



**BARCELONA D'INFRAESTRUCTURES MUNICIPALS, SA
(Societat Unipersonal)**

**ÍNDEX DELS COMPTES ANUALS I DE L'INFORME DE GESTIÓ DE BARCELONA
D'INFRAESTRUCTURES MUNICIPALS, SA (Societat Unipersonal)**

BALANÇOS	1
COMPTES DE PÈRDUES I GUANYS	3
ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET	4
A) ESTATS D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS	4
B) ESTATS TOTALS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET	5
1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA	7
2. BASES DE PRESENTACIÓ	9
3. PROPOSTA DE DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS	10
4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ	10
4.1 Immobilitzat intangible	10
4.2 Immobilitzat material	11
4.3 Immobilitzat per compte de l'Ajuntament de Barcelona i entitats del Grup	12
4.4 Arrendaments.....	12
4.5 Actius financers.....	13
4.6 Actius i passius de grups alienables.....	14
4.7 Fons Propis	15
4.8 Passius financers	15
4.9 Impost sobre Beneficis.....	16
4.10 Subvencions, donacions i llegats	17
4.11 Ingressos i despeses.....	17
4.12 Provisions i passius contingents	18
4.13 Periodificacions a llarg i curt termini de passiu.....	18
4.14 Medi ambient	19
4.15 Transaccions entre parts vinculades	19
5. GESTIÓ DEL RISC FINANCER	19
5.1 Factors de risc financer.....	19
5.2 Estimació del valor raonable.....	20
6. IMMOBILITZAT INTANGIBLE	21
7. IMMOBILITZAT MATERIAL	22
8. ACTIUS I PASSIUS DE GRUPS ALIENABLES	24
9. ACTIUS FINANCERS	26
10. FONS PROPIS	29
11. SUBVENCIONS	30
12. PASSIUS FINANCERS	31
13. PERIODIFICACIONS A LLARG I CURT TERMINI DE PASSIU	35
14. CONTINGÈNCIES I COMPROMISOS	36
15. IMPOST SOBRE BENEFICIS I SITUACIÓ FISCAL	36
16. INGRESSOS I DESPESES	40
17. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES	42
18. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT	47
19. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT	47
20. ALTRA INFORMACIÓ	47
INFORME DE GESTIÓ	49



**Ajuntament
de Barcelona**

BIM/SA, Barcelona d'Infraestructures Municipals
Bolívia, 105 3a i 4a planta
08018 Barcelona
www.bcn.cat/bimsa

BARCELONA D'INFRAESTRUCTURES MUNICIPALS, SA
(Societat Unipersonal)

Comptes Anuals i Informe de gestió de l'exercici anual finalitzat el 31 de
desembre de 2016

**BARCELONA D'INFRAESTRUCTURES MUNICIPALS, SA
(Societat Unipersonal)**

Balanços al 31 de desembre de 2016 i 2015

(Expressats en Euros)

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes	2016	2015
PATRIMONI NET		15.276.955,52	15.270.212,29
Fons Propis	10	15.276.955,52	15.270.212,29
Capital		200.000,00	200.000,00
Capital escripturat		200.000,00	200.000,00
Prima d'emissió		9.279.706,66	9.279.706,66
Reserves		5.869.334,93	5.869.334,93
Legal		40.000,00	40.000,00
Altres reserves		5.829.334,93	5.829.334,93
Resultats d'exercicis anteriors		(78.829,30)	- 90.762,36
(Resultats negatius d'exercicis anteriors)		(78.829,30)	- 90.762,36
Resultat de l'exercici	3	6.743,23	11.933,06
PASSIU NO CORRENT		6.932.345,07	6.006.516,42
Deutes a llarg termini	12.6	649.840,98	649.840,98
Altres passius financers		649.840,98	649.840,98
Periodificacions a llarg termini	13	6.282.504,09	5.356.675,44
PASSIU CORRENT		39.246.391,36	42.663.654,80
Provisions a curt termini	12.7	0,00	82.279,37
Deutes a curt termini	12.6	617.320,98	639.608,22
Altres passius financers		617.320,98	639.608,22
Creditors comercials i altres comptes a pagar		38.629.070,38	41.125.922,11
Proveïdors	12.3	25.252.181,02	27.799.576,10
Proveïdors, empreses del grup i associades	12/17	1.474.565,94	1.321.697,17
Creditors varis	12.3	375.329,12	338.798,70
Personal, remuneracions pendents de pagament	12	748,73	5.940,72
Altres deutes amb les Administracions Públiques	15	11.497.317,99	11.659.909,42
Bestretes a clients		28.927,58	0,00
Periodificacions a curt termini	13	0,00	815.845,10
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		61.455.691,95	63.940.383,51

Les Notes 1 a 20 descrites en la Memòria formen part íntegrament del Balanç al 31 de desembre de 2016.



BARCELONA D'INFRAESTRUCTURES MUNICIPALS, SA
(Societat Unipersonal)

Balanços al 31 de desembre de 2016 i 2015

(Expressats en Euros)

ACTIU	Notes	2016	2015
ACTIU NO CORRENT		1.023.632,15	1.044.850,81
Immobilitzat intangible	6	257.593,07	303.070,21
Aplicacions informàtiques		257.593,07	303.070,21
Immobilitzat material	7	115.372,29	89.146,74
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		115.372,29	89.146,74
Inversions financeres a llarg termini	9.1	650.554,98	652.554,98
Crèdits a tercers		0,00	2.000,00
Altres actius financers		650.554,98	650.554,98
Actius per impost diferit	15	111,81	78,88
		60.432.059,80	62.895.532,70
ACTIU CORRENT		60.432.059,80	62.895.532,70
Actius no corrents mantinguts per a la venda	8	6.638.000,00	6.638.000,00
Deutors comercials i altres comptes a cobrar		48.281.416,01	39.475.512,63
Clients per vendes i prestacions de serveis entitats vinculades	9/17	0,01	462.872,13
Clients, empreses del grup i associades	9/17	42.836.826,25	33.263.310,62
Deutors variis	9	1.161.454,98	1.360.210,11
Personal	9	2.513,19	2.913,19
Actius per impost corrent	15	3.351,20	35.218,52
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	15	4.277.270,38	4.350.988,06
Inversions financeres a curt termini		9.885,00	14.028,90
Valors representatius de deute	9.3	0,00	1.756,64
Altres actius financers	9.3	9.885,00	12.272,26
Periodificacions a curt termini	9	12.343,54	68.916,79
Efectiu i altres actius líquids equivalents		5.490.415,25	16.699.074,38
Tresoreria		5.490.415,25	16.699.074,38
TOTAL ACTIU		61.455.691,95	63.940.383,51

Les Notes 1 a 20 descrites en la Memòria formen part integrant del Balanç al 31 de desembre de 2016.

BARCELONA D'INFRAESTRUCTURES MUNICIPALS, SA
(Societat Unipersonal)Estats de canvis en el patrimoni net corresponents als exercicis anuals finalitzats el 31 de
desembre de 2016 i 2015

(Expressats en Euros)

A) ESTATS D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

	No tes	2016	2015
Resultat del compte de pèrdues i guanys		6.743,23	11.933,06
Ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net		-	-
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		6.743,23	11.933,06

Les Notes 1 a 20 descrites en la Memòria formen part integrant de l'Estat d'ingressos i despeses reconeguts de l'exercici 2016.



BARCELONA D'INFRAESTRUCTURES MUNICIPALS, SA
(Societat Unipersonal)

Comptes de pèrdues i guanys corresponents als exercicis anuals finalitzats
el 31 de desembre de 2016 i 2015

(Expressats en Euros)

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	Notes	2016	2015
OPERACIONS CONTINUADES			
Altres ingressos d'explotació	16	5.658.428,92	5.673.494,57
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		2.931.838,92	2.923.495,89
Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	11.1	2.726.590,00	2.749.998,68
Despeses de personal	16.2	(2.965.276,38)	(2.864.160,10)
Sous, salaris i assimilats		(2.435.796,13)	(2.353.982,88)
Càrregues socials		(529.480,25)	(510.177,22)
Altres despeses d'explotació		(2.693.802,61)	(2.800.778,22)
Serveis exteriors		(2.370.906,15)	(2.457.530,96)
Tributs		(9.842,14)	(39.839,76)
Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	9.2	(313.054,32)	(303.407,50)
Amortització de l'immobilitzat	6/7	(192.287,70)	(165.807,93)
Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		36.534,08	243,50
Resultats per alienacions i altres		36.534,08	243,50
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		(156.403,69)	(157.008,18)
Ingressos financers	16.3	6.710,30	12.079,14
De valors negociables i altres instruments financers		6.710,30	12.079,14
De tercers		6.710,30	12.079,14
Despeses financeres	16.3	(91.096,31)	(93.741,82)
Per actualitzacions de provisions		(91.096,31)	(93.741,82)
Deteriorament i resultat per alienació d'instruments financers	16.3	247.500,00	250.750,00
Resultats per alienació i altres		247.500,00	250.750,00
RESULTAT FINANCER	16.3	163.113,99	169.087,32
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		6.710,30	12.079,14
Impostos sobre beneficis	15	32,93	(146,08)
RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES		6.743,23	11.933,06
RESULTAT DE L'EXERCICI	3	6.743,23	11.933,06

Les Notes 1 a 20 descrites en la Memòria formen part integrant del Compte de pèrdues i guanys al 31 de desembre de 2016.

**BARCELONA D'INFRAESTRUCTURES MUNICIPALS, SA
 (Societat Unipersonal)**

Estats de canvis en el patrimoni net corresponents als exercicis anuals finalitzats el 31 de desembre de 2016 i 2015

(Expressats en Euros)

B) ESTATS TOTALS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

Notes	Capital Esripturat	Prima d'emissió	Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	TOTAL
SALDO INICI DE L'EXERCICI 2015	200.000,00	9.279.706,66	5.869.334,93	-	(90.762,36)	15.258.279,23
Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	-	-	11.933,06	11.933,06
Altres variacions del patrimoni net	-	-	-	(90.762,36)	90.762,36	-
Aplicació dels resultats de l'exercici 2014	-	-	-	(90.762,36)	90.762,36	-
SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2015	200.000,00	9.279.706,66	5.869.334,93	(90.762,36)	11.933,06	15.270.212,29
Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	-	-	6.743,23	6.743,23
Altres variacions del patrimoni net	-	-	-	11.933,06	(11.933,06)	-
Aplicació dels resultats de l'exercici 2015	-	-	-	11.933,06	(11.933,06)	-
SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2016	200.000,00	9.279.706,66	5.869.334,93	(78.829,30)	6.710,30	15.276.955,52

Les Notes 1 a 20 descrites en la Memòria formen part integrant de l'Estat total de canvis en el patrimoni net de l'exercici 2016.

BARCELONA D'INFRAESTRUCTURES MUNICIPALS, SA (Societat Unipersonal)

Estats de fluxos d'efectiu corresponents als exercicis anuals finalitzats el 31 de desembre
de 2016 i 2015

(Expressats en Euros)

	Notes	2016	2015
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
Resultat de l'exercici abans d'impostos		6.710,30	12.079,14
Ajustos del resultat		(2.610.781,59)	(2.591.902,48)
Amortització de l'immobilitzat	6/7	192.287,70	165.807,93
Correccions valoratives per deteriorament	9	313.054,32	303.407,50
Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers	16.3	(247.500,00)	(250.750,00)
Ingressos financers	16.3	(6.710,30)	(12.079,14)
Despeses financeres	13/16.3	91.096,31	93.741,82
Altres ingressos i despeses	13	(2.953.009,62)	(2.892.030,59)
Canvis en el capital corrent		(8.473.807,40)	7.884.218,74
Deutors i altres comptes per a cobrar		(8.871.457,70)	-12.117.606,69
Altres actius corrents		60.717,15	1.069,59
Creditors i altres comptes per a pagar		(2.530.397,10)	(8.794.128,62)
Altres passius corrents		(920.411,71)	(705.806,20)
Altres actius i passius no corrents	13	3.787.741,96	5.265.477,28
Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		40.255,67	(197.225,52)
Cobraments d'interessos	16.3	6.710,30	12.079,14
Cobraments (pagaments) per impostos sobre beneficis		33.545,37	(124.925,29)
Altres pagaments (cobraments)	12.8	0,00	(84.379,37)
Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		(11.037.623,02)	5.107.169,88
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
Pagaments per inversions		(173.036,11)	(149.217,11)
Immobilitzat intangible	6	(100.206,26)	(131.368,00)
Immobilitzat material	7	(72.829,85)	(15.849,11)
Altres actius financers	9.3	0,00	(2.000,00)
Cobraments per desinversions		2.000,00	460.000,00
Altres actius financers	9.2	2.000,00	460.000,00
Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió		(171.036,11)	310.782,89
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		-	0,00
Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament		-	0,00
AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS		(11.208.659,13)	5.417.952,77
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici		16.699.074,38	11.281.121,61
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		5.490.415,25	16.699.074,38

Les Notes 1 a 20 descrites en la Memòria formen part integrant de l'Estat de fluxos de l'exercici 2016.



BARCELONA D'INFRAESTRUCTURES MUNICIPALS, SA (Societat Unipersonal)

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2016

(Expressada en Euros)

1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

1.1. BARCELONA D'INFRAESTRUCTURES MUNICIPALS, SA (en endavant, la Societat o BIMSA, indistintament), fou constituïda amb la denominació d'INFRAESTRUCTURES 2004, SA el 7 de juliol de 2000, prèvia autorització de la seva constitució i Estatuts per part del Plenari del Consell Municipal de l'Ajuntament de Barcelona en la sessió de 23 de juny de 2000.

El 24 de maig de 2002, el Plenari del Consell Municipal en va aprovar la modificació dels estatuts i la denominació com a INFRAESTRUCTURES DEL LLEVANT DE BARCELONA, SA. Posteriorment, el 21 de juliol de 2004, el Plenari del Consell Municipal va aprovar una modificació de l'objecte social i una nova denominació com a BARCELONA D'INFRAESTRUCTURES MUNICIPALS, SA.

El 22 de març de 2005, el Consell d'Administració adoptà l'acord de trasllat del domicili social a la ciutat de Barcelona al carrer Veneçuela número 105, 1ª planta, modificant-se en conseqüència, l'article 6 dels estatuts socials. Posteriorment, el 16 de març de 2009, el Consell d'Administració adoptà un nou acord de trasllat del domicili social a la mateixa ciutat de Barcelona, al carrer Bolívia número 105, plantes 3 i 4, modificant-se l'esmentat article 6 dels estatuts socials.

En data 9 d'octubre de 2012, els Administradors de la Societat aprovaren un projecte de fusió corresponent a l'operació en virtut de la qual la societat BIMSA va procedir a absorbir les societats Agència de Promoció del Carmel i Entorns, SA, 22 Arroba Bcn, SAU, Pro Nou Barris, SA i ProEixample, SA.

1.2. Constitueix l'objecte de la Societat l'execució d'actuacions urbanístiques, d'infraestructura i de dotació i concessió de serveis, inclosa l'edificació, que li siguin encomanades, directament o indirectament, per administracions públiques en el terme municipal de Barcelona.

Per a executar aquests encàrrecs, la Societat podrà desenvolupar les següents activitats:

- a) Encomanar projectes d'urbanització, edificació i obra civil, adjudicar les obres corresponents, dirigir i controlar la seva execució i recepcionar-les.
- b) Adquirir, transmetre, constituir, modificar i extingir tota classe de drets reals i personals sobre béns mobles i immobles que autoritzi la legislació vigent.
- c) Actuar com a beneficiària d'expropiacions.
- d) Establir convenis amb els organismes competents que puguin col·laborar, per raó de la seva competència, en l'optimització de la gestió.
- e) Vendre, si és necessari anticipadament, els solars resultants de l'ordenació urbanística.

BARCELONA D'INFRAESTRUCTURES MUNICIPALS, SA (Societat Unipersonal)

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2016

(Expressada en Euros)

- f) Gestionar els serveis implantats fins que no siguin formalment assumits per l'entitat corresponent.
- g) Gestionar processos d'adjudicació en règim de concessió d'instal·lacions i equipaments.
- h) Prestar serveis de direcció, administració, organització i explotació de ports esportius i de les seves instal·lacions i dependències marítimes i terrestres, per compte propi o de tercers.
- i) Rebre ajuts i subvencions i accedir al mercat de capitals a través de les operacions de préstec o qualsevol modalitat de captació de recursos.
- j) 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.
- k) Participar, en les formes que autoritzi en cada cas l'ordenament jurídic, en Juntes de Compensació, en Associacions de Cooperació, en Consorcis i en totes aquelles entitats de gestió o col·laboració que es puguin constituir a l'empara de la legislació del sòl.

Barcelona d'Infraestructures Municipals, SA té la consideració de mitjà propi i servei tècnic de l'Ajuntament de Barcelona i de les entitats i organismes que en depenen o s'hi vinculen, i resta obligada a realitzar els treballs que aquestes encarreguin, que s'articularen mitjançant encàrrecs de gestió.

Les esmentades activitats podran ser exercides per la Societat directament o, indirectament mitjançant la constitució o participació en altres societats o entitats, l'objecte de les quals estigui vinculat a la realització directa o indirecta d'activitats municipals de contingut econòmic.

1.3. La Societat pertany a l'Ajuntament de Barcelona, el qual posseeix el 100% de les accions de la Societat. La durada de la Societat d'acord amb els seus estatuts és per temps indefinit.

1.4. 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.

**BARCELONA D'INFRAESTRUCTURES MUNICIPALS, SA
(Societat Unipersonal)**

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2016

(Expressada en Euros)

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 (PGC), i d'acord amb les successives modificacions en el seu cas, amb l'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 a 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.

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 4.5 i 4.8).
- Valoració raonable dels actius i passius de grups alienables (veure Nota 4.6).
- Impostos diferits (veure Nota 4.9).

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'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.



BARCELONA D'INFRAESTRUCTURES MUNICIPALS, SA (Societat Unipersonal)

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2016

(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 fluxos d'efectiu i la informació quantitativa requerida a la memòria, a més de les xifres de l'exercici 2016, les corresponents a l'exercici anterior.

3. PROPOSTA DE DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

3.1 La proposta de distribució de resultats de l'exercici 2016, formulada pels Administradors de la Societat i que es presenta a l'Accionista Unic per a la seva aprovació, és la següent:

Base de repartiment	
Pèrdues i guanys	6.743,23
Aplicació	
A compensar resultats negatius d'exercicis anteriors	6.743,23

3.2 No existeixen limitacions estatutàries per a la distribució de dividendes.

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

Aplicacions informàtiques

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

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



BARCELONA D'INFRAESTRUCTURES MUNICIPALS, SA (Societat Unipersonal)

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2016

(Expressada en Euros)

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 a major valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o allargament de la seva vida útil, i sempre que sigui possible 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>
Mobiliari	10
Equips per a processos d'informació	4
Altres immobilitzat	De 3 a 8

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 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.



BARCELONA D'INFRAESTRUCTURES MUNICIPALS, SA (Societat Unipersonal)

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2016

(Expressada en Euros)

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 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, el procediment aplicable a les inversions realitzades per organismes públics i privats, per encàrrec d'aquest.

Segons aquest Decret, i d'acord amb el procediment aplicable a les inversions a realitzar per les empreses i organismes públics per encàrrec de l'Ajuntament de Barcelona, aprovat el 30 de gener de 2012, i amb la normativa aplicable reguladora de les Hisendes Locals, la Llei Especial de Barcelona i els Estatuts de la Societat, 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 Arrendaments

Quan la Societat és l'arrendatari – Arrendament operatiu

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



BARCELONA D'INFRAESTRUCTURES MUNICIPALS, SA (Societat Unipersonal)

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2016

(Expressada en Euros)

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, d'acord 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 a 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, essent necessari que s'hagin transferit de forma substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat, que en el cas concret de comptes a cobrar s'entén que aquest fet es produeix, en general, si s'han transmès els riscos d'insolvència i de mora.

Els actius financers de la Societat es classifiquen íntegrament en la categoria de préstecs i partides a cobrar, els quals son actius financers no derivats amb cobraments fixes o determinables que no cotitzen en un mercat actiu, i es valoren pel valor nominal del seu deute, que és similar al seu valor raonable en el moment inicial. Aquest valor 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 que es deu, amb efecte al compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

Els instruments financers que la Societat té són els següents:

a) Partides a cobrar

Les partides a cobrar són actius financers no derivats amb cobraments fixes 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 a actius no corrents.

Aquest epígraf correspon principalment a:

- Dipòsits i fiances realitzats d'acord amb la legislació vigent registrats pel seu valor nominal, on s'inclouen dipòsits a llarg termini lliurats a la Caixa General de Dipòsits, amb contrapartida en fiances rebudes per garantir deutes de gestió urbanística.
- Crèdits concedits a tercers els quals es valoren pel seu valor nominal (el qual no difereix significativament de la seva valoració a cost amortitzat utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu).



BARCELONA D'INFRAESTRUCTURES MUNICIPALS, SA (Societat Unipersonal)

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2016

(Expressada en Euros)

- 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 import es minorat, si s'escau, per la corresponent provisió d'insolvències (pèrdua per deteriorament de l'actiu), amb càrrec al compte de pèrdues i guanys de l'exercici quan existeix evidència objectiva de que no es cobrarà la totalitat de l'import pendent.
- Comptes a cobrar per operacions no comercials, corresponents bàsicament a saldos amb personal.

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 d'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 a empresa del grup, multigrup o associada, es considera com a 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 què es produeix.

4.6 Actius i passius de grups alienables

Els actius i passius de grups alienables es classifiquen com a mantinguts per a la venda quan es considera que el seu valor comptable es recuperarà a través d'una operació de venda enlloc de fer-ho a través del seu ús continuat.

Aquesta condició es considera complida únicament quan la venda és altament probable, i està disponible per a la seva venda immediata en la seva condició actual, i previsiblement es completarà en un termini d'un any des de la data de classificació.

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



BARCELONA D'INFRAESTRUCTURES MUNICIPALS, SA (Societat Unipersonal)

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2016

(Expressada en Euros)

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

Aquests actius es presenten valorats al menor import entre el seu valor comptable i el valor raonable minorat per les despeses necessàries per a la seva venda, i no es troben subjectes a amortització. Així mateix, els passius vinculats a aquests actius alienables formaran part del grup alienable, atès que es disposarà de forma conjunta en una única transacció, i es valoraran seguint els mateixos criteris aplicats als actius del grup alienable.

4.7 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.

4.8 Passius financers

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

- Dèbits per operacions comercials corresponents als saldos de creditors per prestació de serveis.
- Partides a pagar per operacions no comercials. S'inclouen, entre d'altres, proveïdors d'immobilitzat, personal, etc.
- Fiances rebudes tant a curt com a llarg termini. Aquestes figuren registrades en l'epígraf "Altres passius financers", on s'inclouen fiances a llarg termini per garantir deutes de gestió urbanística lliurades a la Caixa General de Dipòsits.
- Bestretes rebudes.

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

BARCELONA D'INFRAESTRUCTURES MUNICIPALS, SA
(Societat Unipersonal)

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2016

(Expressada en Euros)

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 fóra significatiu, 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-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.

4.9 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 2 d'abril, Reguladora de les Bases del Règim Local, ja que atenent el que disposa l'article 34 de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats (LIS), li és aplicable la bonificació del 99%.

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

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

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



BARCELONA D'INFRAESTRUCTURES MUNICIPALS, SA (Societat Unipersonal)

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2016

(Expressada en Euros)

Els impostos diferits es calculen, d'acord amb el mètode del passiu, sobre les diferències temporàries que sorgeixen entre les bases fiscals dels actius i passius i els seus valors en llibres. No obstant 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, aquests 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 temporàries.

4.10 Subvencions, donacions i llegats

La Societat rep bàsicament les següents subvencions:

a) Transferències corrents 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 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de les Bases del Règim Local i Reglament d'obres, activitats i serveis de les entitats locals, aprovat pel Decret 179/1995, de 13 de juny). 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'exploració" del compte de pèrdues i guanys.

Aquesta transferència corrent pressupostària està fixada d'acord amb els supòsits d'equilibri pressupostari previstos al Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals aprovat pel Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març (TRLRHL).

4.11 Ingressos i despeses

Amb caràcter general, els ingressos i les despeses es registren atenent al principi de meritació i al de correlació d'ingressos i despeses, independentment del moment en què 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 (IVA).

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 compleixin les condicions específiques per a cada una de les activitats.

**BARCELONA D'INFRAESTRUCTURES MUNICIPALS, SA
(Societat Unipersonal)**

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2016

(Expressada en Euros)

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

- Ingressos per la gestió d'obra: 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 als epígrafs "Periodificacions a llarg termini" i "Periodificacions a curt termini" els imports facturats pels que encara no s'ha incorregut les corresponents despeses.

- Transferències corrents de l'Ajuntament de Barcelona.

Les despeses es reconeixen en funció del criteri de meritació.

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 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 d'interès d'actualització 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.

D'altra banda, es consideren passius contingents aquelles possibles obligacions sorgides com a conseqüència de successos passats, la materialització dels quals està condicionada a que succeeixi o no un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de la Societat. Aquests passius contingents no són objecte de registre comptable, presentant-se detall dels mateixos (veure Nota 14).

4.13 Periodificacions a llarg i curt termini de passiu



BARCELONA D'INFRAESTRUCTURES MUNICIPALS, SA (Societat Unipersonal)

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2016

(Expressada en Euros)

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.

El tractament de les periodificacions a llarg termini és l'equivalent a les bestretes rebudes per prestacions de serveis a llarg termini, és a dir, en un període superior a 12 mesos. El imports corresponents a les periodificacions a llarg termini recullen l'efecte financer del transcurs del temps, per tant, tenen incorporats els costos financers corresponents a l'aplicació del tipus d'interès d'actualització.

4.14 Medi ambient

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

4.15 Transaccions entre parts vinculades

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

5. GESTIÓ DEL RISC FINANCER

5.1 Factors de risc financer

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

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

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.

BARCELONA D'INFRAESTRUCTURES MUNICIPALS, SA (Societat Unipersonal)

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2016

(Expressada en Euros)

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 aliens no corrents.

La Societat no disposa de recursos aliens no corrents.

c) Risc de liquiditat

La Societat realitza una gestió prudent del risc de liquiditat que implica la disponibilitat de finançament per un import suficient a través de facilitats de crèdit, tant del propi Grup al que pertany com, si s'escau, d'entitats financeres externes.

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

5.2 Estimació del valor raonable

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



BARCELONA D'INFRAESTRUCTURES MUNICIPALS, SA
(Societat Unipersonal)

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2016

(Expressada en Euros)

6. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

6.1 El detall i moviment de les partides incloses en "Immobilitzat intangible" dels exercicis 2016 i 2015 és el següent:

	Aplicacions informàtiques	Total
A 1 de gener de 2016		
Cost	690.503,16	690.503,16
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(387.432,95)	(387.432,95)
Valor net comptable	303.070,21	303.070,21
2016		
Valor net comptable obertura	303.070,21	303.070,21
Altes	100.206,26	100.206,26
Dotació per a l'amortització	(145.683,40)	(145.683,40)
Valor net comptable al tancament	257.593,07	257.593,07
A 31 de desembre de 2016		
Cost	790.709,42	790.709,42
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(533.116,35)	(533.116,35)
Valor net comptable	257.593,07	257.593,07
	Aplicacions informàtiques	Total
A 1 de gener de 2015		
Cost	559.135,16	559.135,16
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(259.230,60)	(259.230,60)
Valor net comptable	299.904,56	299.904,56
2015		
Valor net comptable obertura	299.904,56	299.904,56
Altes	131.368,00	131.368,00
Dotació per a l'amortització	(128.202,35)	(128.202,35)
Valor net comptable al tancament	303.070,21	303.070,21
A 31 de desembre de 2015		
Cost	690.503,16	690.503,16
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(387.432,95)	(387.432,95)
Valor net comptable	303.070,21	303.070,21

6.2 Moviments significatius de l'exercici

Les altes de l'exercici corresponen, principalment, a serveis de desenvolupament al sistema ERP i QCI implantats a BIMSA, i al portal web de transparència.

**BARCELONA D'INFRAESTRUCTURES MUNICIPALS, SA
 (Societat Unipersonal)**

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2016

(Expressada en Euros)

6.3 Béns totalment amortitzats

A 31 de desembre de 2016 i de 2015 existeixen elements de l'immobilitzat intangible amb un cost original de 234.050,25 euros i 112.928,25 euros, respectivament, que estan totalment amortitzats i que encara estan en ús.

7. IMMOBILITZAT MATERIAL

7.1 El detall i moviment de les partides incloses en "Immobilitzat material" dels exercicis 2016 i 2015 és el següent:

	Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat material	Total
A 1 de gener de 2016		
Cost	492.070,38	492.070,38
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(402.923,64)	(402.923,64)
Valor net comptable	89.146,74	89.146,74
2016		
Valor net comptable obertura	89.146,74	89.146,74
Altes	72.829,85	72.829,85
Dotació per a l'amortització	(46.604,30)	(46.604,30)
Valor net comptable al tancament	115.372,29	115.372,29
A 31 de desembre de 2016		
Cost	564.900,23	564.900,23
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(449.527,94)	(449.527,94)
Valor net comptable	115.372,29	115.372,29



BARCELONA D'INFRAESTRUCTURES MUNICIPALS, SA
(Societat Unipersonal)

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2016

(Expressada en Euros)

	Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat material	Total
A 1 de gener de 2015		
Cost	476.221,27	476.221,27
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(365.318,06)	(365.318,06)
Valor net comptable	110.903,21	110.903,21
2015		
Valor net comptable obertura	110.903,21	110.903,21
Altes	15.849,11	15.849,11
Dotació per a l'amortització	(37.605,58)	(37.605,58)
Valor net comptable al tancament	89.146,74	89.146,74
A 31 de desembre de 2015		
Cost	492.070,38	492.070,38
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(402.923,64)	(402.923,64)
Valor net comptable	89.146,74	89.146,74

7.2 Moviments significatius de l'exercici

Les altes de l'exercici corresponen, principalment, a l'adquisició d'equips informàtics i de mobiliari per a les oficines on la Societat té el domicili social, així com a instal·lacions de cablejat i mampares divisòries.

7.3 Béns totalment amortitzats

A 31 de desembre de 2016 i de 2015 existeixen elements de l'immobilitzat material amb un cost original de 340.473,67 euros i 328.146,81 euros, respectivament, que estan totalment amortitzats i que encara estan en ús.

7.4 Béns sota arrendament operatiu

En el compte de pèrdues i guanys s'han inclòs despeses per arrendament operatiu corresponents al lloguer d'equips informàtics per import de 3.537,60 euros al 2016 (8.490,24 euros al 2015), i de vehicles d'empresa per import de 19.369,20 euros al 2016 (19.369,20 euros al 2015).

7.5 Assegurances

La Societat té contractades diverses 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.

**BARCELONA D'INFRAESTRUCTURES MUNICIPALS, SA
 (Societat Unipersonal)**

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2016

(Expressada en Euros)

7.6 Correccions valoratives

No s'han realitzat correccions valoratives al llarg de l'exercici 2016, així com tampoc a l'exercici 2015.

8. ACTIUS I PASSIUS DE GRUPS ALIENABLES

Els saldos que figuren recollits en aquests epígrafs, que no presenten moviments en els exercicis 2016 i 2015, es mostren a continuació:

	<u>Saldo a</u> <u>31/12/2016</u>	<u>Saldo a</u> <u>31/12/2015</u>
<u>Actius:</u>		
Instruments de patrimoni a llarg termini en empreses associades	6.638.000,00	6.638.000,00
Altres actius financers a curt termini	-	-
Total actius de grups alienables	6.638.000,00	6.638.000,00
<u>Passius:</u>		
Altres passius financers a llarg termini	-	-
Total passius de grups alienables	6.638.000,00	6.638.000,00

A 31 de desembre de 2016 resta pendent de formalitzar-se la transmissió de la participació del 33,30% en el capital social de l'entitat Mediacomplex, SA, que ha de ser objecte de traspàs a l'Ajuntament de Barcelona (segons va aprovar el Plenari del Consell Municipal en data 25 de juliol de 2012), atès el seu caràcter de gestió del patrimoni municipal.

El valor en llibres d'aquesta participació al tancament de l'exercici 2016 és de 6.638.000,00 euros, sense que hagi estat necessari fer cap deteriorament.



**BARCELONA D'INFRAESTRUCTURES MUNICIPALS, SA
(Societat Unipersonal)**

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2016

(Expressada en Euros)

La informació més rellevant de Mediacomplex, SA es detalla a continuació:

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:	33,30%, representat per accions de lliure transmissió.	
Patrimoni net a 31/12/2016 (en euros):	Capital social:	19.934.000
	Reserves:	59.675
	Resultats negatius d'exercicis anteriors:	(2.808.075)
	Resultat de l'exercici:	163.238
	Altres partides del patrimoni net:	0
	Total patrimoni net	17.348.839
Altra Informació:	Resultat d'explotació de l'exercici 2016:	2.703.579
	No s'han rebut dividendes en l'exercici 2016.	
	Les accions de la societat no cotitzen en Borsa.	

El valor raonable de la participació, prenent en consideració el Pla Econòmic i Financer aprovat per l'esmentada societat, és superior al valor en llibres de la mateixa a 31 de desembre de 2015 i del 2016.

Tanmateix, indicar que la Societat va sol·licitar una taxació efectuada per un expert independent, respecte de la qual en data març 2016, es conclou que el valor raonable (de taxació) de la participació és superior al seu valor en llibres al tancament de l'exercici 2015.

BARCELONA D'INFRAESTRUCTURES MUNICIPALS, SA (Societat Unipersonal)

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2016

(Expressada en Euros)

9. ACTIUS FINANCERS

9.1 Categories d'actius financers

El valor en llibres de cadascuna de les categories d'actius financers, excepte les inversions en el patrimoni d'empreses del grup que es detalla a la Nota 9.4, es desglossa a continuació:

	31 de desembre de 2016	
	Préstecs i partides a cobrar	TOTAL
<u>Actius financers a llarg termini:</u>		
- Altres actius financers	650.554,98	650.554,98
Sots total	650.554,98	650.554,98
<u>Actius financers a curt termini:</u>		
- Clients per vendes i prestació de serveis entitats vinculades	0,01	0,01
- Clients empreses del grup i associades	42.836.826,25	42.836.826,25
- Deutors varis	1.163.968,17	1.163.968,17
- Altres actius financers	9.885,00	9.885,00
- Periodificacions a curt termini	12.343,54	12.343,54
Sots total	44.023.022,97	44.023.022,97
Total	44.673.577,95	44.673.577,95
<u>31 de desembre de 2015</u>		
	Préstecs i partides a cobrar	TOTAL
<u>Actius financers a llarg termini:</u>		
- Crèdits a tercers	2.000,00	2.000,00
- Altres actius financers	650.554,98	650.554,98
Sots total	652.554,98	652.554,98
<u>Actius financers a curt termini:</u>		
- Clients per vendes i prestació de serveis	462.872,13	462.872,13
- Clients empreses del grup i associades	33.263.310,62	33.263.310,62
- Deutors varis	1.363.123,30	1.363.123,30
- Valors representatius de deute	1.756,64	1.756,64
- Altres actius financers	12.272,26	12.272,26
- Periodificacions a curt termini	68.916,79	68.916,79
Sots total	35.172.251,74	35.172.251,74
Total	35.824.806,72	35.824.806,72

BARCELONA D'INFRAESTRUCTURES MUNICIPALS, SA (Societat Unipersonal)

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2016

(Expressada en Euros)

Essent els seus venciments els següents:

Categories	31 de desembre de 2016						
	2017	2018	2019	2020	2021	Anys posteriors	Total
- Clients per vendes i prestació de serveis	0,01	-	-	-	-	-	0,01
- Clients empreses del grup i associades	42.836.826,25	-	-	-	-	-	42.836.826,25
- Deutors varis i Personal	1.163.968,17	-	-	-	-	-	1.163.968,17
- Valors representatius de deute	-	-	-	-	-	-	-
- Altres actius financers	9.885,00	650.554,98	-	-	-	-	660.439,98
- Periodificacions a curt termini	12.343,54	-	-	-	-	-	12.343,54
Total	44.023.022,97	650.554,98	-	-	-	-	44.673.577,95

Categories	31 de desembre de 2015						
	2016	2017	2018	2019	2020	Anys posteriors	Total
- Crèdits a tercers	-	2.000,00	-	-	-	-	2.000,00
- Clients per vendes i prestació de serveis	462.872,13	-	-	-	-	-	462.872,13
- Clients empreses del grup i associades	33.263.310,62	-	-	-	-	-	33.263.310,62
- Deutors varis i Personal	1.363.123,30	-	-	-	-	-	1.363.123,30
- Valors representatius de deute	1.756,64	-	-	-	-	-	1.756,64
- Altres actius financers	12.272,26	650.554,98	-	-	-	-	662.827,24
- Periodificacions a curt termini	68.916,79	-	-	-	-	-	68.916,79
Total	35.172.251,74	652.554,98	-	-	-	-	35.824.806,72

9.2 Clients per vendes i prestació de serveis entitats vinculades, Deutors varis i Personal

Aquest epígraf presenta a 31 de desembre de 2016 i 2015 el següent detall:

	2016	2015
Fundació Barcelona Institute of Technology for the Habitat (BIT Habitat)	-	462.872,13
Altres	1.163.968,17	1.363.123,30
	1.163.968,17	1.825.995,43

El crèdit més important de 42.836.826,25 euros (33.263.310,62 euros al 2015), correspon a empreses del grup, la resta correspon a clients que mantenen una relació comercial com a proveïdors o són entitats públiques.

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, clients empreses del grup i associades i deutors varis a curt i llarg termini de 44.000.794,43 euros (35.091.306,05 euros al 2015), un total de 42.836.826,26 euros (33.726.182,75 euros al 2015) són amb entitats públiques.

BARCELONA D'INFRAESTRUCTURES MUNICIPALS, SA
(Societat Unipersonal)

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2016

(Expressada en Euros)

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

El moviment de la provisió per pèrdues de deteriorament de valor dels comptes a cobrar dels exercicis 2016 i 2015 és el següent:

	2016	2015
Saldo inicial	2.000.548,21	1.697.140,71
Provisió per deteriorament de valor de comptes a cobrar	301.547,83	303.407,50
Comptes a cobrar donades de baixa per incobrables	-	-
Saldo final	<u>2.302.096,04</u>	<u>2.000.548,21</u>

En l'exercici 2016 s'han enregistrat baixes de saldos incobrables no provisionats en exercicis anteriors per import de 11.506,49 euros (0,00 euros en 2015).

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

9.3 Altres actius financers i crèdits a tercers

La Societat ha comptabilitzat a l'exercici 2016 actius financers a llarg i curt termini per import de 650.554,98 euros i 9.885,00 euros (652.554,98 euros i 14.028,90 euros a l'exercici 2015), respectivament.

Els actius financers a llarg termini comptabilitzats en aquest epígraf per import de 650.554,98 es desglossen en 649.840,98 euros, que corresponen als lliuraments realitzats a la Caixa General de Dipòsits, per garantir deutes de gestió urbanística (veure Nota 12.6), i fiances constituïdes per import de 714,00 euros.

9.4 Participacions en empreses del grup i associades

En data 31 de desembre de 2016 i 31 de desembre de 2015 BIMSA no té participacions en empreses del grup i associades, excepte allò explicat a la Nota 8.

**BARCELONA D'INFRAESTRUCTURES MUNICIPALS, SA
(Societat Unipersonal)**

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2016

(Expressada en Euros)

10.FONS PROPIS

10.1. Capital Social i Prima d'Emissió

10.1.1. Moviment de l'exercici

L'import i el moviment d'aquests epígrafs en els exercicis 2016 i 2015 ha estat el següent:

	Capital Social	Prima d'emissió
A 1 de gener de 2015	200.000,00	14.423.319,08
Incrementos	-	-
Disminucions	-	(5.143.612,42)
A 31 de desembre de 2015	200.000,00	9.279.706,66
Incrementos	-	-
Disminucions	-	-
A 31 de desembre de 2016	200.000,00	9.279.706,66

10.1.2. Capital i prima d'emissió

El capital escriturat es compon de 2.000 accions nominatives de 100 euros de valor nominal cadascuna d'elles, totalment reemborsades. No existeixen restriccions per a la lliure transmissibilitat de les mateixes.

A 31 de desembre de 2016 i 2015, les entitats que participen en el capital social en un percentatge igual o superior al 10% són les següents:

<u>Societat</u>	<u>Nombre d'accions</u>	<u>% de Participació</u>
Ajuntament de Barcelona	2.000	100%

La Societat està inscrita en el Registre Mercantil com a Societat Unipersonal, i en la Memòria adjunta s'expliquen totes les relacions econòmiques que aquesta ha tingut amb el seu accionista únic (veure Nota 17.1).

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

**BARCELONA D'INFRAESTRUCTURES MUNICIPALS, SA
(Societat Unipersonal)**

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2016

(Expressada en Euros)

10.2. Reserves**10.2.1. Moviment de l'exercici**

Els comptes de reserves no han tingut moviment en els exercicis 2016 i 2015:

	<u>Reserva legal</u>	<u>Reserves voluntàries</u>	<u>Total reserves</u>
A 1 de gener de 2015	40.000,00	5.829.334,93	5.869.334,93
A 31 de desembre de 2015	40.000,00	5.829.334,93	5.869.334,93
A 31 de desembre de 2016	40.000,00	5.829.334,93	5.869.334,93

Reserva legal

La reserva legal ha estat dotada de conformitat amb l'article 274 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital, aprovat pel Reial Decret Legislatiu 1/2010, de 2 de juliol, 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, havent assolit la Societat aquest percentatge.

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.

10.3. Resultats d'exercicis anteriors**10.3.1. Resultats negatius d'exercicis anteriors**

Aquest epígraf recull els resultats negatius que s'han generat en exercicis anteriors i que es troben pendents de compensar.

11.SUBVENCIONS**11.1. Subvencions d'explotació incorporades al resultat**

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

BARCELONA D'INFRAESTRUCTURES MUNICIPALS, SA (Societat Unipersonal)

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2016

(Expressada en Euros)

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

Subvencions d'explotació incorporades al resultat

	2016	2015
Ajuntament de Barcelona (Nota 17.1)	2.726.590,00	2.726.590,00
Altres subvencions	-	23.408,68
Total	2.726.590,00	2.749.998,68

12. PASSIUS FINANCERS

12.1. Categories de passius financers

L'anàlisi per categories dels passius financers al 31 de desembre de 2016 i 31 de desembre de 2015 és el següent:

	31 de desembre de 2016	
	Dèbits i partides a pagar	TOTAL
<u>Passius financers a llarg termini:</u>		
- Periodificacions	6.282.504,09	6.282.504,09
- Altres passius financers	649.840,98	649.840,98
Sots total	6.932.345,07	6.932.345,07
<u>Passius financers a curt termini:</u>		
- Creditors comercials i creditors variis	25.627.510,14	25.627.510,14
- Proveïdors empreses del grup i vinculades	1.474.565,94	1.474.565,94
- Personal	748,73	748,73
- Altres passius financers	617.320,98	617.320,98
- Bestretes	28.927,58	28.927,58
Sots total	27.749.073,37	27.749.073,37
Total	34.681.418,44	34.681.418,44
	31 de desembre de 2015	
	Dèbits i partides a pagar	TOTAL
<u>Passius financers a llarg termini:</u>		
- Periodificacions	5.356.675,44	5.356.675,44
- Altres passius financers	649.840,98	649.840,98
Sots total	6.006.516,42	6.006.516,42
<u>Passius financers a curt termini:</u>		
- Provisions a curt termini	82.279,37	82.279,37
- Creditors comercials i creditors variis	28.138.374,80	28.138.374,80
- Proveïdors empreses del grup i vinculades	1.321.697,17	1.321.697,17
- Personal	5.940,72	5.940,72
- Altres passius financers	639.608,22	639.608,22
- Periodificacions	815.845,10	815.845,10
Sots total	31.003.745,38	31.003.745,38
Total	37.010.261,80	37.010.261,80

**BARCELONA D'INFRAESTRUCTURES MUNICIPALS, SA
(Societat Unipersonal)**

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2016

(Expressada en Euros)

Essent els seus venciments els següents:

	31 de desembre de 2016						Total
	2017	2018	2019	2020	2021	Anys posteriors	
Categories:							
- Creditors comercials i creditors varis vinculades	25.627.510,14	-	-	-	-	-	25.627.510,14
- Proveïdors empreses del grup i vinculades	1.474.565,94	-	-	-	-	-	1.474.565,94
- Personal	748,73	-	-	-	-	-	748,73
- Altres passius financers	617.320,98	649.840,98	-	-	-	-	1.267.161,96
- Periodificacions	-	6.282.504,09	-	-	-	-	6.282.504,09
- Bestretes	28.927,58	-	-	-	-	-	28.927,58
Total	27.749.073,37	6.932.345,07	-	-	-	-	34.681.418,44

	31 de desembre de 2015						Total
	2016	2017	2018	2019	2020	Anys posteriors	
Categories:							
- Provisions a curt termini	82.279,37	-	-	-	-	-	82.279,37
- Creditors comercials i creditors varis vinculades	28.138.374,80	-	-	-	-	-	28.138.374,80
- Proveïdors empreses del grup i vinculades	1.321.697,17	-	-	-	-	-	1.321.697,17
- Personal	5.940,72	-	-	-	-	-	5.940,72
- Altres passius financers	639.608,22	649.840,98	-	-	-	-	1.289.449,20
- Periodificacions	815.845,10	5.356.675,44	-	-	-	-	6.172.520,54
Total	31.003.745,38	6.006.516,42	-	-	-	-	37.010.261,80

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

BARCELONA D'INFRAESTRUCTURES MUNICIPALS, SA (Societat Unipersonal)

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2016

(Expressada en Euros)

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

La informació que es presenta és la requerida segons Real Decret 635/2014, de 25 de juliol, per la que es desenvolupa la metodologia del càlcul del període mig de pagament a proveïdors de les Administracions Públiques i les condicions i procediment de retenció de recursos dels règims de finançament, previstos a la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

	2016	2015
	Dies	
Període mig de pagament a proveïdors	-4,27	-3,15
Rati de les operacions pagades	-1,67	-1,03
Rati de les operacions pendents de pagament	-17,02	-16,06
	Import (euros)	
Total pagaments realitzats	125.944.842,96	170.730.791,57
Total pagaments pendents	25.627.002,82	28.022.486,70

12.3. Creditors comercials i altres creditors

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

	2016	2015
Creditors per obres	25.252.181,02	27.799.576,10
Creditors per expropiacions amb import dipositat	20.464,23	20.464,23
Creditors per prestació de serveis	354.864,89	318.334,47
Total	25.627.510,14	28.138.374,80

12.4. Proveïdors empreses del grup

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

12.5. Periodificacions a curt i llarg termini de passiu

Veure Nota 13.

**BARCELONA D'INFRAESTRUCTURES MUNICIPALS, SA
(Societat Unipersonal)**

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2016

(Expressada en Euros)

12.6. Altres passius financers

La Societat té comptabilitzat a l'exercici 2016 passius financers a llarg i curt termini per import de 649.840,98 euros i 617.320,98 euros respectivament (649.840,98 euros i 639.608,22 euros a l'exercici 2015).

L'epígraf "Altres passius financers a llarg termini" Inclou en els exercicis 2016 i 2015 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 9.3).

Els imports inclosos en l'epígraf "Altres passius financers a curt termini" de l'exercici 2016 inclouen un import de 604.596,65 euros que, principalment, son fiances rebudes dels adjudicataris com a garantia pel compliment dels contractes (626.981,33 euros a l'exercici 2015).

12.7. Provisions a curt termini

L'epígraf de provisions a curt termini no té saldo atès que l'import inicial de l'exercici de 82.279,37 euros que corresponia a la quantia de la paga extraordinària de desembre del exercici 2012 que s'hagués tingut d'abonar al personal de l'entitat abans de finalitzar l'exercici 2012, però que va estar suprimida per l'article 2.1 del Reial Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per a garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat, s'ha pagat durant l'exercici 2016. L'article 2.4 d'aquesta disposició preveu que "les quantitats derivades de la supressió de la paga extraordinària i de les pagues addicionals de complement específic o pagues addicionals equivalents, d'acord amb el disposat en aquest article, es destinaran en exercicis futurs a realitzar aportacions a plans de pensions o contractes d'assegurança col·lectiva que incloguin la cobertura de la contingència de jubilació, amb subjecció al que estableix la Llei Orgànica 2/2012, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera i en els termes i amb l'abast que es determini en les corresponents lleis de pressupostos".

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



**BARCELONA D'INFRAESTRUCTURES MUNICIPALS, SA
(Societat Unipersonal)**

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2016

(Expressada en Euros)

13. PERIODIFICACIONS A LLARG I CURT TERMINI DE PASSIU

D'acord amb el que s'exposa a la Nota 4.13, la Societat periodifica l'import per serveis de direcció d'obra i coordinació que es factura als contractistes, pels quals encara no s'han prestat els serveis en aquest exercici.

El moviment en els exercicis 2016 i 2015 per aquest concepte ha estat el següent:

	2016	2015
Saldo inicial	5.356.675,44	3.391.534,47
Augments	3.787.741,96	5.265.477,28
Imputació al resultat	(2.953.009,62)	(2.892.030,59)
Altres disminucions	-	32.498,26
Traspàs a curt termini	-	(534.545,80)
Saldo a llarg termini	<u>6.191.407,78</u>	<u>5.262.933,62</u>
Actualització de valors (Nota 16.3)	91.096,31	93.741,82
Saldo Final	<u>6.282.504,09</u>	<u>5.356.675,44</u>

Periodificacions a c/t

	2016	2015
Saldo inicial	815.845,10	1.032.735,81
Disminucions	(815.845,10)	(751.436,51)
Traspàs a curt termini	-	534.545,80
Saldo a curt termini	<u>-</u>	<u>815.845,10</u>

L'import traspassat a tancament de l'exercici 2015 a curt termini corresponia als serveis de direcció i coordinació d'obra que la Societat preveia prestar al llarg de l'exercici 2016.

Els valors comptables i els valors raonables de les periodificacions són coincidents a curt termini. A llarg termini s'han actualitzat els valors a un tipus d'interès del 1,45% (1,75% a l'exercici 2015).

BARCELONA D'INFRAESTRUCTURES MUNICIPALS, SA
(Societat Unipersonal)

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2016

(Expressada en Euros)

14. CONTINGÈNCIES I COMPROMISOS**14.1. Passius contingents**

A data de formulació dels presents comptes anuals, la Societat manté certs litigis pendents de resolució. Els Administradors, conjuntament amb els seus advocats, no esperen que la seva resolució tingui un efecte patrimonial significatiu a les comptes anuals de la Societat que no hagin estat registrats en elles.

14.2. Compromisos per arrendament operatiu (quan la Societat és arrendatari)

La Societat lloga equipaments informàtics i vehicles sota contractes no cancel·lables d'arrendament operatiu.

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

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

	2016	2015
Menys d'un any	22.906,80	27.859,44
Entre un i cinc anys	17.830,39	39.919,37
	<u>40.737,19</u>	<u>67.778,81</u>

En el compte de pèrdues i guanys s'han inclòs a l'exercici 2016 despeses per arrendament operatiu corresponents al lloguer d'equips informàtics per import de 3.537,60 euros (8.490,24 euros al 2015), i de vehicles d'empresa per import de 19.369,20 euros (19.369,20 euros al 2015). S'inclou també l'import del lloguer de les oficines subarrendades a Bagursa (veure Nota 17.2) per import de 537.222,47 euros (544.641,24 euros al 2015).

15. IMPOST SOBRE BENEFICIS I SITUACIÓ FISCAL**15.1. Informació de caràcter fiscal**

La Societat distingeix el benefici derivat de les activitats compreses en l'apartat 2 de l'article 25 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, de Bases del Règim Local, ja que atenent el que disposa l'article 34 de la LIS, li és aplicable la bonificació del 99% (veure Nota 4.9).

Són susceptibles d'inspecció tots els impostos i tributs no prescrits, corresponents als quatre darrers exercicis que es troba subjecta BIMSA, així com les societats absorbides en el procés de fusió (veure Nota 1).



BARCELONA D'INFRAESTRUCTURES MUNICIPALS, SA
(Societat Unipersonal)

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2016

(Expressada en Euros)

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

15.2. Saldos amb Administracions Públiques

A 31 de desembre de 2016 i 2015 els saldos que componen els epígrafs deutors i creditors d'Administracions Públiques són els següents:

	2016		2015	
	Deutors	Creditors	Deutors	Creditors
<u>No corrent</u>				
Actius per impostos diferits	111,81	-	78,88	-
	<u>111,81</u>	<u>-</u>	<u>78,88</u>	<u>-</u>
<u>Corrents</u>				
<u>Altres deutes amb les administracions públiques</u>				
Hisenda Pública per IVA	4.273.770,89	11.312.516,72	4.340.488,57	11.484.355,12
Hisenda Pública per IRPF	-	129.286,37	-	114.430,43
Organismes de la Seguretat Social	-	52.015,35	-	50.624,32
Subvencions atorgades	3.499,49	3.499,55	10.499,49	10.499,55
	<u>4.277.270,38</u>	<u>11.497.317,99</u>	<u>4.350.988,06</u>	<u>11.659.909,42</u>
<u>Actius i passius per impost corrent</u>				
Hisenda Pública per Impost de Societats	3.349,10	-	35.216,42	-
Altres conceptes	2,10	-	2,10	-
	<u>3.351,20</u>	<u>-</u>	<u>35.218,52</u>	<u>-</u>
	4.280.733,39	11.497.317,99	4.386.431,54	11.659.909,42

**BARCELONA D'INFRAESTRUCTURES MUNICIPALS, SA
(Societat Unipersonal)**

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2016

(Expressada en Euros)

15.3. Despeses per Impost sobre Societats

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

2016			
<u>Compte de pèrdues i guanys</u>			
Saldo ingressos i despeses de l'exercici	6.743,23	-	6.743,23
	<u>Augments</u>	<u>Disminucions</u>	<u>TOTAL</u>
Diferències permanents	57,07	-	57,07
Diferències temporànies:	-	(19.973,52)	(19.973,52)
			<u>(19.916,45)</u>
Base Imposable (resultat fiscal)			<u>(13.173,22)</u>

L'Impost de Societats corrent resulta d'aplicar un tipus impositiu del 25% sobre la base imposable.

Donat que en el present exercici no hi ha hagut base imposable positiva, no s'ha aplicat la bonificació del 99% a la part de la quota íntegra que correspon a les rendes derivades de la prestació dels serveis compresos a l'apartat 2 de l'article 25 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de les Bases del Règim Local.

A l'exercici 2016 no s'han aplicat deduccions sobre la quota de l'impost, i les retencions i ingressos a compte meritats són de 3.270,06 euros (2.068,92 euros el 2015).

De l'impost sobre societats de l'exercici 2016 en resulta una quota líquida a retornar de l'Administració per Import de 3.270,06 euros, mentre que el 2015 en va resultar una quota a retornar de 35.137,38 euros.

15.4. Impostos diferits

El detall dels impostos diferits dels exercicis 2016 i 2015 és el següent:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Actius per Impostos diferits:	111,81	78,88
Diferències temporànies	111,81	78,88
Impostos diferits	<u>111,81</u>	<u>78,88</u>

**BARCELONA D'INFRAESTRUCTURES MUNICIPALS, SA
(Societat Unipersonal)**

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2016

(Expressada en Euros)

El moviment brut en els impostos diferits dels exercicis 2016 i 2015 ha estat el següent:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Saldo inicial	78,88	224,96
Càrrec al compte de pèrdues i guanys	-	(146,08)
Abonament en el compte de pèrdues i guanys	<u>32,93</u>	-
Saldo final	<u>111,81</u>	<u>78,88</u>

15.5. Bases imposables negatives pendents de compensació i deduccions pendents d'aplicació

En aquest exercici 2016 s'ha generat una base imposable negativa que restarà pendent d'aplicar en exercicis futurs per import de 13.173,22 euros.

El detall de les bases imposables negatives que queden pendents de compensar en BIMSA es mostra a continuació:

<u>Any d'origen</u>	<u>Pendent a 31/12/2016</u>
2015	31.358,72
2016	<u>13.173,22</u>
	<u>44.531,94</u>

D'altra banda, a l'exercici 2016 s'han generat unes deduccions susceptibles d'aplicar en liquidacions futures de l'impost per import de 9,99 euros (8,69 euros el 2015).

**BARCELONA D'INFRAESTRUCTURES MUNICIPALS, SA
(Societat Unipersonal)**

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2016

(Expressada en Euros)

16. INGRESSOS I DESPESES

16.1. Altres ingressos d'explotació

L'import de l'epígraf "Altres ingressos d'explotació" corresponents a les activitats ordinàries de la Societat es distribueixen geogràficament de forma íntegra a la província de Barcelona.

L'import dels exercicis 2016 i 2015 d'aquest epígraf es pot analitzar per categories amb el següent detall:

	2016	2015
Prestació de servels per coordinació d'obres	2.953.009,62	2.892.030,59
Altres ingressos	(21.170,70)	31.465,30
Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici (Nota 11.1)	2.726.590,00	2.749.998,68
Total	5.658.428,92	5.673.494,57

A l'exercici 2015, la partida d' "Altres Ingressos" es composava principalment de la repercussió de costos incorreguts per la Societat a contractistes d'obres i a compensacions econòmiques rebudes per a la gestió d'ajudes atorgades per administracions públiques.

16.2. Despeses de personal

El desglossament de despeses de personal per conceptes dels exercicis 2016 i 2015 és el següent:

	2016	2015
Sous, salaris i assimilats	2.421.293,71	2.342.003,47
Indemnitzacions	14.502,42	11.979,41
Cotitzacions a la Seguretat Social	520.107,50	493.540,22
Altres despeses socials	9.372,75	16.637,00
Despeses de personal	2.965.276,38	2.864.160,10

El nombre mitjà d'empleats en el curs dels exercicis 2016 i 2015 distribuït per categories és el següent:

	2016	2015
Fixos:	47,08	47,39
- Alts directius	9,75	8,83
- Titulats, tècnics i administratius	37,33	38,56
Eventuals	-	0,58
	47,08	47,97

**BARCELONA D'INFRAESTRUCTURES MUNICIPALS, SA
(Societat Unipersonal)**

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2016

(Expressada en Euros)

Així mateix, la distribució per sexes del personal de la Societat al tancament dels exercicis 2016 i 2015 és la següent:

	2016		
	Homes	Dones	Total
Fixos:	19	28	47
- Consellers			-
- Alts directius	8	2	10
- Titulats, tècnics i administratius	11	26	37
	<u>19</u>	<u>28</u>	<u>47</u>

	2015		
	Homes	Dones	Total
Fixos:	19	28	47
- Consellers			-
- Alts directius	7	2	9
- Titulats, tècnics i administratius	12	26	38
	<u>19</u>	<u>28</u>	<u>47</u>

En el present exercici no hi ha personal amb una discapacitat igual o superior al trenta-tres per cent.

16.3. Resultats financers

El desglossament dels ingressos i despeses financers dels exercicis 2016 i 2015 per conceptes és el següent:

	2016	2015
Ingressos financers		
- Altres ingressos financers	6.710,30	12.079,14
- Beneficis procedents de participacions	247.500,00	250.750,00
	<u>254.210,30</u>	<u>262.829,14</u>
Despeses financeres		
- Per actualització de provisions	91.096,31	93.741,82
	<u>91.096,31</u>	<u>93.741,82</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.

Les despeses per actualització de provisions corresponen a l'actualització de l'import de la periodificació a llarg termini a un tipus del 1,45% al 2016 i del 1,75% al 2015 (veure Nota 13).



**BARCELONA D'INFRAESTRUCTURES MUNICIPALS, SA
(Societat Unipersonal)**

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2016

(Expressada en Euros)

17. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

17.1. Entitat dominant

El desglossament dels saldos pendents amb l'Ajuntament de Barcelona dels exercicis 2016 i 2015 és el següent:

	31 de desembre de 2016			
	Actius financers		Passius financers	
	Crèdits		Deutes	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Ajuntament de Barcelona		40.068.540,38		909.940,48
Total		- 40.068.540,38		- 909.940,48

	31 de desembre de 2015			
	Actius financers		Passius financers	
	Crèdits		Deutes	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Ajuntament de Barcelona		30.019.167,72		757.746,61
Total		- 30.019.167,72		- 757.746,61

Les transaccions mantingudes per la Societat amb l'entitat dominant durant els exercicis 2016 i 2015 són les següents:

Ingressos

	31 de desembre de 2016		
	Transferències rebudes	Lliurament d'obres	Serveis realitzats i altres ingressos
Ajuntament de Barcelona	2.726.590,00	141.654.681,37	
Total	2.726.590,00	141.654.681,37	-

	31 de desembre de 2015		
	Transferències rebudes	Lliurament d'obres	Serveis realitzats i altres ingressos
Ajuntament de Barcelona	2.726.590,00	189.294.137,62	-
Total	2.726.590,00	189.294.137,62	-

Els ingressos corresponen a:

- 2.726.590,00 euros a la transferència corrent pressupostària de 2016, essent el mateix import per al 2015 (veure Nota 4.10).



**BARCELONA D'INFRAESTRUCTURES MUNICIPALS, SA
(Societat Unipersonal)**

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2016

(Expressada en Euros)

- 141.654.681,37 euros i 189.294.137,62 euros a les obres realitzades i lliurades per la Societat a l'Ajuntament fins 31 de desembre de 2016 i 2015 respectivament. Aquest imports no tenen efecte al compte de pèrdues i guanys (veure Nota 4.3).

Despeses

	31 de desembre de 2016	
	Compres de immobilitzat material/ Certificacions d'obra	Serveis rebuts
Ajuntament de Barcelona	-	23.879,92
Total	-	23.879,92

	31 de desembre de 2015	
	Compres d'immobilitzat material/ Certificacions d'obra	Serveis rebuts
Ajuntament de Barcelona	-	18.717,40
Total	-	18.717,40

h3

BARCELONA D'INFRAESTRUCTURES MUNICIPALS, SA (Societat Unipersonal)

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2016

(Expressada en Euros)

17.2. Entitats vinculades

S'entenen com a vinculades les entitats dependents de l'Accionista de la Societat, és a dir, de l'Ajuntament de Barcelona.

El desglossament dels saldos pendents amb entitats vinculades dels exercicis 2016 i 2015 és el següent:

	31 de desembre de 2016			
	Actius financers		Passius financers	
	Crèdits		Deutes	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Barcelona Activa, SA	-	-	-	476.250,45
SM Barcelona Gestió Urbanística, SA	-	-	-	88.375,01
Consorti del Besòs	-	2.768.285,87	-	-
Total	-	2.768.285,87	-	564.625,46

	31 de desembre de 2015			
	Actius financers		Passius financers	
	Crèdits		Deutes	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Barcelona Activa, SA	-	-	-	476.250,45
Barcelona de Serveis Municipals, SA	-	364,85	-	-
IM de Parcs i Jardins	-	-	-	810,43
SM Barcelona Gestió Urbanística, SA	-	-	-	71.480,67
Barcelona Cicle de l'aigua SA	-	-	-	15.409,01
Consorti del Besòs	-	2.768.285,87	-	-
Fundació Barcelona Institute of Technology for the Habitat (BIT Habitat)	-	462.872,13	-	-
Total	-	3.231.522,85	-	563.950,56

Les transaccions mantingudes per la Societat amb entitats vinculades durant els exercicis 2016 i 2015 són les següents:



**BARCELONA D'INFRAESTRUCTURES MUNICIPALS, SA
(Societat Unipersonal)**

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2016

(Expressada en Euros)

Ingressos

	31 de desembre de 2016		
	Transferències rebudes	Lliurament d'obres	Serveis realitzats i altres ingressos
-	-	-	-
Total	-	-	-

	31 de desembre de 2015		
	Transferències rebudes	Lliurament d'obres	Serveis realitzats i altres ingressos
Fundació Barcelona Institute of Technology for the Habitat (BIT Habitat)	-	620.810,31	-
Total	-	620.810,31	-

Despeses

	31 de desembre de 2016	
	Compres d'immobilitzat material / Certificacions d'obra	Serveis rebuts
Barcelona de Serveis Municipals, SA	1.446,48	-
IM de Parcs i Jardins	4.745,11	-
SM Barcelona Gestió Urbanística, SA	-	537.223,47
Barcelona Cicle de l'Aigua, SA	5.508,35	-
Total	11.699,94	537.223,47

	31 de desembre de 2015	
	Compres d'immobilitzat material / Certificacions d'obra	Serveis rebuts
Barcelona de Serveis Municipals, SA	2.526,13	-
IM d'Informàtica	-	9.590,00
IM de Parcs i Jardins	7.408,65	-
SM Barcelona Gestió Urbanística, SA	-	544.641,24
Barcelona Cicle de l'Aigua, SA	101.121,65	-
Total	111.056,43	554.231,24

BARCELONA D'INFRAESTRUCTURES MUNICIPALS, SA (Societat Unipersonal)

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2016

(Expressada en Euros)

El detall de la inversió realitzada durant els anys 2016 i 2015 per compte de l'Ajuntament de Barcelona i d'altres entitats vinculades ha estat de:

2016	Ajuntament	Barcelona serveis municipals SA	Consorci del Besòs	Fundació Barcelona Institute of Technology for the Habitat (BIT Habitat)	TOTAL
Saldo inicial	29.863.063,03	364,85	2.768.285,87	462.872,13	33.094.585,88
Saldo inicial altres partides	156.104,74	-	-	-	156.104,74
Inversió Gestionada	141.654.681,37	-	-	-	141.654.681,37
Transferències cobrades	(130.912.836,46)	-	-	(462.872,13)	(131.375.708,59)
Compensacions	(692.472,30)	(364,85)	-	-	(692.837,15)
Saldo final	<u>40.068.540,38</u>	<u>-</u>	<u>2.768.285,87</u>	<u>0,00</u>	<u>42.836.826,25</u>

2015	Ajuntament	Barcelona Serveis Municipals, SA	Consorci del Besòs	Fundació Barcelona Institute of Technology for the Habitat (BIT Habitat)	TOTAL
Saldo inicial	41.836.337,87	364,85	-	-	41.836.702,72
Saldo inicial altres partides	156.104,69	-	2.768.285,87	-	2.924.390,56
Inversió Gestionada	189.294.137,62	-	-	620.810,31	189.914.947,93
Transferències cobrades	(200.253.133,80)	-	-	(157.938,18)	(200.411.071,98)
Compensacions	(1.014.278,66)	-	-	-	(1.014.278,66)
Saldo final	<u>30.019.167,72</u>	<u>364,85</u>	<u>2.768.285,87</u>	<u>462.872,13</u>	<u>33.250.690,57</u>

17.3. Administradors i Alta Direcció

Els membres del Consell d'Administració no han meritat els exercicis 2016 i 2015 sous, dietes o remuneracions de qualsevol tipus, incloent-hi 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-hi qualsevol tipus de remuneracions corresponent a l'exercici 2016 del personal d'Alta Direcció, entenent aquesta com director general i personal de direcció que depengui del mateix en primera línia jeràrquica, ha ascendit a 910.542,46 euros. En l'exercici 2015, les remuneracions del personal d'Alta Direcció de BIMSA varen ascendir a 830.125,33 euros.

L'import de la prima de l'assegurança de responsabilitat civil en cas de pagar l'empresa pels administradors per danys ocasionats per actes o omissions en l'exercici del càrrec ascendeix a 25.476 euros.



BARCELONA D'INFRAESTRUCTURES MUNICIPALS, SA (Societat Unipersonal)

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2016

(Expressada en Euros)

No es té constància de cap acte relacionat amb la conclusió, la modificació o l'extinció anticipada de qualsevol contracte entre la societat i qualsevol dels seus socis o administradors o persones que actuïn per compte d'ells, quan es tracti d'una operació aliena al tràfic ordinari de la societat o que no es realitzi en condicions normals.

17.4. Situacions de conflictes d'interessos dels administradors

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

18. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

Es considera activitat mediambiental qualsevol operació 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 medi ambient. En aquest sentit, els eventuais riscos que es puguin derivar estan adequadament coberts amb les pòlisses de l'assegurança de responsabilitat civil que la Societat té subscrites.

D'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

Després de la data de tancament de l'exercici econòmic de 2016, i fins al dia d'avui, no ha esdevingut cap fet d'importància que afectin als comptes tancats.

20. ALTRA INFORMACIÓ

Honoraris d'auditors de comptes

Les despeses d'auditoria, derivats dels honoraris meritats durant l'exercici 2016 per la companyia Faura Casas Auditors Consultors, SL i de l'exercici 2015 per les companyies PricewaterhouseCoopers Auditores, SL i Gabinet Técnico de Consultoria y Auditoria, SA, són repercutits per l'Ajuntament de Barcelona a cada un dels organismes autònoms i societats que componen el grup municipal.



**BARCELONA D'INFRAESTRUCTURES MUNICIPALS, SA
(Societat Unipersonal)**

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2016

(Expressada en Euros)

La companyia Faura Casas Auditors Consultors, SL no ha prestat cap altre servei durant l'exercici 2016. Addicionalment, durant el 2015 PricewaterhouseCoopers Auditors, SL va prestar a la Societat serveis d'assessorament en matèria laboral, amb uns honoraris que van totalitzar la xifra de 17.385,85.

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

13