es lloguen diferents espais amb equipament tècnic per tal de que les operadores de telefonia puguin prestar els seus serveis utilitzant les noves infraestructures de telecomunicacions i serveis.
- Ingressos per coordinació d'obres: compensacions per la gestió i coordinació de les diferents obres que promou la Societat.
- Ingressos per convenis de col·laboració: ingressos derivats d'acords amb entitats públiques o privades per dur a terme projectes que es desenvolupen conjuntament.
- Ingressos per gestió de reparcel·lacions: ingressos derivats dels processos reparcel·lacionaris en els que la Societat participa activament.
- Altres ingressos relacionat amb actes: ingressos que provenen d'acords en els que es determina l'organització d'algun esdeveniment.

### 4.10 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, utilitzant 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.

6.6

## **22 ARROBA BCN, SA (Societat Unipersonal)**

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

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.

### **4.11 Periodificacions a llarg i curt termini de passiu**

La Societat adjudica l'execució material de les obres a diferents constructors i realitza les funcions de direcció i coordinació de l'execució de les mateixes. Per aquest concepte la Societat factura un import als adjudicataris.

Les despeses associades a la prestació d'aquests serveis poden meritarse a un ritme diferent a la facturació dels ingressos. Per tal d'establir una correcta correlació entre els ingressos i les despeses, la Societat periodifica en els epígrafs periodificacions a llarg termini i periodificacions a curt termini els imports facturats pels que encara no s'ha incorregut en les corresponents despeses.

Les periodificacions del balanç adjunt inclouen bàsicament els següents conceptes, els quals es valoren pel seu valor nominal atès que d'acord amb les seves característiques no procedeix la seva actualització:

- Quotes urbanístiques en aplicació del mòdul d'urbanització fixat al Pla Especial d'Infraestructures (PEI).
- Equivalents econòmics de la cessió de sòl en compliment del règim de càrregues urbanístiques previstes a la Modificació del Pla General Metropolità (MPGM) per a la renovació de les àrees industrials del Poblenou.
- Ingressos de gestió per la transformació dels equivalents econòmics en sòl.
- Ingressos de gestió de processos reparcel·lators.

Els fons corresponents a les quotes urbanístiques són aplicats per la Societat per finançar inversions urbanístiques per l'execució del PEI. A tal efecte, es situen a curt o llarg termini en funció del termini previst per executar les inversions.

Serà doncs l'epígraf "Periodificacions a curt termini" del passiu del balanç el que registrarà el càrrec pels lliuraments a l'Ajuntament (veure Nota 12).

En virtut de l'encàrrec del Plenari del Consell Municipal de data 22 de març de 2002, la Societat ingressa els equivalents econòmics de la cessió de sòl que van destinats a finançar l'adquisició de sòl juntament amb els ingressos de gestió que financen aquesta adquisició. En els casos en els que es preveu el lliurament de sòl de forma material, l'equivalent monetari no queda registrat al balanç de situació adjunt ja que l'Ajuntament serà directament el propietari del sòl.

Així mateix, l'encàrrec citat estableix que si es considerés, la Societat haurà de liquidar tots els ingressos obtinguts. En aquest sentit, a requeriment de l'Ajuntament, es traspassen en forma monetària els ingressos obtinguts fruit d'aquest encàrrec (veure Nota 12).

*6.6.11*

## **22 ARROBA BCN, SA (Societat Unipersonal)**

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

Per altra banda, queden periodificats els ingressos de gestió requerits en els processos reparcel.latoris, els quals s'aplicaran al compte de pèrdues i guanys en funció de la durada estimada de cadascun dels processos. De la mateixa manera, es classifica a curt termini la part a distribuir durant els pròxims dotze mesos (veure Nota 12), classificant-se la resta a llarg termini, en el seu cas, dins l'epígraf "Periodificacions a llarg termini".

### **4.12 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.

### **4.13 Prestacions als empleats**

Atenent als acords laborals corresponents, la Societat es compromet a realitzar aportacions a un Pla de pensions dels treballadors amb un sistema 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 atendre els compromisos assumits.

Pels plans d'aportacions definides, la Societat paga aportacions a plans 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 a prestacions als empleats quan es meriten.

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

### **4.14 Transaccions entre parts vinculades**

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

*Colony*

**22 ARROBA BCN, SA**  
**(Societat Unipersonal)**

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 d'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-hi 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 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 registrat no difereix del seu valor nominal.

*6. any*

**22 ARROBA BCN, SA**  
**(Societat Unipersonal)**

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 l'epígraf "Immobilitzat intangible" dels exercicis 2011 i 2010 és el següent:

	Aplicacions informàtiques	Total
<b>A 1 de gener de 2011</b>		
Cost	148.128,74	148.128,74
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(138.095,32)	(138.095,32)
<b>Valor net comptable</b>	<b>10.033,42</b>	<b>10.033,42</b>
<b>2011</b>		
Valor net comptable obertura	10.033,42	10.033,42
Baixes	(84.133,06)	(84.133,06)
Dotació per a l'amortització	(6.058,59)	(6.058,59)
Baixes d'amortització acumulada	82.380,80	82.380,80
<b>Valor net comptable al tancament</b>	<b>2.222,57</b>	<b>2.222,57</b>
<b>A 31 de desembre de 2011</b>		
Cost	63.995,68	63.995,68
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(61.773,11)	(61.773,11)
<b>Valor net comptable</b>	<b>2.222,57</b>	<b>2.222,57</b>
	Aplicacions informàtiques	Total
<b>A 1 de gener de 2010</b>		
Cost	147.538,74	147.538,74
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(117.276,64)	(117.276,64)
<b>Valor net comptable</b>	<b>30.262,10</b>	<b>30.262,10</b>
<b>2010</b>		
Valor net comptable obertura	30.262,10	30.262,10
Altes	590,00	590,00
Dotació per a l'amortització	(20.818,68)	(20.818,68)
<b>Valor net comptable al tancament</b>	<b>10.033,42</b>	<b>10.033,42</b>
<b>31 de desembre de 2010</b>		
Cost	148.128,74	148.128,74
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(138.095,32)	(138.095,32)
<b>Valor net comptable</b>	<b>10.033,42</b>	<b>10.033,42</b>

*6.1*

**22 ARROBA BCN, SA**  
**(Societat Unipersonal)**

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

**6.2 Moviments significatius de l'exercici**

Les baixes de l'exercici corresponen a aplicacions informàtiques.

**6.3 Béns totalment amortitzats**

A 31 de desembre de 2011 i de 2010 existeixen elements de l'immobilitzat intangible amb un cost original de 53.995,67 euros i 119.467,15 euros respectivament, que estan totalment amortitzats i que encara estan en ús.

**6.4** A l'exercici 2011 hi ha hagut unes pèrdues per import de 1.752,26 euros derivat de les baixes d'immobilitzat intangible, no havent-hi resultats per aquest concepte a l'exercici 2010.

**7) IMMOBILITZAT MATERIAL**

**7.1** El detall i moviment de les partides incloses en l'epígraf "Immobilitzat material" dels exercicis 2011 i 2010 és el següent:

	Instal·lacions tècniques, mobiliari i altre immobilitzat material	Total
<b>A 1 de gener de 2011</b>		
Cost	537.762,04	537.762,04
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(457.853,45)	(457.853,45)
<b>Valor net comptable</b>	<b>79.908,59</b>	<b>79.908,59</b>
<b>2011</b>		
Valor net comptable obertura	79.908,59	79.908,59
Altes	1.150,21	1.150,21
Baixes	(211.861,79)	(211.861,79)
Dotació per a l'amortització	(34.968,07)	(34.968,07)
Baixes d'amortització acumulada	195.698,91	195.698,91
<b>Valor net comptable al tancament</b>	<b>29.927,85</b>	<b>29.927,85</b>
<b>A 31 de desembre de 2011</b>		
Cost	327.050,46	327.050,46
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(297.122,61)	(297.122,61)
<b>Valor net comptable</b>	<b>29.927,85</b>	<b>29.927,85</b>

*Colony*

**22 ARROBA BCN, SA**  
**(Societat Unipersonal)**

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

	<b>Instal·lacions tècniques, mobiliari i altre immobilitzat material</b>	<b>Total</b>
<b>A 1 de gener de 2010</b>		
Cost	525.447,83	525.447,83
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(368.391,70)	(368.391,70)
<b>Valor net comptable</b>	<b>157.056,13</b>	<b>157.056,13</b>
<b>2010</b>		
Valor net comptable obertura	157.056,13	157.056,13
Altes	12.314,21	12.314,21
Dotació per a l'amortització	(89.461,75)	(89.461,75)
<b>Valor net comptable al tancament</b>	<b>79.908,59</b>	<b>79.908,59</b>
<b>A 31 de desembre de 2010</b>		
Cost	537.762,04	537.762,04
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(457.853,45)	(457.853,45)
<b>Valor net comptable</b>	<b>79.908,59</b>	<b>79.908,59</b>

## 7.2 Moviments significatius de l'exercici

Les altes de l'exercici corresponen, principalment, a l'adquisició d'equips informàtics que s'han adquirit per les oficines on la Societat té el domicili social.

## 7.3 Béns totalment amortitzats

A 31 de desembre de 2011 i de 2010 existeixen elements de l'immobilitzat material amb un cost original de 199.777,58 euros i 205.025,15 euros respectivament, que estan totalment amortitzats i que encara estan en ús.

## 7.4 Assegurances

La Societat té contractada una pòlissa d'assegurança per a cobrir els riscos als que estan subjectes els béns de l'immobilitzat material. La cobertura d'aquesta pòlissa es considera suficient.

**7.5** A l'exercici 2011 hi ha hagut unes pèrdues per import de 403,94 euros derivat de les baixes d'immobilitzat material, no havent-hi resultats per aquest concepte a l'exercici 2010.

## 7.6 Correccions valoratives

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

**22 ARROBA BCN, SA**  
**(Societat Unipersonal)**

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

**8) ACTIUS FINANCERS**

**8.1 Categories d'actius financers**

El valor en llibres de cadascuna de les categories d'actius financers a 31 de desembre de 2011 i 2010, excepte les inversions en el patrimoni d'empreses associades que es detalla a la Nota 8.3, es desglossa a continuació:

	31 de desembre de 2011	
	Crèdits i partides a cobrar	Total
<u>Actius financers a llarg termini:</u>		
- Crèdits comercials	452.582,64	452.582,64
- Altres actius financers	679.030,45	679.030,45
Sots total	1.131.613,09	1.131.613,09
<u>Actius financers a curt termini:</u>		
- Clients per vendes i prestació de serveis	2.967.882,96	2.967.882,96
- Clients empreses del grup i associades	3.191.075,16	3.191.075,16
- Deutors varis	305.398,40	305.398,40
- Personal	1.207,87	1.207,87
- Inversions en empreses del grup i associades	653.044,96	653.044,96
- Altres actius financers	549.812,09	549.812,09
- Periodificacions a curt termini	16.730,85	16.730,85
Sots total	7.685.152,29	7.685.152,29
Total	8.816.765,38	8.816.765,38
<u>31 de desembre de 2010</u>		
	Crèdits i partides a cobrar	Total
<u>Actius financers a llarg termini:</u>		
- Altres actius financers	1.479,66	1.479,66
Sots total	1.479,66	1.479,66
<u>Actius financers a curt termini:</u>		
- Clients per vendes i prestació de serveis	7.313.574,84	7.313.574,84
- Clients empreses del grup i associades	7.741.601,82	7.741.601,82
- Deutors varis	1.185.943,64	1.185.943,64
- Personal	3.578,57	3.578,57
- Altres actius financers	604.998,23	604.998,23
- Periodificacions a curt termini	18.642,33	18.642,33
Sots total	16.868.339,43	16.868.339,43
Total	16.869.819,09	16.869.819,09

6.666



**22 ARROBA BCN, SA**  
**(Societat Unipersonal)**

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

Essent els seus venciments els següents:

	31 de desembre de 2011						Total
	2012	2013	2014	2015	2016	Anys posteriors	
- Crèdits a empreses a llarg termini	-	292.582,64	160.000,00	-	-	-	452.582,64
- Clients per vendes i prestació de serveis	2.967.882,96	-	-	-	-	-	2.967.882,96
- Clients empreses del grup i associades	3.191.075,16	-	-	-	-	-	3.191.075,16
- Deutors varis	305.398,40	-	-	-	-	-	305.398,40
- Personal	1.207,87	-	-	-	-	-	1.207,87
- Inversions en empreses del grup i associades	653.044,96	-	-	-	-	-	653.044,96
- Altres actius financers	549.812,09	29.189,47	649.840,98	-	-	-	1.228.842,54
- Periodificacions a curt termini	16.730,85	-	-	-	-	-	16.730,85
<b>Total</b>	<b>7.685.152,29</b>	<b>321.772,11</b>	<b>809.840,98</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8.816.765,38</b>

	31 de desembre de 2010						Total
	2011	2012	2013	2014	2015	Anys posteriors	
- Clients per vendes i prestació de serveis	7.313.574,84	-	-	-	-	-	7.313.574,84
- Clients empreses del grup i associades	7.741.601,82	-	-	-	-	-	7.741.601,82
- Deutors varis	1.185.943,64	-	-	-	-	-	1.185.943,64
- Personal	3.578,57	-	-	-	-	-	3.578,57
- Altres actius financers	604.998,23	-	-	-	-	1.479,66	606.477,89
- Periodificacions a curt termini	18.642,33	-	-	-	-	-	18.642,33
<b>Total</b>	<b>16.868.339,43</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.479,66</b>	<b>16.869.819,09</b>

## 8.2 Clients per vendes i prestacions de serveis, deutors empreses del grup i associades i deutors varis

L'exposició màxima al risc de crèdit a la data de presentació de la informació és el valor raonable de cadascuna de les categories de comptes a cobrar indicades anteriorment. La Societat no manté cap garantia com assegurança, si bé cal indicar que del total saldo deutor de clients per vendes i prestacions de serveis i deutors varis, 6.465.564,39 euros (16.244.698,87 euros a l'exercici 2010), un total de 3.191.075,16 euros (7.741.601,82 euros a l'exercici 2010) són amb entitats públiques.

A l'exercici 2011, la Societat ha reclassificat com a crèdits a empreses a llarg termini un import de 452.582,64 euros de clients per vendes i prestacions de serveis corresponents a clients de gestió urbanística.

A l'exercici 2011, la Societat ha reclassificat com a crèdits a empreses del grup a curt termini un import de 634.449,42 euros de clients per vendes i prestacions de

**22 ARROBA BCN, SA**  
**(Societat Unipersonal)**

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

serveis, atenent al cobrament d'aquests deutes per part de l'Ajuntament de Barcelona mitjançant finques aportades pels clients de gestió urbanística.

El reconeixement i la reversió de les correccions valoratives per deteriorament dels comptes a cobrar a clients s'inclou, en el seu cas, dintre de "Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials" en el 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.

El moviment de la provisió per pèrdues per deteriorament de valor dels comptes a cobrar dels exercicis 2011 i 2010 és el següent:

	2011	2010
Saldo inicial	-	-
Provisió per deteriorament de valor de comptes a cobrar	786.358,19	-
Reversió d'imports no utilitzats	-	-
Saldo final	786.358,19	-

A l'exercici 2011 i 2010 s'han carregat directament al compte de pèrdues i guanys crèdits incobrables per import de 28.025,44 euros i 3.356,68 euros respectivament.

Els saldos pendents de cobrament amb les empreses del grup i vinculades queden detallades a la Nota 17.

### 8.3 Participacions en empreses associades

La partida "Participacions en empreses associades" reflecteix el desemborsament efectuat per la Societat en la constitució de Mediacomplex, SA, materialitzada l'11 de març de 2004 amb l'aportació d'un dret de superfície amb una durada de 75 anys valorat en 6.638.000,00 euros.

La principal informació de Mediacomplex, SA és la següent:

Domicili social:	Av. Diagonal, 177 Edifici Imagina 08005 - Barcelona										
Activitat:	Planificació, promoció, desenvolupament, gestió i explotació d'obres en terrenys de titularitat municipal qualificats d'equipament 7@, vinculats a l'activitat i producció audiovisual.										
Participació:	33,3%, representat per accions de lliure transmissió.										
Fons propis a 31/12/11 en euros:	<table border="0"> <tr> <td>Capital Social:</td> <td align="right">19.934.000,00</td> </tr> <tr> <td>Reserves:</td> <td align="right">59.675,49</td> </tr> <tr> <td>Resultats negatius d'exercicis anteriors:</td> <td align="right">(148.030,14)</td> </tr> <tr> <td>Resultat 2011:</td> <td align="right">(194.480,65)</td> </tr> <tr> <td><b>TOTAL FONS PROPIS:</b></td> <td align="right"><b>19.651.164,70</b></td> </tr> </table>	Capital Social:	19.934.000,00	Reserves:	59.675,49	Resultats negatius d'exercicis anteriors:	(148.030,14)	Resultat 2011:	(194.480,65)	<b>TOTAL FONS PROPIS:</b>	<b>19.651.164,70</b>
Capital Social:	19.934.000,00										
Reserves:	59.675,49										
Resultats negatius d'exercicis anteriors:	(148.030,14)										
Resultat 2011:	(194.480,65)										
<b>TOTAL FONS PROPIS:</b>	<b>19.651.164,70</b>										

**22 ARROBA BCN, SA**  
**(Societat Unipersonal)**

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

La valoració d'aquesta inversió pren en consideració el Pla Econòmic Financer aprovat per l'esmentada societat.

**8.4 Inversions en empreses del grup i associades a curt termini**

Aquest epígraf mostra, bàsicament, la reclassificació d'un import de 634.449,42 euros de clients per vendes i prestacions de serveis, atenent al cobrament d'aquests deutes per part de l'Ajuntament de Barcelona, mitjançant finques aportades pels clients de gestió urbanística.

**8.5 Altres actius financers**

La Societat ha comptabilitzat a l'exercici 2011 actius financers a llarg i curt termini per import de 679.030,45 euros (1.479,66 euros a l'exercici 2010) i 549.812,09 euros (604.998,23 euros a l'exercici 2010) respectivament.

Els actius financers a llarg termini comptabilitzats en aquest epígraf per import de 679.030,45 euros corresponen als lliuraments realitzats a la Caixa General de Dipòsits per la Societat, per garantir deutes de gestió urbanística per import de 649.840,98 euros (veure Nota 11.5), i 29.189,47 euros a fiances.

Els actius financers a curt termini comptabilitzats en aquest epígraf en els exercicis 2011 i 2010 per import de 549.812,09 i 604.998,23 euros respectivament, corresponen, bàsicament, als lliuraments realitzats a la Caixa General de Dipòsits per garantir deutes de gestió urbanística per import de 549.332,09 euros.

**9) FONS PROPIS**

**9.1 Capital social**

L'import i el moviment d'aquests epígrafs en els exercicis 2011 i 2010 ha estat el següent:

	<b>Capital Social</b>
<b>A 1 de gener de 2010</b>	6.698.500,00
Incrementos	-
Disminucions	-
<b>A 31 de desembre de 2010</b>	6.698.500,00
<hr/>	
<b>A 1 de gener de 2011</b>	6.698.500,00
Incrementos	-
Disminucions	-
<b>A 31 de desembre de 2011</b>	6.698.500,00

El capital social a 31 de desembre de 2011 és de 6.698.500,00 euros, totalment subscrit i desemborsat per Barcelona d'Infraestructures Municipals, SA (BIMSA) i dividit en 66.985 accions nominatives de 100 euros de valor nominal cadascuna d'elles, numerades correlativament de l'1 al 66.985, ambdós inclosos, i pertanyents a la mateixa classe i sèrie. Aquestes accions no són transmissibles i no hi ha contractes amb l'Accionista Únic.

**22 ARROBA BCN, SA**  
**(Societat Unipersonal)**

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

**9.2 Reserves**

El desglossament per conceptes dels exercicis 2011 i 2010 és el següent:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Legal i estatutàries		
Reserva Legal	230.055,13	193.616,78
Reserves voluntàries	<u>449.968,03</u>	<u>122.022,91</u>
Total	<u>680.023,16</u>	<u>315.639,69</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 voluntària

Les reserves voluntàries són de lliure disposició.

**10) SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS**

**Subvencions d'exploració 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:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Ajuntament de Barcelona	1.067.671,10	3.535.818,92
Altres subvencions	<u>4.739,77</u>	<u>224.852,67</u>
Total	<u>1.072.410,87</u>	<u>3.760.671,59</u>

La Societat ha presentat a diferents Administracions els projectes de l'àmbit de Promoció Econòmica amb la finalitat d'obtenir finançament. Les subvencions que han finançat les activitats dels exercicis 2011 i 2010 es distribueix, segons la seva procedència, de la següent manera:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Europees	410,28	20.632,57
Autònòmiques	996,49	183.598,10
Altres	<u>3.333,00</u>	<u>20.622,00</u>
	<u>4.739,77</u>	<u>224.852,67</u>

*G. Lluís*

**22 ARROBA BCN, SA**  
**(Societat Unipersonal)**

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

Durant els exercicis 2011 i 2010, el moviment del saldo deutor per subvencions atorgades a curt termini és el següent (veure Nota 15.2):

Administracions Públiques deutores per subvencions atorgades	2011	2010
Saldo inicial	391.762,03	478.951,71
Subvencions atorgades	(110.417,93)	(8.721,57)
Import cobrat	(256.144,61)	(78.468,11)
<b>Saldo final</b>	<b>25.199,49</b>	<b>391.762,03</b>

Durant els exercicis 2011 i 2010, el moviment del saldo creditor per subvencions atorgades a curt termini pendents d'aplicar és el següent (veure Nota 15.2):

Administracions Públiques creditors per subvencions atorgades	2011	2010
Saldo inicial	132.157,25	365.731,49
Subvencions atorgades	(110.417,93)	(8.721,57)
Import traspassat a ingrés	(4.739,77)	(224.852,67)
<b>Saldo final</b>	<b>16.999,55</b>	<b>132.157,25</b>

**11) PASSIUS FINANCERS**

**11.1 Categories de passius financers**

L'anàlisi per categories dels passius financers a 31 de desembre de 2011 i a 31 de desembre de 2010 és el següent:

	31 de desembre de 2011	
	Dèbits i partides a pagar	Total
<u>Passius financers a llarg termini:</u>		
- Altres passius financers (fiances rebudes)	901.926,63	901.926,63
Sots total	901.926,63	901.926,63
<u>Passius financers a curt termini:</u>		
- Creditors comercials i creditors varis	1.250.009,12	1.250.009,12
- Proveïdors empreses del grup i vinculades	982.953,57	982.953,57
- Personal	24.500,49	24.500,49
- Altres passius financers	2.803.752,35	2.803.752,35
- Periodificacions	3.917.713,07	3.917.713,07
Sots total	8.978.928,60	8.978.928,60
<b>Total</b>	<b>9.880.855,23</b>	<b>9.880.855,23</b>

**22 ARROBA BCN, SA**  
**(Societat Unipersonal)**

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

	31 de desembre de 2010	
	Dèbits i partides a pagar	Total
<u>Passius financers a llarg termini:</u>		
- Altres passius financers (fiances rebudes)	247.909,70	247.909,70
Sots total	247.909,70	247.909,70
<u>Passius financers a curt termini:</u>		
- Creditors comercials i creditors varis	2.734.740,18	2.734.740,18
- Proveïdors empreses del grup i vinculades	7.605.606,52	7.605.606,52
- Personal	25.071,70	25.071,70
- Altres passius financers	3.180.299,46	3.180.299,46
- Periodificacions	3.707.224,71	3.707.224,71
Sots total	17.252.942,57	17.252.942,57
 Total	 17.500.852,27	 17.500.852,27

Essent els seus venciments els següents:

	31 de desembre de 2011						Total
	2012	2013	2014	2015	2016	Anys posteriors	
<u>Categories:</u>							
- Creditors comercials i creditors varis	1.250.009,12	-	-	-	-	-	1.250.009,12
- Proveïdors empreses del grup i vinculades	982.953,57	-	-	-	-	-	982.953,57
- Personal	24.500,49	-	-	-	-	-	24.500,49
- Altres passius financers	2.803.752,35	-	649.840,98	-	238.168,89	13.916,76	3.705.678,98
- Periodificacions	3.917.713,07	-	-	-	-	-	3.917.713,07
Total	8.978.928,60	-	649.840,98	-	238.168,89	13.916,76	9.880.855,23

	31 de desembre de 2010						Total
	2011	2012	2013	2014	2015	Anys posteriors	
<u>Categories:</u>							
- Creditors comercials i creditors varis	2.734.740,18	-	-	-	-	-	2.734.740,18
- Proveïdors empreses del grup i vinculades	7.605.606,52	-	-	-	-	-	7.605.606,52
- Personal	25.071,70	-	-	-	-	-	25.071,70
- Altres passius financers	3.180.299,46	-	-	-	-	247.909,70	3.428.209,16
- Periodificacions	3.707.224,71	-	-	-	-	-	3.707.224,71
Total	17.252.942,57	-	-	-	-	247.909,70	17.500.852,27

**22 ARROBA BCN, SA**  
**(Societat Unipersonal)**

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

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

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

En relació al que preveu la Llei 15/2010, de 5 de juliol de mesures de lluita contra la morositat en operacions comercials, i pel que fa a les obligacions dels contractes formalitzats a partir de la data d'entrada en vigor de la mateixa el 7 de juliol de 2010, a data 31 de desembre de 2011:

Pagaments realitzats i pendents de pagament a la data de tancament			
Exercici Actual 2011		Exercici Anterior 2010	
Import	%	Import	%

Pagaments dins del termini màxim legal	3.005.992,97	47%	-	-
Diferència	3.350.125,34	53%	-	-
<b>Total pagaments a l'exercici</b>	<b>6.356.118,31</b>	<b>100%</b>	-	-
Termini Mitjà Ponderat Excedit (dies de pagament)	11,00	-	-	-
Ajornaments que a data de tancament sobrepassen el termini màxim legal	13.126,91	-	511.234,04	-

**11.3 Creditors comercials i altres creditors**

El saldo que figura en l'epígraf "Creditors comercials" correspon al següent detall:

	2011	2010
Creditors per obres	1.131.939,40	2.104.117,20
Creditors per prestació de serveis	118.069,72	630.622,98
<b>Total</b>	<b>1.250.009,12</b>	<b>2.734.740,18</b>

**11.4 Periodificacions a curt i llarg termini de passiu**

Veure Nota 12.

**11.5 Altres passius financers**

L'epígraf "Altres passius financers a llarg termini" inclou en els exercicis 2011 i 2010, bàsicament, les quantitats rebudes de tercers per fer front a despeses de reparacions pendents de desenvolupar a llarg termini per import de 232.523,13 euros, i addicionalment, en l'exercici 2011 els deutes associats als lliuraments realitzats a la Caixa General de Dipòsits per garantir deutes de gestió urbanística per import de 649.840,98 euros (veure Nota 8.5).

**22 ARROBA BCN, SA**  
**(Societat Unipersonal)**

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

Així mateix, dins l'epígraf "Altres passius financers a curt termini" s'inclouen els "Dipòsits per reparcel·lacions" amb un saldo de 2.646.508,34 euros a 31 de desembre de 2011 (3.148.308,25 euros a 31 de desembre de 2010), corresponents als requeriments realitzats als propietaris de sòl dels processos reparcel·ladoris en desenvolupament i a l'Ajuntament, dels quals 549.332,09 euros s'han lliurat a la Caixa General de Dipòsits (veure Nota 8.5).

Durant els exercicis 2011 i 2010 el moviment de la partida "Dipòsits per reparcel·lacions" ha estat el següent:

2011	Dipòsits de quotes requerides als propietaris de sòl							TOTAL
	UA1 Campus Audiovisual	UA2 Llull Pujades Llevant	UA3 Eix Llacuna	UA5 Eix Llacuna	UA1 Parc Central	Can Gili Nou	Expropiació illa Diagonal/Llull	
Saldo inicial	(162.955,35)	1.127.463,68	(121.825,32)	1.641.723,16	58.909,40	63.517,66	541.475,02	3.148.308,25
Nous requeriments	54.091,09	-	-	-	310.219,66	-	-	364.310,75
Lliuraments a l'Ajuntament amb càrrecs a tercers	(43.356,53)	-	-	(2.282,23)	-	-	-	(45.638,76)
Lliurament a l'Ajuntament amb càrrec PEI	54.266,71	-	-	-	(114.002,13)	-	-	(59.735,42)
Imports avançats per l'Ajuntament	-	-	-	(635.258,37)	(60.319,32)	-	-	(695.577,69)
Quota compensació lliurada a l'Ajuntament	-	-	-	(1.000.000,00)	-	-	-	(1.000.000,00)
Altres	882.126,03	-	121.825,32	(4.182,56)	(1.409,92)	(63.517,66)	-	934.841,21
<b>Saldo final</b>	<b>784.171,95</b>	<b>1.127.463,68</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>193.397,69</b>	<b>-</b>	<b>541.475,02</b>	<b>2.646.508,34</b>

2010	Dipòsits de quotes requerides als propietaris de sòl							TOTAL
	UA1 Campus Audiovisual	UA2 Llull Pujades Llevant	UA3 Eix Llacuna	UA5 Eix Llacuna	UA1 Parc Central	Can Gili Nou	Expropiació illa Diagonal/Llull	
Saldo inicial	(162.379,90)	1.239.513,89	(121.825,32)	1.884.974,03	50.097,39	63.517,66	541.475,02	3.495.372,77
Nous requeriments	28.000,00	-	-	(100.473,68)	69.131,33	-	-	(3.342,35)
Lliuraments a l'Ajuntament	(28.575,45)	(112.050,21)	-	(142.777,19)	(60.319,32)	-	-	(343.722,17)
<b>Saldo final</b>	<b>(162.955,35)</b>	<b>1.127.463,68</b>	<b>(121.825,32)</b>	<b>1.641.723,16</b>	<b>58.909,40</b>	<b>63.517,66</b>	<b>541.475,02</b>	<b>3.148.308,25</b>



## 22 ARROBA BCN, SA (Societat Unipersonal)

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

### 12) PERIODIFICACIONS A LLARG I CURT TERMINI DE PASSIU

La xifra total de periodificacions a 31 de desembre de 2011 i a 31 de desembre de 2010 es classifica a curt termini en la seva totalitat, i es distribueix de la següent manera:

Euros	2011	2010
Quotes urbanístiques	3.504.275,34	2.349.568,28
Ingressos per gestionar la compra de sòl	121.507,06	245.962,90
Equivalent econòmic de cessions de sòl	145.793,13	1.005.777,80
Ingressos per serveis de direcció i coordinació d'obres	146.137,54	101.739,77
Altres ingressos anticipats	-	4.175,96
	<b>3.917.713,07</b>	<b>3.707.224,71</b>

El moviment de la partida "Periodificacions a curt termini" és el següent:

	2011					Total
	Quotes Urbanístiques	Equivalent econòmic de cessions de sòl	Ingressos per gestionar la compra de sòl	Ingressos per serveis de direcció i coordinació d'obres	Altres ingressos anticipats	
Saldo Inicial	2.349.568,28	1.005.777,80	245.962,90	101.739,77	4.175,96	3.707.224,71
Nous Acords	2.212.965,94	(859.984,67)	(2.630,52)	-	-	1.350.350,75
Inversió lliurada a l'Ajuntament	(1.058.258,88)	-	-	-	-	(1.058.258,88)
Traspàs a resultat de l'exercici	-	-	-	44.397,77	-	44.397,77
Reclassificació	-	-	(121.825,32)	-	(4.175,96)	(126.001,28)
<b>Total</b>	<b>3.504.275,34</b>	<b>145.793,13</b>	<b>121.507,06</b>	<b>146.137,54</b>	<b>-</b>	<b>3.917.713,07</b>

	2010					Total
	Quotes Urbanístiques	Equivalent econòmic de cessions de sòl	Ingressos per gestionar la compra de sòl	Ingressos per serveis de direcció i coordinació d'obres	Altres ingressos anticipats	
Saldo Inicial	1.009.080,88	3.028.421,49	245.962,90	-	4.175,96	4.287.641,23
Nous Acords	1.712.239,57	281.459,79	-	-	-	1.993.699,36
Inversió lliurada a l'Ajuntament	(371.752,17)	-	-	-	-	(371.752,17)
Traspàs a resultat de l'exercici	-	-	-	101.739,77	-	101.739,77
Reclassificació	-	(2.304.103,48)	-	-	-	(2.304.103,48)
<b>Total</b>	<b>2.349.568,28</b>	<b>1.005.777,80</b>	<b>245.962,90</b>	<b>101.739,77</b>	<b>4.175,96</b>	<b>3.707.224,71</b>

### 13) CONTINGÈNCIES I COMPROMISOS

La Societat no té avals ni actius ni passius contingents davant de tercers per cap concepte a 31 de desembre de 2011 i a 31 de desembre de 2010.

### 14) OBLIGACIONS PER PRESTACIONS A LLARG TERMINI AL PERSONAL

Atenent als acords laborals corresponents, la Societat realitza aportacions a un Pla de pensions mitjançant aportacions anuals definides.

**22 ARROBA BCN, SA**  
**(Societat Unipersonal)**

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

Les aportacions corresponents als exercicis 2011 i 2010 han estat de 1.003,20 euros i 1.242,72 euros respectivament, conforme els acords adoptats per l'Ajuntament de Barcelona.

**15) ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES**

**15.1 Informació de caràcter fiscal**

Segons les disposicions legals vigents, les liquidacions d'impostos no es poden considerar definitives fins que no han estat inspeccionades per les autoritats fiscals o ha transcorregut el termini de prescripció de quatre anys.

La Societat té oberts a inspecció els exercicis no prescrits per a tots els tributs que li són d'aplicació. En opinió dels Administradors de la Societat, no s'espera que es meritin passius addicionals significatius com a conseqüència d'una eventual inspecció.

**15.2 Saldos amb Administracions Públiques**

A 31 de desembre de 2011 i a 31 de desembre de 2010 els saldos que componen els epígrafs deutors i creditors d'Administracions Públiques són els següents:

	<b>2011</b>		<b>2010</b>	
	<b>Deutors</b>	<b>Creditors</b>	<b>Deutors</b>	<b>Creditors</b>
<u>Corrents</u>				
<u>Altres deutes amb les administracions públiques</u>				
Hisenda Pública per IVA	81.623,41	90.271,23	184.090,33	4.033,39
Hisenda Pública per IRPF	-	30.362,57	-	35.179,70
Organismes de la Seguretat Social	-	16.334,93	-	18.110,07
Subvencions atorgades	25.199,49	16.999,55	391.762,03	132.157,25
Altres conceptes	31.426,09	-	-	-
	<b>138.248,99</b>	<b>153.968,28</b>	<b>575.852,36</b>	<b>189.480,41</b>
<u>Actius i passius per impost corrent</u>				
Hisenda Pública per Impost de Societats	115.675,99	-	-	30.191,37
	<b>115.675,99</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>30.191,37</b>
	<b>253.924,98</b>	<b>153.968,28</b>	<b>575.852,36</b>	<b>219.671,78</b>

Els saldos deutors de subvencions atorgades reflecteixen l'import pendent de cobrament, classificat a curt o llarg termini en funció de quan es preveu cobrar.

Els saldos creditors de subvencions atorgades reflecteixen l'import pendent de traspasar al compte de pèrdues i guanys, classificat a curt o llarg termini en funció de quan es preveu incórrer en les despeses que finança la subvenció.

**22 ARROBA BCN, SA**  
**(Societat Unipersonal)**

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

**15.3 Despeses per Impost sobre societats**

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

	2011		
	Compte de pèrdues i guanys		
	Augments	Disminucions	Total
Saldo ingressos i despeses de l'exercici			(490.035,91)
Impost sobre societats	-	-	-
Diferències permanents	10.000,00	64.761,84	(54.761,84)
Diferències temporànies:	-	-	-
Compensació de bases imposables negatives	-	-	-
Base Imposable (resultat fiscal)	10.000,00	64.761,84	(544.797,75)

L'Impost sobre societats corrent resulta d'aplicar un tipus impositiu del 30% sobre la base imposable, no havent despesa de l'Impost a l'exercici 2011 (a l'exercici 2010 va ser un import de 156.164,34 euros).

Les deduccions a la quota pendent d'aplicar a l'exercici 2011 és de 3.500 euros, no havent-hi deduccions pendents d'aplicar a l'exercici 2010.

Les retencions i ingressos a compte meritats ascendeixen a 115.675,99 euros i 125.972,97 euros als exercicis 2011 i 2010 respectivament.

A l'exercici 2011 l'import a cobrar de l'Administració tributària de l'Impost sobre societats ascendeix a 115.675,99 euros. A l'exercici 2010 va resultar una quota a pagar de 30.191,37 euros.

La liquidació de l'Impost sobre societats de l'exercici 2011 ha generat una base imposable negativa per import de 544.797,75 euros, base imposable negativa que podrà ser compensada en 18 anys amb bases imposables positives d'exercicis futurs.

Per altra banda, la Societat ha realitzat dos ajustos al resultat comptable de l'exercici 2011, un amb signe positiu relatiu a la donació efectuada a una entitat acollida a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal d'entitats sense ànim de lucre i dels incentius al mecenatge, per import de 10.000 euros, i un ajust negatiu derivat del deteriorament de la participació en Mediacomplex, SA, segons el que estableix la Llei de l'Impost de Societats, per import de 64.761,84 euros.

*Colony*

**22 ARROBA BCN, SA**  
**(Societat Unipersonal)**

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

**16) INGRESSOS I DESPESES**

**16.1 Altres ingressos d'exploració**

L'import dels exercicis 2011 i 2010 d' "Altres ingressos d'exploració" es pot analitzar per categories amb el següent detall:

	2011		2010	
	Euros	%	Euros	%
Transferències corrents de l'Ajuntament	1.067.671,10	58,68%	3.535.818,92	70,91%
Altres ingressos relacionats amb actes	(86,21)	0,00%	101.051,86	2,03%
Lloguer fibra fosca	567.740,10	31,20%	455.037,05	9,13%
Ingressos per coordinació d' obres	8.964,54	0,49%	379.503,61	7,61%
Subvencions	4.739,77	0,26%	224.852,67	4,51%
Ingressos de convenis de col·laboració	82.280,00	4,52%	160.213,82	3,21%
Lloguer sales tècniques	80.508,94	4,42%	60.131,36	1,21%
Lloguer d' espais	(1.533,00)	(0,08%)	64.254,00	1,29%
Altres ingressos	9.207,09	0,51%	5.000,00	0,10%
<b>Total</b>	<b>1.819.492,33</b>	<b>100%</b>	<b>4.985.863,29</b>	<b>100%</b>

A 31 de desembre de 2011 i a 31 de desembre de 2010 els imports totals dels cobraments futurs mínims respecte als lloguers tenen el següent detall:

Tipus d'arrendament	2011		
	Fins a 1 any	1 - 5 anys	Més de 5 anys
Sales tècniques	59.611,79	365.074,11	33.390,17
<b>Total</b>	<b>59.611,79</b>	<b>365.074,11</b>	<b>33.390,17</b>

Tipus d'arrendament	2010		
	Fins a 1 any	1 - 5 anys	Més de 5 anys
Sales tècniques	59.611,79	251.630,67	9.602,83
<b>Total</b>	<b>59.611,79</b>	<b>251.630,67</b>	<b>9.602,83</b>

*C. Lluís*

**22 ARROBA BCN, SA**  
**(Societat Unipersonal)**

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

**16.2 Despeses de personal**

El desglossament de despeses de personal per conceptes referents als exercicis 2011 i 2010 és el següent:

	2011	2010
Sous, salaris i assimilats	753.413,34	1.237.490,86
Cotitzacions a la Seguretat Social	161.879,84	271.469,27
Aportacions i dotacions per a pensions	1.003,20	1.242,72
Altres despeses socials	14.470,25	26.387,79
<b>Despeses de personal</b>	<b>930.766,63</b>	<b>1.536.590,64</b>

El nombre mitjà d'empleats en el curs dels exercicis 2011 i 2010 distribuït per categories és el següent:

	2011	2010
Fixos:		
- Alts directius	4	8
- Titulats, tècnics i administratius	11	19
	15	27

Així mateix, la distribució al tancament dels exercicis 2011 i 2010 del personal de la Societat és la següent:

	2011		
	Homes	Dones	Total
Fixos:			
- Alts directius	3	1	4
- Titulats, tècnics i administratius	4	7	11
	7	8	15
	2010		
	Homes	Dones	Total
Fixos:			
- Alts directius	3	2	5
- Titulats, tècnics i administratius	4	7	11
	7	9	16

*6.1.1*

**22 ARROBA BCN, SA**  
**(Societat Unipersonal)**

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

**16.3 Resultats financers**

El desglossament dels ingressos i despeses financeres dels exercicis 2011 i 2010 per conceptes és el següent:

	2011	2010
<b>Ingressos financers</b>		
- Altres ingressos financers	19.324,09	23.106,98
- Beneficis procedents de participacions	252.000,00	250.000,00
	<u>271.324,09</u>	<u>273.106,98</u>
<b>Resultat financer</b>	<u>271.324,09</u>	<u>273.106,98</u>

Els beneficis procedents de participacions corresponen al benefici mínim garantit relatiu a la inversió en Mediacomplex, SA acordat en el moment de la constitució amb el soci majoritari d'aquesta societat.

**17) OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES**

**17.1 Operacions amb empreses vinculades**

a) Empresa dominant

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

	31 de desembre de 2010
	Passius financers deutes a curt termini
Barcelona d'Infraestructures Municipals, SA	5.273,41
Total	5.273,41

Essent els conceptes de les despeses i factures rebudes el següent:

	31 de desembre de 2010
	Serveis rebuts
Barcelona d'Infraestructures Municipals, SA	5.273,41
Total	5.273,41

## 22 ARROBA BCN, SA (Societat Unipersonal)

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

### 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.

A 31 de desembre de 2011 i 2010, els desglossament dels saldos pendents amb empreses vinculades és el següent:

	31 de desembre de 2011		
	Actius financers		Passius financers
	Deutes comercials	Inversions en empreses del Grup	Deutes
	Curt termini		Curt termini
Ajuntament de Barcelona	3.191.075,16	634.449,42	486.798,54
Barcelona Activa, SA	-	18.595,54	494.845,99
IM d'Informàtica	-	-	1.309,04
<b>Total</b>	<b>3.191.075,16</b>	<b>653.044,96</b>	<b>982.953,57</b>

	31 de desembre de 2010	
	Actius financers	Passius financers
	Deutors comercials	Creditors comercials
	Curt termini	Curt termini
Ajuntament de Barcelona	7.741.601,82	6.610.138,05
Barcelona Activa, SA	-	925.601,25
IM d'Informàtica	-	1.289,33
IM de Parcs i Jardins	-	1.070,73
Mediacomplex, SA	-	62.233,75
<b>Total</b>	<b>7.741.601,82</b>	<b>7.600.333,11</b>

Les transaccions mantingudes per la Societat amb societats vinculades durant els exercicis 2011 i 2010 són les següents:

### Ingressos

	31 de desembre de 2011		
	Transferències rebudes	Lliurament d'obres (IVA inclòs)	Serveis realitzats i altres ingressos
Ajuntament de Barcelona	1.067.671,10	3.321.164,40	-
Barcelona Activa, SA	-	-	15.758,94
SM Barcelona Gestió Urbanística, SA	-	-	82.280,00
<b>Total</b>	<b>1.067.671,10</b>	<b>3.321.164,40</b>	<b>98.038,94</b>

	31 de desembre de 2010		
	Transferències rebudes	Lliurament d'obres (IVA inclòs)	Serveis realitzats i altres ingressos
Ajuntament de Barcelona	3.535.818,92	23.159.675,84	-
SM Barcelona Gestió Urbanística, SA	-	-	111.979,82
<b>Total</b>	<b>3.535.818,92</b>	<b>23.159.675,84</b>	<b>111.979,82</b>

## 22 ARROBA BCN, SA (Societat Unipersonal)

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

Els ingressos corresponen a:

- En 1.067.671,10 euros i 3.535.818,92 euros a la transferència corrent pressupostària de 2011 i 2010 respectivament (veure Nota 4.8).
- En 3.321.164,40 euros i 23.159.675,84 euros a les obres realitzades i lliurades per la Societat a l' Ajuntament fins 31 de desembre de 2011 i fins a 31 de desembre de 2010 respectivament. Aquest imports no tenen efecte al compte de pèrdues i guanys (veure Nota 4.3).
- En 98.038,94 euros i 111.979,82 euros per diversos serveis a entitats vinculades en els exercicis 2011 i 2010 respectivament.

### Despeses

	31 de desembre de 2011	
	Certificacions d'obra (IVA inclòs)	Serveis rebuts
Ajuntament de Barcelona	35.821,68	12.998,33
Barcelona Activa, SA	-	(1.905,13)
IM d'Informàtica	-	13.040,56
IM de Parcs i Jardins	24,12	-
Total	35.845,80	24.133,76

	31 de desembre de 2010	
	Certificacions d'obra (IVA inclòs)	Serveis rebuts
Ajuntament de Barcelona	2.304.103,48	12.942,97
Barcelona Activa, SA	-	925.601,25
IM d'Informàtica	-	7.097,53
IM de Parcs i Jardins	-	998,92
PM de l'Habitatge	-	3.503,20
Mediacomplex, SA	-	220.428,47
Total	2.304.103,48	1.170.572,34

La inversió lliurada al Grup Ajuntament a l'exercici 2011 i 2010 ha estat de 4.539.064,17 euros i 23.875.145,18 euros respectivament.

Del total d'inversió lliurada durant l'exercici 2011 de 4.539.064,17 euros, 3.321.164,40 euros es corresponen a lliurament d'obres amb finançament municipal dels quals 550.533,91 euros corresponen al deute amb propietaris d'immobles a expropiar pendent d'avançament per part de l'Ajuntament de Barcelona, i 1.217.899,77 euros són lliuraments que han estat finançats amb recursos propis. Concretament, aquests últims han estat finançats per quotes urbanístiques cobrades del Pla Especial d'Infraestructures (PEI) per un import de 1.058.258,88 euros (veure Nota 12), 114.002,13 són pagaments d'indemnitzacions a tercers avançats per la Societat via Pla Especial d'Infraestructures (PEI), i 45.638,76 euros han estat finançats per les quotes requerides als propietaris de sòl



## 22 ARROBA BCN, SA (Societat Unipersonal)

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

dels diferents processos reparcel·latoris reflectides a l'epígraf "Deutes a curt termini" (veure Nota 11).

Del total d'inversió lliurada durant l'exercici 2010 de 23.875.145,18 euros, 23.159.675,84 euros es corresponen a lliurament d'obres amb finançament municipal, 203.091,51 euros corresponen al finançament avançat per l'Ajuntament de les quotes requerides als propietaris de sòl, que no han cobrat i s'ha hagut de pagar per l'execució de la reparcel·lació i 512.377,83 euros han estat finançats amb recursos propis, concretament, 371.752,17 euros han estat finançats per quotes urbanístiques cobrades i s'han registrat amb càrrec a les quotes urbanístiques (veure Nota 12) i 140.625,66 euros han estat finançats per les quotes requerides als propietaris de sòl dels diferents processos reparcel·latoris reflectides a l'epígraf "Deutes a curt termini" (veure Nota 11).

El moviment del saldo de les inversions d'obres lliurades pendents de cobrament ha estat el següent:

Inversions lliurades pendents de cobrament	2011	2010
Saldo inicial	5.680.782,90	2.880.365,10
Lliuraments amb finançament de l'Ajuntament	3.321.164,40	23.159.675,84
Import cobrat o compensat	(7.490.862,47)	(20.359.258,12)
<b>Saldo final</b>	<b>1.511.084,83</b>	<b>5.680.782,90</b>

### 17.2 Administradors i Alta Direcció

Durant els exercicis 2011 i 2010, els membres del Consell d'Administració no han meritat sous, dietes o remuneracions de qualsevol classe, incloent-hi aportacions a sistemes de pensions per la seva condició exclusivament de membres del Consell. Així mateix, no s'ha concedit als membres del Consell d'Administració bestretes ni crèdits de cap tipus.

La remuneració total corresponent als exercicis 2011 i 2010 del personal d'Alta Direcció en la seva condició d'empleats de la Societat, ha ascendit a 356.030,71 i 659.127,65 euros respectivament per tots els conceptes. S'entén com Alta Direcció la suma del Conseller Delegat, Gerent i Directors d'Àrea, per la seva condició d'òrgans executors de la Societat.

### 17.3 Altra informació referent al Consell d'Administració

D'acord amb el que estableix l'article 229.1 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital, aprovada mitjançant 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 interès de la Societat.

Cal informar que 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

## 22 ARROBA BCN, SA (Societat Unipersonal)

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

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 el següent quadre:

<b>PRESIDENT</b>	
<b>Im. Sr. Antoni Vives i Tomàs</b>	
<b>Societats</b>	<b>Càrrec</b>
ProEixample, SA	President
Pro Nou Barris, SA	President
Agència de Promoció del Carmel i Entorns, SA	President
Foment de Ciutat Vella, SA	President

<b>CONSELLERS</b>	
<b>Sra. Pilar Soldevila i García</b>	
<b>Societats</b>	<b>Càrrec</b>
Foment de Ciutat Vella, SA	Membre del Consell d'Administració
ProEixample, SA	Membre del Consell d'Administració
Pro Nou Barris, SA	Membre del Consell d'Administració
Agència de Promoció del Carmel i Entorns, SA	Membre del Consell d'Administració
Barcelona d'Infraestructures Municipals, SA (BIMSA)	Membre del Consell d'Administració
Barcelona Sagrera Alta Velocitat, SA	Membre del Consell d'Administració

<b>Sr. Angel Sánchez Rubio</b>	
<b>Societats</b>	<b>Càrrec</b>
Barcelona d'Infraestructures Municipals, SA (BIMSA)	Director General
Foment de Ciutat Vella, SA	Conseller
ProEixample, SA	Conseller
Pro Nou Barris, SA	Conseller

**22 ARROBA BCN, SA  
(Societat Unipersonal)**

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

**Im. Sr. Xavier Mulleras Vinzia**

<b>Societats</b>	<b>Càrrec</b>
ProEixample, SA	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
Barcelona d'Infraestructures Municipals, SA (BIMSA)	Conseller

**Im. Sr. Eduardo Bolaños Rodríguez**

<b>Societats</b>	<b>Persona vinculada</b>	<b>Càrrec</b>
Barcelona d'Infraestructures Municipals, SA (BIMSA)	-	Conseller
Barcelona de Gestió Urbanística, SA (BAGURSA)	-	Conseller
ProEixample, SA	-	Conseller
Pro Nou Barris, SA	-	Conseller
CYCEGAT	Cònjuge	Administradora

**Sr. Roger Clot Duñach**

<b>Societats</b>	<b>Càrrec</b>
Foment de Ciutat Vella, SA	Conseller
ProEixample, SA	Conseller
Pro Nou Barris, SA	Conseller

**Im. Sr. Ramón García-Bragado i Acín**

<b>Societats</b>	<b>Càrrec</b>
ProEixample, SA	Conseller
Foment de Ciutat Vella, SA	Conseller
Barcelona de Gestió Urbanística, SA (BAGURSA)	President
Barcelona Sagrera Alta Velocitat, SA	Conseller
Pro Nou Barris, SA	President
Regesa Aparcaments i Serveis, SA	President

*Colomb*

**22 ARROBA BCN, SA  
(Societat Unipersonal)**

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

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	Vicepresident segon

<b>Sr. Antoni Sorolla Edo</b>	
<b>Societats</b>	<b>Càrrec</b>
Institut Municipal del Paisatge Urbà i Qualitat de Vida	Conseller delegat
Patronat Municipal de l'Habitatge	Vocal
Institut Municipal d'Urbanisme	Conseller delegat
Barcelona de Gestió Urbanística, SA (BAGURSA)	Vicepresident
Foment de Ciutat Vella, SA	Conseller
ProEixample, SA	Conseller
Pro Nou Barris, SA	Conseller
Barcelona Sagrera Alta Velocitat, SA	Conseller
Fundació Privada Habitatge Lloguer	Representant de l'Ajuntament
ConSORCI de l'Habitatge de Barcelona	Membre de la Junta General
ConSORCI Alta Velocitat Barcelona	Membre de la Junta de Govern
ConSORCI de l'Habitatge de Barcelona	Vicepresident suplent Junta de Govern
ConSORCI de l'Habitatge AMB	Membre substituït a la Junta de Govern

<b>Sr. Josep Miquel Piqué i Huerta</b>	
<b>Societat</b>	<b>Càrrec</b>
Parc Tecnològic del Vallès	Conseller

<b>Im. Sr. Joan Puigdollers i Fargas</b>	
<b>Societat</b>	<b>Càrrec</b>
Barcelona d'Infraestructures Municipals, SA (BIMSA)	Vocal

*Edo*

## 22 ARROBA BCN, SA (Societat Unipersonal)

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

### Ima. Sra. Emma Balseiro Carreiras

Societat	Càrrec
Barcelona d'Infraestructures Municipals, SA (BIMSA)	Membre del Consell d'Administració

### Ima. Sra. Elsa Blasco i Riera

Societats	Càrrec
Barcelona d'Infraestructures Municipals, SA (BIMSA)	Membre del Consell d'Administració
Barcelona de Gestió Urbanística, SA (BAGURSA)	Membre del Consell d'Administració
Agència de Promoció del Carmel i Entorns, SA	Membre del Consell d'Administració
Barcelona Regional.	Membre del Consell d'Administració

## 18) INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

Es considera activitat mediambiental qualsevol operació en la que el propòsit principal 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 mediambient. 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.

## 19) FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Amb posterioritat al tancament de l'exercici 2011, no es coneixen fets posteriors que puguin afectar l'avaluació d'aquestes comptes.

*Colony*

**22 ARROBA BCN, SA  
(Societat Unipersonal)**

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2011

(Expressada en Euros)

**20) ALTRA INFORMACIÓ**

**Honoraris d'auditors de comptes**

Les despeses d'auditoria, derivats dels honoraris meritats durant els exercicis 2011 i 2010 per les companyies PricewaterhouseCoopers Auditores, SL i Gabinet Tècnic d'Auditoria i Consultoria, SA, són repercutits per l'Ajuntament a cada un dels organismes autònoms i societats que componen el grup municipal.

Durant l'exercici 2011 la Societat no ha rebut honoraris per altres serveis de les companyies PricewaterhouseCoopers Auditores, SL i Gabinet Tècnic d'Auditoria i Consultoria, SA. Per altra banda, a l'exercici 2010 els honoraris rebuts per Gabinet Tècnic d'Auditoria i Consultoria, SA per altres serveis, ascendeixen a 525,00 euros.

**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 serveis i activitats de les empreses filials de Barcelona d'Infraestructures Municipals, SA, de les que 22 Arroba Bcn, 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 22 Arroba Bcn, SA, en sessió de 13 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.

