



Av. Diagonal, 640
08017 Barcelona



**Gabinete Técnico
de Auditoría y Consultoría, s.a.**

Balmes, 89-91
08008 Barcelona

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, S.A. I SOCIETATS DEPENDENTS

Informe d'auditoria,
Comptes anuals consolidats al 31 de desembre de 2013 i
Informe de gestió de l'exercici 2013

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS CONSOLIDATS

A l'Accionista Únic de Barcelona de Serveis Municipals, S.A.

Hem auditat els comptes anuals consolidats de Barcelona de Serveis Municipals, S.A., (la Societat Dominant) i societats dependents (el Grup) que comprenen el balanç consolidat a 31 de desembre de 2013, el compte de pèrdues i guanys consolidat, l'estat de canvis en el patrimoni net consolidat, l'estat de fluxos d'efectiu consolidat i la memòria consolidada corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data. Els Administradors de la Societat Dominant són responsables de la formulació dels comptes anuals consolidats, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat (que s'identifica en la Nota 2.1 de la memòria adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi conté. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats comptes anuals consolidats en el seu conjunt, basada en el treball realitzat d'acord amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, que requereix l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals consolidats i l'avaluació de si la seva presentació, els principis i criteris utilitzats i les estimacions realitzades, estan d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals consolidats adjunts de l'exercici 2013 expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni consolidat i de la situació financera consolidada de Barcelona de Serveis Municipals, S.A., i societats dependents a 31 de desembre de 2013, així com dels resultats consolidats de les seves operacions i dels seus fluxos d'efectiu consolidats corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables en ell continguts.

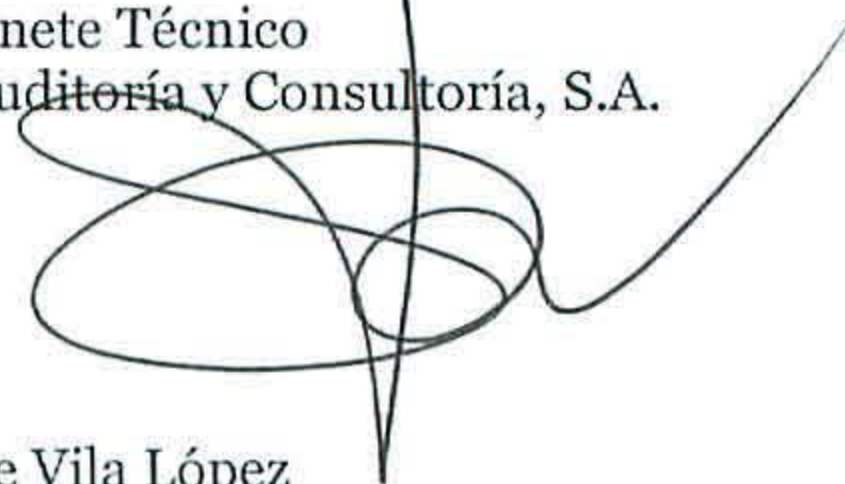
L'informe de gestió consolidat adjunt de l'exercici 2013 conté les explicacions que els Administradors de la Societat Dominant consideren oportunes sobre la situació del Grup, l'evolució dels seus negocis i sobre altres assumptes i no forma part integrant dels comptes anuals consolidats. Hem verificat que la informació comptable que conté l'esmentat informe de gestió consolidat concorda amb la dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013. El nostre treball com a auditors es limita a la verificació de l'informe de gestió consolidat amb l'abast esmentat en aquest mateix paràgraf i no inclou la revisió d'informació diferent de l'obtinguda a partir dels registres comptables de Barcelona de Serveis Municipals, S.A. i societats dependents.

PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L.



Sandra Deltell
Soci – Auditor de Comptes

Gabinete Técnico
de Auditoría y Consultoría, S.A.



Jorge Vila López
Soci – Auditor de Comptes

8 d'abril de 2014

**BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA
I SOCIETATS DEPENDENTS**

Comptes anuals consolidats i Informe de gestió
de l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2013

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Balanç consolidat a 31 de desembre de 2013 i 2012
(Expressat en Euros)

| ACTIU | Nota | 2013 | 2012 |
|---|-------|--------------------|--------------------|
| ACTIU NO CORRENT | | | |
| Immobilitzat intangible | 7 | 2.556.409 | 2.227.830 |
| Immobilitzat material | 8 | 369.481.005 | 342.185.669 |
| Terrenys i construccions | | 260.406.019 | 229.155.603 |
| Instal. Tècniques i altre immobilitzat material | | 77.171.201 | 70.855.449 |
| Immobilitzat en curs i bestretes | | 31.903.785 | 42.174.617 |
| Inversions a empreses associades a llarg termini | 10.2 | - | 1.001.955 |
| Inversions financeres a llarg termini | 10 | 46.642.785 | 48.320.736 |
| Actius per impost diferit | 19.d | 1.360.388 | 5.830.396 |
| Fons de comerç de societats consolidades | 9 | 1.464.658 | 1.464.658 |
| TOTAL ACTIU NO CORRENT | | 421.505.245 | 401.031.244 |
| ACTIU CORRENT | | | |
| Actius no corrents mantinguts per a la venda | 8.a | - | 9.951.464 |
| Existències | 11 | 2.404.488 | 2.263.661 |
| Deutors comercials i altres comptes a cobrar | | 29.998.461 | 31.280.178 |
| Clients per vendes i prestacions de serveis | 10 | 14.380.638 | 15.274.171 |
| Clients empreses vinculades | 10/22 | 7.199.296 | 8.438.978 |
| Actius per impost corrent | 19 | 7.395.534 | 5.307.082 |
| Altres crèdits amb les Administracions Públiques | 19 | 236.183 | 1.288.047 |
| Altres deutors | 10 | 786.810 | 971.900 |
| Inversions financeres a curt termini | 10.6 | 23.350.491 | 10.499.363 |
| Periodificacions a curt termini | | 194.950 | 168.832 |
| Efectiu i altres actius líquids equivalents | | 12.109.929 | 21.973.245 |
| Tresoreria | | 11.609.929 | 10.400.070 |
| Altres actius líquids equivalents | 10.8 | 500.000 | 11.573.175 |
| TOTAL ACTIU CORRENT | | 68.058.319 | 76.136.743 |
| TOTAL ACTIU | | 489.563.564 | 477.167.987 |

Les Notes 1 a 26 descrites en la Memòria adjunta formen part integrant del Balanç consolidat al 31 de desembre de 2013

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Balanç consolidat a 31 de desembre de 2013 i 2012
(Expressat en Euros)

| PATRIMONI NET I PASSIU | Nota | 2013 | 2012 |
|---|-------|--------------------|--------------------|
| PATRIMONI NET | | | |
| Fons propis | 12 | 227.449.642 | 213.141.997 |
| Capital | | 30.600.000 | 30.600.000 |
| Prima d'emissió | | 26.709.425 | 27.394.251 |
| Reserves i resultats d'exercicis anteriors | | 153.608.611 | 139.085.606 |
| Reserves distribuïbles | | 147.008.611 | 132.485.606 |
| Reserves no distribuïbles | | 6.600.000 | 6.600.000 |
| Reserves en societats consolidades | | 10.571.239 | 7.071.059 |
| Resultat de l'exercici atribuïble a la societat dominant | 20.f | 5.960.367 | 8.991.081 |
| Ajustos per canvis de valor | | 24.144.559 | 19.831.832 |
| Altres ajustos per canvis de valor de soc. consolidades | 12.g | 24.144.559 | 19.831.832 |
| Subvencions, donacions i llegats rebuts | 14 | 28.802.477 | 6.498.136 |
| Socis Externs | 13 | 64.769.062 | 64.651.301 |
| TOTAL PATRIMONI NET | | 345.165.740 | 304.123.266 |
| PASSIU NO CORRENT | | | |
| Provisions a llarg termini | | 6.899.719 | 4.153.168 |
| Obligacions per prestacions a llarg termini amb el personal | 18 | 4.347.706 | 3.959.337 |
| Altres provisions | 16 | 2.552.013 | 193.831 |
| Deutes a llarg termini | 15 | 33.645.839 | 42.047.373 |
| Deutes amb entitats de crèdit | | 29.388.403 | 37.329.743 |
| Altres passius financers | | 4.257.436 | 4.717.630 |
| Passius per impost diferit | 19.d | 5.289.633 | 7.598.584 |
| Periodificacions a llarg termini | 15 | 38.788.283 | 36.994.478 |
| TOTAL PASSIU NO CORRENT | | 84.623.474 | 90.793.603 |
| PASSIU CORRENT | | | |
| Deutes a curt termini | 15 | 21.046.103 | 41.773.967 |
| Deutes amb entitats de crèdit | | 11.188.479 | 11.442.654 |
| Altres passius financers | | 9.857.624 | 30.331.313 |
| Deutes amb empreses del grup a curt termini | 15/22 | 1.342.733 | 3.340.543 |
| Proveïdors comercials i altres comptes a pagar | | 29.858.985 | 29.465.060 |
| Proveïdors | 15 | 5.085.506 | 6.153.488 |
| Passius per impost corrent | 19 | 890.560 | 35.222 |
| Altres deutes amb les Administracions Públiques | 19 | 4.421.403 | 3.933.122 |
| Altres creditors | 15 | 19.461.516 | 19.343.228 |
| Periodificacions a curt termini | 15 | 7.526.529 | 7.671.548 |
| TOTAL PASSIU CORRENT | | 59.774.350 | 82.251.118 |
| TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU | | 489.563.564 | 477.167.987 |

Les Notes 1 a 26 descrites en la Memòria adjunta formen part integrant del Balanç consolidat al 31 de desembre de 2013

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Compte de pèrdues i guanys consolidat corresponent
als exercicis anuals acabats el 31 de desembre de 2013 i 2012
(Expressat en Euros)

| COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS | Nota | 2013 | 2012 |
|--|---------|---------------------|---------------------|
| OPERACIONS CONTINUADES | | | |
| Import net de la xifra de negoci | 20 | 219.881.870 | 220.512.953 |
| Vendes | | 9.092.270 | 10.286.630 |
| Prestacions de serveis | | 149.106.009 | 149.605.818 |
| Cessions de dret d'ús | | 911.993 | 307.950 |
| Aportacions a la gestió de serveis municipals | | 60.771.598 | 60.312.555 |
| Variació d'existències de productes acabats i en curs | | (2.869) | 12.729 |
| Aprovisionaments | | (46.423.223) | (48.801.612) |
| Consum de mercaderies | | (290.851) | (312.779) |
| Consum de matèries primes i altres materials consumibles | | (3.676.140) | (4.738.637) |
| Cost Cessions de dret d'ús | | (2.544.387) | (2.606.052) |
| Treballs realitzats per altres empreses | 20 | (39.920.214) | (41.143.043) |
| Deteriorament de mercaderies, matèries primes i altres aprovisionaments | | 8.369 | (1.101) |
| Altres ingressos d'explotació | | 5.745.753 | 5.776.001 |
| Ingressos accessoris i altres de gestió corrent | 20 | 5.489.725 | 5.567.149 |
| Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici | | 256.028 | 208.852 |
| Despeses de personal | 20 | (79.671.650) | (80.739.106) |
| Sous, salaris i assimilats | | (58.790.729) | (57.018.158) |
| Càrregues socials | | (20.880.921) | (23.720.948) |
| Altres despeses d'explotació | | (59.020.040) | (58.900.172) |
| Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials | | (307.002) | (288.077) |
| Altres despeses de gestió corrent | | (58.713.038) | (58.612.095) |
| Amortització de l'immobilitzat | 7/8 | (24.181.207) | (23.975.775) |
| Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i altres | 14/15.4 | 2.494.833 | 1.218.610 |
| Excés de provisions | | 70.033 | 102.115 |
| Deteriorament i resultats per alienacions de l'immobilitzat | | (219.822) | (109.325) |
| Resultats per alienacions i altres | 8 | (219.822) | (109.325) |
| Altres resultats | 20 | 142.236 | (29.280) |
| RESULTAT D'EXPLOTACIÓ | | 18.815.914 | 15.067.138 |
| Ingressos financers | | 2.179.348 | 2.082.179 |
| De participacions en instruments de patrimoni | | 564.592 | 393.441 |
| De valors negociables i altres instruments financers | | 1.614.756 | 1.688.738 |
| Despeses financeres | | (2.186.119) | (2.702.575) |
| Per deutes amb tercers | | (2.186.119) | (2.702.575) |
| Variació del valor raonable en instruments financers | 10.2 | (2.893.739) | - |
| Diferències de canvi | | 445 | (735) |
| Deteriorament i resultat per alienació d'instruments financers | | (145.048) | 118.353 |
| Deteriorament i pèrdues | 10.3 | (145.048) | 118.353 |
| RESULTAT FINANCER | | (3.045.113) | (502.778) |
| Participació en beneficis (pèrdues) de societats posada en equivalència | 10.2 | (1.001.955) | (1.885.249) |
| RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS | | 14.768.846 | 12.679.111 |
| Impost sobre beneficis | 19 | (7.709.641) | (1.312.421) |
| RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES | | 7.059.205 | 11.366.690 |
| RESULTAT DE L'EXERCICI | | 7.059.205 | 11.366.690 |
| Resultat atribuït a la societat dominant | 20 | 5.960.367 | 8.991.081 |
| Resultat atribuït a socis externs | 20 | 1.098.838 | 2.375.609 |

Les Notes 1 a 26 descrites en la Memòria adjunta formen part integrant del Compte de Pèrdues i Guanys consolidat al 31 de desembre de 2013

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Estat de canvis en el patrimoni net consolidats corresponent
als exercicis anuals acabats el 31 de desembre de 2013 i 2012
(Expressat en Euros)

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS CONSOLIDATS

| | Nota | 2013 | 2012 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| Resultat consolidat de l'exercici | | 7.059.205 | 11.366.690 |
| Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net | | | |
| Per valoració d'instruments financers | | - | - |
| Actius financers disponibles per a la venda | 10.3 | - | - |
| Subvencions, donacions i llegats rebuts | 14 | 23.883.576 | 160.196 |
| Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustos | 18 | (30.212) | (2.773) |
| Efecte impositiu d'ajustos anteriors | | (71.599) | (1.574) |
| Total ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net consolidat | | 23.781.765 | 155.849 |
| Transferències al compte de pèrdues i guanys consolidat | | | |
| Per valoració d'instruments financers | | 2.893.739 | - |
| Subvencions, donacions i llegats rebuts | 14 | (2.124.957) | (1.214.044) |
| Efecte impositiu d'ajustos anteriors | | (601.193) | 26.979 |
| Total transferències al compte de pèrdues i guanys | | 167.589 | (1.187.065) |
| TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS | | 31.008.559 | 10.335.474 |

Les Notes 1 a 26 descrites en la Memòria adjunta formen part integrant de l'Estat d'ingressos i despeses consolidat al 31 de desembre de 2013

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Estat de canvis en el patrimoni net consolidat corresponent als exercicis anuals acabats el 31 de desembre de 2013 i 2012
(Expressat en Euros)

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CONSOLIDAT

| | Capital Escripturat | Prima d'emissió | Reserves i resultat d'exerc. ant. | Reserves en societats consolidades | Resultat atribuït a la soc. dominant | Altres ajustos per canvis de valor | Subvencions, donacions i llegats rebuts | Socis Externs | TOTAL |
|--|------------------------|--------------------|---|--|--|--|---|-------------------|--------------------|
| SALDO AJUSTAT, a 1 de gener de 2012 | 30.600.000 | 27.394.251 | 112.653.641 | 5.220.139 | 48.283.374 | 19.831.832 | 7.143.323 | 63.257.881 | 314.384.441 |
| Total ingressos i despeses reconeguts | - | - | - | (2.745) | 8.991.081 | - | (645.187) | 1.992.325 | 10.335.474 |
| Distribució dividendes | - | - | - | - | (20.000.000) | - | - | (596.649) | (20.596.649) |
| Altres variacions del patrimoni net | - | - | 26.431.965 | 1.853.665 | (28.283.374) | - | - | (2.256) | - |
| SALDO, a 31 de desembre de 2012 | 30.600.000 | 27.394.251 | 139.085.606 | 7.071.059 | 8.991.081 | 19.831.832 | 6.498.136 | 64.651.301 | 304.123.266 |
| Total ingressos i despeses reconeguts | - | - | - | (29.910) | 5.960.367 | 2.287.815 | 22.073.621 | 716.666 | 31.008.559 |
| Devolució prima d'emissió | - | (684.826) | - | - | - | - | - | - | (684.826) |
| Distribució de dividendes 2011 | - | - | 9.060.886 | - | - | - | - | (596.649) | 8.464.237 |
| Altres variacions del patrimoni net | - | - | 5.462.119 | 3.530.090 | (8.991.081) | 2.024.912 | 230.720 | (2.256) | 2.254.504 |
| SALDO, a 31 de desembre de 2013 | 30.600.000 | 26.709.425 | 153.608.611 | 10.571.239 | 5.960.367 | 24.144.559 | 28.802.477 | 64.769.062 | 345.165.740 |

Les Notes 1 a 26 descrites en la Memòria adjunta formen part integrant de l'Estat total de canvis en el patrimoni net consolidat al 31 de desembre de 2013

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Estat de fluxos d'efectiu consolidat corresponent als exercicis anuals
acabats el 31 de desembre de 2013 i 2012
(Expressat en Euros)

| | Nota | 2013 | 2012 |
|---|------|---------------------|---------------------|
| FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ | | | |
| Resultat de l'exercici abans d'impostos | | 14.768.846 | 12.679.111 |
| Ajustos del resultat | | 23.119.992 | 25.062.095 |
| Amortització de l'immobilitzat (+) | | 24.181.207 | 23.975.775 |
| Correccions valoratives per deteriorament (+/-) | | 3.192.372 | 289.178 |
| Variació de provisions (+/-) | | 217.983 | 3.250.872 |
| Imputació de subvencions (-) | | (2.494.833) | (1.218.610) |
| Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-) | | 219.822 | 109.325 |
| Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-) | | 145.048 | - |
| Ingressos financers (-) | | (2.179.348) | (2.082.179) |
| Despeses financeres (+) | | 2.186.119 | 2.702.575 |
| Diferències de canvi | | (445) | 735 |
| Variació del valor raonable en instruments financers (+/-) | | - | (118.353) |
| Altres ingressos i despeses (+/-) | | (3.349.888) | (3.732.472) |
| Participació en beneficis (pèrdues) de societats posada en equivalència | | 1.001.955 | 1.885.249 |
| Canvis en el capital corrent | | (12.915.222) | 10.884.581 |
| Existències (+/-) | | (132.458) | (324.542) |
| Deutors i altres comptes per cobrar (+/-) | | 3.063.167 | 6.066.630 |
| Altres actius corrents (+/-) | | (12.946.353) | 12.098.445 |
| Creditors i altres comptes per a pagar | | (2.458.778) | (10.904.331) |
| Altres passius corrents (+/-) | | (1.132.669) | 372.810 |
| Altres actius i passius no corrents (+/-) | | 691.869 | 3.575.569 |
| Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació | | (1.390.587) | (4.759.612) |
| Pagaments per interessos(-) | | (1.289.960) | (2.034.057) |
| Cobraments de dividends (+) | | 564.592 | 393.441 |
| Cobraments d'interessos (+) | | 1.683.863 | 1.764.140 |
| Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-) | | (2.349.082) | (4.883.136) |
| FLUXOS d'efectiu de les activitats d'explotació | | 23.583.029 | 43.866.175 |
| FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ | | | |
| Pagaments per inversions (-) | | (29.870.137) | (38.565.460) |
| Immobilitzat intangible | | (885.434) | (638.373) |
| Immobilitzat material | | (28.984.703) | (37.927.087) |
| Cobraments per desinversions (+) | | 4.553.308 | 11.680.567 |
| Empreses vinculades | | 3.660.164 | - |
| Immobilitzat material | | 561.886 | 11.807.153 |
| Altres actius financers | | 331.258 | (126.586) |
| Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió | | (25.316.829) | (26.884.893) |
| FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ | | | |
| Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni | | 35.767 | 160.196 |
| Subvencions, donacions i llegats rebuts (+) | | 35.767 | 160.196 |
| Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer | | (8.165.283) | (14.101.088) |
| Devolució i amortització de: | | (8.165.283) | (14.101.088) |
| Deutes amb entitats de crèdit (-) | | (8.165.283) | (14.101.088) |
| Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament | | (8.129.516) | (13.940.892) |
| AUGMENT / DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS | | | |
| Efectiu o equivalents al començament de l'exercici | | 21.973.245 | 18.932.855 |
| Efectiu o equivalents al final de l'exercici | | 12.109.929 | 21.973.245 |

Les Notes 1 a 26 descrites en la Memòria adjunta formen part integrant de l'Estat de fluxos d'efectiu consolidat al 31 de desembre de 2013

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

1. ACTIVITAT I ESTRUCTURA DEL GRUP

Barcelona de Serveis Municipals, SA (la Societat Dominant) és una societat que al tancament del 2013 compta amb un grup (d'ara en endavant, el Grup), format per 8 societats: Barcelona de Serveis Municipals, SA, 6 dependents i una associada. Addicionalment, el Grup participa conjuntament amb altres entitats en 2 unions temporals d'empreses (d'ara en endavant UT E's). Al 31 de desembre de 2012 el Grup estava format per les mateixes entitats.

Barcelona de Serveis Municipals, SA, societat Dominant del Grup Barcelona de Serveis Municipals, es va constituir el dia 19 de juliol de 1982 per part de l'excel·lentíssim Ajuntament de Barcelona sota la denominació de Societat Privada Municipal d'Aparcaments, SA i la seva duració és indefinida. Té naturalesa de Societat Mercantil com a òrgan de gestió directe d'activitats i serveis municipals.

El Plenari del Consell Municipal amb data 20 de desembre de 2002 aprovà el canvi de denominació social a Barcelona de Serveis Municipals, SA i la fusió per absorció de Barcelona de Serveis Municipals, SA (societat absorbent), Parc Zoològic de Barcelona, SA Societat Privada Municipal, i Barcelona Promoció Instal·lacions Olímpiques, SA (societats absorbides).

Amb data 11 de març de 2003 l'escriptura de fusió es va presentar en el Registre Mercantil, que va acceptar la seva inscripció sense modificacions. Amb independència de la data d'inscripció i d'acord amb l'establert en el projecte de fusió, a efectes comparables la fusió va tenir efectes a partir de l'1 de gener de 2003.

La seva seu social així com el seu domicili fiscal, està ubicat al carrer Gran Via Carles III, 85 bis de Barcelona.

A efectes de la preparació dels comptes anuals consolidats, s'entén que existeix un grup quan la dominant té una o més entitats dependents, sent aquestes sobre les que la dominant té el control, bé de forma directa o indirecta. Els principis aplicats en l'elaboració dels comptes anuals consolidats del Grup, així com el perímetre de consolidació es detallen a la Nota 3.

Durant l'exercici 2013 no hi han hagut canvis en el perímetre de consolidació.

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

L'Ajuntament de Barcelona, en el Plenari del Consell Municipal de 20 de desembre de 2002, aprovà les modificacions dels estatuts socials de la Societat Dominant, entre les que destaquen el canvi de la denominació social i l'ampliació de l'objecte social, que queda definit en la realització de les següents activitats:

- El desenvolupament, directe o indirectament, de les següents activitats municipals que els hi ha estat o els hi seran encomanades per l'Ajuntament de Barcelona:
 - i) Activitats relacionades amb la mobilitat viària de Barcelona, incloent la promoció, construcció, condicionament, explotació i administració de locals o edificis destinats a l'estacionament de tot tipus de vehicles, així com la gestió de les unitats de suport a la circulació i la regularització de l'aparcament en superfície en les vies públiques i la realització dels serveis relacionats amb la circulació viària a Barcelona;
 - ii) La gestió del servei de concessió i explotació de l' Túnel de Vallvidrera i els seus accessos;
 - iii) La gestió, manteniment, administració i explotació de diverses instal·lacions esportives de l'Ajuntament de Barcelona;
 - iv) La gestió, manteniment i explotació de les instal·lacions construïdes amb motiu de la celebració del Fòrum Universal de les Cultures promovent aquest important espai de la ciutat.
 - v) Gestió de la zona monumental del Park Güell.
 - vi) La gestió, manteniment, administració i explotació del parc zoològic de la ciutat de Barcelona;
 - vii) La gestió, i administració dels serveis funeraris, d'incineració i cementiri municipal;
 - viii) La gestió i administració dels serveis d'escorxadors i mercats centrals;
 - ix) El tractament i aprofitament dels residus sòlids i assimilables i de les aigües residuals de Barcelona i la seva àrea metropolitana;
 - x) La gestió, manteniment i explotació del Parc de Montjuïc, per la seva promoció com una zona d'esbarjo, d'interès natural, cultural, esportiu i turístic.
- La dinamització i gestió d'activitats lúdiques, turístiques, de centres de convencions i congressos, en general, d'acord amb els encàrrecs concrets que li facin els òrgans de govern de l'Ajuntament de Barcelona.

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

- Investigació, innovació i desenvolupament tecnològic en l'àmbit de la societat de la informació per a l'aplicació de les tecnologies de la informació i comunicació a la gestió de productes i serveis, existents o no us, tant de la pròpia societat com per encàrrec de l'Ajuntament de Barcelona.

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

El Grup pertany a l'Ajuntament de Barcelona i està controlat per aquest, qui posseeix el 100% de les accions de la Societat Dominant. Els saldos i transaccions amb el Grup Ajuntament de Barcelona, es detallen a la Nota 22.

2. BASES DE PRESENTACIÓ

2.1 Imatge fidel

Els comptes anuals consolidats s'han preparat a partir dels registres comptables de Barcelona de Serveis Municipals, SA i de les societats consolidades (veure Nota 3) i inclouen els ajustos i reclassificacions necessaris per a la homogeneïtzació temporal i valorativa amb els criteris comptables establerts pel Grup.

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

Aquests comptes anuals consolidats es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent, recollida en el Codi de Comerç reformat conforme a la Llei 16/2007, de 4 de juliol, de reforma i adaptació de la legislació mercantil en matèria comptable per la seva harmonització internacional amb base a la normativa de la Unió Europea, el RD 1514/2007, de 20 de novembre, pel que s'aprova el Pla General de Comptabilitat, i d'acord amb les successives modificacions en el seu cas, i el RD 1159/2010, de 17 de setembre, pel que s'aproven les normes per la formulació de comptes anuals consolidats, en tot el que no s'oposi a l'establert en la mencionada reforma mercantil, amb objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i de ls resultats del Grup, així com la veracitat dels fluxos d'efectiu incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu.

Aquests comptes anuals consolidats, formulats pels Administradors de la Societat Dominant, se sotmetran a l'aprovació del seu Accionista únic, i s'estima que seran aprovats sense cap modificació.

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

A 31 de desembre de 2013 l'import del passiu corrent no supera el de l'actiu corrent. A 31 de desembre de 2012 l'import del passiu corrent superava el de l'actiu corrent en 6.114.375 euros, no obstant, els comptes anuals consolidats de l'exercici 2012 es van formular seguint el principi d'empresa en funcionament donat que els Administradors manifestaven, sota el seu lleial saber i en tendre, que el Grup comptava amb l'adequat suport financer que li proporcionava la seva gran capacitat de generació d'efectiu, donades les característiques del negoci, en el que es cobren al comptat la pràctica totalitat de les operacions. Així mateix, el Grup disposava de línies de crèdit no utilitzades (Nota 15.3) i al mateix temps, podria obtenir més finançament a llarg termini amb el recolzament de l'elevat valor dels seus actius no corrents i el suport del seu Accionista.

No existeix cap principi comptable o criteri de valoració que tinguin un efecte significatiu en els comptes anuals consolidats, s'hagi deixat d'aplicar.

2.3 Aspectes crítics de la valoració i estimació de l'incertesa

La preparació de ls comptes anuals consolidats requereix la realització per part del Grup de determinades estimacions comptables i la consideració de determinats elements de judici. Aquests s'avaluen continuadament 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 consolidats, qualsevol modificació en el futur d'aquestes estimacions s'aplicaria de forma prospectiva a partir de l'esmentat moment, reconeixent l'efecte de canvi en l'estimació realitzada en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en qüestió.

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

- Vides útils dels elements d'immobilitzat material i actius intangibles (Veure Notes 5.1 i 5.2).
- Estimació del potencial deteriorament del fons de comerç (Veure Nota 5.6).
- Valor raonable dels instruments financers (Veure Notes 5.4 i 5.9).
- Impost sobre Beneficis i Impostos diferits (Veure Nota 5.10).

2.4 Comparació de la informació

D'acord amb la legislació mercantil, els Administradors presenten, a efectes comparatius, amb cada una de les partides de balanç consolidat, compte de pèrdues i guanys consolidat, estat de canvis en el patrimoni net consolidat, estat de fluxos d'efectiu consolidat i la informació quantitativa requerida a la memòria consolidada, a més de les xifres del 2013, les corresponents a l'exercici anterior.

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

3. PRINCIPIS DE CONSOLIDACIÓ

a) Dependents

Dependents són totes les entitats sobre les que el Grup ostenti o pugui ostentar, directa o indirectament, el control, entenent aquest com el poder de dirigir les polítiques financeres i d'explotació d'un negoci amb la finalitat d'obtenir beneficis econòmics de les seves activitats. A l'hora d'avaluar si el Grup controla una entitat es considera l'existència i l'efecte dels drets potencials de vot que siguin actualment exercitables o convertibles. Les dependents es consoliden a partir de la data en que es transfereix el control al Grup, i s'exclouen de la consolidació en la data en que cessi el mateix.

L'adquisició per part de la Societat Dominant (o una altra societat del Grup) del control d'una societat dependent constitueix una combinació de negocis que es comptabilitza d'acord amb el mètode d'adquisició. El cost d'adquisició és el valor raonable dels actius lliurats, dels instruments de patrimoni emesos i dels passius incorreguts o assumits a la data d'intercanvi, i el valor raonable de qualsevol contraprestació addicional que depengui d'esdeveniments futurs (sempre que sigui probable i es pugui valorar amb fiabilitat).

Les despeses relacionades amb l'emissió dels instruments de patrimoni o dels passius financers entregats no formen part del cost de la combinació de negocis, registrant-se de conformitat amb les normes aplicables als instruments financers (veure Nota 5.9). Els honoraris abonats als assessors legals u altres professionals que intervinguin en la combinació de negocis es comptabilitzen com a despesa en la mesura en que s'incurreix en ells. Tampoc s'inclou en el cost de la combinació les despeses generades internament per a aquests conceptes, ni els que, en el seu cas, hagués incorregut la societat adquirida.

L'excés, en la data d'adquisició, del cost de la combinació de negocis, sobre la part proporcional del valor dels actius identificables adquirits menys el dels passius identificables assumits representatius de la participació en el capital de la societat adquirida es reconeix com a fons de comerç. En el cas excepcional de que aquest import fos superior al cost de la combinació de negocis, l'excés es comptabilitzaria en el compte de pèrdues i guanys com un ingrés.

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

Els actius, passius, ingressos, despeses, fluxos d'efectiu i demés partides dels comptes anuals del Grup s'incorporen en els comptes anuals consolidats del Grup pel mètode d'integració global. Aquest mètode requereix el següent:

1. Homogeneïtzació temporal. Els comptes anuals consolidats s'estableixen en la mateixa data i període que els comptes anuals de la societat obligada a consolidar. La inclusió de les societats el tancament de les quals és diferent a aquell, es realitza mitjançant comptes intermitjos referits a la mateixa data i mateix període que els comptes consolidats.
2. Homogeneïtzació valorativa. Els elements de l'actiu i del passiu, els ingressos i despeses, i demés partides dels comptes anuals de les societats del Grup s'han valorat seguint mètodes uniformes. Aquells elements de l'actiu o del passiu, o aquelles partides d'ingressos i despeses que s'hagin valorat segons criteris no uniformes respecte als aplicats en consolidació s'han valorat de nou realitzant-se els ajustaments necessaris, a efectes únics de la consolidació.
3. Agregació. Les diferents partides dels comptes anuals individuals previament homogeneïtzades s'agreguen segons la seva naturalesa.
4. Eliminació inversió-patrimoni net. Els valors comptables representatius dels instruments de patrimoni de la societat dependent posseïts, directa o indirectament, per la Societat Dominant, es compensen amb la part proporcional de les partides de patrimoni net de l'esmentada societat dependent atribuïble a aquestes participacions, generalment, sobre la base dels valors resultants d'aplicar el mètode d'adquisició descrit anteriorment. En consolidacions posteriors a l'exercici en que es va adquirir el control, l'excés o defecte del patrimoni net generat per la societat dependent des de la data d'adquisició que sigui atribuïble a la Societat Dominant es presenta en el balanç consolidat dintre de les partides de reserves o ajustaments per canvis de valor, en funció de la seva naturalesa. La part atribuïble als socis externs s'inclou en la partida de "Socis Externs".
5. Participació de socis externs. La valoració dels socis externs es realitza en funció de la seva participació efectiva en el patrimoni net de la societat dependent una vegada incorporats els ajustos anteriors. El fons de comerç de consolidació no s'atribueix als socis externs. L'excés entre les pèrdues atribuïbles als socis externs d'una societat dependent i la part de patrimoni net que proporcionalment li correspongui, s'atribueix a aquells encara que això impliqui un saldo deutor en l'esmentada partida.
6. Eliminacions de partides intra-grup. Els crèdits i debutes, ingressos i despeses i fluxos d'efectiu entre societats del Grup s'eliminen en la seva totalitat. Així mateix, la totalitat dels resultats produïts per les operacions internes s'eliminen i difereixen fins que es realitzin davant a tercers a l'exterior del Grup.

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

Les societats dependents incloses en el perímetre de consolidació pel mètode d'integració global són les següents:

| Denominació Social | Domicili | Participació | | Titular de la Participació | Activitat Auditor | |
|---|---|---------------|-----------------|----------------------------|---|--|
| | | Cost en Euros | % Sobre Nominal | | | |
| 2013 : | | | | | | |
| Parc d'Atraccions Tibidabo, SA (PATSA) | Plaza Tibidabo, 3-4 (Barcelona) 19. | 414.326 | 100,00% | BSM | Explotació parc d'atraccions | PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L. i Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, SA |
| Cementiris de Barcelona, SA (CB) | Joan d'Austria, 130 (Barcelona) 18. | 653.657 | 100,00% | BSM | Gestió, desenvolupament i explotació de serveis de cremació i cementiri | PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L. i Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, SA |
| Tractament i Selecció de Residus, SA (TERSA) | Eduard Maristany, s/n (St. Adrià del Besós) | 13.348.012 | 58,64% | BSM | Prestació del servei públic de gestió, tractament i eliminació de residus sòlids assimilables | PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L. i Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, SA |
| Selectives Metropolitanas, SA (SEMESA) | Ctra. dels Centres Emissors, 1 (Gavà) | 84.142 | 100,00% | TERSA | Prestació de serveis relatius a la gestió de residus urbans | PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L. i Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, SA |
| Soluciones Integrales, SA (SIRESA) | Ctra. dels Centres Emissors, 1 (Gavà) | 60.200 | 100,00% | TERSA | Prestació de serveis relatius a la gestió de residus urbans | PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L. i Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, SA |
| Mercados de Abastecimientos de Barcelona, SA (MERCABARNA) | Zona Franca, sector C (Barcelona) 26. | 850.612 | 50,69% | BSM | Gestió, desenvolupament i explotació de la Unitat Alimentària de Barcelona | PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L. i Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, SA |
| 2012 : | | | | | | |
| Parc d'Atraccions Tibidabo, SA (PATSA) | Plaza Tibidabo, 3-4 (Barcelona) 13. | 314.326 | 100,00% | BSM | Explotació parc d'atraccions | PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L. i Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, SA |
| Cementiris de Barcelona, SA (CB) | Joan d'Austria, 130 (Barcelona) 18. | 653.657 | 100,00% | BSM | Gestió, desenvolupament i explotació de serveis de cremació i cementiri | PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L. i Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, SA |
| Tractament i Selecció de Residus, SA (TERSA) | Eduard Maristany, s/n (St. Adrià del Besós) | 13.348.012 | 58,64% | BSM | Prestació del servei públic de gestió, tractament i eliminació de residus sòlids assimilables | PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L. i Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, SA |
| Selectives Metropolitanas, SA (SEMESA) | Ctra. dels Centres Emissors, 1 (Gavà) | 84.142 | 100,00% | TERSA | Prestació de serveis relatius a la gestió de residus urbans | PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L. i Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, SA |
| Soluciones Integrales, SA (SIRESA) | Ctra. dels Centres Emissors, 1 (Gavà) | 60.200 | 100,00% | TERSA | Prestació de serveis relatius a la gestió de residus urbans | PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L. i Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, SA |
| Mercados de Abastecimientos de Barcelona, SA (MERCABARNA) | Zona Franca, sector C (Barcelona) 26. | 850.612 | 50,69% | BSM | Gestió, desenvolupament i explotació de la Unitat Alimentària de Barcelona | PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L. i Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, SA |

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

b) Associades

Les societats associades s'inclouen en els comptes anuals consolidats aplicant el mètode de posada en equivalència.

Quan s'aplica per primera vegada el procediment de posada en equivalència, la participació en la societat es valora per l'import que el percentatge d'inversió de les societats del Grup representi sobre el patrimoni net d'aquella, una vegada ajustats els seus actius nets al seu valor raonable a la data d'adquisició de la influència significativa.

La diferència entre el valor net comptable de la participació en els comptes individuals i l'import esmentat en el paràgraf anterior constitueix un fons de comerç que es recull en la partida "Participacions posada en equivalència". En el cas excepcional de que la diferència entre l'import al que la inversió està comptabilitzada en els comptes anuals individuals i la part proporcional del valor raonable dels actius nets de la societat fos negativa, aquesta diferència es registraria en el compte de pèrdues i guanys, després d'haver avaluat de nou l'assignació dels valors raonables als actius i passius de la societat associada.

En general, excepte en el cas de que sorgeixi una diferència negativa en l'adquisició d'influència significativa, la inversió es valora inicialment pel seu cost.

Els resultats generats per la societat posada en equivalència es reconeixen des de la data en que s'adquireix la influència significativa.

El valor comptable de la participació es modifica (augmenta o disminueix) en la proporció que correspongui, per les variacions experimentades en el patrimoni net de la societat participada des de la valoració inicial, una vegada eliminada la proporció de resultats no realitzats generats en transaccions entre l'esmentada societat i les societats del Grup.

El major valor atribuït a la participació com a conseqüència de l'aplicació del mètode d'adquisició es redueix en exercicis posteriors, amb càrrec als resultats consolidats o a la partida de patrimoni net que correspongui i a mesura que es depreciïn, causin baixa o s'alienin a tercers els corresponents elements patrimonials. De la mateixa manera, procedeix el càrrec a resultats consolidats quan es produeixen pèrdues per deteriorament de valor d'elements patrimonials de la societat participada, amb el límit de la plusvàlua assignada als mateixos en la data de primera posada en equivalència.

Les variacions en el valor de la participació corresponents a resultats de l'exercici de la participada formen part dels resultats consolidats, figurant en la partida "Participació en beneficis (pèrdues) de societats posada en equivalència". No obstant, si la societat associada incurteix en pèrdues, la reducció de la inversió tindrà com a límit el propi valor comptable de la participació. Si la participació hagués quedat reduïda a zero, les pèrdues addicionals i el corresponent passiu es reconeixeran en la mesura en que s'hagi corregut en obligacions legals, contractuals, implícites o tàcites, o bé si el Grup hagués efectuat pagaments en nom de la societat participada.

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

Les variacions en el valor de la participació corresponents a altres variacions en el patrimoni net es mostren en els corresponents epígrafs del patrimoni net atenent a la seva naturalesa.

La homogeneïtzació valorativa i temporal s'aplica a les inversions associades de la mateixa manera que per a les societats dependents.

La societat associada inclosa en el perímetre de consolidació és la següent :

| Denominació Social | Domicili | Participació | | Titular de la participació | Activitat Auditor |
|--------------------|----------|---------------|-----------------|----------------------------|-------------------|
| | | Cost en Euros | % Sobre Nominal | | |

2013 :

| | | | | | | |
|---|----------------------------------|--|------------|--|---|-------------------|
| Catalana d'Iniciatives, SCR de règimen comú, SA en liquidació | Paseo de Gracia, 2 (Barcelona) - | | 24,25% BSM | | Promoció, suport i participació en activitats econòmiques | BDO Auditores, SL |
|---|----------------------------------|--|------------|--|---|-------------------|

2012 :

| | | | | | | |
|---|-----------------------------------|---------|--------|-----|---|-------------------|
| Catalana d'Iniciatives, SCR de règimen comú, SA | Paseo de Gracia, 2 (Barcelona) 1. | 001.955 | 24,25% | BSM | Promoció, suport i participació en activitats econòmiques | BDO Auditores, SL |
|---|-----------------------------------|---------|--------|-----|---|-------------------|

A 31 de desembre de 2013 el valor de la participació es troba totalment provisionat.

c) Negocis conjunts (Unió Temporal d'Empreses)

El Grup reconeix la part proporcional que li correspon dels actius controlats conjuntament i dels passius incorreguts conjuntament en funció del percentatge de participació, així com els actius afectes a l'explotació conjunta que estan sota control i els passius incorreguts com a conseqüència del negoci conjunt.

Així mateix, en el compte de pèrdues i guanys es reconeix la part que li correspon dels ingressos generats i de les despeses incorregudes pel negoci conjunt. Addicionalment es registren les despeses incorregudes en relació amb la participació en el negoci conjunt.

Els resultats no realitzats que sorgeixin de transaccions recíproques s'eliminen en proporció a la participació, així com els imports d'actius, passius, despeses i fluxos d'efectiu recíprocs.

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

A continuació es desglossen les dades d'identificació de les dos UTE's en les que participa el Grup i que s'han inclòs en els comptes consolidats pel mètode d'integració proporcional.

| Denominació Social | Domicili | Participació | | Titular de la Participació | Activitat Auditor |
|--------------------|----------|---------------|-----------------|----------------------------|-------------------|
| | | Cost en Euros | % Sobre Nominal | | |

2013 i 2012 :

| | | | | | | |
|--|--|-------|--------|--------|---|-------------|
| CESPA-GRT, UTE Ley 18/82 | Pedreras Silvia CC 1413 km 4,3 El Papiol | 8.750 | 17,50% | TERSA | Execució del projecte de restauració de la Pedrera D'argiles "Silvia" així com les obres i serveis complementaris | No auditada |
| SIRESA-Societat Unipersonal Engrunes Recuperació i Manteniment, Empresa d'Inserció, SLU, UTE Ley 18/82 | Roca Plana 14-16, Montcada i Reixac | 5.958 | 20,00% | SIRESA | Gestió del Servei de la deixalleria municipal de Corbera de Llobregat | No auditada |

4. PROPOSTA DE DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

La proposta de distribució de resultats de l'exercici 2013 de la Societat Dominant formulada pels Administradors de la Societat Dominant i que presentaran a l'Accionista Únic per a la seva aprovació, és la següent:

| | Import 2013 |
|----------------------|------------------------|
| Base de repartiment | |
| Pèrdues i guanys | 2.933.100,27 |
| Aplicació | |
| Reserves voluntàries | 2.933.100,27 |

Amb data 13 de març de 2013 l'Accionista únic de la Societat Dominant va aprovar la següent distribució de resultats de la Societat Dominant per a l'exercici 2012:

| | Import 2012 |
|----------------------|------------------------|
| Base de repartiment | |
| Pèrdues i guanys | 3.262.118,55 |
| Aplicació | |
| Reserves voluntàries | 3.262.118,55 |

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

A 31 de desembre de 2012 estava pendent de pagament a l'Accionista Únic el dividend acordat amb data 26 de març de 2012 per un import de 20.000.000 euros (veure Nota 22.a).

En la sessió del Plenari del Consell Municipal de data 1 de febrer de 2013, l'Ajuntament de Barcelona, ha aprovat la modificació de la distribució del resultat de l'exercici 2011 de la Societat Dominant, que ha implicat un ajust a l'import del dividend acordat i un canvi en la forma de pagament d'aquest.

En concret es va aprovar que el pagament i la modificació de l'import del dividend que la Societat Dominant ha de satisfer a l'Accionista Únic (Ajuntament de Barcelona), com a conseqüència de la distribució de resultats de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2011 per import de 20.000.000, es realitzés en espècie per un import de 10.939.114,06 euros. El diferencial per 9.060.885,94 euros es va acordar destinar-lo a reserva voluntària (veure Nota 12.b).

5. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de registre i valoració utilitzades pel Grup en l'elaboració dels presents comptes anuals consolidats, han estat els següents:

5.1 Immobilitzat intangible

a) Concessions

- La concessió que figura en l'actiu pel seu cost menys l'amortització acumulada i l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament reconegut i correspon bàsicament a la concessió d'explotació que Tractament i Selecció de Residus, SA va rebre de l'Àrea Metropolitana de Barcelona (AMB), vinculada a la Planta de Valorització Energètica de Sant Adrià i a la Planta de Selecció de Gavà.

Les concessions s'amortitzen linealment durant el període de l'encàrrec de la gestió directa per part de l'Ajuntament de Barcelona i de l'AMB.

b) Aplicacions informàtiques

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

Les aplicacions informàtiques figuren valorades al seu cost d'adquisició i s'amortitzen en funció de la seva vida útil que oscil·la entre 3 i 5 anys. Les despeses de manteniment d'aquestes aplicacions informàtiques es carreguen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en el que es produeixen.

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

c) Patents i marques

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

L'amortització es calcula pel mètode lineal durant la seva vida útil estimada en 10 anys.

d) Despeses d'investigació i desenvolupament

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

L'amortització es realitza en base a la vida útil estimada per a cada projecte, sent la mitja de 5 anys.

e) Altres immobilitzats intangibles

Inclou bàsicament els drets satisfets per Mercats d'Aprovisionaments de Barcelona, SA en els exercicis 2002 i 2004 a la Societat General d'Aigües de Barcelona, per l'adequació de la xarxa i escomesa de subministrament, minorats per la seva amortització acumulada. Són objecte d'amortització en deu anys.

5.2 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 adquisicions realitzades per Mercados de Abastecimientos de Barcelona, SA fins l'exercici 1996 figuren parcialment ajustades per les actualitzacions de valor practicades en exercicis anteriors a l'empara de les disposicions legals sobre l'actualització de balanços. L'esmentada societat dependent es va acollir l'any 1996 a l'actualització de balanços regulada per l'article 5 del Reial Decret-Llei 7/1996, de 7 de Juny, i altres normes posteriors que ho van desenvolupar.

Els costos d'ampliació, modernització o millora dels béns de l'immobilitzat material s'incorporen a l'actiu com a més valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o al llargament de la seva vida útil, i sempre que sigui possible conèixer o estimar el valor comptable dels elements que resulten donats de baixa del inventari per haver estat substituïts.

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

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

Els costos de reparacions importants que compleixin amb l'establert en la norma comptable, 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 el que s'incorre en elles. El Grup disposa d'uns programes de manteniment periòdic i recurrent que garanteix el ple estat d'ús de les instal·lacions durant el període de l'encàrrec de la gestió directa per part de l'Ajuntament de Barcelona.

Dintre d'aquest epígraf s'inclouen :

- els elements que representen els costos inherents a la gestió directa encomanada per l'Ajuntament de Barcelona a la Societat Dominant (veure explicació en Nota 5.12);
- les concessions administratives a tercers materialitzades en les construccions dintre dels recintes de cementiris que la societat dependent Cementiris de Barcelona, SA explota mitjançant la gestió indirecta d'acord amb les condicions establertes en el Conveni Reglamentari dels terminis i condicions del servei de cremació i cementiris. La durada d'aquest és fins l'any 2048 moment en el qual tots els béns hauran de revertir a l'Ajuntament de Barcelona;
- els béns de Mercados de Abastecimientos de Barcelona, SA afectes al Servei Públic i que hauran de revertir a l'Ajuntament de Barcelona el 30 de Març de 2021.

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 produïda pel seu funcionament i ús. Les vides útils estimades són:

| | <u>Anys de vida útil estimada</u> |
|---|-----------------------------------|
| Edificis i construccions | 12,5 - 100 anys |
| Instal·lacions tècniques i maquinària | 5 - 40 anys |
| Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari | 3 - 30 anys |
| Elements de transport | 5 - 8 anys |
| Equips informàtics | 4 - 8 anys |

En el cas dels béns en règim de gestió directa en els que la vida útil es superior a la vida de la gestió directa, l'amortització es calcula sistemàticament pel mètode lineal en funció de la vida de la gestió directa.

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

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

Actius no generadors de fluxos d'efectiu

Per a la realització de la seva activitat el Grup utilitza actius no generadors de fluxos d'efectiu. Tal i com es descriu a l'Ordre EHA/733/2010 de 25 de març, per la qual s'aproven aspectes comptables d'empreses públiques que operen en determinades circumstàncies, els actius no generadors de fluxos d'efectiu són aquells que s'utilitzen no amb l'objecte d'obtenir un benefici o rendiment econòmic, sinó per l'obtenció de fluxos econòmics socials que beneficiïn a la col·lectivitat per mitjà del potencial servei o utilitat pública, a canvi d'un preu fixat directa o indirectament per l'Administració Pública com a conseqüència del caràcter estratègic o d'utilitat pública de l'activitat que desenvolupa.

Al tancament de l'exercici, el Grup 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, en tenent com a valor en ús el cost de reposició depreciat. Si el valor recuperable és inferior al valor net comptable es dotarà l'actiu corresponent provisió per deteriorament de valor amb càrrec al compte de pèrdues i guanys.

5.3 Arrendaments

a) Quan el Grup es l'arrendatari – Arrendament financer

El Grup arrenda determinat immobilitzat material. Els arrendaments d'immobilitzat material en els que el Grup té substancialment tots els riscos i beneficis derivats de la propietat es classifiquen com arrendaments financers. Els arrendaments financers es registren al inici de l'arrendament al valor raonable de la propietat arrendada o al valor actual dels pagaments mínims acordats per l'arrendament, el menor dels dos. Per al càlcul del valor actual s'utilitza el tipus d'interès implícit del contracte i si aquest no es pot determinar, el tipus d'interès del Grup per operacions similars.

Cada pagament per arrendament es distribueix entre el passiu i les càrregues financeres. La càrrega financera total es distribueix al llarg del termini d'arrendament i s'imputa al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en que es meriten, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu. Les quotes contingents són despesa de l'exercici en que s'incorren elles. Les corresponents obligacions per arrendament, netes de càrregues financeres, s'inclouen en "Creditors per arrendament financer". L'immobilitzat adquirit en règim d'arrendament financer es deprecia durant la seva vida útil.

b) Quan el Grup es l'arrendatari – Arrendament operatiu

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

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

c) Quan el Grup es l'arrendador – Arrendament operatiu

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

5.4 Actius financers

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

De forma general, en el balanç adjunt es classifiquen com 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.

El Grup 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 demora.

Els actius financers del Grup es classifiquen en les següents categories:

a) Préstecs i partides a cobrar

Els préstecs i partides a cobrar són actius financers no derivats amb cobraments fixes o determinables que no cotitzen en un mercat actiu.

Aquest epígraf correspon principalment a:

- Comptes a cobrar per operacions comercials les quals es valoren pel valor nominal del deute, que és similar al seu valor raonable en el moment inicial. L'esmentat valor és minorat, en el seu cas, per la corresponent provisió d'insolvències (pèrdues per deteriorament de l'actiu), quan existeixi evidència objectiva que no es cobrarà la totalitat de l'import endeutat, amb efecte en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici.
- Crèdits concedits a empreses els quals es valoren per el seu valor nominal (el qual no difereix significativament de la seva valoració al cost a mortitzat utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu).
- Comptes a cobrar per operacions no comercials, corresponents bàsicament a saldos amb personal, etc.
- Dipòsits i fiances lliurades tant a curt com a llarg termini. Aquests figuren registrats en l'epígraf d' "Altres actius financers".

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

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

b) Inversions mantingudes fins el venciment

Els actius financers mantinguts fins el venciment són valors representatius de deute amb cobraments fixes o determinables i venciment fix, que es negocien en un mercat actiu i que la direcció del Grup té la intenció efectiva i la capacitat de mantenir fins al venciment.

Es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, excepte evidència del contrari, correspon al preu de la transacció. Posteriorment es valoren pel seu cost amortitzat, comptabilitzant els interessos meritats i no vençuts a la data de tancament de l'exercici amb abonament al compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

c) Actius financers disponibles per a la venda

En aquesta categoria s'inclouen aquelles inversions en les que el Grup no té una influència significativa o control (veure Nota 10.3). Aquestes es classifiquen com actius no corrents a excepció que es pretengui alienar l'inversió en els dotze mesos següents a la data del balanç de situació, l'inversió del qual es classificarà com un actiu corrent.

Aquestes inversions es valoren pel seu valor raonable, registrant les pèrdues i guanys que sorgeixin per canvis en el mateix, dintre del patrimoni net fins que l'actiu es doni de baix o es detriori, moment en que el compte de pèrdues i guanys acumulats en el patrimoni net s'imputin a pèrdues i guanys, sempre que siguin possible determinar l'esmentat valor raonable. En cas contrari, es registren pel seu cost menys les pèrdues per deteriorament del valor.

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

En el cas dels instruments de patrimoni que es valorin pel seu cost donat que no es pot determinar el seu valor raonable, la correcció de valor es determina com la diferència entre el seu valor en llibres i l'import recuperable, entenent aquest com el major import entre el 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 corregint per les plusvàlues tàcites existents en la data de la valoració. La correcció de valor i, en el seu cas, la seva reversió, es registra en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en que es

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

produeixi.

5.5 Actius no corrents mantinguts per a la venda

Els actius no corrents es classifiquen com a mantinguts per a la venda quan es considera que el seu valor comptable es recuperarà a través d'una operació de venda en lloc de 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 el termini d'un any des de la data de classificació. Aquests actius es presenten valorats al menor import entre el seu valor comptable i el valor raonable minorat per les despeses necessàries per a la seva alienació i no estan subjectes a amortització.

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

- La Societat es troba compromesa per un pla per a vendre l'actiu i ha iniciat un programa per a trobar comprador i completar l'esmentat pla.
- La venda de l'actiu es negocia activament a un preu adèquat 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.

5.6 Fons de comerç consolidat

El fons de comerç representa l'excés, en la data d'adquisició, del cost d'adquisició de la participació de les societats del grup i multigrup, sobre el valor raonable dels actius nets identificables adquirits en l'operació.

En el moment del seu reconeixement inicial, el fons de comerç es valora conforme a l'indicat en la Nota 3.a.

El fons de comerç no s'amortitza sinó que es sotmet a proves de deteriorament de valor anual, valorant-se, amb posterioritat al seu reconeixement inicial, pel seu cost menys pèrdues per deteriorament acumulades.

Les correccions valoratives per deteriorament del fons de comerç es reconeixen com una despesa en el compte de pèrdues i guanys, i no són objecte de reversió en exercicis posteriors.

El fons de comerç s'assigna a les unitats generadores d'efectiu (UGE) amb el propòsit de provar les pèrdues per deteriorament. L'assignació es realitza en aquelles UGE's que s'espera vagin a beneficiar-se de la combinació de negocis en la

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

que sorgeix l'esmentat fons de comerç.

5.7 Existències

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

El cost es determina pel seu valor mig ponderat.

El cost dels productes acabats i d'altres productes en curs inclouen les matèries primes, la mà d'obra directa i altres despeses de fabricació.

El valor net realitzable és el preu de venda estimat en el curs normal de l negoci, menys els costos estimats necessaris per a dur-la a terme.

5.8 Fons Propis

El capital social està representat per accions ordinàries.

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

5.9 Passius financers

El Grup fixa la categoria dels seus passius financers en el moment del seu reconeixement inicial i revisa la mateixa en cada 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 l'esmentat període.

La baixa d'un passiu financer es reconixerà quan l'obligació que generi s'ha extingit.

Els passius financers del Grup es classifiquen íntegrament a la categoria de dèbits i partides a pagar.

Aquestes deutes es reconeixen i inicialment pel seu valor raonable ajustat pels costos de transacció directament imputables, registrant-se posteriorment pel seu cost amortitzat segons el mètode del tipus d'interès efectiu. Aquest interès efectiu és el tipus d'actualització que iguala el valor en llibres del instrument amb la corrent esperada de pagaments futurs previstos fins al venciment del passiu.

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

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

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

- Bestretes rebudes per la societat dependent Mercados de Abastecimientos de Barcelona, SA per drets per adjudicacions. Els drets d'entrada satisfets pels titulars en primera adjudicació així com posteriors ampliacions dels mateixos, es registren pel seu valor raonable, calculat mitjançant actualització de l'efecte financer basat en el millor estimat, i que s'incorporen en el compte de pèrdues i guanys a partir de l'exercici següent al de l'adjudicació o ampliació i durant el període de vigència del contracte o de les posteriors ampliacions del mateix, registrant per separat l'ingrés econòmic meritat amb abonament a l'epígraf de "Altres Ingressos", i la despesa financera meritada amb càrrec de "Despeses Financeres".

Els drets rebuts en segones i successives adjudicacions, així com la participació de la societat en drets de traspàs, es registraran com a ingrés de l'exercici en que es produeixin, mantenint-se la periodificació dels drets d'entrada de la primera adjudicació. En els casos en que aquests últims no fossin percebuts, es periodificaran les primeres adjudicacions que es produeixin.

- Ingressos de la societat dependent Mercados de Abastecimientos de Barcelona, SA per repercussions d'obres. Corresponen a treballs de condicionament realitzats en instal·lacions de propietat de la societat, d'ús exclusiu de uns usuaris concrets, a qui es repercuteix total o parcialment el cost de la millora. S'incorporen a el compte de pèrdues i guanys en proporció a la dotació a l'amortització dels elements d'immobilitzat corresponents, registrant per separat l'ingrés econòmic meritat amb abonament a l'epígraf de Altres Ingressos d'explotació, i la despesa financera meritada amb càrrec a l'epígraf de Despeses Financeres.
- Bestretes rebudes per la societat dependent Cementiris de Barcelona S.A tant pel lloguer de sepultures a 1 i 2 anys, així com també bestretes rebudes per les adjudicacions de sepultures, les quals poden ser a 15,30,50 i 99 anys, encara que principalment són a 50 anys. Aquestes bestretes es registren pel seu valor raonable, calculat mitjançant actualització de l'efecte financer basat en el millor estimat, i s'incorporen al compte de pèrdues i guanys durant el període de vigència del lloguer o adjudicació, registrant per separat l'ingrés meritat amb abonament a l'epígraf "Altres ingressos d'explotació", i la despesa financera meritada amb càrrec a l'epígraf de "Despeses Financeres".

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

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

5.10 Impost sobre beneficis

Les societats que formen el Grup tributen individualment per l'impost sobre beneficis.

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

Tant la despesa (ingrés) per impost corrent com per diferit es registra en el compte de pèrdues i guanys. Malgrat això, es reconeix en el patrimoni net l'efecte impositiu relacionat amb partides que es registren directament en el patrimoni net.

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

Els impostos diferits es calculen, d'acord amb el mètode del passiu, sobre les diferències temporàries que sorgeixen entre les bases fiscals dels actius i passius i el seu valor en lliures. Malgrat 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 del l'impost no es reconeixen. L'impost diferit es determina aplicant la normativa i els tipus impositius aprovats o a punt d'aprovar-se en la data de balanç i que s'espera aplicar quan el corresponent actiu per impost diferit que es realitzi o el passiu per impost diferit que es liquidi.

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

Es reconeixen impostos diferits sobre les diferències temporàries que sorgeixen en inversions en dependents, associades i negocis conjunts, excepte en aquells casos en els que el Grup pot controlar el moment de la reversió de les diferències temporàries i addicionalment és probable que aquestes no reverteixin en un futur previsible.

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

5.11 Subvenciones, donacions i llegats

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

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

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

Les subvencions no reintegrables relacionades amb l'adquisició d'immobilitzat material s'imputen com ingressos de l'exercici en proporció a l'amortització dels corresponents actius o, en el seu cas, quan es produïxi l'alienació, correcció valorativa per deteriorament o baixa al balanç. Per la seva part, les subvencions no reintegrables relacionades amb despeses específiques es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys al mateix exercici en que es meriten les corresponents despeses, i les concedides per a compensar dèficit d'explotació a l'exercici en que es concedeixen, llevat quan es destinen a compensar dèficit d'explotació d'exercicis futurs, en aquest cas s'imputen en aquests exercicis.

Principalment, el Grup disposa de les següents subvencions i donacions:

- Subvencions no reintegrables rebudes per la Societat Dominant per a finançar actius fixos prèviament determinats. La imputació en el compte de pèrdues i guanys s'efectua en aquests casos linealment en funció de la vida útil de l'actiu finançat, o en funció del termini restant fins la finalització del encàrrec de gestió directa, si fos menor.
- A la societat dependent Parc d'Atraccions Tibidabo, SA pel valor total dels béns rebuts en descripció de l'Ajuntament de Barcelona segons l'acord del Plenari del Consell Municipals en data 1 de febrer de 2013.
- Les instal·lacions rebudes per Tractament i Selecció de Residus, SA a títol gratuït per part de l'Ajuntament de Barcelona l'any 2001. En aquest epígraf de patrimoni net es recull el valor de l'aportació de les esmentades instal·lacions netes de l'efecte impositiu, la qual es va registrar amb contrapartida a l'epígraf d'immobilitzat material. S'imputen com ingressos de l'exercici en proporció a l'amortització de les instal·lacions.

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

- Les subvencions no reintegrables rebudes per la societat dependent Mercados de Abastecimientos de Barcelona, SA relacionades amb l'adquisició d'immobilitzat material, les quals s'imputen com ingressos de l'exercici en proporció a l'amortització dels corresponents actius o, en el seu cas, quan es produeixi l'alienació, correcció valorativa per deterioració o baixa al balanç. En el cas de les subvencions de béns afectes al Servei Públic, la incorporació en el compte de pèrdues i guanys, es porta a terme segons la data prevista de reversió dels béns a l'Ajuntament de Barcelona.

Adicionalment, indicar que la societat dependent Cementiris de Barcelona, SA, porta a terme un procés de desnonament de les sepultures que en el període dels últims 20 anys no han satisfet la taxa de conservació corresponent a l'establert a les Ordenances fiscals aprovades pel Consell Plenari de l'Ajuntament de Barcelona.

La contrapartida del cost activat amb recuperació de sepultures es registra a la partida de "Subvencions, donacions i llegats" i s'imputa en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en la mateixa mesura que s'imputa la seva corresponent amortització del cost.

5.12 Ingressos i despeses

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

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

El Grup reconeix els ingressos quan l'import dels mateixos es pot valorar amb fiabilitat, és probable que els beneficis econòmics futurs vagin a fluir al Grup i es compleixen les condicions específiques per a cada una de les activitats.

La tipologia dels ingressos per prestacions de serveis del Grup així com els criteris per al seu reconeixement, són els següents:

- Ingressos per aparcaments: l'Ajuntament de Barcelona, per acords successius del seu Consell Plenari, ha encarregat a la Societat Dominant la gestió directa per a la construcció i explotació del servei durant cinquanta anys de cada un dels aparcaments que aquesta construeixi. A mesura que aquest termini vagi venent, revertiran a l'Ajuntament de Barcelona la totalitat de les obres i de les instal·lacions de cada aparcament necessàries per la prestació d'aquest servei, lliure de qualsevol càrrega o gravàmen i sense cap compensació. Aquest encàrrec inclou la possibilitat de poder atorgar a tercers el dret d'utilització temporal i individualitzat de les places d'aparcament construïdes. Adicionalment la Societat gestiona aparcaments en règim de concessió, lloguer o mitjançant contractes d'explotació. El criteri seguit per la Societat per al reconeixement d'ingressos és en el cas de rotació, reconèixer l'ingrés quan el vehicle està en l'aparcament, mentre que, en el cas dels abonats reconèixer l'ingrés durant el període pel qual l'abonat ha satisfet la quota corresponent.

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

En el cas de l'atorgament del dret d'utilització individualitzada de les places, l'ingrés es reconeix en el moment de formalitzar el dret i també es dona de baixa el cost corresponent a la construcció d'aquestes places, donada la plena transferència de drets i obligacions als concessionaris.

- Ingressos per la gestió del servei municipal del programa de regulació de aparcament (programa AREA) i Grua: en l'aplicació de les fórmules de gestió directa, previstes a la Llei Reguladora de Bases de Règim Local, per la prestació de serveis de competència municipal, la Societat Dominant gestiona en nom i per compte de l'Ajuntament de Barcelona els serveis municipals del programa AREA i Grua des de 1983 i 1984 respectivament. Fins l'any 1992, la totalitat dels cobraments i les liquidacions procedents d'aquests serveis coincidien amb els ingressos de la Societat Dominant per a aquesta gestió. Des de l'any 1993, i degut al caràcter de taxes, els ingressos originats pels serveis esmenats i seguint els preceptes de la normativa reguladora de les Hisendes Locals vigents en cada moment, i de les successives Instruccions de Comptabilitat per a l'Administració Local, l'Ajuntament integra les liquidacions de les taxes corresponents als serveis indicats a la seva comptabilitat pressupostària. Per la gestió dels serveis municipals del programa AREA i Grua, que també comporta el control i detall de les liquidacions i cobraments per les taxes que procedeixen d'aquest al llarg de l'any, la Societat Dominant rep de l'Ajuntament el finançament pressupostari que aquesta determina a finalitzar l'exercici, en funció dels cobraments i les liquidacions procedents d'aquests serveis. El criteri seguit per la Societat Dominant en relació a aquests serveis és el de registrar l'import rebut per l'Ajuntament per a la prestació dels esmenats serveis com ingrés per al període al que es refereix.
- Ingressos per la gestió directa del Bicing: Des de març de 2007, la Societat Dominant té encomanat per l'Ajuntament de Barcelona la gestió directa del servei de transport públic individualitzat mitjançant bicletes, de nominat Bicing. Per a aquesta activitat, la Societat Dominant rep ingressos de tercers, usuaris del servei i per altre costat rep una aportació municipal fixada sota el supòsit d'equilibri pressupostari prevists a la Llei Reguladora de les Hisendes Locals. El criteri seguit per la Societat Dominant per al reconeixement d'ingressos és, en el cas de ls ingressos rebuts dels tercers, reconèixer l'ingrés durant el període pel qual l'abonat ha satisfet la quota corresponent, mentre que en el cas de l'import rebut de l'Ajuntament de Barcelona, reconèixer aquest import per a la prestació de l'esmentat servei com ingrés per el període al qual es refereix.
- Ingressos per la explotació del parc zoològic: el criteri seguit per la Societat Dominant per el reconeixement d'aquests ingressos és el de reconèixer els ingressos per les entrades dels visitants al moment en que aquestes es produeixen, mentre que en el cas dels abonats, reconèixer l'ingrés durant el període pel qual l'abonat ha satisfet la quota corresponent.
- Ingressos procedents del Palau d'Esports (Barcelona Teatre Musical), Palau Sant Jordi, Estadi Olímpic, Anella Olímpica de Montjuïc, Parc de Montjuïc i recintes del Fòrum: la Societat Dominant reconeix aquests ingressos en base a les dates en les que tenen lloc les actuacions i esdeveniments per les quals ha cedit o arrendat aquests espais.

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

- Ingressos procedents del Park Güell: el criteri seguit per la Societat per al reconeixement d'aquests ingressos és el de reconèixer els ingressos per les entrades dels visitants en el moment en que es produeix la visita al recinte.
- Ingressos procedents de la societat dependent Parc d'Atraccions Tibidabo, SA per venda d'entrades, venda de gastronomia, venda de transport, venda de records i del servei d'aparcament del parc d'atraccions. L'esmentada societat registra els ingressos en el moment en que es produeix la venda, mentre que en el cas de la venda de passes Tibiclub, els quals permeten l'entrada al parc durant un període d'un any, l'esmentada societat dependent reconeix l'ingrés durant el període pel qual l'abonat ha satisfet la quota corresponent.
- Ingressos procedents de la societat dependent Cementiris de Barcelona, SA, són els següents:
 - Lloguer de sepultures: es paga un import per l'ús temporal d'una sepultura per un període d'1 o 2 anys i que pot ser renovat en terminis igual de curts. El seu ingrés es reconeix en funció dels anys de lloguer i es periodifica la part no meritada. (*)
 - Concessions de sepultures: és el dret d'ús privatiu d'una sepultura que té com a finalitat un enterrament. Per a aquesta concessió s'ha de pagar una taxa de concessió que varia segons el tipus de sepultura i el període. Dins d'aquestes concessions de sepultures cal distingir els períodes següents: 15, 30, 50 i 99 anys i també les concessions a terminis. L'ingrés es reconeix en funció dels anys de concessió i es periodifica la part no meritada.
 - Ingressos de conservació: és un tribut a mb natural esa de taxa, que grava tots els titulars d'un dret funerari i que té com a finalitat cobrir les despeses que suposa la conservació dels cementiris. La taxa de conservació es factura al principi de l'exercici i tant el període de meritació com el de pagament coincideixen amb l'any natural. (*)
 - Ingressos per incineracions: és un tribut, amb naturalesa de taxa, que neix arran d'una sol·licitud de cremació d'un difunt i que té com a finalitat cobrir les despeses que implica la cremació d'un difunt. Els ingressos per incineracions es meriten en el moment de la prestació del servei. (*)
 - Ingressos per altres taxes: inclouen taxes com les d'exhumació i inhumació, que tenen com a finalitat cobrir les despeses que generen els actes d'exhumació i inhumació de cadàvers, entre altres operacions de cementiris. Els ingressos per altres taxes es meriten en el moment de la prestació del servei. (*)
 - Ingressos per vendes d'urnes, reliquiariis i altres complements: són tots els ingressos que no corresponen a taxes, com ara urnes, reliquiariis, làpides i altres productes. Els ingressos per vendes d'urnes, reliquiariis i altres complements es meriten en el moment de fer-ne efectiva la venda.

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

(*) Tots aquests ingressos corresponen a ingressos per la gestió del servei municipal en relació als serveis de creació i cementirietat de l'Ajuntament de Barcelona. En aplicació de les fórmules de gestió directa, previstes en la Llei Reguladora de Bases de Règim Local, per a la prestació de serveis de competència municipal, la Societat gestiona en nom i per compte de l'Ajuntament de Barcelona els esmentats serveis. Des de 1993, atenent al caràcter de taxes, els ingressos originats pels serveis esmentats i seguint els preceptes de la normativa reguladora de les Hisendes Locals vigents en cada moment, i de les successives Instruccions de Comptabilitat per a l'Administració Local, l'Ajuntament integra les liquidacions de les taxes corresponents als serveis indicats a la seva comptabilitat pressupostària. Per a la gestió dels citats serveis municipals, que també comporta el control i detall de les liquidacions i cobraments de les taxes que procedeixen d'aquests al llarg de l'any, la Societat rep de l'Ajuntament el finançament pressupostari que aquest determina en finalitzar l'exercici, en funció dels cobraments i les liquidacions procedents d'aquests serveis.

El criteri seguit per la Societat en relació a aquests serveis és el de registrar l'import meritat rebut de l'Ajuntament per a la prestació dels esmentats serveis com ingrés per al període al que fa referència.

- Ingressos procedents del subgrup consolidat Tractament i Selecció de Residus els quals s'originen a partir de ls acords o convenis formalitzats amb l'AMB, l'Ajuntament de Barcelona i altres entitats, registrant-se en els períodes de prestacions dels serveis.
- Ingressos procedents de la societat dependent Mercados de Abastecimientos de Barcelona, SA, són els següents:
 - Ingressos procedents dels operadors dels Mercats: Mercabarna, en la seva condició de mitjà propi de l'Ajuntament de Barcelona, gestiona de forma directa els Mercats Centrals de Fruites i Verdus i Peix. Com a contraprestació als serveis que Mercabarna presta a aquest col·lectiu (manteniment de les instal·lacions, neteja d'espais comuns, vigilància i seguretat, enllumenat de les zones no privatives, etc.) així com per la ocupació de l'espai assignat a cada empresa majorista, Mercabarna ingressa un cànon mensual que reconeix en el moment de la facturació, el qual coincideix amb el període de prestació del servei.
 - Ingressos per lloguer d'espai: En la Unitat Alimentària i voltants dels Mercats Centrals, Mercabarna disposa de parcel·les i edificis de la seva propietat, que arrenda a empreses del sector, prestant a la vegada els serveis relacionats amb l'apartament anterior, per al conjunt de les zones comuns. Com a contraprestació, la Societat rep un lloguer que registra en el moment de la seva facturació (el qual coincideix amb el període de prestació del servei) i que en general és de periodicitat mensual. En aquest apartat s'inclou el Centre Comercial Mercabarna-Flor (antic Mercat Central de la Flor), situat en el municipi de Sant Boi de Llobregat i que a pesar de la seva característica de mercat majorista, Mercabarna el gestiona en règim de concurrència.

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

- Ingressos per serveis d'escorxador: Mercabarna disposa d'un escorxador amb dos línies de sacrifici, amb les instal·lacions frigorífiques, d'estabulació, expedició i sanitàries corresponents. Els ingressos corresponen majoritàriament al servei de sacrifici mitjançant un preu per quilo sacrificat. Els preus són diferents segons el tipus d'animal i poden variar entre si segons els serveis afegits. El registre de l'ingrés es reconeix en el moment en que es fa efectiva el servei prestat, el qual coincideix amb el període de prestació del servei.
 - Ingressos per accés a la Unitat Alimentària: la Unitat Alimentària de Mercabarna està situada en tot el seu perímetre. L'entrada a l'interior del recinte es realitza per tres accessos de control de tipologia i matrícula del vehicle que hi accedeix. L'accés al recinte està subjecte a una política de preus en funció dels diferents col·lectius. En cas de pagament, coexisteixen tres modalitats, amb preus unitaris diferents: pagament en el moment de la entrada, en efectiu o mitjançant targeta de crèdit/dèbit. En aquest cas es reconeix l'ingrés amb el recompte diari dels accessos registrats. Venda de targetes per a un número determinat d'entrades, reconeixent l'ingrés en el moment de la venda de la targeta. Abonaments per, màxim, un any, amb meritament de l'ingrés durant el període per al qual l'abonat ha satisfet l'import.
 - Ingressos per Adjudicació i Participació en Traspassos: Les empreses que s'instal·len a la Unitat Alimentària Mercabarna, tant en els Mercats Centrals, com en la resta del recinte, paguen un Dret d'Adjudicació o Establiment, lligat al període que contempla el contracte d'arrendament o el període per al que ostenten autoritzacions administratives de l'Ajuntament, en el cas dels Mercats. Aquests ingressos es reconeixen durant tot el període en qüestió, registrant-se l'ingrés en el compte de pèrdues i guanys per la part corresponent a l'any. En el cas de les segones adjudicacions, es manté la periodificació de la primera i es registra al resultat de l'exercici l'import de la segona. Passa el mateix amb els ingressos per la participació que rep Mercabarna, en el cas de canvis accionaris per operacions societàries de compra/venda, cessions o traspassos. Aquests ingressos es reconeixen en l'any en que es realitza la operació (veure nota 5.9).
 - Ingressos per prestació de serveis diversos: són els ingressos derivats de altres serveis que Mercabarna pot oferir a agents del sector agroalimentari, tant a empreses instal·lades en el recinte, com a empreses sense ubicació a la Unitat Alimentària. Els ingressos es registren en el moment de la seva facturació, el qual coincideix amb el període de prestació del servei.
- Els ingressos per interessos es reconeixen utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu.
 - Els ingressos per dividends es reconeixen com ingressos financers en el compte de pèrdues i guanys quan s'es tableix el dret del Grup a rebre el cobrament. No obstant això, si els dividends distribuïts procedeixen de resultats generats amb anterioritat a la data d'adquisició no es reconeixen com ingressos, minorant el valor comptable de la inversió.

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

5.13 Provisions i contingències

Les provisions es reconeixen quan el Grup té una obligació present, ja sigui legal o implícita, com a resultat de successos passats, es probable que vagi a ésser necessària una sortida de recursos per liquidar l'obligació i l'import es pugui estimar de forma fiable.

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

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

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

Per la seva part, es consideren passius contingents aquelles possibles obligacions sorgides com a conseqüència de successos passats, la materialització de la qual està condicionada a que ocorri o no un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat del Grup. Aquests passius contingents no són objecte de registre comptable, presentant-se detall dels mateixos en la memòria (Nota 17).

5.14 Medi Ambient

Anualment es registren com a despesa o com a inversió, en funció de la seva naturalesa, els desemborsaments efectuats per a complir amb les exigències legals en matèria de medi ambient. Els imports registrats com a inversió s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

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

5.15 Prestacions als empleats

Atenent als acords laborals corresponents, el Grup té els següents compromisos amb els empleats:

Barcelona de Serveis Municipals, SA i Tractament i Selecció de Residus, SA:

La Societat Dominant i la dependent Tractament i Selecció de Residus, SA, tenen compromisos per pensions. Aquests plans de pensions, es financen mitjançant pagaments a entitats asseguradores i són plans d'aportacions definides.

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

Cementiris de Barcelona, SA:

- D'acord amb l'establert en els articles 119, 120 i 121 del Conveni Col·lectiu de Cementiris de Barcelona, SA aquesta tenen el compromís de facilitar en cas de defunció un sepeli gratuït a tots els empleats tant actius com en situació de pensionistes. Es tracta d'un pla de prestació definida.
- Pla de pensions, el qual es troba extenyalitzat amb una entitat financera des de l'any 2002 i que consisteix en un sistema d'empleo de promoció conjunta pels empleats de Cementiris de Barcelona, SA essent un sistema d'aportació definida per la prestació de jubilació i incapacitat permanent total per la professió habitual i de prestació definida per les prestacions de defunció i incapacitat absoluta per tot treball o gran invalidesa.

Mercados de Abastecimientos de Barcelona, SA:

- Premi de jubilació aplicable als empleats de Mercados de Abastecimientos de Barcelona, SA: d'acord amb l'article 38 del Conveni Col·lectiu d'aquesta societat dependent, i amb l'objectiu d'incentivar les jubilacions anticipades, aquesta societat té el compromís d'abonar al personal un premi de jubilació que consisteix en un percentatge sobre la retribució anual segons taules salarials, en funció de l'edat del treballador. Tenen la consideració de retribucions a llarg termini de prestació definida.
- Pla de jubilació aplicable als empleats de Mercados de Abastecimientos de Barcelona, SA: L'article 43 del Conveni Col·lectiu d'aquesta societat dependent preveu el pagament futur d'un complement de jubilació vitalici, calculat en funció del valor de la provisió matemàtica en el moment de la jubilació. El col·lectiu compren als treballadors que causen alta en la societat dependent amb anterioritat a la edat de 60 anys i amb contracte indefinit. Tenen la consideració de plans d'aportació definida.

La definició i criteri de comptabilització dels plans d'aportació i prestació definida són els següents:

Plans d'aportacions definides

Un pla d'aportacions definides és aquell sota el qual el Grup 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, el Grup paga aportacions a plans d'assegurances de pensions gestionades de forma pública o privada sobre una base obligatòria, contractual o voluntària. Un cop que s'han pagat les aportacions, el Grup no té obligació de pagaments addicionals. Les contribucions es reconeixen com a prestacions als empleats quant es meriten. Les contribucions pagades per anticipat es reconeixen com un actiu en la mesura en que una devolució d'efectiu o una reducció dels pagaments futurs es troben disponibles.

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

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

Plans de prestacions definides

Els plans de pensions que no tenen caràcter d'aportació definida, es consideren de prestació definida. Generalment, els plans de prestacions definides estableixen l'import de la prestació que rebrà l'empleat en el moment de la seva jubilació, normalment en funció d'un o més factors com l'edat, anys de servei i remuneració.

El Grup reconeix al balanç una provisió respecte dels plans de pensions de prestació definida per la diferència entre el valor actual de les retribucions compromeses i el valor raonable dels eventuais actius afectes als compromisos amb que es liquidaran les obligacions, minorat, en el seu cas, per l'import dels costos per serveis passats no reconeguts encara.

Si de la diferència anterior sorgeix un actiu, la seva valoració no pot superar el valor actual de les prestacions que puguin retornar al Grup en forma de reemborsaments directes o de menors contribucions futures, més, en el seu cas, la part dependent d'imputar a resultats de costos per serveis passats. Quan s'ajustament que el Grup tingui que realitzar per aquèst límit en la valoració de l'actiu s'imputa directament a patrimoni net, reconeixent-se com a reserves.

El valor actual de l'obligació es determina mitjançant mètodes actuàrials de càlcul i hipòtesi financeres i actuàrials insesgades i compatibles entre sí.

La variació en el càlcul del valor actual de les retribucions compromeses o, en el seu cas, dels actius afectes, en la data de tancament, degudes a pèrdues i guanys actuàrials es reconeixen en l'exercici en que sorgeix, directament en el patrimoni net com reserves. A aquests efectes, les pèrdues i guanys són exclusivament les variacions que sorgeixen de canvis en les hipòtesis actuàrials o d'ajustaments per l'experiència.

Els costos per serveis passats es reconeixen immediatament en el compte de pèrdues i guanys, excepte quan es tracti de drets revocables, en que s'imputen al compte de pèrdues i guanys de forma lineal en el període que resta fins que els drets per serveis passats són irrevocables. No obstant això, si sorgeix un actiu, els drets revocables s'imputen al compte de pèrdues i guanys de forma immediata, tret que sorgeixi una reducció en el valor actual de les prestacions que puguin retornar al Grup en forma de reemborsaments directes o de menors contribucions futures, en que s'imputa de forma immediata en el compte de pèrdues i guanys l'excés sobre tal reducció.

5.16 Transaccions entre parts vinculades

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

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

5.17 Transaccions en moneda estrangera

Les transaccions en moneda estrangera es converteixen a la moneda funcional del Grup (euro) utilitzant els tipus de canvi vigents a la data de la transacció. Les pèrdues i guanys en moneda estrangera que resulten de la liquidació d'aquestes transaccions i de la conversió a tipus de canvi de tancament dels actius i passius monetaris denominats en moneda estrangera es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys.

5.18 Informació segmentada

El Grup opera en diferents segments de negoci, entenent els Administradors de la Societat Dominant que aquests segments són els desenvolupats per a cada una de les societats dependents, excepte en el cas de la Societat Dominant en la que es desenvolupen diverses activitats, i per tant, qualificades com a segments.

En el cas de que es produeixin transaccions entre segments de negoci, aquests es valorarien a valor raonable.

6. GESTIÓ DEL RISC FINANCER

6.1 Factors de risc financer

Les activitats del Grup 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 del Grup.

a) Risc de crèdit

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

En relació als deutes comercials, el Grup 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.

b) Risc de tipus d'interès

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

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

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

c) Risc de liquiditat

El Grup realitza un a gestió prudent del risc de liquiditat que implica la disponibilitat de finançament per un import suficient a través de facilitats de crèdit, bàsicament d'entitats financeres externes.

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

6.2 Estimació del valor raonable

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

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

7. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

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

| | Desenvolu- pament | Concessions | Patents, llicències i marques | Aplicacions informàtiqu es | Altres immobilitzat | Total |
|--|----------------------|----------------|-------------------------------------|----------------------------------|------------------------|------------------|
| 1 de gener de 2012 | | | | | | |
| Cost 586. | 911 | 1.033.689 | 216.551 | 8.072.222 | 747.890 | 10.657.263 |
| Amort. acum. i pèrdua de valor (deteriorament) | (582.411) | (416.621) | (207.426) | (6.749.947) | (433.809) | (8.390.214) |
| Valor net comptable | 4.500 | 617.068 | 9.125 | 1.322.275 | 314.081 | 2.267.049 |
| 2012 | | | | | | |
| Valor net comptable d'obertura | 4.500 | 617.068 | 9.125 | 1.322.275 | 314.081 | 2.267.049 |
| Altes | - | - | 4.400 | 628.573 | 5.400 | 638.373 |
| Baixes | - | - | - | (1.029.380) | - | (1.029.380) |
| Traspassos | - | - | - | 18.961 | (18.961) | - |
| Dotació a l'amortització | (3.000) | (28.737) | (1.861) | (585.113) | (58.881) | (677.592) |
| Baixes d'amortització | - | - | - | 1.029.380 | - | 1.029.380 |
| Valor net comptable al tancament | 1.500 | 588.331 | 11.664 | 1.384.696 | 241.639 | 2.227.830 |
| 31 de desembre de 2012 | | | | | | |
| Cost 586. | 911 | 1.033.689 | 220.951 | 7.690.376 | 734.329 | 10.266.256 |
| Amort. acum. i pèrdua de valor (deteriorament) | (585.411) | (445.358) | (209.287) | (6.305.680) | (492.690) | (8.038.426) |
| Valor net comptable | 1.500 | 588.331 | 11.664 | 1.384.696 | 241.639 | 2.227.830 |
| 2013 | | | | | | |
| Valor net comptable d'obertura | 1.500 | 588.331 | 11.664 | 1.384.696 | 241.639 | 2.227.830 |
| Altes | - | - | 300 | 885.134 | - | 885.434 |
| Baixes | - | - | - | (14.757) | - | (14.757) |
| Traspassos | - | - | - | 5.400 | (5.400) | - |
| Dotació a l'amortització | (1.500) | (28.736) | (1.979) | (451.963) | (58.882) | (543.060) |
| Baixes d'amortització | - | - | - | 962 | - | 962 |
| Valor net comptable al tancament | - | 559.595 | 9.985 | 1.809.472 | 177.357 | 2.556.409 |
| 31 de desembre de 2013 | | | | | | |
| Cost 586. | 911 | 1.033.689 | 221.251 | 8.566.153 | 728.929 | 11.136.933 |
| Amort. acum. i pèrdua de valor (deteriorament) | (586.911) | (474.094) | (211.266) | (6.756.681) | (551.572) | (8.580.524) |
| Valor net comptable | - | 559.595 | 9.985 | 1.809.472 | 177.357 | 2.556.409 |

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

a) Moviments significatius de l'exercici

Les altes de l'exercici 2013 i 2012 corresponen principalment a l'entrada en funcionament de nous programes per a la gestió administrativa en diverses de les societats.

A l'exercici 2013 s'han registrat baixes per import de 15 milers d'euros, a l'exercici 2012 es van registrar baixes per import de 1.029 milers d'euros, que corresponien fonamentalment d'elements que estaven totalment amortitzats i sense ús a la Societat Dominant.

b) Immobilitzat intangible totalment amortitzat

Al 31 de desembre de 2013 existeix immobilitzat intangible, encara en ús, i totalment amortitzat amb un cost comptable de 6.941.206 euros (6.221.222 euros al 2012).

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

8. IMMOBILITZAT MATERIAL

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

| | Terrenys i construccions | Instal·lacions tècniques i altre immob. material | Immobilitzat en curs i bestretes | Total |
|---|-----------------------------|---|--|--------------------|
| 1 de gener de 2012 | | | | |
| Cost 305. | 564.872 | 244.476.389 | 31.826.627 | 581.867.888 |
| Amort. acum. i pèrdua de valor (deteriorament) | (86.590.620) | (166.148.309) | - | (252.738.929) |
| Valor net comptable | 218.974.252 | 78.328.080 | 31.826.627 | 329.128.959 |
| 2012 | | | | |
| Valor net comptable d'obertura | 218.974.252 | 78.328.080 | 31.826.627 | 329.128.959 |
| Altes 2. | 908.180 | 1.355.714 | 26.351.489 | 30.615.383 |
| Baixes | (322.948) | (1.465.612) | - | (1.788.560) |
| Traspassos 14. | 131.602 | 7.621.278 | (16.003.499) | 5.749.381 |
| Dotació a l'amortització | (6.856.280) | (16.441.903) | - | (23.298.183) |
| Baixes d'amortització | 37.700 | 1.372.749 | - | 1.410.449 |
| Traspassos d'amortització | 283.097 | 85.143 | - | 368.240 |
| Valor net comptable al tancament | 229.155.603 | 70.855.449 | 42.174.617 | 342.185.669 |
| 31 de desembre de 2012 | | | | |
| Cost 322. | 281.706 | 251.987.769 | 42.174.617 | 616.444.092 |
| Amort. acum. i pèrdua de valor (deteriorament) | (93.126.103) | (181.132.320) | - | (274.258.423) |
| Valor net comptable | 229.155.603 | 70.855.449 | 42.174.617 | 342.185.669 |
| 2013 | | | | |
| Valor net comptable d'obertura | 229.155.603 | 70.855.449 | 42.174.617 | 342.185.669 |
| Altes 4. | 640.325 | 1.647.425 | 21.500.701 | 27.788.451 |
| Altes béns en adscripció | 18.676.896 | 6.148.351 | - | 24.825.247 |
| Baixes | (424.328) | (1.196.852) | (177.638) | (1.798.818) |
| Traspassos 16. | 745.127 | 14.848.768 | (31.593.895) | - |
| Altes amortització béns en adscripció | (977.438) | - | - | (977.438) |
| Dotació a l'amortització | (7.421.239) | (16.216.908) | - | (23.638.147) |
| Baixes d'amortització | 11.073 | 1.019.832 | - | 1.030.905 |
| Pèrdues de valor (deteriorament) | - | 65.136 | - | 65.136 |
| Valor net comptable al tancament | 260.406.019 | 77.171.201 | 31.903.785 | 369.481.005 |
| 31 de desembre de 2013 | | | | |
| Cost 361. | 919.726 | 273.435.461 | 31.903.785 | 667.258.972 |
| Amort. acum. i pèrdua de valor (deteriorament) | (101.513.707) | (196.264.260) | - | (297.777.967) |
| Valor net comptable | 260.406.019 | 77.171.201 | 31.903.785 | 369.481.005 |

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

a) Moviments significatius de l'exercici

Les altes de l'exercici 2013 corresponen a:

- A Barcelona de Serveis Municipals, SA, a la construcció dels aparcaments de Gardunya, Marquès Mulhacen, Badajoz i Salvador Allende. Al tancament de l'exercici 2013 un aparcament es troba en fase de construcció, incloent-se dins l'immobilitzat en curs.
- Altres altes significatives de la Societat Dominant corresponen, principalment, a altres instal·lacions en aparcaments ja existents, a l'adequació de l'aparcament de l'Hospital del Mar i al Park Güell.
- A Tractament i Selecció de Residus, SA a la realització de totes les actuacions corresponents a l'adequació de la planta de valorització energètica al nou model de gestió de residus municipal de Catalunya.
- A Cementiris de Barcelona, SA, principalment per rehabilitació i millora de nínxols, tombes, panteons i columbaris i del recintes de diferents cementiris.

Les altes de l'exercici 2012 corresponien a:

- A Barcelona de Serveis Municipals, SA, a la construcció dels aparcaments de Gardunya, Plaça de les Navas, Ciutat Meridiana, Rambla Poblenou, Marquès Mulhacen i Badajoz. Al tancament de l'exercici 2012 quatre aparcaments es trobaven en fase de construcció, incloent-se dins l'immobilitzat en curs.
- Altres altes significatives de la Societat Dominant corresponien, principalment, a altres instal·lacions en aparcaments ja existents.
- A Tractament i Selecció de Residus, SA a la realització de totes les actuacions corresponents a l'adequació de la planta de valorització energètica al nou model de gestió de residus municipal de Catalunya vigent per l'exercici 2013.
- A Mercados de Abastecimientos de Barcelona, SA, principalment per les inversions a la depuradora, centre directiu i a la red de telecomunicacions (Fibra Òptica), entre d'altres.
- A Cementiris de Barcelona, SA, principalment per rehabilitació i millora de nínxols, tombes, panteons i columbaris i del recintes de diferents cementiris.

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

Mentre que les baixes de l'exercici 2013 s'han produït principalment :

- A les vendes de places en cessió de dret s d'ús de la Societat Dominant. Com a resultat d'aquestes vendes es registra al compte de pèrdues i guanys un resultat positiu de 511.430 euros (54.381 euros al 2012), registrat a l'epígraf d'ingrés i cost de les cessions de dret d'ús.
- A altres baixes de la societat dependent Mercados de Abastecimientos de Barcelona, SA.
- Les altres baixes d'immobilitzat material durant l'exercici 2013 han ocasionat un resultat negatiu de 219.822 euros (109.325 euros al 2012), registrat a l'epígraf de "Resultats per alienacions i altres".

Les baixes de l'exercici 2012 es van produir principalment com a conseqüència del desmantellament de la planta de selecció d'envasos manual, denominada Gavà 2, donat que la societat dependent Selectives Metropolitanas, SA ha procedit a donar de baixa la totalitat dels actius que han quedat obsolets o que estaven totalment amortitzats; i altres baixes de la societat dependent Mercados de Abastecimientos de Barcelona, SA.

Els traspasos corresponen a les obres en curs que han finalitzat durant l'exercici.

L'any 2012 la societat dependent Parc d'Atraccions Tibidabo, SA va classificar un valor net comptable de 9.951.464 euros a l'epígraf "d'Actius no corrents mantinguts per a la venda" d'acord a l'operació d'ordenació d'actius i sanejament financer i econòmic de la Societat Dependent on estava previst que l'Ajuntament de Barcelona adquirís part dels actius de la Societat Dependent, concretament de terrenys, construccions i instal·lacions.

El valor net comptable traspasat d'aquest immobilitzat al 2012 va ser el següent:

| | 2012 |
|--|-------------|
| Terrenys 2. | 059.033 |
| Construccions 2. | 613.531 |
| Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material | 5.278.900 |
| Total 9.951.464 | |

Finalment, el traspàs d'actius a l'Ajuntament de Barcelona, s'ha registrat per un import de 9.951.464 euros més IVA.

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

b) Terrenys i construccions

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

| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|--|-------------------|--------------------|
| Terrenys i béns naturals | 29.611.169 | 29.703.582 |
| Terrenys i béns naturals en adscripció | 6.714.084 | - |
| Construccions 325. | 581.538 | 292.578.124 |
| Total | 361.906.79 | 322.281.706 |

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

La totalitat de l'immobilitzat material de totes les Societats que componen el Grup Barcelona de Serveis Municipals, estan vinculats a diferents unitats de negoci, considerant-se en qualsevol cas, actius no generadors d'efectiu atès les explicacions indicades a la Nota 5.2.

Durant l'exercici 2013 i 2012 no s'ha reconegut ni revertit correccions valoratives per deteriorament significatives per a cap immobilitzat material individual.

d) Béns adquirits a empreses del Grup Ajuntament de Barcelona

El cost de les inversions en immobilitzat material adquirides a empreses del Grup durant els exercicis 2013 i 2012 es resumeixen a continuació:

| <u>Cost 2013</u> | | <u>2012</u> |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Terrenys i construccions | 6.406.908 | - |
| Instal·lacions tècniques | - | - |
| Altres immobilitzat material | - | - |
| Immobilitzat en curs | 196.396 | 9.553.122 |
| Total | 6.603.304 | 9.553.122 |

Els béns adquirits durant l'exercici 2013 corresponen fonamentalment, a l'Aparcament Salvador A lende adquirit a l'Ajuntament de Barcelona i a la construcció de l'Aparcament de Gardunya adquirit a Foment Ciutat de Vella, SA.

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

e) Actualitzacions realitzades a l'empar del RD-Llei 7/1996, de 7 de juny

L'any 1996, la Societat dependent Mercados de Abastecimientos de Barcelona, SA es va acollir a l'actualització de balanços, regulada a l'article 5 del Reial Decret-Llei 7/1996, desenvolupat posteriorment pel Reial Decret 2607/1996, de 20 de desembre.

Van ser actualitzats la totalitat dels elements d'immobilitzat material que figuraven al balanç de la societat dependent a 31 de desembre de 1996, excepte part de les incorporacions de l'exercici 1995, aplicant els coeficients màxims previstos.

Fruit d'aquesta actualització es va registrar una reserva de revalorització per import de 23.280.175 euros. El saldo d'aquest compte de la Societat dependent no ha registrat cap moviment durant l'exercici.

L'import de les revaloritzacions netes acumulades pendents d'amortització a la data de tancament de l'exercici i el seu desglossament per a cada partida és el següent:

| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Terrenys i construccions | 11.175.090 | 11.739.857 |
| Total | 11.175.090 | 11.739.857 |

L'efecte d'aquestes revaloritzacions sobre la dotació a l'amortització a l'exercici 2013 ha suposat un increment de les mateixes de 564.767 euros (572.308 euros en el 2012).

f) Despeses Financeres capitalitzades

Durant l'exercici 2013 s'han capitalitzat les despeses financeres que han sorgit del finançament al iè bàsicament obtingut per a la construcció de nous aparcaments. Aquestes despeses financeres capitalitzades ascendeixen a 254.875 euros i s'han inclòs a la línia d' "Altes" (294.512 euros al 2012).

S'ha utilitzat una taxa de capitalització del 1,825% (2,208% al 2012), que representa el cost per interessos del crèdit utilitzat per a finançar els esmentats projectes.

g) Béns totalment amortitzats

A 31 de desembre de 2013 existeixen construccions amb un cost original de 1.676.705 euros (1.675.055 euros al 2012) que estan totalment amortitzades i que encara estan en ús. El cost de la resta d'elements de l'immobilitzat material totalment amortitzats en ús asce ndeix a un import de 76.184.409 euros (67.567.188 euros al 2012).

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

h) Immobilitzat material afecte a reversió

Els elements de l'immobilitzat material per als quals el Grup ha adquirit el dret d'explotació, i que revertiran en el futur, són els següents, per tipologia d'actiu:

| | 31 de desembre de 2013 | | | 31 de desembre de 2012 | | |
|----------------------|------------------------|----------------------|--------------------|------------------------|---------------------|--------------------|
| | Amortització Valor | | | Amortització Valor | | |
| | Cost acumulada | | comptable | Cost acumulada | | comptable |
| Terrenys 3. | 349.982 | (2.679.983) | 669.999 | 3.349.982 | (2.587.570) | 762.412 |
| Construccions 236. | 692.496 | (67.818.134) | 168.874.362 | 216.509.443 | (62.498.128) | 154.011.315 |
| Instal·lacions 35. | 794.926 | (22.536.246) | 13.258.680 | 32.819.737 | (21.117.104) | 11.702.633 |
| Altres immobilitzats | 12.676.571 | (8.569.272) | 4.107.299 | 11.789.125 | (7.678.188) | 4.110.937 |
| Total | 288.513.975 | (101.603.635) | 186.910.340 | 264.468.287 | (93.880.990) | 170.587.297 |

En relació als organismes als que revertiran els esmenats actius, la distribució és la següent:

| | 31 de desembre de 2013 | | | 31 de desembre de 2012 | | |
|-----------------------------------|------------------------|----------------------|--------------------|------------------------|---------------------|--------------------|
| | Amortització Valor | | | Amortització Valor | | |
| | Cost acumulada | | comptable | Cost acumulada | | comptable |
| Ajuntament de Barcelona | 280.610.313 | (96.493.135) | 184.117.178 | 256.581.084 | (88.968.755) | 167.612.329 |
| Port de Barcelona | 1.386.592 | (887.135) | 499.457 | 1.371.000 | (825.945) | 545.055 |
| Inst. Mpal. Assistència Sanitària | 6.517.070 | (4.223.365) | 2.293.705 | 6.516.203 | (4.086.290) | 2.429.913 |
| Total | 288.513.975 | (101.603.635) | 186.910.340 | 264.468.287 | (93.880.990) | 170.587.297 |

i) Subvencions

La construcció de diferents elements de l'immobilitzat material, han estat finançats per subvencions rebudes, principalment de l'Ajuntament de Barcelona, per import de 44.014.041 euros (20.166.231 euros al 2012) (veure Nota 14).

j) Béns sota arrendament operatiu

En el compte de pèrdues i guanys consolidat s'han inclòs despeses per arrendament operatiu corresponents al lloguer d'oficines, locals i a parcaments per import de 1.616.320 euros (1.523.763 euros al 2012). Veure a la Nota 17 el valor mínim dels pagaments futurs.

k) Assegurances

El Grup té contractades diverses pòlisses d'assegurança per a cobrir els riscos a que estan subjectes els béns d'immobilitzat material. La cobertura d'aquestes pòlisses es considera suficient.

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

l) Béns rebuts en adscripció

La societat dependent Parc d'Atraccions Tibidabo, SA ha rebut béns en adscripció de l'Ajuntament de Barcelona, segons l'acord del Plenari del Consell Municipals de data 1 de febrer de 2013 per un valor de net comptable de 23.848 milers d'euros. L'amortització realitzada per la societat dependent sobre aquests béns durant l'exercici ha estat de 940 milers d'euros. La contrapartida d'aquesta operació s'ha registrat com a subvenció de capital dins del Patrimoni Net (veure Nota 14). La imputació a resultat es durà a terme de forma sistemàtica a la vida útil dels actius.

El detall dels béns en adscripció és el següent :

| | Valor net comptable bens adscrits | Amortització 2013 | Valor Net Comptable 31/des/2013 |
|---|-----------------------------------|-------------------|---------------------------------|
| Terrenys 6. | 714.084 | - | 6.714.084 |
| Construccions 10. | 985.374 | (365.263) | 10.620.111 |
| Instal. tècniques i altre immob. material | 6.148.351 | (574.567) | 5.573.784 |
| Total 23.847.809 | | (939.830) | 22.907.979 |

9. FONS DE COMERÇ DE CONSOLIDACIÓ

El moviment del fons de comerç és el següent:

| | |
|---------------------------------|------------------|
| A 1 de gener de 2012 | |
| Cost | 1.464.658 |
| Valor net comptable | 1.464.658 |
| A 31 de desembre de 2012 | |
| Cost | 1.464.658 |
| Valor net comptable | 1.464.658 |
| A 31 de desembre de 2013 | |
| Cost | 1.464.658 |
| Valor net comptable | 1.464.658 |

El fons de comerç s'assigna a les unitats generadores d'efectiu (UGE's) del Grup d'acord amb el segment del negoci.

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

A continuació es presenta un resum a nivell de UGE's de l'assignació del fons de comerç:

| | 2013 | | 2012 |
|--------------------------------|------------------|----|------------------|
| Parc d'Atraccions Tibidabo, SA | 1.464.658 | 1. | 464.658 |
| Total | 1.464.658 | | 1.464.658 |

D'acord amb l'indicat a la nota 5.2 i 5.6 de les normes de valoració i en base a l'anàlisi dels Administradors i els plans futurs de negoci no s'ha considerat necessari depreciar els fons de comerç explícit de la societat dependent Parc d'Atraccions Tibidabo, SA.

10. ACTIUS FINANCERS

10.1. Categories d'actius financers

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

| | Préstecs i partides a cobrar | Inversions mantingudes fins al venciment | Actius financers disponibles per a la venta | TOTAL |
|--|------------------------------------|---|---|-------------------|
| 31 de desembre de 2013 : | | | | |
| <u>Actius financers a llarg termini:</u> | | | | |
| Instrumentes de patrimoni | - | - | 35.663.702 | 35.663.702 |
| Crèdits concedits | 7.702.568 | - | - | 7.702.568 |
| Altres actius financers | 176.515 | 3.100.000 | - | 3.276.515 |
| <u>Actius financers a curt termini</u> | | | | |
| Crèdits concedits | 267.386 | - | - | 267.386 |
| Clients vendes i prest. serveis | 14.380.638 | - | - | 14.380.638 |
| Clients empreses vinculades | 7.199.296 | - | - | 7.199.296 |
| Deutors varis | 539.729 | - | - | 539.729 |
| Personal 247. | 081 | - | - | 247.081 |
| Altres actius financers | 433.105 | 22.650.000 | - | 23.083.105 |
| Periodificacions 194. | 950 | - | - | 194.950 |
| Total | 31.141.268 | 25.750.000 | 35.663.702 | 92.554.970 |

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

| | Préstecs i partides a cobrar | Inversions mantingudes fins al venciment | Actius financers disponibles per a la venta | TOTAL |
|--|------------------------------------|---|---|-------------------|
| 31 de desembre de 2012 : | | | | |
| <u>Actius financers a llarg termini:</u> | | | | |
| Instrumentos de patrimoni | - | - | 40.153.741 | 40.153.741 |
| Crèdits concedits | 8.033.826 | - | - | 8.033.826 |
| Altres actius financers | 133.169 | - | - | 133.169 |
| <u>Actius financers a curt termini</u> | | | | |
| Crèdits concedits | 336.493 | - | - | 336.493 |
| Clients vendes i prest. serveis | 15.274.171 | - | - | 15.274.171 |
| Clients empreses vinculades | 8.438.978 | - | - | 8.438.978 |
| Deutors varis | 736.607 | - | - | 736.607 |
| Personal 235. | 293 | - | - | 235.293 |
| Valors representatius de deute | 2.497.909 | - | - | 2.497.909 |
| Altres actius financers | 464.961 | 7.200.000 | - | 7.664.961 |
| Periodificacions 168. | 832 | - | - | 168.832 |
| Total | 36.320.239 | 7.200.070 | 40.153.741 | 83.673.980 |

Essent els venciments dels crèdits concedits i de les altres actius financers els següents:

| | 31 de desembre de 2013 | | | | | | |
|-------------------------|-------------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------------|-------------------|
| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | Anys posteriors | TOTAL |
| Crèdits concedits | 267.386 | 1.178.273 | 1.076.504 | 988.992 | 807.613 | 3.651.186 | 7.969.954 |
| Altres actius financers | 23.083.105 | 3.148.717 | 31.108 | - | - | 96.690 | 26.359.620 |
| | 23.350.491 | 4.326.990 | 1.107.612 | 988.992 | 807.613 | 3.747.876 | 34.329.574 |

| | 31 de desembre de 2012 | | | | | | |
|-------------------------|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------------|-------------------|
| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | Anys posteriors | TOTAL |
| Crèdits concedits | 336.493 | 547.840 | 961.794 | 940.097 | 864.888 | 4.719.207 | 8.370.319 |
| Altres actius financers | 7.664.961 | 17.000 | - | 31.108 | - | 85.061 | 7.798.130 |
| | 8.001.454 | 564.840 | 961.794 | 971.205 | 864.888 | 4.804.268 | 16.168.449 |

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

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

Els tipus d'interès efectiu sobre els comptes a cobrar no corrents han estat del 4,56% en el 2013 (5,85% en el 2012).

10.2. Participacions posades en equivalència

El moviment de l'exercici es resumeix a continuació:

| | |
|-----------------------------------|------------------|
| 1 de gener de 2012 | 2.887.204 |
| Pèrdues en el compte de resultats | (1.885.249) |
| 31 de desembre de 2012 | 1.001.955 |
| Pèrdues en el compte de resultats | (1.001.955) |
| 31 de desembre de 2013 | - |
| Menys: Part no corrent | - |
| Part corrent | - |

El valor de la participació en Catalana de Iniciatives, SCR SA en liquidació s'ha provisionat per import de 1.001.955 euros (1.885.249 euros al 2012), donat que la Junta General d'Accionistes en data 5 de desembre de 2013 de l'esmentada societat va acordar la seva liquidació i dissolució. Aquest deteriorament s'ha registrat al compte de pèrdues i guanys.

Així mateix a l'exercici 2013 s'ha traspassat al compte de pèrdues i guanys un import de 2.893.739 euros (al considerar el deteriorament com a definitiu, fruit de la decisió de la Junta de l'esmentada societat de instar la liquidació). Aquest import registrat en exercicis anteriors en el patrimoni net de l'efecte fiscal ascenia a 2.287.815 euros, corresponent a les variacions de valor registrades durant el període que la participació en aquesta societat era considerada com actiu disponible per a la venda (veure Nota 12.g).

A 31 de desembre de 2013 el valor total de la participació per import de 15.445.417 euros està totalment provisionada (14.443.462 euros al 2012).

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

L'import dels actius, passius, ingressos ordinaris i resultat de l'exercici, així com altra informació d'interès, a 31 de desembre, segons apareix en els comptes anuals individuals de la societat que consolida per posada en equivalència, és el següent (en milers d'euros):

| Societat A | Actius | Passius | Ingressos ordinaris | Resultat d'exploració |
|-------------------------------------|---------------|----------------|--------------------------------|----------------------------------|
| 2013 | | | | |
| Catalana de Iniciatives, SCR SA (*) | 11.819 | 18.069 | 46 | (1.411) |
| 2012 | | | | |
| Catalana de Iniciatives, SCR SA (*) | 24.991 | 20.860 | 117 | (2.193) |

(*) Comptes anuals individual auditats al 31 de desembre de 2013 i 2012 per BDO Auditores, SL

L'esmentada societat associada no cotitza a Borsa.

No existeix en societats que tenint menys d'un 20% es conclouï que existeix influència significativa i que tenint més d'un 20% es pugui concloure que no existeix influència significativa.

El Grup no ha incorregut en contingències en relació amb la societat associada.

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

10.3. Actius financers disponibles per a la venda

Els actius financers disponibles per a la venda inclouen títols sense cotització oficial corresponents a les següents empreses, les quals no estan relacionades directament amb l'activitat del Grup i aquest no hi té influència:

| | 31 de desembre de 2013 | | 31 de desembre de 2012 | |
|---|-------------------------------|--------------------|-------------------------------|--------------------|
| | % Participació | Valor comptable | % Participació | Valor comptable |
| Ecoenergies Barcelona Sud, Zona Franca i Gran Via de l'Hospitalet, SA | 17,55% | 2.475.000 | 17,55% | 2.475.000 |
| Clavegueram de Barcelona, SA | - | - | 17,50% | 684.827 |
| Serveis Funeraris de Barcelona, SA | 15,00% | 26.941.286 | 15,00% | 26.941.286 |
| GL Events CCIB, SL | 12,00% | 240.600 | 12,00% | 240.600 |
| Catalunya Carsharing, SA | 1,33% | - | 1,33% | - |
| Tabasa, Infraestructures i Serveis de Mobilitat, SA | - | - | 1,04% | 3.805.212 |
| Grand Tibidabo, S.A. | 0,03% | - | 0,03% | - |
| Total | | 29.656.886 | | 34.146.925 |

El moviment dels actius financers disponibles per a la venda es resumeix a continuació:

| | |
|-------------------------------|-------------------|
| 1 de gener de 2012 | 34.146.925 |
| 31 de desembre de 2012 | 34.146.925 |
| Baixes | (4.490.039) |
| 31 de desembre de 2013 | 29.656.886 |
| Menys: Part no corrent | 29.656.886 |
| Part corrent | - |

Les baixes de l'exercici 2013 corresponen a:

- Per import de 3.805.211,84 euros, a la venda de la totalitat de les accions de Tabasa, Infraestructures i Serveis de Mobilitat, SA a la Generalitat de Catalunya. L'import de la venda ha estat de 3.660.163,72 euros i, per tant, fruit de la operació s'ha registrat una pèrdua en el compte de resultats per un import de 145.048,12 euros a l'epígraf "Deteriorament i resultats per alineació d'instruments financers".
- La Junta General de la Societat Dominant ha aprovat durant l'exercici 2013 el traspàs de les accions de Clavegueram de Barcelona, SA a l'Ajuntament de Barcelona. Aquest traspàs es produeix d'acord amb el que estableix l'article 28 dels estatuts de l'esmentada societat, a l'extinció de Clavegueram de Barcelona, SA els actius i passius de la Societat revertiran a l'Ajuntament de Barcelona. Per tant la Societat ha traspassat les accions a l'Ajuntament

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

distribuïnt prima d'emissió d'accions per un import de 684.826 euros (veure Nota 12.a).

Durant l'exercici 2012 no hi ha hagut moviments dels actius financers disponibles per a la venda.

A 31 de desembre de 2013 i 2012 el valor de la participació en:

- Serveis Funeraris de Barcelona, SA inclou 25.292.052 euros (24.165.449 euros net del corresponent efecte fiscal, veure Nota 12.g) que correspon a la revalorització de la participació que manté la Societat donada l'opció de compra existent en el contracte de compra-venda signat entre Barcelona de Serveis Municipals, SA i Pompas Fúnebres Mediterràneas, SL el 13 d'abril de 2011.
- Catalunya Carsharing, SA està totalment deteriorat. L'import registrat en el patrimoni net a 31 de desembre de 2013, net del corresponent efecte fiscal, ascendeix a 20.890 euros (el mateix import al 2012), veure Nota 12.g.
- Grand Tibidabo, SA està totalment deteriorat.

10.4. Altres inversions

Les altres inversions inclouen títols sense cotització oficial corresponents a les següents empreses, les quals estan relacionades directament amb l'activitat del Grup i aquest hi té influència:

| | 31 de desembre de 2013 | | 31 de desembre de 2012 | |
|--|-------------------------------|--------------------|-------------------------------|--------------------|
| | % participació | Valor comptable | % participació | Valor comptable |
| Gestora de runes de la construcció, S.A. | 8,21% | 135.185 | 8,21% | 135.185 |
| Ecoparc de Barcelona, S.A. | 3,05% | 382.720 | 3,05% | 382.720 |
| Ecoparc del Besós, S.A. | 2,93% | 385.500 | 2,93% | 385.500 |
| Ecoparc del Mediterrani, S.A. | 11,73% | 960.000 | 11,73% | 960.000 |
| Districlima, S.A. | 11,73% | 4.019.576 | 11,73% | 4.019.576 |
| Recuperació d'energia, S.A. | 7,00% | 33.683 | 7,00% | 33.683 |
| Barcelona Regional, S.A. | 2,98% | 90.152 | 2,98% | 90.152 |
| Total | | 6.006.816 | | 6.006.816 |

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

El moviment de les altres inversions es resumeix a continuació:

| | |
|-------------------------------|------------------|
| 1 de gener de 2012 | 5.888.463 |
| Reversió del deteriorament | 118.353 |
| 31 de desembre de 2012 | 6.006.816 |
| 31 de desembre de 2013 | 6.006.816 |
| Menys: Part no corrent | 6.006.816 |
| Part corrent | - |

Durant el 2012 la societat dependent Tractament i Selecció de Residus, SA va revertir el deteriorament sobre la participació en l'Ecoparc del Besos, SA per import de 118.353 euros.

A l'exercici 2013 no hi hagut moviments.

10.5. Préstecs concedits

El moviment dels préstecs concedits es resumeix a continuació:

| | |
|-------------------------------|-------------------|
| 1 de gener de 2012 | 19.857.502 |
| Altes | 452.179 |
| Baixes | (11.939.361) |
| 31 de desembre de 2012 | 8.370.320 |
| Altes | 1.002.445 |
| Baixes | (1.402.811) |
| 31 de desembre de 2013 | 7.969.954 |
| Menys: Part no corrent | 7.702.568 |
| Part corrent | 267.386 |

A 31 de desembre de 2013 el Grup té concedits, principalment, els següents préstecs o saldos a cobrar a empreses participades:

- Amb data 3 març de 2008 es va formalitzar un contracte de préstec participatiu concedit a Ecoparc de Barcelona, SA per 419.231 euros. Aquest préstec té venciment indeterminat i el cobrament d'interessos va vinculat als beneficis anuals que presenti la societat.
- Amb data 1 de maig de 2009 es va formalitzar un contracte de préstec subordinat amb Ecoparc de Barcelona, SA per import de 975.305 euros amb venciment a l'exercici 2024 i amb un tipus d'interès de l'euribor+1,5%.

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

- Els saldos amb tercers que s'hagin ubicat en la Unitat Alimentària en concepte de finançament atorgat per la societat dependent Mercados de Abastecimientos de Barcelona, SA els quals pugen, a 31 de desembre de 2013, a 2.302.664 euros (2.190.503 euros en el 2012). Meriten interessos a tipus d'interès variable.
- L'import de 4.229.026 euros (4.695.221 euros en el 2012) pendent de cobrament de l'AMB en concepte d'aportació per compensar les pèrdues de l'exercici 2009 de l'Ecoparc del Mediterrani, SA. Un cop es rebia aquests fons, la societat dependent Tractament i Selecció de Residus, SA els transferirà a la societat Ecoparc del Mediterrani, SA. Addicionalment, la societat dependent Tractament i Selecció de Residus, SA ha registrat comptablement un deute envers a aquesta societat amb abonament als epígrafs "Altres passius financers a llarg termini" (veure Nota 15.5). Aquesta operació s'ha formalitzat amb un tipus d'interès de l'euribor a 31 de desembre + 1,5% anual.

El moviment de l'exercici 2013 correspon als crèdits amb tercers ubicats en la Unitat Alimentària en concepte de finançament atorgat per la societat dependent Mercados de Abastecimientos de Barcelona, SA.

Les baixes de l'exercici 2012 corresponien, fonamentalment a :

- Al saldo, de 11.538.367 euros, que a 31 de desembre de 2011 estava pendent de cobrament de l'Ajuntament de Barcelona, com a conseqüència de la venda del terreny de Cas Tellbisbal. Amb data 17 de desembre de 2012 es va cobrar la totalitat de l'import.
- Al préstec per import de 33.907 euros que la Societat Dominant va formalitzar, amb data 24 de juliol de 2009, amb Catalunya Carsharing, SA amb un tipus d'interès de l'euribor trimestral+2,5%. Amb data 30 de març de 2012 Catalunya Carsharing, SA va procedir a liquidar el préstec indicat.

A 31 de desembre de 2013 i 2012, no n'hi ha garanties associades a aquests préstecs.

Durant el 2013 no s'han registrat ingressos financers pels esmentats préstecs (35.953 euros al 2012).

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

10.6. Altres actius financers

En aquest epígraf s'ha registrat bàsicament per import de 22.650.000 euros (7.200.000 euros al 2012) imposicions a termini que les diferents societats del Grup han formalitzat amb entitats de crèdit, mitjançant dipòsits d'estalvi.

Els interessos meritats i no cobrats al tancament de l'exercici 2013 ascendeixen a 42.412 euros (74.071 euros al 2012).

10.7. Deutors comercials i altres comptes a cobrar

Els valors comptables dels saldos de deutors i altres comptes a cobrar estan denominats en euros.

El moviment de la provisió per pèrdues per deteriorament dels comptes a cobrar de clients, la qual es troba minorant el saldo corresponent a "Clients per vendes i prestacions de serveis", és el següent:

| | |
|---|--------------------|
| 1 de gener de 2012 | (7.296.215) |
| | - |
| Provisió per deteriorament de valor de comptes a cobrar | (466.711) |
| Comptes a cobrar donades de baixa per incobrables | 98.219 |
| Reversió d'imports no utilitzats | 187.369 |
| Altres | (8.735) |
| | - |
| 31 de desembre de 2012 | (7.486.073) |
| | |
| Provisió per deteriorament de valor de comptes a cobrar | (786.869) |
| Comptes a cobrar donades de baixa per incobrables | 523.535 |
| Reversió d'imports no utilitzats | 492.058 |
| Altres | (12.191) |
| | |
| 31 de desembre de 2013 | (7.269.540) |

El reconeixement i la reversió de les correccions valoratives per deteriorament dels comptes a cobrar a clients s'han inclòs dins l'epígraf 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.

La societat dependent Mercados de Abastecimientos de Barcelona, SA manté en el balanç la correcció valorativa en relació a l'import corresponent a la indemnització a cobrar sobre al sinistre ocorregut en el Mercat Central de la Flor, el 21 d'Abril de 2001, per import de 3.024.127,14 euros de la companyia asseguradora Independent Insurance Company Limited, actualment en procés de liquidació.

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

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 cobrir indicades anteriorment. El Grup no manté cap garantia com assegurança.

10.8. Efectius i altres actius líquids equivalents

Aquest epígraf recull 500.000 euros (11.500.000 euros en el 2012) en concepte d'imposicions a termini de la societat dependent Parc d'Atraccions Tibidabo, SA, donat que el seu venciment des de la constitució no és superior a tres mesos.

A 31 de desembre de 2012, aquest epígraf estava format per les imposicions a termini realitzades pel Grup tractament i Selecció de Residus i la societat dependent Cementiris de Barcelona, SA, les quals estaven formalitzades amb entitats de crèdit, mitjançant dipòsits d'estalvi.

11. EXISTÈNCIES

Les existències del Grup estan constituïdes per:

| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|---|------------------|------------------|
| Comercials | 82.575 | 106.935 |
| Matèries primes i altres aprovisionaments | 2.151.819 | 1.977.345 |
| Productes acabats | 72.065 | 71.755 |
| Bestretes a proveïdors | 98.029 | 107.626 |
| Total | 2.404.488 | 2.263.661 |

A 31 de desembre de 2013 el Grup té registrada una provisió per deteriorament d'existències per import de 13.648 euros (22.017 euros al 2012). Durant l'exercici 2013, el Grup ha ajustat el valor de l'esmentada provisió per import de 8.369 euros (-1.101 euros al 2012).

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

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

12.FONS PROPIS I AJUST PER CANVIS DE VALOR

a) Capital i prima d'emissió

Durant els exercicis 2013 i 2012, no s'han produït moviments en el capital social de la Societat Dominant.

Amb data 29 de novembre de 2013, el Plenari del Consell Municipal va aprovar la distribució a favor de l'Ajuntament de Barcelona de part de la prima d'emissió d'accions de la Societat Dominant, per import de 684.826 euros, a satisfer mitjançant el lliurament de les 105 accions de Clavegueram de Barcelona, SA (veure Nota 10.3).

Durant l'exercici 2012 no es va produir cap moviment en la prima d'emissió.

El capital escripturat es compon de 51.000 accions nominatives de 600 euros de valor nominal cada una, totalment desemborsades.

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

El 31 de desembre de 2013 i 2012 les entitats que participen en el capital social en un percentatge igual o superior al 10% són les següents:

| <u>Número</u> | <u>d'accions</u> | <u>Percentatge de participació</u> |
|-------------------------|------------------|------------------------------------|
| Ajuntament de Barcelona | 51.000 | 100% |

La Societat té caràcter d'empresa unipersonal, i com a tal, està inscrita en el Registre Mercantil.

Els principals contractes i transaccions mantingudes amb l'Accionista Únic són les indicades a la Nota 22.

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

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

b) Reserves i resultats d'exercicis anteriors

El desglossament per conceptes és el següent:

| | 2013 | 2012 |
|---|--------------------|--------------------|
| Legal i estatutàries: | | |
| Reserva legal | 6.600.000 | 6.600.000 |
| Altres reserves: | | |
| Reserves voluntàries | 147.008.538 | 132.485.533 |
| Diferències per ajust del capital a euros | 73 | 73 |
| Total | 153.608.611 | 139.085.606 |

La variació de la reserves en 14.523.005 euros s'explica, principalment, per l'augment de les reserves de l'exercici 2013 com a conseqüència de la distribució del resultat de l'exercici 2012 aprovat per la Junta General de la Societat Dominant per un import de 3.262.119 euros i per la modificació de la distribució de dividends acordada amb data 1 de febrer de 2013 per un import de 9.060.886 euros (veure Nota 4).

c) Reserva legal

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

d) Diferències per ajustament del capital a euros

Aquesta reserva és indisponible.

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

e) Reserves a societats consolidades

El desglossament d'aquesta reserva per societats és el següent:

| <u>Societat 2013</u> | | <u>2012</u> |
|--|--------------|------------------|
| Parc d'Atraccions Tibidabo, SA | (4.208.674) | (4.121.658) |
| Cementiris de Barcelona, SA | (16.727.530) | (18.283.407) |
| Grup Tractament i Selecció de Residus | 20.154.815 | 19.408.727 |
| Mercados de Abastecimientos de Barcelona, SA | 11.352.628 | 10.067.397 |
| Total 10.571.239 | | 7.071.059 |

Les reserves negatives corresponents a Cementiris de Barcelona, SA es van generar al 2011 per l'efecte en l'eliminació de la inversió fons propis de Cementiris en el moment de la compra del 49% de les accions de Cementiris tal i com s'indica a la Nota 3.a.

f) Canvis en el percentatge de participacions en les societats del Grup

En el 2013 i 2012 no s'han produït canvis en els percentatges de participacions en les societats del Grup.

g) Ajust per canvis de valor

El detall del saldo per societats és el següent:

| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Catalana de Iniciatives CR, SA (Nota 10.2) | - | (2.287.815) |
| Serveis Funeraris de Barcelona, SA (Nota 10.3) | 24.165.449 | 22.140.537 |
| Catalunya Carsharing, SA (Nota 10.3) | (20.890) | (20.890) |
| | 24.144.559 | 19.831.832 |

A l'exercici 2013 s'ha traspassat al compte de pèrdues i guanys l'import registrat en exercicis anteriors, en el patrimoni net, per un import de 2.287.815 euros (veure Nota 10.3).

El major valor per import de 2.024.912 euros atorgat a Serveis Funeraris de Barcelona, SA correspon a la reestimació de l'import de l'import diferit associat a aquesta participació (veure Nota 19).

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

13. SOCIS EXTERNS

El desglossament d'aquesta partida es detalla a continuació:

| Societat | Capital Social | Prima d'Emissió i Reserves | Resultat de l'exercici (nota 20) | Subvencions, donac. i legats TO | TAL |
|--|----------------|----------------------------|----------------------------------|---------------------------------|-------------------|
| 2013 | | | | | |
| Grup Tractament i Selecció de Residus | 5.973.014 | 19.169.013 | 499.221 | 338.312 | 25.979.560 |
| Mercados de Abastecimientos de Barcelona, SA | 6.995.989 | 30.669.248 | 599.617 | 524.648 | 38.789.502 |
| Total 12.969.003 | | 49.838.261 | 1.098.838 | 862.960 | 64.769.062 |
| 2012 | | | | | |
| Grup Tractament i Selecció de Residus | 5.973.014 | 18.642.768 | 526.245 | 676.609 | 25.818.636 |
| Mercados de Abastecimientos de Barcelona, SA | 6.995.989 | 29.418.789 | 1.849.364 | 568.523 | 38.832.665 |
| Total 12.969.003 | | 48.061.557 | 2.375.609 | 1.245.132 | 64.651.301 |

14. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

El moviment de les subvencions no reintegrables, abans de l'efecte fiscal, ha estat el següent:

| | Total | Atribuïble a | |
|-------------------------------|-------------|------------------|-------------------|
| | | Socis Externs | Societat Dominant |
| 1 de gener de 2012 | | | |
| Subvenció neta | 4.727.809 | 1.628.415 | 3.099.394 |
| Efecte Fiscal | 263.328 | 1.846 | 261.482 |
| Total 4.991.137 | | 1.630.261 | 3.360.876 |
| 2012 : | | | |
| Imputació al resultat | (1.102.507) | (383.418) | (719.089) |
| 31 de desembre de 2012 | | | |
| Subvenció neta | 3.651.167 | 1.245.132 | 2.406.035 |
| Efecte Fiscal | 237.463 | 1.711 | 235.752 |
| Total 3.888.630 | | 1.246.843 | 2.641.787 |
| 2013 : | | | |
| Augments 23. | 847.810 | - | 23.847.810 |
| Imputació al resultat | (2.008.887) | (382.304) | (1.626.583) |
| 31 de desembre de 2013 | | | |
| Subvenció neta | 25.652.837 | 862.960 | 24.789.877 |
| Efecte Fiscal | 74.716 | 1.579 | 73.137 |
| Total 25.727.553 | | 864.539 | 24.863.014 |

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

Essent el detall de les subvencions i donacions de capital no reintegrables que apareixen en el balanç sota l'epígraf "Subvencions, donacions i llegats" el següent:

| Entitat concessionària | Finalitat | Data de concessió | Euros | Import pendent de traspasar a resultat 2013 | Import pendent de traspasar a resultat 2012 | |
|---|--|-------------------|------------|---|---|------------------|
| <u>Barcelona de Serveis Municipals, SA :</u> | | | | | | |
| Ajuntament de Barcelona | Aparcament Marina Port | 2001 | 901.518 | 262.929 | 312.072 | |
| Ajuntament de Barcelona | Instal·lacions Zoo Ciutadella | 1995-2002 | 4.161.231 | 218.177 | 290.804 | |
| Casino de Barcelona | Aparcament Marina Port | 2001 | 511.030 | 149.042 | 176.903 | |
| la Caixa | Aparcament Ciutat del Teatre | 2002 | 360.607 | 280.646 | 287.860 | |
| Caixa Catalunya | Instal·lacions Zoo Ciutadella | 1998/2007/2008 | 91.063 | 23.113 | 28.012 | |
| <u>Parc d'Atraccions Tibidabo, SA</u> | | | | | | |
| Ajuntament de Barcelona | Béns en adscripció | 2013 | 23.847.810 | 22.907.980 | - | |
| <u>Cementiris de Barcelona, SA :</u> | | | | | | |
| Institut Català d'Energia | Vehicle eficient estalvi energètic | 2008 | 1.558 | 622 | 778 | |
| <u>Tractament i Selecció de Residus, SA :</u> | | | | | | |
| Ajuntament de Barcelona | Inst. tractament Gasos Planta de Valorització Energètica del Besòs | 2001 | 10.633.027 | 817.956 | 1.635.876 | |
| <u>Mercados de Abastecimientos de Barcelona, SA</u> | | | | | | |
| Generalitat de Catalunya | Modernització instal·lacions escorxador | 1996/98/99 | 1.211.557 | 246.996 | 254.591 | |
| Generalitat de Catalunya | Remodelació Mercat Central del Peix | 1998 | 1.504.033 | 424.324 | 482.852 | |
| Generalitat de Catalunya | Centre d'educació infantil | 2004 | 513.211 | 289.174 | 305.249 | |
| Generalitat de Catalunya | Altres | 2001/02/11 | 277.396 | 106.594 | 113.633 | |
| | | | | 44.014.041 | 25.727.553 | 3.888.630 |

Aquestes subvencions, principalment, s'han concedit per a:

- la construcció de diferents aparcaments els quals entraren en vigor a la data de concessió d'aquestes subvencions.
- als béns rebuts en adscripció per la societat dependent Parc d' Atraccions Tibidabo, SA, segons l'acord del Plenar i del Consell Municipal en data 1 de febrer de 2013 (veure Nota 8.I).
- la construcció d'algunes de les instal·lacions del parc zoològic, les quals entraren en vigor a la data de concessió d'aquestes subvencions.
- la construcció i modernització d'algunes de les instal·lacions de Mercados de Abastecimientos de Barcelona, SA, les quals entraren en vigor a la data de concessió de les esmentades subvencions.

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

- les instal·lacions de tractament de gasos de la Planta de Valorització Energètica del Besòs. Segons l'acta de lliurament signada el 28 de desembre de 2001, la societat dependent Tractament i Selecció de Residus, SA va rebre a títol gratuït de l'Ajuntament de Barcelona les esmentades instal·lacions, amb un valor d'aportació de 10.633.026,80 euros.

Adicionalment, es troben registrades en aquest epígraf les donacions procedents del procés de desnonament de les sepultures, dutes a terme per la societat dependent Cementiris de Barcelona, SA, en el cas en què els usuaris en el període dels últims 20 anys no han pogut satisfer la taxa de conservació corresponent establerta a les Ordenances fiscals aprovades pel Consell Plenari de l'Ajuntament de Barcelona.

El moviment d'aquestes donacions, abans del corresponent efecte fiscal, ha estat el següent:

| | Total | Atribuïble a Societat Dominant |
|--------------------------------|-----------|--------------------------------|
| 1 de gener de 2012 | | |
| Donació neta | 4.043.929 | 4.043.929 |
| Efecte Fiscal | 40.837 | 40.837 |
| Total 4.084.766 | | 4.084.766 |
| 2012 : | | |
| Augments 160. | 196 | 160.196 |
| Altres imputacions al resultat | (111.537) | (111.537) |
| 31 de desembre de 2012 | | |
| Donació neta | 4.092.101 | 4.092.101 |
| Efecte Fiscal | 41.324 | 41.324 |
| Total 4.133.425 | | 4.133.425 |
| 2013 : | | |
| Augments 35. | 766 | 35.766 |
| Altres imputacions al resultat | (116.070) | (116.070) |
| 31 de desembre de 2013 | | |
| Donació neta | 4.012.600 | 4.012.600 |
| Efecte Fiscal | 40.521 | 40.521 |
| Total 4.053.121 | | 4.053.121 |

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

15. PASSIUS FINANCERS

15.1. Categories de passius financers

L'anàlisi per categories dels passius financers és el següent:

| | 2013 | 2012 |
|--|--|--|
| | Deutes i partides a pagar | Deutes i partides a pagar |
| <u>Passius financers a llarg termini</u> | | |
| Préstecs amb entitats de crèdit | 29.388.403 | 37.329.743 |
| Altres passius financers | 4.257.436 | 4.717.630 |
| Periodificacions 38. | 788.283 | 36.994.478 |
| <u>Passius financers a curt termini</u> | | |
| Préstecs amb entitats de crèdit | 11.188.479 | 11.442.654 |
| Creditors comercials | 5.085.506 | 6.153.488 |
| Deutes amb empreses vinculades | 1.342.733 | 3.340.543 |
| Altres creditors | 19.461.516 | 19.343.228 |
| Altres passius financers | 9.857.624 | 30.331.313 |
| Periodificacions 7. | 526.529 | 7.671.548 |
| Total | 126.896.50 | 157.324.625 |

Els venciments dels préstecs amb entitats de crèdit i altres passius financers, són els següents:

| | 31 de desembre de 2013 | | | | | | TAL |
|---------------------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------------------|-------------------|
| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | Anys posteriors TO | |
| Préstecs amb entitats de crèdit | 11.188.479 | 14.390.646 | 11.247.757 | 3.750.000 | - | - | 40.576.882 |
| Altres passius financers | 9.857.624 | 569.696 | 580.790 | 592.113 | 603.670 | 1.911.167 | 14.115.060 |
| | 21.046.103 | 14.960.342 | 11.828.547 | 4.342.113 | 603.670 | 1.911.167 | 54.691.942 |
| | 31 de desembre de 2012 | | | | | | TAL |
| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | Anys posteriors TO | |
| Préstecs amb entitats de crèdit | 11.442.654 | 11.084.917 | 11.237.304 | 11.257.522 | 3.750.000 | - | 48.772.397 |
| Altres passius financers | 30.331.313 | 547.247 | 558.117 | 569.211 | 580.535 | 2.462.520 | 35.048.943 |
| | 41.773.967 | 11.632.164 | 11.795.421 | 11.826.733 | 4.330.535 | 2.462.520 | 83.821.340 |

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

L'epígraf de préstecs amb entitats de crèdit in clou un import de 88.157 euros (118.289 euros en el 2012) d'interessos meritats i pendents de pagament.

L'exposició dels debits i partides a pagar del Grup a variacions en els tipus de interès i les dates contractuals en que es revisen els seus preus és com segueix:

| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|------------------|-------------|-------------|
| Fins a sis mesos | 40.524.467 | 48.743.436 |

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

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

15.2. Préstecs amb entitats de crèdit

El tipus d'interès mitjà ponderat de l'exercici 2013 dels deutes amb les entitats de crèdit ha estat d'un 1,80% (2,19% en el 2012).

No hi ha cap garantia constituïda pel Grup en el marc d'aquests préstecs.

15.3. Línies de crèdit no disposades

El Grup disposa de les següents línies de crèdit no disposades:

| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Tipus variable: | | |
| amb venciment a menys d'un any | 7.475.533 | 11.373.930 |
| amb venciment superior a un any | 6.000.000 | 16.632.634 |
| Línies de crèdit no disposades | 13.475.533 | 28.006.564 |

Les línies de crèdit amb venciment a menys d'un any estaran subjectes a diverses revisions durant el 2014. Les línies de crèdit restants han estat contractades amb l'objectiu de contribuir al finançament de les inversions previstes pel Grup segons el Pla d'Inversions aprovat.

No hi ha cap garantia constituïda pel Grup en el marc d'aquestes línies de crèdit.

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

15.4. Periodificacions a curt i a llarg termini

S inclou en aquest epígraf bàsicament el següent:

- les bestretes rebudes per la societat dependent Cementiris de Barcelona, SA tant pel lloguer de sepultures a 1 i 2 anys, així com també per adjudicacions de sepultures a 15, 30, 50 i 99 anys.
- els Drets d'Entrada satisfets a Mercados de Abastecimientos de Barcelona, SA pels titulars en primera adjudicació, així com posteriors ampliacions dels mateixos i els treballs d'acondicionament realitzats en instal·lacions propietat de l'esmentada societat, d'ús exclusiu d'uns usuaris concrets, a qui se'ls repercuteix total o parcialment el cost de millora.
- els imports rebuts per la Societat Dominant per la venda d'abonaments per a l'ús del Bicing i accés al recinte zoològic, els quals permeten la utilització del servei del Bicing i l'entrada al parc zoològic durant un període d'un any. El Grup reconeix l'ingrés al compte de pèrdues i guanys durant el període pel qual l'abonat ha satisfet la quota corresponent.
- imports rebuts per la Societat Dominant, com a contraprestació al compromís que adquireix la societat a posar a disposició places d'aparcaments, segons els convenis signats.
- els fons atorgats per l'AMB a la societat dependent Tractament i Selecció de Residus, SA pel finançament de les obres d'adequació de la planta de valorització energètica al nou model de gestió de residus municipals de Catalunya. S'imputen al compte de pèrdues i guanys de manera correlacionada a l'amortització dels actius finançats, a l'exercici 2013 la imputació ha estat de 485.946 euros (116.103 euros al 2012).
- altres ingressos rebuts pel Grup Tractament i Selecció de Residus en concepte de financiació específica de determinats projectes, per als quals no s'han incorregut els costos al tancament de l'exercici.

Els imports cobrats i no meritats, per aquests conceptes, al tancament de l'exercici, es troben registrats en aquest epígraf.

15.5. Altres passius financers

El saldo registrat a llarg termini i correspon fonamentalment a l'import que, la societat dependent Tractament i Selecció de Residus, SA, té pendent de satisfer a l'Ecoparc del Mediterrani, SA en concepte d'aportació per compensar les pèrdues de l'exercici 2009 (veure Nota 10.5).

El saldo registrat a l'epígraf d'altres passius financers a curt termini correspon bàsicament als deutes amb proveïdors d'immobilitzat per a l'adquisició de part dels béns indicats a la Nota 8.

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

Adicionalment, a l'any 2012, es va registrar en aquest epígraf el dividend pendent de pagament a l'Ajuntament de Barcelona per import de 20.000.000 euros (veure Nota 4).

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

En relació al que preveu la Llei 15/2010, de 5 de juliol de mesures de lluita contra la morositat en operacions comercials a data 31 de desembre de 2013 i 2012:

| | Pagaments realitzats i pendents de pagament a la data de tancament | | | |
|--|--|-------------|--------------------|-------------|
| | 2013 | | 2012 | |
| | Import | % | Import | % |
| Pagaments dins del termini màxim legal | 111.212.069 | 81,92% | 106.256.046 | 75,33% |
| Diferència 24. | 543.762 | 18,08% | 34.797.509 | 24,67% |
| Total pagaments a l'exercici | 135.755.831 | 100% | 141.053.555 | 100% |
| Termini Mitjà Ponderat Excedit (dies de pagament) | 17,34 | | 26,84 | |
| Ajornaments que a data de tancament sobrepassen el termini màxim legal | 398.445 | - 1. | 673.173 | - |

16. ALTRES PROVISIONS

Els moviments haguts en les provisions reconegudes al balanç han estat els següents:

| | Provisions per impostos | Altres provisions | Total |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------|------------------|
| 1 de gener de 2012 | 497.047 | 168.788 | 665.835 |
| Dotacions 3. | 937 | - | 3.937 |
| Reversions | (377.816) | - | (377.816) |
| Aplicacions | - | (98.125) | (98.125) |
| 31 de desembre de 2012 | 123.168 | 70.663 | 193.831 |
| Dotacions 2. | 528.568 | - | 2.528.568 |
| Reversions | (48.287) | (45.000) | (93.287) |
| Aplicacions | (74.881) | (2.218) | (77.099) |
| 31 de desembre de 2013 | 2.528.568 | 23.445 | 2.552.013 |
| Menys : Part no corrent | 2.528.568 | 23.445 | 2.552.013 |
| Part corrent | - | - | - |

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

Les provisions registrades en aquest epígraf corresponen bàsicament als següents conceptes:

a) Provisió per a impostos

- En la societat dependent Mercados de Abastecimientos de Barcelona, SA s'ha dotat a l'exercici 2013 una provisió per import de 2.528.568 en concepte de l'Impost de Societats dels exercicis 2008, 2009, 2010, 2011 i 2012 més els interessos meritats (veure Nota 19.b).
- En els exercicis 2003 i 2005 la societat dependent Tractament i Selecció de Residus, SA va constituir una provisió per a la cobertura de les actes d'inspecció de l'Agència Tributaria en concepte d'Impost Especial d'Electricitat i Impost sobre el Valor Afegit vinculat. Aquestes actes van ser recorregudes per la societat dependent.

Amb data 27 de setembre de 2007, el Tribunal Econòmic Administratiu Regional de Catalunya va dictar sentència en la que s'acordà desestimar el recurs presentat relatiu a l'Impost Especial d'Electricitat i estimar el recurs presentat relatiu a l'Impost sobre el Valor Afegit, anul·lant d'aquesta manera la corresponent acta d'inspecció.

Davant de la sentència desfavorable relativa a l'Impost Especial d'Electricitat la societat dependent va presentar un recurs al Tribunal Econòmic Administratiu Central.

Amb data 10 de febrer de 2009 i 26 de gener de 2010 el Tribunal Econòmic-Administratiu Central va desestimar el recurs presentat relatiu a l'Impost Especial d'Electricitat pels dos processos.

Davant de la sentència desfavorable del 10 de febrer de 2009 relativa a l'Impost Especial d'Electricitat la societat dependent va presentar recurs davant la Audiència Nacional amb data 15 de juliol de 2009.

Amb data 19 de novembre de 2010 i 11 de juliol de 2011 l'Audiència Nacional va estimar parcialment el recurs presentat per la societat dependent.

Davant de les sentències de l'Audiència Nacional l'advocat de l'Estat va presentar dos recursos de cassació davant el Tribunal Suprem. Un d'ells no es va admetre d'acord amb l'Auto d'inadmissió del Tribunal Suprem de 29 de setembre de 2011 i l'altre ha estat retirat per l'advocat de l'Estat. Durant els mesos de novembre i desembre de 2011 es va declarar ferma de la sentència de l'Audiència Nacional.

Davant d'aquests fets la societat dependent durant l'exercici 2011 va cancel·lar part de la provisió constituïda, mantenint únicament una provisió associada a l'impost meritat per l'autoconsum.

Durant l'exercici 2012 la societat dependent ha rebut la liquidació corresponent a l'acta incoada a l'exercici 2003 en relació a l'impost meritat per l'autoconsum pel període 1999-2002. Aquesta liquidació va ascendir a 254.140 euros, la qual es

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

va reclassificar comptablement amb abonament a l'epígraf Altres deutes amb les Administracions Públiques (Nota 19.b). L'excés de provisió constituïda per import de 48.287 euros s'ha cancel·lat amb abonament al compte de pèrdues i guanys (25.033 euros per la part equivalent a la quota a l'epígraf Excés de provisions i 23.255 euros per la part equivalent als interessos de demora a l'epígraf d'Ingressos financers).

b) Altres provisions

L'aplicació de l'exercici, per import de 2.218 euros, corresponen a les liquidacions realitzades per l'Agència Tributaria en Parc d'Atraccions Tibidabo, SA. A 31 de desembre de 2013 la societat dependent considera oportú seguir mantenint aquesta provisió, per import de 23.445 euros (25.663 euros al 2012), per a fer front a altres contingències derivades de riscos de negoci que, eventualment podrien derivar en passius exigibles.

A l'exercici 2012 la societat dependent Selectives Metropolitanas, SA mantenia registrada una provisió per import de 45.000 euros per a la cobertura d'una sanció imposada pel Ministeri de Treball. Aquesta sanció havia estat recollida per la societat dependent. Durant l'exercici 2013 el procediment ha estat definitivament arxivat sense conseqüències per la societat dependent, d'aquesta manera s'ha procedit a cancel·lar la provisió constituïda amb abonament a l'epígraf d'Excés de provisions del compte de pèrdues i guanys.

17. CONTINGÈNCIES I COMPROMISOS

a) Passius contingents

Al 31 de desembre de 2013, el Grup té avals rebuts davant tercers per import de 1.498.668 euros (el mateix import que a l'exercici 2012) en concepte de garantia sobre operacions no financeres.

A 31 de desembre de 2013, els avals atorgats per les societats dependents per a la cobertura d'operacions de crèdit d'empreses participades, ascendeixen a 4.926.190 euros (5.351.061 euros al 2012). No s'espera que es meriti cap passiu addicional com a conseqüència d'aquests avals. El detall d'aquests avals, per societats a les que han estat atorgats, és el següent:

| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Ecoparc de Barcelona, SA | 2.465.510 | 2.624.921 |
| Ecoparc del Mediterrani, SA | 153.879 | 147.477 |
| Ecoparc del Besos, SA | 1.920.565 | 2.032.826 |
| Districlima, S.A. | 386.236 | 545.837 |
| Total | 4.926.190 | 5.351.061 |

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

b) Actius contingents

- Amb data 22 de gener de 2010, el Tribunal Econòmic-Administratiu Regional de Catalunya ("TEARC") va emetre resolució estimatòria parcial de les reclamacions presentades per la Societat Dominant en relació a la sol·licitud de rectificació de les declaracions-liquidacions de l'impost de societats dels exercicis 1999, 2000, 2001 i 2002 considerant aplicable la bonificació del 99 % als rendiments dels aparcaments mixtes.

Amb data 25 de març de 2010 l'Agència Tributària va presentar recurs ordinari d'alçada contra la resolució de l'Tribunal Econòmic-Administratiu Regional de Catalunya. En data 2 de juny de 2011 el Tribunal Econòmic-Administratiu Central ("TEAC") va estimar el recurs d'alçada interposat pel Director del Departament d'Inspecció Financera i Tributària de l'Agència Estatal d'Administració Tributària anul·lant la resolució estimatòria del TEARC de 22 de gener de 2010. Com a conseqüència de la resolució desestimària del TEAC, en data 7 de juliol de 2011 el TEARC va desestimar la sol·licitud d'extensió d'efectes a les declaracions-autoliquidacions de l'IS corresponents als exercicis 2003, 2006, 2007 i 2008 presentada el 26 de març de 2010. En dates posteriors la Societat Dominant ha anat interposant reclamacions economic-administratives i recursos econòmics administratius davant l'Audiència Nacional, el TEAC i Agència Estatal d'Administració Tributària.

Per tots els conceptes esmentats la Societat Dominant té interposades reclamacions que en la seva totalitat ascendeixen a 8.128.558 euros (7.768.652 euros a l'exercici 2012) més interessos de demora. En els presents comptes anuals no s'ha reconegut cap ingrés per aquest concepte donat que no serà fins el moment en que la resolució sigui definitiva i executada per l'Administració tributària quan es tingui la certesa de l'import que es recuperarà.

No obstant això, i tal com s'indica a la Nota 19.a), la Societat Dominant fins a l'exercici 2012 està liquidant l'Impost de Societats sense aplicar l'esmentada bonificació i així s'ha calculat la despesa per Impost sobre Beneficis de cada any. A partir de l'exercici 2013 la Societat Dominant liquidarà l'impost i ha calculat la despesa per impost aplicant la bonificació del 99 % als rendiments de la seva activitat d'aparcaments.

- Al tancament de l'exercici 2013, el procés judicial que s'està tramitant en el Jutjat d'Instrucció nº2 de Barcelona, deriva de l'accident ocorregut al Parc d'Atraccions a l'atracció "El Pèndol" l'any 2010 i en el que la societat dependent Parc d'Atraccions Tibidabo, SA figura com a Responsable Civil, es troba en fase intermèdia del procediment, s'ha dictat en data 16 de setembre de 2013 Auto d'Apertura de Judici Oral, i s'està a l'espera de la senyalització per la celebració de la vista.

La societat dependent, en base a les indicacions dels lletrats de la companyia d'assegurances, considera que la pòlissa d'assegurances cobriria les possibles indemnitzacions derivades del judici a efectes de responsabilitat civil per la qual cosa no s'esperen que sorgixin impactes que puguin afectar significativament

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

els comptes anuals ni es deriven passius addicionals als reflectits als presents comptes anuals.

c) Compromisos de compravenda

A la data del balanç, el Grup té contractes de compra firmats pels següents conceptes i imports:

| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|-----------------------|------------------|-------------------|
| Immobilitzat Material | 3.950.759 | 22.289.463 |
| Total | 3.950.759 | 22.289.463 |

El Grup té previst finançar els seus compromisos de compra amb finançament propi i endeutament financer.

d) Compromisos per arrendament operatiu (quan el Grup és arrendatari)

El Grup té loggades oficines, locals i aparcaments sota tracte d'arrendament operatiu. Aquests contractes tenen una duració inicial compresa entre el 1997 i 2048, sent la majoria renovables al seu venciment en condicions de mercat.

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

| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|------------------|------------------|------------------|
| Menys d'1 any | 1.354.788 | 1.346.156 |
| entre 1 i 5 anys | 1.402.324 | 2.341.919 |
| + 5 anys | 1.123.680 | 1.394.429 |
| Total | 3.880.792 | 5.082.504 |

La despesa reconeguda al compte de pèrdues i guany anys consolidat durant l'exercici 2013 corresponent a arrendaments operatius ascendeix a 1.616.320 euros (1.523.763 euros al 2012).

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

18. OBLIGACIONS PER PRESTACIONS A LLARG TERMINI AL PERSONAL

Els compromisos per prestacions a llarg termini al personal que té el Grup, són els descrits a la Nota 5.15.

| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Compromisos d'aportació definida | 118.391 | 59.997 |
| Compromisos de prestació definida | 502.502 | 172.527 |
| Provisió Real Decret 20/2012 Art. 2.4 | 3.726.813 | 3.726.813 |
| | <u>4.347.706</u> | <u>3.959.337</u> |

a) Compromisos d'aportació definida

L'import registrat a l'exercici 2013 com despesa de personal al compte de resultats de l'exercici i derivat dels compromisos d'aportació definida ascendeixen a 58.395 euros (47.212 euros al 2012) (veure Nota 20.c). Aquest import resta pendent de pagament a 31 de desembre de 2013.

b) Compromisos de prestació definida

b1) Prestacions por sepeli gratuït

Els imports reconeguts al balanç es determinen com segueix:

| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|---|----------------|----------------|
| Valor actual de les obligacions compromeses | 209.653 | 172.527 |
| Passiu al balanç | 209.653 | 172.527 |

El moviment de l'obligació d'aquestes prestacions ha estat el següent:

| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| 1 de gener | 172.527 | 165.529 |
| Cost per serveis de l'exercici | 5.867 | 3.680 |
| Cost per interessos | 10.093 | 9.104 |
| Aportacions dels partícips del pla | (2.627) | (1.600) |
| Pèrdues/(Guany) actuarials | 23.793 | (4.186) |
| 31 de desembre | 209.653 | 172.527 |

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

Donat que no hi ha actius afectes a aquesta prestació no reflectim la conciliació entre els saldos inicials i finals del valor raonable actuarial.

Les principals hipòtesis actuàries utilitzades a la data del balanç són les següents:

| | 2013 | 2012 |
|---------------------------|--------|--------|
| Taxa de descompte anual | 4,56% | 5,85% |
| Taxa d'increment salarial | 2,6% | 3,0% |
| Taules de mortalitat | GKMF95 | GKMF95 |

b2) Prestacions per mort i incapacitat absoluta

Els imports reconeguts al balanç es determinen com segueix:

| | 2013 | 2012 |
|---|-----------|-----------|
| Valor actual de les obligacions compromeses | 635.655 | 431.503 |
| Valor raonable dels actius afectes | (635.655) | (431.503) |
| Passiu al balanç | - | - |

El moviment de l'obligació d'aquestes prestacions ha estat el següent:

| | 2013 | 2012 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 1 de gener | 431.503 | 617.958 |
| Cost per interessos | 25.243 | 33.988 |
| Pèrdues/(Guany) actuàries | 178.909 | (220.443) |
| 31 de desembre | 635.655 | 431.503 |

La conciliació entre els saldos inicials i finals del valor raonable actuarial dels actius afectes a aquestes obligacions es com segueix:

| | 2013 | 2012 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| 1 de gener | 431.503 | 617.958 |
| Rendiment esperat dels actius afectes | 25.243 | 33.988 |
| (Pèrdues)/Guany actuàries | 172.491 | (227.402) |
| Altres 6. | 418 | 6.959 |
| 31 de desembre | 635.655 | 431.503 |

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

Les principals hipòtesis actuàries utilitzades a la data del balanç són les següents:

| | 2013 | 2012 |
|--|---|---|
| Taxa de descompte anual | 4,56% | 5,85% |
| Rendibilitat esperada dels actius afectes al pla | 4,30% | 4,30% |
| Taxa de incremento salarial | 3% | 3% |
| Augments futurs de pensions | - | - |
| Taules de mortalitat | GKMF-95 / GRMF-95 | GKMF-95 / GRMF-95 |
| Taules d'invalidesa | Taula 2001 del anàlisi dinàmic de la invalidesa | Taula 2001 del anàlisi dinàmic de la invalidesa |

b3) Premi de jubilació

Figuren també en aquest epígraf, 292.849 euros en concepte de prima d'externalització fins el 31 de desembre de 2013 del compromís de prestació definit a prevista en el Conveni Col·lectiu de la societat dependent Mercados de Abastecimientos de Barcelona, SA pels treballadors que reuneixen una sèrie de requisits. Aquest compromís no està externalitzat donat que la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat pels exercicis 2012 i 2013 no permet efectuar les corresponents aportacions. Pel mateix concepte, figura a remuneracions pendents de pagament a curt termini, un import de 413.266 euros. En total s'ha carregat, al compte de pèrdues i guanys, 706.115 euros (veure Nota 20.c) que inclou en l'efecte del compromís no externalitzat en el seu dia i que afecta a diverses jubilacions produïdes durant el 2013 i el meritament ordinari de la prima d'externalització del col·lectiu considerat en el seu dia.

c) Provisió Real Decret 20/2012 Art. 2.4

Aquest epígraf inclou per import de 3.726.813 euros la quantia de la paga extraordinària de desembre 2012 que s'hagués tingut d'abonar al personal de l'entitat abans de finalitzar l'exercici 2012, però que ha estat suprimida per l'article 2.1 del Reial Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per a garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat. 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 deturmini en les corresponents lleis de pressupostos". En conseqüència atès que és un passiu exigible cert, l'import esmentat va estar carregat a l'epígraf "Despeses de personal" del deure del compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2012 amb abonament a l'epígraf "Provisions a llarg termini" del passiu del balanç adjunt (veure Nota 20.c).

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

19. IMPOST SOBRE BENEFICIS I SITUACIÓ FISCAL

a) Informació de caràcter fiscal

La Societat Dominant, les dependents del Grup Torsa, Parc d'Atraccions Tibidabo, SA, Cementerios de Barcelona, S. A. i Mercados de Abastecimientos de Barcelona, SA tenen una bonificació del 99% sobre els rendiments obtinguts per la realització de determinades activitats compreses a l'apartat 2 de l'article 25 de la Llei 7/1985 de Bases de règim local, d'acord amb l'article 34 del Real Decreto Llei 4/2005 del text de la Llei de l'Impost de Societats.

Les Societats del Grup tenen oberts a inspecció per les autoritats fiscals els quatre últims exercicis dels principals impostos que els són aplicables, cinc en els cas de l'Impost sobre Beneficis.

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

- La Societat Dominant, fins a l'exercici 2012, distingia el benefici derivat de les activitats compreses en l'apartat 2 de l'article 25 de la Llei 7/1985 de Bases de règim local, doncs d'acord amb el disposat en l'article 34 del Real Decret Llei 4/2005 del text de la Llei d'Impost de Societats, li era d'aplicació la bonificació del 99% en la majoria de les seves activitats. Amb l'entrada en vigor de la Llei 27/2013 de 27 de desembre de 2013, de Racionalització i Sostenibilitat de l'Administració Local, es modifiquen les competències pròpies compreses, en l'apartat 2 de l'article 25 de la Llei 7/1985 de Bases de Règim Local. Com a conseqüència d'aquesta modificació, en l'exercici 2013 la Societat Dominant, aplica la bonificació del 99%, també a l'activitat d'aparcaments (veure nota 17.b).
- La Societat dependent Mercados de Abastecimientos de Barcelona, SA és una societat anònima de capital íntegrament públic, des de que a desembre de 2008 va adquirir les últimes accions d'accionistes privats, complint amb els requisits necessaris per a ser considerada, d'acord amb el que estableix l'article 24.6 de la Llei 30/2007, mitjà propi de l'Ajuntament de Barcelona i de la resta de les Administracions i Entitats públiques titulars del seu capital social.

Igualment la societat dependent compliria amb les condicions subjctives que exigeix l'article 34.2 del Text refós de la Llei de l'Impost de Societats (TRLIS) i les condicions objectives, que marca l'apartat 2 de l'article 25 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, de Bases del Règim Local (LBR), per a que li sigui d'aplicació la bonificació del 99% en la quota de l'Impost de Societats.

La no aplicació de la bonificació a la liquidació de l'Impost de l'exercici 2008, es va fer tenint en compte la formulació de la consulta prèvia al Servei Jurídic de l'Estat, instat a través de Mercasa, amb l'objecte de confirmar la delimitació de

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

les activitats que han de considerar-se dintre dels serveis d'abastiments, escorxador, fires, mercats i defensa d'usuaris consumidors que contempla l'apartat 2, lletra g), de l'article 25 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, de la LBRL, al que es remeteix l'article 34.2 del TRLIS.

Igualment, els comptes anuals consolidats de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2009 no van recollir l'efecte de la bonificació donat que a la data de formulació estava pendent de conclusió la consulta davant del Servei Jurídic de l'Estat.

Una vegada finalitzat el procés de consulta al Servei Jurídic de l'Estat en l'exercici 2010, que va considerar, a la vegada, els antecedents previs que suposaven les consultes vinculades a la Direcció General de Tributs formulades per altres Mercats de la Red Estatal, es va confirmar que la totalitat de les activitats realitzades per la societat dependent s'integren en l'àmbit de prestació integral dels Serveis de Mercats en interès dels usuaris, motiu que determina l'aplicació de la bonificació de l'99% sobre la totalitat de la quota íntegra de l'Impost de Societats.

Els efectes comptables de la bonificació de l'exercici 2009, varen ser recollits en les comptes anuals de l'exercici 2010. Amb data 23 de juliol de 2010 va ser presentada la liquidació de l'Impost sobre Beneficis de l'exercici 2009 considerant d'aplicació l'esmentada bonificació.

Una vegada obtingut el criteri del Servei Jurídic de l'Estat, la societat dependent, amb data 28 d'abril de 2010, va presentar la rectificació i sol·licitud de devolució dels ingressos indeguts corresponents a la liquidació de l'Impost de Societats del 2008 per import de 1.299.993 euros, més els corresponents interessos de demora. No es va reconèixer el corresponent ingrés en aplicació del principi de prudència.

Amb data 1 de novembre de 2011, l'Administració Tributaria va notificar a la societat dependent una Proposta de Resolució no definitiva, en la que reconeixia la concurrència dels requisits de caràcter subjectiu i els de caràcter objectiu per a l'aplicació de la bonificació sobre les rendes derivades de la prestació de l'activitat o activitats de gestió dels mercats Majoristes de Fruïtes i Verdures i de Peix i de les activitats de l'Escorxador, posant en què estió les rendes de les activitats complementàries.

En referència a les rendes de les activitats complementàries, la societat dependent, en data 18 de novembre de 2011, va presentar al·legacions argumentant el dret d'aquestes rendes a beneficiar-se de la bonificació sol·licitada, en base a:

- El criteri de la Direcció de Serveis Jurídics de l'Estat, conforme el que les activitats accessòries que es realitzen estan interconnectades i són complementàries al servei públic de mercats, orientades a la millor prestació d'aquest en benefici dels usuaris del servei i per tant incloses en l'àmbit d'aplicació de l'art. 34.2 del TRLIS.
- L'actuació de la societat dependent en la seva condició de mitjà propi de l'Ajuntament de Barcelona, tal i com s'estableixen els Reglaments de

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

funcionament dels mercats majoristes consisteix en garantir l'organització i el funcionament dels Mercats i les seves instal·lacions complementàries en la Unitat Alimentària de Barcelona.

L'aplicació de la bonificació a les activitats accessoris es sustentava, en la sentència del Tribunal Suprem dictada en data 27 d'octubre de 2011, favorable a l'empresa del Metro de Madrid, en la que l'alt Tribunal, desestimant el recurs presentat per l'Administració General de l'Estat, va ratificar que la bonificació del 99% en la quota de l'Impost de Societats, pels rendiments del servei públic del transport (art. 32.2) de la Llei 43/1955, és aplicable als rendiments dels serveis accessoris i complementaris.

Amb data 4 de març de 2013, l'Administració Tributària ha notificat a la societat dependent, Acord de Resolució Rectificació d'Autoliquidació relativa a l'Impost de Societats de l'exercici 2008, que conclou en línia amb la Proposta de Resolució no definitiva de data 1 de novembre de 2011 i contra la que la Societat Dependent ha interposat, en data 5 d'abril del 2013, Recurs de Reposició.

Amb data 24 de novembre de 2013, l'Administració tributària ha notificat a la societat dependent la resolució parcialment estimatòria del Recurs de Reposició, acordant la devolució de 266.770 euros més els interessos de demora. La resolució parcialment estimatòria accepta la bonificació de la rendes de les activitats complementàries limitant-la no obstant a les directament vinculades amb l'activitat dels titulars de parada. La societat dependent ha interposat reclamació econòmic-administrativa al tribunal econòmic-administratiu central (TEAC) en data 19 de desembre de 2013 per considerar, atenent al criteri de l'Servei Jurídic de l'Estat, que la bonificació és aplicable a la totalitat de les activitats realitzades per ser substancials i integrar-se en l'àmbit de la prestació integral de Serveis de Mercat en interès dels usuaris.

Fins a l'exercici 2012, la societat dependent havia formulat les seves comptes anuals i presentat les liquidacions de l'Impost de Societats considerant l'aplicació de la bonificació del 99% en la quota per a la totalitat de les seves activitats. En aquest sentit, arrel de tot l'exposat els Administradors de la societat dependent, en base a opinions tècniques, han considerat oportú registrar una provisió a l'tancament de l'exercici 2013 (veure Nota 16.a), donat que no és possible descartar que, al final del procés, una interpretació judicial validi la delimitació de la rendes bonificades per l'Administració Tributària i, per tant, que no s'estimi en la seva totalitat la pretensió de la societat dependent, resultant probable un escenari que contempli aquesta delimitació, considerant determinades qüestions no contemplades en la resolució de la URGE.

Entre les qüestions a considerar, la resolució de la URGE contempla de forma incorrecta la imputació d'ingressos accessoris no corrents a efectes de determinació de les rendes no bonificades, resulta també argumentable que les rendes negatives procedents de l'activitat d'escorxador no corresponen a la prestació d'un servei públic, donat que no té cap encàrrec de gestió i, per últim, atenent a la doctrina administrativa, es pot raonablement concloure la compensació de rendes negatives, tant bonificades com no bonificades, amb les rendes positives d'acord amb un criteri de proporcionalitat. Aquests arguments no queden invalidats per les accions que s'està exercitant.

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

La provisió constituïda per la societat dependent al tancament de l'exercici 2013, per import de 2.528.568 euros (veure Nota 16.a), es resultant dels diferencials de quota que resulten d'aplicar la bonificació tenint en compte els criteris aplicats per la URGE en la resolució i les quotes de l'Impost de Societats efectivament liquidades en els exercicis 2008, 2009, 2010, 2011 i 2012, considerant la devolució ja practicada corresponent a l'exercici 2008. També s'inclou els corresponents interessos de demora meritats.

Els mateixos criteris utilitzats per a l'estimació de la provisió, s'han fet servir de base pel càlcul de la liquidació de l'Impost de Societats de l'exercici 2013. La liquidació de l'Impost de Societats s'efectuarà aplicant el criteri URGE corregit, per a posteriorment presentar al torectificació de liquidació i sol·licitud de devolució d'ingressos indeguts.

b) Saldos amb Administracions Públiques

Els saldos que componen els epígrafs deutors i creditors d'Administracions Públiques, són els següents:

| | 31 de desembre de 2013 | | 31 de desembre de 2012 | |
|-----------------------------------|-------------------------------|------------------|-------------------------------|------------------|
| | Deutors | Creditors | Deutors | Creditors |
| Hisenda Pública per IVA | 235.510 | 939.967 | 1.246.129 | 777.505 |
| Hisenda Pública per IRPF | - | 1.416.628 | 36.016 | 750.310 |
| Organismes de la Seguretat Social | - | 1.582.697 | - | 1.636.596 |
| Altres conceptes | 673 | 482.111 | 5.902 | 768.711 |
| Impost de Societats | 7.395.534 | 890.560 | 5.307.082 | 35.222 |
| | 7.631.717 | 5.311.963 | 6.595.129 | 3.968.344 |

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

c) Despesa per Impost sobre Beneficis

La conciliació en tre l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici i la base imposable de l'Impost sobre Beneficis és la següent:

| | Compte de pèrdues i guanys | | |
|---|-----------------------------------|------------------|-------------------|
| | Augments Di | minucions | Total |
| Saldo ingressos i despeses de l'exercici | | | 7.059.205 |
| Impost de Societats | 7.709.641 | - | 7.709.641 |
| Diferències permanents | 248.076 | - | 248.076 |
| Diferències temporànies: | | | |
| amb origen a l'exercici | 12.263.885 | - | 12.263.885 |
| amb origen a exercicis anteriors | 400.451 | (309.953) | 90.498 |
| Ajustament valor raonable inst. financeres | - | - | - |
| Compensació bases imposables negatives | - | (2.096.006) | (2.096.006) |
| Base imposable (resultat fiscal) | | | 25.275.299 |

L'impòst sobre beneficis resultant d'aplicar el 99% sobre els rendiments obtinguts de las activitats bonificades i reduir la quota segons les deduccions, queda en:

| | |
|--|-------------------|
| BASE IMPOSABLE | 25.275.299 |
| Base imposable no bonificada | 7.189.395 |
| Base imposable bonificada | 18.085.904 |
| TOTAL BASE IMPOSABLE | 25.275.299 |
| Quota sobre la base imposable no bonificada | 2.156.819 |
| Quota sobre la base imposable bonificada | 5.425.771 |
| QUOTA ABANS DE BONIFICACIONS I DEDUCCIONS | 7.582.590 |
| Bonificacions quotes | (5.508.427) |
| Deduccions per doble imposició | (720.000) |
| Altres deduccions exercicis anteriors | (952.486) |
| Ajustos de consolidació | 1.505.344 |
| QUOTA LÍQUIDA POSITIVA | 1.907.021 |
| Variació de l'impòst diferit | 3.743.898 |
| Ajust impòst societats anys anteriors | 2.058.722 |
| DESPESA PER IMPOST DE SOCIETATS | 7.709.641 |

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

Els ajustos de consolidació corresponen als dividends que la Societat Dominant ha rebut durant l'exercici 2013 de les seves societats dependents i que s'eliminen durant el procés de consolidació.

L'ajust de l'impost de societats d'anys anteriors correspon íntegrament a la societat dependent Mercados de Abastecimientos de Barcelona, SA (veure Nota 19.a).

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

| | 2013 | 2012 |
|--|--------------------|-------------|
| Impost corrent | 1.907.021 | (2.546.816) |
| Impost diferit | 3.743.898 | 993.177 |
| Ajust impost societats exercicis anteriors | 2.058.722 | 241.218 |
| 7.709.641 | (1.312.421) | |

L'impost sobre beneficis corrent resulta d'aplicar un tipus impositiu del 30% sobre la base imposable.

La quota tributària s'ha calculat aplicant la bonificació del 99% sobre els rendiments obtinguts de la societat dominant, la societat dependent Parc d'Atraccions Tibidabo, SA, les activitats bonificades Mercados de Abastecimientos de Barcelona, SA, el Grup Tractament i Selecció de Residus i Cementiris de Barcelona S. A. per import de 5.508.427 euros.

Les deduccions a la quota aplicades a l'exercici 2013 han ascendit a 1.672.486 euros (2.800.551 euros al 2012) i les retencions i ingressos a compte a 4.564.911 euros (3.915.923 euros al 2012). Els imports a cobrar i a pagar a l'Administració tributària per part de les diferents societats del Grup, són els indicats en l'apartat b) d'aquesta nota.

d) Impostos diferits

El detall dels impostos diferits és el següent:

| 2013 | 2013 | 2012 |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Actius per impostos diferits: | | |
| Diferències temporals | 233.785 | 2.927.959 |
| Deduccions pendents d'aplicació | 1.126.603 | 2.902.438 |
| Passius per impostos diferits: | | |
| Diferències temporànies | (5.289.633) | (7.598.584) |
| Impostos diferits | (3.929.245) | (1.768.187) |

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

- El moviment brut dels impostos diferits d'actiu ha estat el següent:

| 2013 | | 2012 |
|--|------------------|------------------|
| Saldo inicial | 5.830.396 | 3.172.830 |
| Abonament/(Càrrec) al compte de pèrdues i guanys | (3.864.084) | 2.657.566 |
| Impost carregat directament a patrimoni net | (605.924) | - |
| Saldo final | 1.360.388 | 5.830.396 |

El saldo a 31 de desembre de 2013 està compost per actius per diferències temporàries 233.785 euros (2.927.959 euros al 2012) i deduccions pendents d'aplicació 1.126.603 euros (2.902.437 euros al 2012) que es podran aplicar en un futur d'acord amb la nova situació fiscal de la Societat Dominant (veure Nota 19.a).

- El moviment brut dels impostos diferits de passiu ha estat el següent:

| | 2013 | 2012 |
|--|------------------|------------------|
| Saldo inicial | 7.598.584 | 3.461.622 |
| (Abonament)/Càrrec al compte de pèrdues i guanys | (120.188) | 4.162.365 |
| Impost abonat directament a patrimoni net | (2.188.763) | (25.403) |
| | 5.289.633 | 7.598.584 |

El saldo a 31 de desembre de 2013 està compost per impost diferit per subvencions de capital 120.799 euros (284.704 euros al 2012), impost diferit per revalorització del 15 % participació de Serveis Financers de Barcelona, SA 1.126.603 euros (3.151.515 euros al 2012) i impost diferit per lliberament d'amortització aparcaments 4.042.231 euros (4.162.365 euros al 2012).

- Els impostos diferits carregats (abonats) al patrimoni net durant l'exercici han estat els següents:

| | 2013 | 2012 |
|--|--------------------|-----------------|
| Reserves per a valors raonables en patrimoni net | (2.024.913) | - |
| Subvencions 67. | 172 | (25.375) |
| Altres (| 231.022) | (28) |
| | (2.188.763) | (25.403) |

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

Els actius per impost positiu de diferits per bases imposables negatives pendents de compensació es reconeixen en la mesura en que és probable que s'obtingui guanys fiscals futurs que permetin la seva aplicació. En aquest sentit, les pèrdues fiscals no activades que corresponen a la societat dependent Parc d'Atraccions Tibidabo, SA totalitzen 17.315.042 euros (el mateix import al 2012), sent els seus terminis màxims d'aplicació els següents:

| Any Euros | | Últim any |
|-------------------------|---------|-----------|
| 1998 2. | 071.823 | 2016 |
| 1999 904. | 625 | 2017 |
| 2000 1. | 376.910 | 2018 |
| 2001 2. | 606.390 | 2019 |
| 2002 4. | 205.428 | 2020 |
| 2003 1. | 527.874 | 2021 |
| 2004 859. | 680 | 2022 |
| 2010 2. | 108.947 | 2028 |
| 2011 1. | 452.378 | 2029 |
| 2012 200. | 987 | 2030 |
| TOTAL 17.315.042 | | |

A 31 de desembre de 2013 la Societat Dominant té deduccions pendents d'aplicació per import de 4.006.360 euros (2.895.053 euros al 2011), dins de les quals s'hi inclou una deducció per reinversió de beneficis extraordinaris, atès que la Direcció d'aquesta considera que les esmentades deduccions es podran aplicar en els propers exercicis, abans del seu venciment, per import de 1.126.603 d'acord amb la nova situació generada amb l'entrada en vigor de la Llei 27/2013 (veure Nota 19.a). Les deduccions pendents d'aplicació, així com els seus terminis de venciment són els següents:

| Any Euros | | Últim any |
|------------------------|---------|-----------|
| 2011 2. | 306.276 | 2026 |
| 2012 444. | 000 | 2027 |
| 2013 1. | 256.084 | 2028 |
| Total 4.006.360 | | |

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

20. INGRESSOS I DESPESES

a) Import net de la xifra de negocis

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

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

| Categories Import | 2013 2012 | | Import % | |
|--|------------|---------------|--------------------|---------------|
| | | % | | % |
| Tractament de residus | 41.778.459 | 19,0% | 41.345.622 | 18,7% |
| Aparcaments 31. | 437.206 | 14,3% | 31.779.392 | 14,4% |
| Mercats centrals i escorxadors | 27.412.692 | 12,5% | 27.001.471 | 12,2% |
| Zoo 12. | 502.293 | 5,7% | 11.782.799 | 5,3% |
| Parc d'atraccions Tibidabo | 12.411.922 | 5,6% | 14.336.620 | 6,5% |
| Bicing 11. | 628.098 | 5,3% | 11.807.698 | 5,4% |
| Lleure 10. | 029.271 | 4,6% | 8.459.894 | 3,8% |
| Serveis complementaris de Cementiris | 5.345.981 | 2,4% | 5.556.662 | 2,5% |
| Estació d'autobusos | 1.822.498 | 0,8% | 1.912.936 | 0,9% |
| Altres serveis | 744.822 | 0,3% | 1.301.889 | 0,6% |
| Ingressos de participacions financeres | - | 0,0% | - | 0,0% |
| Serveis Municipals | | | | |
| Grua i AREA | 52.958.606 | 24,1% | 53.045.037 | 24,1% |
| Cremació i cementiris | 11.810.022 | 5,4% | 12.182.933 | 5,6% |
| Total 219.881.87 | 0 | 100,0% | 220.512.953 | 100,0% |

b) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent

En aquest epígraf es registren principalment els ingressos de:

- el traspàs al compte de pèrdues i guanys de la quota anual dels primers drets d'entrada, les segones adjudicacions i la participació als traspassos de drets que es realitzen entre societats i altres ingressos de serveis que es presten als usuaris de la societat dependent Mercados de Abastecimientos de Barcelona, SA, el total d'aquest epígraf d'aquesta societat ascendeix a 3.348.881 euros (3.402.491 euros al 2012).
- imports que la societat dependent Cementiris de Barcelona, SA refactura als clients dels serveis rebuts de marbristes i de treballs de reparació de tombes.
- el cànon de residus municipals de la societat dependent Tractament de Selecció de Residus, SA, per import de 1.707.388 euros (1.623.874 euros al 2012), dels quals un total de 1.707.388 euros (1.620.488 euros al 2012) són repercutits a l'AMB.

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

c) Despeses de personal

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

| | 2013 | 2012 |
|---|-------------------|-------------------|
| Sous, salaris i assimilats | 58.790.729 | 57.018.158 |
| Cotitzacions a la Seguretat Social | 18.082.894 | 17.903.860 |
| Aportacions i dotacions per a pensions (Nota 18.a/18.b) | 764.510 | 97.340 |
| Prestacions a llarg termini (Nota 18.c) | - | 3.726.813 |
| Altres despeses socials | 2.033.517 | 1.992.935 |
| Despeses de personal | 79.671.650 | 80.739.106 |

El número mitjà d'emplats de les societats del Grup en el curs de l'exercici distribuït per categories és el següent:

| | 2013 | 2012 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Fixes: | | |
| Alts directius | 36,0 | 36,2 |
| Directius | 50,5 | 49,5 |
| Titulats, tècnics i administratius | 394,9 | 426,0 |
| Auxiliars | 107,0 | 112,0 |
| Resta empleats | 1.115,2 | 1.062,2 |
| Eventuals | 162,2 | 238,2 |
| Total | 1.865,8 | 1.924,1 |

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

| | 31 de desembre de 2013 | | | 31 de desembre de 2012 | | |
|------------------------------------|-------------------------------|--------------|----------------|-------------------------------|--------------|----------------|
| | Homes | Dones | Total | Homes | Dones | Total |
| Fixes: | | | | | | |
| Alts directius | 24,0 | 15,0 | 39,0 | 24,0 | 11,0 | 35,0 |
| Directius | 27,0 | 18,0 | 45,0 | 34,0 | 18,5 | 52,5 |
| Titulats, tècnics i administratius | 198,4 | 195,9 | 394,3 | 203,1 | 190,3 | 393,4 |
| Auxiliars | 91,0 | 13,0 | 104,0 | 94,0 | 16,0 | 110,0 |
| Resta empleats | 821,8 | 299,0 | 1.120,8 | 819,7 | 302,9 | 1.122,6 |
| Eventuals | 97,8 | 94,4 | 192,2 | 93,6 | 58,2 | 151,8 |
| Total | 1.260,0 | 635,3 | 1.895,3 | 1.268,4 | 596,9 | 1.865,3 |

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

El número mitjà de persones empleades en el curs dels exercicis 2013 i 2012 per les societats incloses en la consolidació, amb discapacitat major o igual al 33% per categoria és el següent:

| | 2013 | 2012 |
|------------------------------------|-------------|-------------|
| Fixes: | | |
| Directius | 2,0 | 2,0 |
| Titulats, tècnics i administratius | 5,0 | 5,0 |
| Resta empleats | 35,0 | 33,0 |
| Eventuals | 3,0 | 2,6 |
| Total | 45,0 | 42,6 |

d) Treballs realitzats per altres empreses

S' inclouen en aquest epígraf les despeses corresponents a treballs realitzats per altres empreses i que fan referència bàsicament a la contractació integral del Bicing, així com també a les despeses relacionades amb la vigilància i auxiliars de control, atenció telefònica al client, grues externes, hostesses, acomodadors, neteja i altres d'organització d'actes,... necessaris per a dur a terme les diferents activitats de la Societat Dominant.

La Societat dependent Mercados de Abastecimientos de Barcelona, SA registra en aquest epígraf els serveis que la cooperativa presta a l' Escorxador que inclouen, entre altres, el sacrifici del bestiar.

Al Grup Tractament i Selecció de Residus correspon a serveis propis de l'activitat contractades a empreses externes o empreses participades per la societat dependent.

e) Altres resultats

En aquest epígraf es registren els moviments excepcionals que s'ha produït durant l'exercici.

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

f) Aportació al resultat consolidat

L'aportació de cada societat inclosa en el perímetre de consolidació als resultats consolidats és com segueix:

| Societat Cons | Resultat | Resultat consolidat | Resultat atribuït a | |
|--|----------|---------------------|---------------------|-------------------|
| | | | Societat Externs | Societat Dominant |
| Resultat de l'exercici 2013 : | | | | |
| Barcelona de Serveis Municipals, SA | | 115.285 | - | 115.285 |
| Parc d'Atraccions Tibidabo, SA | | 1.312.736 | - | 1.312.736 |
| Cementiris de Barcelona | | 3.208.282 | - | 3.208.282 |
| Grup Tractament i Selecció de Residus | | 1.206.995 | 499.221 | 707.774 |
| Mercados de Abastecimientos de Barcelona, SA | | 1.215.907 | 599.617 | 616.290 |
| Total 7.059.205 | | | 1.098.838 | 5.960.367 |
| Resultat de l'exercici 2012 : | | | | |
| Barcelona de Serveis Municipals, SA | | 2.645.430 | - | 2.645.430 |
| Parc d'Atraccions Tibidabo, SA | | (87.016) | - | (87.016) |
| Cementiris de Barcelona | | 3.785.788 | - | 3.785.788 |
| Grup Tractament i Selecció de Residus | | 1.272.334 | 526.245 | 746.089 |
| Mercados de Abastecimientos de Barcelona, SA | | 3.750.154 | 1.849.364 | 1.900.790 |
| Total 11.366.690 | | | 2.375.609 | 8.991.081 |

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

21. UNIONS TEMPORALS D'EMPRESES (UTE's)

El Grup té les participacions a les UTE's indicades a la Nota 3.c. Els imports que es mostren a continuació corresponen a la participació que té el Grup en els actius i passius i les vendes i resultats de les UTE's. Aquests imports s'han inclòs en el balanç i el compte de pèrdues i guanys consolidats:

| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Actius: | | |
| Actius no corrents | - | 294 |
| Actius corrents | 15.095 | 89.011 |
| Total Actius | 15.095 | 89.305 |
| Patrimoni Net : | | |
| Resultat de l'exercici | 1.826 | 11.622 |
| Passius: | | |
| Passius no corrents | - | - |
| Passius corrents | 13.269 | 77.683 |
| Total Patrimoni Net i Passiu | 15.095 | 89.305 |
| | | |
| Ingressos 1. | 826 | 11.622 |
| Despeses | - | - |
| Benefici després d'impostos | 1.826 | 11.622 |

No existeixen passius contingents ni compromisos d'inversió de capital corresponents a la participació del Grup a les UTE's.

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

22. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

a) Empreses vinculades

S'entén com empreses vinculades, l'Accionista de la Societat Dominant, es a dir, l'Ajuntament de Barcelona, així com les seves societats dependents.

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

| 31 de desembre de 2013 | | | | |
|---------------------------------------|--------------|-------------------|--------------|------------------|
| Actius financers | | Passius financers | | |
| Altres actius financers | | Deutes | | |
| Llarg termini | Curt termini | Llarg termini | Curt termini | |
| Ajuntament de Barcelona | - | 7.165.165 | - | 783.678 |
| Inst. Mpal. de Mercats de Barcelona | - | 3.182 | - | - |
| Inst. Mpal. de Parcs i Jardins | - | - | - | 118.068 |
| Inst. Mpal. d'Hisenda | - | - | - | 160.200 |
| Institut de Cultura de Barcelona | - | - | - | 42.963 |
| Barcelona Activa, SA | - | 11.444 | - | 24.200 |
| Barcelona d'Infraestructures Mpal, SA | - | 19.505 | - | 34.795 |
| Barcelona Regional (AMDUI), SA | - | - | - | 29.766 |
| Fundació Barcelona Zoo | - | - | - | 149.063 |
| Total saldos | - | 7.199.296 | - | 1.342.733 |

| 31 de desembre de 2012 | | | | |
|---------------------------------------|--------------|-------------------|--------------|-------------------|
| Actius financers | | Passius financers | | |
| Altres actius financers | | Deutes | | |
| Llarg termini | Curt termini | Llarg termini | Curt termini | |
| Ajuntament de Barcelona | - | 8.427.989 | - | 20.683.258 |
| Inst. Mpal. de Parcs i Jardins | - | 2.236 | - | 117.090 |
| Inst. Mpal. d'Hisenda | - | - | - | 153.703 |
| Institut de Cultura de Barcelona | - | - | - | 186.165 |
| Barcelona Activa, SA | - | 8.753 | - | - |
| Foment de Ciutat Vella, SA | - | - | - | 1.367.920 |
| Barcelona d'Infraestructures Mpal, SA | - | - | - | 832.407 |
| Barcelona Regional (AMDUI), SA | - | - | - | 399.300 |
| Total saldos | - | 8.438.978 | - | 23.739.843 |

El saldo a cobrar de l'Ajuntament de Barcelona a 31 de desembre de 2013 correspon bàsicament, a la liquidació 2013 de Taxes de A.R.E.A i Grua (1.670 milers d'euros) i a encàrrecs realitzats per la Societat per compte de l'Ajuntament de Barcelona (4.011 milers d'euros). També inclou saldos a cobrar per part de l'Grup Tractament i Selecció de Residus 1.104 milers d'euros que corresponen fonamentalment als encàrrecs que l'Ajuntament de Barcelona fa al Grup sobre punts verds mòbils i de zona, deixalleries, gestió de plaques fotovoltaïques, etc.

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

El saldo a cobrar de l'Ajuntament de Barcelona a 31 de desembre de 2012 corresponia bàsicament, a la liquidació 2012 de Taxes de A.R.E.A i Grua (1.582 milers d'euros) i a encàrrecs realitzats per la Societat per compte de l'Ajuntament de Barcelona (4.967 milers d'euros). També inclou saldos a cobrar per part de l'Grup Tractament i Selecció de Residus 1.838 milers d'euros que corresponien fonamentalment als encàrrecs que l'Ajuntament de Barcelona fa al Grup sobre punts verds mòbils i de zona, deixalleries, gestió de plaques fotovoltaïques, etc.

A 31 de desembre de 2012 estava pendent de pagament 20.000.000 d'euros procedents de la distribució de dividends de l'exercici 2011 (veure Nota 4).

Les transaccions mantingudes pel Grup amb societats vinculades són les següents:

| | Ingressos 2013 | | | Despeses 2013 | |
|---------------------------------------|-------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------|------------------|
| | Transf. Corrents | Encàrrecs per compte de tercers | Serveis prestats i altres ingr. | Immob. mat. / Certif. obra | Serveis rebuts |
| Ajuntament de Barcelona | 72.581.620 | 13.526.651 | 4.114.967 | 1.633.670 | 1.746.263 |
| Inst. Mpal. de Parcs i Jardins | - | - | - | - | 266.759 |
| Inst. Mpal. d'Hisenda | - | - | 3.050 | - | - |
| Institut de Cultura de Barcelona | - | - | 411 | - | 35.507 |
| Inst. Mpal. de Mercats de Barcelona | - | - | 19.175 | 389.817 | 148.835 |
| Institut Barcelona Esports | - | - | 18.281 | - | - |
| Patronat Municipal de l'Habitatge | - | - | 2.994 | - | - |
| Barcelona Activa, SA | - | - | 53.520 | - | 20.000 |
| Foment de Ciutat Vella, SA | - | - | - | 4.430.776 | - |
| Barcelona d'Infraestructures Mpal, SA | - | - | 21.842 | 149.041 | - |
| Barcelona Regional (AMDUI), SA | - | - | - | 49.200 | - |
| Fundació Barcelona Zoo | - | - | - | - | 300.000 |
| Total transaccions | 72.581.620 | 13.526.651 | 4.234.240 | 6.652.504 | 2.517.364 |

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

| | Ingressos 2012 | | | Despeses 2012 | |
|---------------------------------------|-------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|------------------|
| | Transf. Corrents | Encàrrecs per compte de tercers | Serveis prestats i altres ingr. | Compres Immob. mat. / Certif. obra | Serveis rebuts |
| Ajuntament de Barcelona | 72.495.488 | 10.307.351 | 4.754.785 | - | 1.597.574 |
| Inst. Mpal. d'Informàtica | - | - | - | - | 11.910 |
| Inst. Mpal. de Parcs i Jardins | - | - | 3.990 | - | 257.283 |
| Inst. Mpal. d'Hisenda | - | - | 3.030 | - | - |
| Institut de Cultura de Barcelona | - | - | 920 | - | 186.165 |
| Inst. Mpal. de Mercats de Barcelona | - | - | 16.737 | - | 144.639 |
| Institut Barcelona Esports | - | - | 37.823 | - | - |
| Patronat Municipal de l'Habitatge | - | 987.409 | 6.110 | 386.435 | - |
| Barcelona Activa, SA | - | - | 81.670 | - | - |
| Foment de Ciutat Vella, SA | - | - | - | 5.849.296 | - |
| Barcelona d'Infraestructures Mpal, SA | - | - | - | 3.317.391 | - |
| Barcelona Regional (AMDUI), SA | - | - | - | 330.000 | - |
| Fundació Barcelona Zoo | - | - | - | - | 63.000 |
| Total transaccions | 72.495.488 | 11.294.760 | 4.905.065 | 9.883.122 | 2.260.571 |

b) Administradors i Alta Direcció

Els membres del Consell d'Administració de la Societat Dominant no han meritat durant els exercicis 2013 i 2012 sous, dietes o remuneracions de qualsevol classe, incloent aportacions a sistemes de pensions. No s'han concedit als membres del Consell d'Administració bestretes ni crèdits de cap tipus.

La remuneració total corresponent a l'exercici 2013 del personal d'Alta Direcció, entenent a aquest com el Director General, i del personal de direcció que depèn del mateix en la primera línia jeràrquica, ha ascendit a 2.256.009 euros (2.588.111 euros en el 2012) per a tots els conceptes.

No s'ha concedit al personal d'Alta Direcció ni al personal directiu bestretes, ni crèdit de cap tipus.

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

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

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

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 vinculades a aquests, tinguin en el capital d'una societat amb el mateix, anàleg o complementari gènere d'actiu vinculat al que constitueixi l'objecte social, i comunicar igualment els càrrecs o les funcions que hi exerceixin.

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

23. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

Es considera actiu ambiental qual sevol operació que el seu propòsit principal sigui la minimització de l'impacte ambiental i la protecció i millora del medi ambient.

No existeixen, al 31 de desembre de 2012 i de 2013, contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient. En aquest sentit, els eventuais riscos que es poden derivar estan adequadament coberts amb les pòlisses d'assegurances de responsabilitat civil que el Grup té subscrites.

Per altra banda, el Grup no ha rebut durant els exercicis 2013 i 2012 cap subvenció ni ingrés com a conseqüència d'activitats relacionades amb el medi ambient.

Durant l'exercici 2013 el Grup ha incorregut en despeses per a la protecció i millora del medi ambient per un import de 1.083 milers d'euros (1.220 milers d'euros en el 2012) i corresponen bàsicament al servei de recollida i residus de l'escorxador de Mercabarna i altres dependències de la Societat Dominant i a les mesures per a potenciar el transport públic al Cim del Tibidabo assumit per la societat Parc d'Atraccions Tibidabo, SA.

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

Els sistemes, equips i instal·lacions més significatives destinades a activitats mediambientals són les següents:

| Descripció comptab | Val | 31 de desembre de 2013 | | 31 de desembre de 2012 | |
|--|------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|------------------|
| | | or | Amortització acumulada | Valor A comptable acumul | mortització ada |
| A Mercados de Abastecimientos de Barcelona, SA: | | | | | |
| Depuradora d'aigües residuals | | 2.170.664 | 875.151 | 2.152.247 | 763.914 |
| Punt Verd | | 2.989.325 | 1.807.558 | 2.982.359 | 1.753.089 |
| Contenidors/compactadores 629. | | 473 | 514.318 | 633.293 | 496.792 |
| A Cementiris de Barcelona, SA: | | | | | |
| Unitat depuradora de dioxines i purines | | 299.905 | 299.905 | 299.905 | 288.369 |
| Millora rendiment unitat depuradora dioxines i purines | | 29.757 | 15.383 | 29.757 | 12.407 |
| Vehicles elèctrics de ClemCar (2) | | 10.386 | 5.803 | 10.386 | 4.765 |
| Vehicle elèctric porta fèretres | | 160.170 | 92.700 | 160.170 | 76.683 |
| Equips escapament forns | | 2.742 | 1.556 | 2.742 | 1.282 |
| Plaques solars | | 4.576 | 2.596 | 4.576 | 2.138 |
| Sist, Bypass filtre dioxines | | 81.552 | 24.466 | 81.552 | 16.310 |
| Plaques fotovoltaïques | | 18.203 | 1.966 | 4.467 | 261 |
| Total | 6.396.753 | | 3.641.402 | 6.361.454 | 3.416.010 |

A més a més, d'aquesta despesa i els actius anomenats, i atenent que tota l'activitat que desenvolupa el Grup Tractament i Selecció de Residus va encaminada a la millora del medi ambient d'acord amb la resolució de l'ICAC del 25 de març de 2002, tots els actius de l'immobilitzat del Grup Tractament i Selecció de Residus, així com tots els ingressos i despeses deduït els ingressos per interessos financers, arrendaments i excepcionals, es consideren que tenen impacte mediambiental.

24. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

L'Ajuntament de Barcelona en la sessió del Plenari del Consell Municipal de data 28 de febrer de 2014 ha aprovat el canvi en la forma de gestió del servei públic dels aparcaments de titularitat municipal ubi cats al centre de la ciutat de Barcelona (Perímetre Central).

El canvi en la gestió implica la revocació de quinze encàrrecs de gestió directa en virtut dels quals la Societat té atribuïda actualment la gestió d'aquests aparcaments, i que passaran a ser gestionats de forma indirecta per mitjà d'una societat d'economia mixta, que tindrà la forma de societat anònima i la denominació de "Barcelona d'Aparcaments Municipals, SA" (BAMSA).

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

Aquesta nova Societat rebrà la concessió que la faculti per a l'ús, la gestió i l'explotació dels 26 aparcaments inclosos al Perímetre Central durant el termini de 25 anys. Inclourà inicialment els 15 aparcaments indicats i addicionalment altres 11 aparcaments, actualment en concessió a privats. La incorporació d'aquests onze a l'explotació s'anirà produint al venciment de les actuals Concessions al llarg dels pròxims 10 anys.

Com a conseqüència de la revocació indicada la Societat rebrà una indemnització pel valor net comptable en llibres de la gestió directa, procedint l'Ajuntament a transmetre a la Societat, en pagament de la referida indemnització, accions "classe A" de la nova Societat Mixta BAMSA.

Addicionalment, l'Ajuntament aportarà a la Societat, en forma d'ampliació de capital amb prima d'emissió, les accions "classe A" fins a completar un número d'accions representatives del 40% del capital de la nova Societat Mixta BAMSA.

Prèviament a les actuacions indicades, en virtut del concurs convocat, es produirà la selecció d'un accionista privat que esdevindrà titular de les accions "classe B" representatives del 60% del capital social, de forma que quedaran com a accionistes de la nova societat l'Adjudicatari (60%, accions "classe B") i Barcelona de Serveis Municipals, SA (40%, accions "classe A").

25. ALTRA INFORMACIÓ

Honoraris d'auditors de comptes

Les despeses d'auditoria, derivades dels honoraris meritats durant els exercicis 2013 i 2012 per les companyies PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L. i Gabinete Técnico de Auditoria y Consultoría, S.A, són repercutits per l'Ajuntament de Barcelona a cada un dels organismes autònoms i societats que componen el grup municipal.

Durant l'exercici 2013 i 2012, no s'ha meritat cap import per honoraris rebuts per PricewaterhouseCoopers Auditores, SL per serveis diferents a l'auditoria.

Així mateix, els honoraris meritats durant l'exercici 2013 per altres societats que utilitzen la marca PwC o que estan vinculades al Gabinete Técnico de Auditoria y Consultoría, SA com a conseqüència d'altres serveis prestats al Grup ascendeixen a 127 milers d'euros (51 milers d'euros al 2012).

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

26. INFORMACIÓ SEGMENTADA

La informació financera del Grup desglossada per segments operatius per als exercicis acabats el 31 de desembre de 2013 i 2012 es detalla a continuació:

Al 31 de desembre de 2013 :

| Conceptes | Segments | | | | | | | | | | | | Total | |
|---------------------------------------|------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|---------------------|--------------------|--------------------|----------------|----------------------------|--|--------------------------------|-----------------------|------------------|-------------------|
| | Aparcaments | Servei Municipal AREA | Bicing | Servei Municipal Grua | Estació d'Autobusos | Zoo Lleure | Altres Serveis | Cartera | Parc d'Atraccions Tibidabo | Cementiris, Cremació i Serveis Funeraris | Mercats Centrals i Escorxadors | Tractament de Residus | | |
| Import net de la xifra de negocis: | | | | | | | | | | | | | | |
| Clients externs | 31.437.206 | 36.006.109 | 11.628.098 | 16.952.497 | 1.822.498 | 12.502.293 | 10.029.271 | 744.822 | - | 12.411.922 | 17.156.003 | 27.412.692 | 41.778.459 | 219.881.870 |
| Aprovisionaments | (1.241.104) | (205.743) | (15.734.661) | (2.343.109) | (267.052) | (1.081.691) | (3.480.450) | (355.531) | (901) | (2.153.272) | (1.083.597) | (2.518.692) | (15.957.420) | (46.423.223) |
| Serveis exteriors | (5.760.170) | (5.250.404) | (448.818) | (3.576.323) | (589.627) | (4.002.633) | (4.908.365) | (12.659) | (357.114) | (3.683.895) | (5.278.975) | (9.722.354) | (10.427.165) | (54.018.502) |
| Despeses de personal | (9.884.661) | (17.088.963) | (545.224) | (12.412.883) | (739.070) | (7.270.390) | (4.037.945) | (69.447) | (86.917) | (3.734.939) | (4.890.829) | (7.858.665) | (11.051.717) | (79.671.650) |
| Amortització de l'immobilitzat | (5.968.682) | (1.617.200) | (13.667) | (454.269) | (186.523) | (1.469.671) | (662.300) | (1.441) | (4.366) | (2.060.163) | (1.571.459) | (4.044.173) | (6.127.293) | (24.181.207) |
| Pèrdues, deter. i var. de provisions: | | | | | | | | | | | | | | |
| Corrents | (12.191) | - | - | - | (11.366) | (907) | 212.377 | - | - | (347) | (193.715) | (299.322) | (1.530) | (307.001) |
| No corrents | - | 6.000 | - | 1.500 | - | - | - | - | - | - | - | (227.322) | - | (219.822) |
| RESULTAT D'EXPLOTACIÓ | 8.850.288 | 11.671.262 | (5.118.061) | (2.777.043) | 56.307 | (1.587.344) | (2.863.546) | 289.148 | (449.298) | 1.424.630 | 4.247.428 | 4.228.940 | 843.203 | 18.815.914 |
| Ingressos financers | - | - | - | - | - | - | - | - | 427.792 | 2.571 | 151.488 | 352.443 | 1.245.054 | 2.179.348 |
| Despeses financeres | (295.303) | (96.137) | (77) | (27.206) | (5.947) | (29.562) | (15.063) | - | (27.239) | (733) | (1.181.810) | (506.637) | (405) | (2.186.119) |
| RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS | 8.554.985 | 11.575.125 | (5.118.138) | (2.804.249) | 50.360 | (1.616.906) | (2.878.609) | 289.148 | (4.089.487) | 1.426.468 | 3.218.485 | 4.073.812 | 2.087.852 | 14.768.846 |
| Actius del segment | 166.779.983 | 5.912.808 | 262.662 | 3.628.462 | 2.309.664 | 8.694.972 | 7.426.250 | 4.725.537 | 114.811.322 | 17.896.475 | 23.719.626 | 70.229.449 | 63.166.354 | 489.563.564 |
| Passius del segment | 41.662.934 | 4.915.795 | 2.007.421 | 3.874.077 | 483.019 | 3.661.671 | 4.269.013 | 546.447 | 15.047.219 | 2.580.048 | 33.225.657 | 18.422.441 | 13.702.082 | 144.397.824 |
| Adquisicions d'actius no corrents | 15.805.518 | 539.489 | 20.725 | 381.722 | 138.303 | 288.398 | 2.710.189 | 1.888 | 5.723 | 25.583.353 | 2.886.517 | 558.217 | 4.580.216 | 53.500.258 |

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Memòria dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2013
(Expressada en Euros)

Al 31 de desembre de 2012 :

| Conceptes | Segments | | | | | | | | | | | | | Total |
|---|--------------|-----------------------|--------------|-----------------------|---------------------|-------------|-------------|----------------|-------------|----------------------------|--|--------------------------------|-----------------------|--------------|
| | Aparcaments | Servei Municipal AREA | Bicing | Servei Municipal Grua | Estació d'Autobusos | Zoo | Lleure | Altres Serveis | Cartera | Parc d'Atraccions Tibidabo | Cementiris, Cremació i Serveis Funeraris | Mercats Centrals i Escorxadors | Tractament de Residus | |
| Import net de la xifra de negocis: | | | | | | | | | | | | | | |
| Clients externs | 31.779.392 | 36.444.241 | 11.807.698 | 16.600.796 | 1.912.936 | 11.782.799 | 8.459.894 | 1.301.889 | - | 14.336.620 | 17.739.595 | 27.001.471 | 41.345.622 | 220.512.953 |
| Aprovisionaments | (1.770.385) | (207.551) | (15.670.242) | (2.433.230) | (288.961) | (1.167.114) | (3.358.921) | (810.073) | (857) | (2.867.074) | (1.214.990) | (2.639.562) | (16.372.652) | (48.801.612) |
| Serveis exteriors | (6.201.956) | (5.328.247) | (456.541) | (3.657.659) | (599.000) | (4.149.912) | (4.286.374) | (64.754) | (205.196) | (4.029.528) | (5.297.193) | (9.819.427) | (10.415.509) | (54.511.296) |
| Despeses de personal | (10.299.723) | (17.125.518) | (522.038) | (12.453.231) | (755.080) | (7.290.122) | (3.547.830) | (141.454) | (87.466) | (4.758.318) | (4.921.017) | (7.681.097) | (11.156.212) | (80.739.106) |
| Amortització de l'immobilitzat | (5.675.535) | (1.608.893) | (12.882) | (688.271) | (197.235) | (1.650.366) | (740.412) | (3.088) | (4.080) | (1.772.455) | (1.624.759) | (4.191.969) | (5.805.830) | (23.975.775) |
| Pèrdues, deterioraments i variació de provisions: | | | | | | | | | | | | | | |
| Corrents | (9.192) | - | - | - | (13.257) | - | 65.134 | - | - | (3.152) | (255.860) | (38.010) | (33.740) | (288.077) |
| No corrents | (913) | - | - | - | - | - | 4.000 | - | - | (5.548) | - | (59.359) | (47.505) | (109.325) |
| RESULTAT D'EXPLOTACIÓ | 8.121.307 | 12.004.060 | (4.857.698) | (3.554.827) | 82.910 | (2.470.456) | (3.606.820) | 282.504 | (297.599) | 871.671 | 4.524.416 | 3.949.309 | 18.361 | 15.067.138 |
| Ingresos financers | - | - | - | - | - | - | - | - | 232.086 | 3.318 | 203.674 | 415.522 | 1.227.579 | 2.082.179 |
| Despeses financeres | (312.429) | (144.291) | (123) | (38.317) | (7.599) | (40.234) | (17.879) | - | (307.360) | (568) | (1.211.511) | (601.994) | (20.270) | (2.702.575) |
| RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS | 7.808.878 | 11.859.769 | (4.857.821) | (3.593.144) | 75.311 | (2.510.690) | (3.624.699) | 282.504 | (2.258.122) | 874.421 | 3.515.844 | 3.762.837 | 1.344.023 | 12.679.111 |
| Actius del segment | 158.859.168 | 7.774.280 | 525.909 | 4.218.982 | 2.334.841 | 10.243.755 | 5.143.541 | 5.374.095 | 43.531.978 | 25.067.798 | 40.845.246 | 95.765.983 | 77.482.411 | 477.167.987 |
| Passius del segment | 46.504.333 | 5.141.974 | 2.183.942 | 4.147.449 | 442.953 | 3.917.743 | 2.845.625 | 3.442.340 | 37.076.249 | 2.665.741 | 32.596.336 | 17.020.835 | 15.059.201 | 173.044.721 |
| Adquisicions d'actius no corrents durant l'exercici | 17.124.168 | 186.859 | 18.168 | 368.951 | 37.648 | 118.515 | 175.985 | 5.027 | 6.642 | 568.977 | 3.489.843 | 1.113.707 | 8.039.266 | 31.253.756 |

Els segments s'han determinat, mitjançant la identificació de les diferents activitats de la Societat Dominant i en el cas de les societats dependents, donades les característiques de les seves activitats s'han identificat un segment per societat dependent.

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Informe de gestió consolidat corresponent a l'exercici 2013

ACTIVITATS DEL GRUP

L'exercici 2013 ha continuat en un entorn macroeconòmic amb creixements negatius, tot i que ha presentat una evolució amb millores trimestrals a mida que ha avançat l'exercici.

Els ingressos de l'exercici s'han situat en 225,6 milions d'euros (226,3 milions d'euros al 2012). Les despeses d'explotació s'han situat en 206,6 milions d'euros (211,1 milions d'euros al 2012).

Aquests ingressos i despeses de l'exercici no inclouen les despeses per deteriorament, baixes i resultats per alienació d'immobilitzat per import de 0,2 milions d'euros (0,1 milions d'euros al 2012).

Per tant, el resultat d'explotació corrent, sense incloure el deteriorament i el resultat per alienacions de l'immobilitzat, ha estat de 19,0 milions d'euros (15,2 milions d'euros al 2012). El resultat d'explotació (havent incorporat el deteriorament i el resultat per alienacions de l'immobilitzat) queda en 18,8 milions d'euros (15,1 milions d'euros al 2012).

En conclusió, en el context d'una conjuntura que continua essent extremadament difícil, s'ha aconseguit augmentar el resultat d'explotació en 3,7 milions d'euros, tot i la disminució del nivell d'ingressos de la xifra de negocis en 0,7 milions d'euros i gràcies a la contenció de costos d'explotació per import un 4,4 milions.

El resultat de l'exercici dona un benefici de 7,1 milions d'euros (11,4 milions d'euros de l'exercici 2012) conseqüència de la imputació al resultat d'explotació: el resultat negatiu pel menor valor raonable de participacions financeres per import de 2,9 milions d'euros (0 milions d'euros al 2012), el resultat negatiu per alienació de participacions per import de 0,1 milions d'euros (0 milions d'euros al 2012), la participació en les pèrdues de societats participades per import de 1,0 milions d'euros en el 2013 (1,9 milions d'euros en el 2012) i de l'impost de societats per import de 7,7 milions (1,3 milions d'euros al 2012), conseqüència de l'ajust de crèdits fiscals.

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Informe de gestió consolidat corresponent a l'exercici 2013

L'objecte social de Barcelona de Serveis Municipals, SA comprèn un conjunt d'activitats, què responen a la decisió presa per l'Ajuntament de Barcelona d'unificar en una única societat la prestació de serveis municipals de contingut econòmic. Al tancament de l'exercici 2013, la Societat Dominant gestiona una sèrie de serveis i activitats municipals directament, i d'altres de manera indirecta, mitjançant la participació en altres societats. Com a conseqüència d'això és l'accionista d'un grup d'empreses, format per quatre societats en les què la participació és majoritària (superior al 50%) i unes altres cinc amb participació minoritària, i que va des de l'1,33% al 24,25%.

| Entitat | % Participació |
|--|----------------|
| Parc d'Atraccions Tibidabo, SA | 100,00% |
| Cementiris de Barcelona, SA | 100,00% |
| Tractament i Selecció de Residus, SA i el seu Grup | 58,64% |
| Mercados de Abastecimientos de Barcelona, SA | 50,69% |
| Catalana d'Iniciatives, CR, SA | 24,25% |

Així doncs, el Grup Barcelona de Serveis Municipals està format per una sèrie d'empreses que desenvolupen totes elles activitats molt diverses, i que la pròpia Barcelona de Serveis Municipals, SA com a societat desenvolupa un conjunt d'activitats molt diferents i que s'agrupen en dos grans àmbits:

- **Mobilitat:** que comprèn les activitats d'Aparcaments Municipals, Estació d'Autobusos i els Serveis Municipals de Grua, A.R.E.A i Bicing.
- **Lleure:** que comprèn la gestió de diferents espais de la ciutat de Barcelona en els que es realitzen activitats, relacionades amb el lleure. Aquests espais són: Parc Fòrum-Montjuïc, Anella Olímpica, Park Güell i Parc Zoològic de Barcelona.

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Informe de gestió consolidat corresponent a l'exercici 2013

Pel que fa als aspectes més significatius de cada una de les activitats desenvolupades pel Grup Barcelona de Serveis Municipals, cal destacar durant l'exercici 2013:

Mobilitat:

- Aparcaments:

Durant l'exercici 2013, s'ha inaugurat els aparcaments de Marquès de Mulhacén (265 places), Rambla Poblenou (261 places), Gardunya (428 places) i Salvador Allende (217 places), aquest últim de residents.

La inversió efectuada durant l'exercici en aquesta activitat ha estat per import de 15.694 milers d'euros i correspon, fonamentalment, a la construcció dels aparcaments indicats més Badajoz, que al tancament de l'exercici es trobava en fase de construcció. Addicionalment s'han realitzat millores en instal·lacions d'aparcaments ja existents i es continuen les actuacions per la implantació de detecció de places lliures, de nous sistemes de vídeo vigilància- i interfonia, portes automàtiques per a la gestió remota i endolls elèctrics.

El conjunt d'aparcaments construïts per Barcelona de Serveis Municipals, SA, ascendeix a 76, inclosos 3 dobles per ampliacions d'aparcaments ja existents, amb un total de 25.915 places. Dels aparcaments indicats, 23 són de residents i les seves 6.304 places han estat cedides gairebé en la seva totalitat.

Els aparcaments en explotació, al tancament de l'exercici 2013, són els 54 mixtes construïts, que es gestionen com a 51 (3 són dobles per ampliacions), 3 aparcaments subterranis en règim de lloguer i 4 en superfície en gestió per acords amb tercers, 3 dels quals són per a autobusos. El total de places gestionades és de 19.165 places, una vegada restades les cedides per a l'ús de Residents.

Davant el fort impacte de la crisi i sobre el nivell d'ocupació dels aparcaments, s'ha elaborat un Pla Comercial i redefinit l'organització comercial, fruit del qual s'ha incrementat l'oferta de productes d'abonament i de rotació. Addicionalment s'ha posat en marxa un pla de millora i aprofitament dels recursos humans mitjançant el control remot, i personal mòbil en moto i cotxe.

- Prestació del Servei Municipal de l'AREA:

En l'activitat de Regulació de l'Estacionament en Superfície (Programa AREA), s'han de destacar els següents fets:

- El nombre total de places regulades, al tancament de l'exercici 2013, s'ha situat en:

| | |
|--------------------------------|--------|
| Places de càrrega i descàrrega | 8.500 |
| Places AREA blava | 9.511 |
| Places AREA verda: | |
| Exclusiva | 3.730 |
| Preferent | 38.762 |
| Total | 60.503 |

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Informe de gestió consolidat corresponent a l'exercici 2013

La inversió efectuada en el 2013 destinada a la millora, renovació i ampliació d'aquests serveis, ha estat per import de 424 milers d'euros.

Destacar la inversió per la posta en marxa del nou sistema de pagament mitjançant el mòbil de l'usuari i la compra de 6 furgonetes per a l'equip de recaptació.

- Estació d'autobusos:

L'objectiu d'aquesta activitat és aconseguir la regulació de les parades a la Ciutat de Barcelona del transport de viatgers per carretera.

Com a dades significatives d'aquesta activitat, destacar que, al 2013, el nombre d'expedicions ha estat de 110.646 (115.398 en el 2012) i s'han transportat 2.317.840 viatgers (2.452.812 en el 2012).

La inversió realitzada ha ascendit a 130 milers d'euros. Inclou la finalització del projecte per a la instal·lació d'un nou sistema de climatització de l'Estació del Nord i la inversió necessària per a la posta en marxa de la Zona Bus Park Güell.

Aquesta nova Zona Bus, conjuntament amb la Zona Bus de Sagrada Família, implantada al 2012, suposen la regulació i pacificació del trànsit d'aquest tipus de vehicles activant-ne un sistema de reserves.

- Prestació del Servei Municipal de Grua:

La inversió efectuada en el 2013 destinada a la millora, renovació i ampliació d'aquest servei, ha estat per import de 288 milers d'euros. Inclou, fonamentalment, el cost del nou aplicatiu de gestió de l'activitat i la adquisició i instal·lació de Tablets-PC per a la flota de vehicles-grua.

- Servei de Bicing:

El sistema de transport públic individualitzat mitjançant bicicletes, ha significat un nou tipus de desplaçament urbà com a sistema complementari entre el transport col·lectiu i el transport a peu.

El nombre d'abonats promig de l'exercici 2013 es situa en 104.837, front als 118.827 de l'exercici 2012. El nombre d'utilitzacions ha estat de 14,2 milions al 2013 (16,1 milions a l'exercici 2012) i representen una disminució del 11,9% respecte a l'exercici 2012.

S'ha ampliat l'horari del servei dels divendres en 1 hora (de 2h a 3h), per a complementar el transport públic convencional. Addicionalment s'han ampliat a noves plataformes els sistemes d'informació pels usuaris i s'ha llançat una nova web del servei, adaptable a tots els dispositius mòbils independentment del tamany de la pantalla i més orientada a l'usuari, més funcional, més ràpida i amb un disseny responsive.

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Informe de gestió consolidat corresponent a l'exercici 2013

Lleure

- Parc Fòrum- Parc Montjuïc:

Aquesta divisió integra la gestió del Recinte Fòrum, el Barcelona Teatre Musical i el Parc de Montjuïc.

Aquests recintes recullen la celebració de grans esdeveniments de la Ciutat. Al Parc del Fòrum, en aquest exercici, s'ha participat activament en tres esdeveniments: Feria d'Abril, l'acte de Seguretat Vial i les Festes de la Mercè.

La inversió efectuada en el 2013 ha estat per import de 113 milers d'euros.

- Park Güell:

Aquesta nova activitat integra la gestió de la regulació d'accessos a la Zona Monumental del Park Güell, encarregada per l'Ajuntament de Barcelona a BSM al febrer del 2013.

El dia 25 d'octubre de 2013, s'inicia l'activitat en horari de temporada baixa (regulació de l'accés entre les 08:30 del matí i les 18:00 de la tarda).

En aquest període han visitat el Park un total 333.843 visitants, dels quals un total de 7.969 (2,39% sobre el total) visitants hi han accedit gratuïtament.

- Anella Olímpica:

Integra la gestió de l'Estadi Olímpic de Montjuïc Lluís Companys, Palau Sant Jordi, Sant Jordi Club i l'Esplanada de l'Anella Olímpica.

Al llarg de 2013 s'han portat a terme importants actuacions, per import de 2.654 milers d'euros, per a la remodelació de l'Palau Sant Jordi de cara a la celebració dels dos campionats mundials en 2013, Natació i Handbol, a més de la celebració del X-Games.

Adicionalment la inversió realitzada per BSM en aquestes instal·lacions ha estat de 26 milers d'euros durant aquest exercici.

Com a dades més significatives d'aquesta activitat es poden destacar els 823 dies d'ocupació, en el conjunt d'instal·lacions, i l'assistència de 1.579.477 usuaris en els actes celebrats en aquestes instal·lacions. Cal fer esment de l'elevat nombre de dies d'ocupació requerits pels tres grans esdeveniments de Ciutat, que han bloquejat el Palau Sant Jordi i l'Estadi Olímpic en períodes històricament de molta demanda.

- Zoo

L'any 2013 el Parc Zoològic de Barcelona ha celebrat, entre d'altres esdeveniments, el 10è aniversari de la mort de Floquet de Neu i s'ha consolidat el funcionament de la Fundació Barcelona Zoo.

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Informe de gestió consolidat corresponent a l'exercici 2013

Ha continuat el desenvolupament dels convenis amb diferents Universitats i institucions de recerca i s'han atorgat les beques PRIC (5a edició), per a desenvolupar un ventall de projectes, la 9a edició de la beca Floquet de Neu i la 1a edició de la Beca Antoni Jonch.

Durant l'any 2013, s'han realitzat inversions per un total de 1.178 milers d'euros, dels quals 785 milers d'euros han sigut com a encàrrec Ajuntament. Corresponen a ampliacions i millores de diverses instal·lacions, entre les quals destaca la de ls elefants africans *Loxodonta africana*, aquesta ampliació és una nova fase de la transformació d'aquest espai en un bioma de la sabana Sahel, tal com es contempla en el pla estratègic 2012-2020 del Parc Zoològic, i que integrarà en un sol espai a elefants, girafes i lleons.

El número de visitants continua situat per sobre del milió, en concret, 1.113.724 visitants (1.080.187 visitants al 2012) amb un creixement del 3,1%.

Parc d'Atraccions Tibidabo:

S'ha portat a terme un seguit d'actuacions:

- La fidelització del client amb la política d'escolta activa, la qual cosa ens permet recollir amb tot detall les seves aportacions i incorporar-les a la gestió. Aquest any s'han recollit un total de 2.300 suggeriments un 21% més que l'any anterior.
- Les novetats i nous serveis que s'han presentat aquesta temporada han estat els següents:
 - En quant a espectacles la gran novetat ha estat la C avalcada "Gerónimo Stilton al regne de la fantasia".
 - S'ha mantingut la renovació dels espectacles de cloenda, presentant diferents espectacles més adequats a cada època de l'any i donant una major varietat a l'oferta. S'ha mantingut durant la temporada d'estiu l'espectacle de tecnologia làser.
 - En quant a les pel·lícules de la sala en 4D al cinema Dididado, aquest any s'han estrenat: Elvis Rocks i Sonic: Night of the Werehog projectades durant la temporada, i una pel·lícula de caire nadalenc que es va projectar a final d'any.
 - S'ha renovat el Teatre de Titelles Permanent de la Companyia Herta Frankel amb l'obra "animals animats" de gran encant i sensibilitat. Durant el mes d'octubre s'ha celebrat la III mostra de titelles del Tibidabo.
- Per segon any consecutiu el mes de Juliol es va celebrar el Mes de la Màgia al Tibidabo.
- Dins el programa educatiu, l'activitat didàctica de Ciència i Tecnologia al 2013 ha seguit incrementant el número d'alumnes que l'han realitzat, arribant a una xifra de 2.997 alumnes, un 5,8 % més que l'any anterior.

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Informe de gestió consolidat corresponent a l'exercici 2013

- Respecte al col·lectiu de Socis TIBICLUB s'ha continuat treballant a fi de recuperar el nombre de socis, oferint-los més avantatges i carnets de fidelització. Durant l'any, s'ha llençat un nou carnet, el TIBICLUB MINI, adreçat a famílies amb nens menors de 5 anys, que els hi permeti l'accés a una part de les atraccions del recinte més adients a les seves característiques a un preu reduït. S'han venut 724 carnets d'aquesta modalitat. Amb aquestes accions hem arribat a un total de Socis de 16.894 famílies, un 9% més que l'any anterior.
- Dins l'apartat d'acció social, durant aquesta temporada s'han celebrat les festes següents: Estiu sense barreres; La Festa de la Dorly; la festa de l'Associació d'Afectats per Cardiopaties Infantils de Catalunya (AACIC); la de l'Associació de Famílies Nombroses de Catalunya (FANOC); la festa solidària Un cop de mà; i la jornada solidària Un dia de nassos; i, la Cançó de Pau.
- En l'apartat cultural, destacar festes com: Jornada Castellera, BCN Ciutat Concert, i la festa infantil Kacu Mensi l'Espectacle.
- Com esdeveniments esportius aquest any hem tingut Uphill la pujada al Tibidabo dels aficionats al running; la Cursa de l'amistat, organitzada en col·laboració amb Calçats Mates i la Cursa Midnight Trail.
- Pel que fa al medi ambient, entre les accions portades a terme durant l'any 2013 al Parc d'atraccions, cal destacar la inversió d'un total de 383.834 euros a fi i efecte de millorar i potenciar l'accés mitjançant el transport públic al cim del Tibidabo i es segueix treballant amb l'objectiu de mantenir la conservació de l'entorn natural del parc amb l'assessorament del Consorci del Patronat de Collserola.

Tractament i selecció de residus:

En aquesta activitat cal destacar els fets següents:

- En la Planta de Valorització Energètica de Sant Adrià de Besòs, al 2013 s'ha produït l'aturada d'una de les línies de combustió durant cinc mesos per a l'execució dels treballs del pla d'adequació al nou model de gestió de residus municipals de Catalunya. Així mateix, l'aturada anual per manteniment s'ha desenvolupat durant deu dies del mes d'agost.
- En Centre de Tractament de Residus Municipals de Gavà, l'exercici 2013 s'ha caracteritzat pel compliment de les quantitats previstes de tractament, assolint la capacitat anual de tractament tant a la planta de selecció d'envasos lleugers com a la planta de tractament de voluminosos i fusta. En ambdós casos, mantenint uns percentatges de recuperació destacables i consolidant la bona tendència dels darrers exercicis.
- És manté la tendència a la baixa en l'activitat de gestió de residus procedents de la poda de parcs i jardins.
- En la gestió de deixalleries i punts verds, es constata un canvi respecte de la tendència a la baixa dels darrers exercicis en el nombre d'usuaris a les deixalleries metropolitanes, mantenint-se en els nivells de l'exercici anterior. Pel que fa a les

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Informe de gestió consolidat corresponent a l'exercici 2013

tones recollides, en canvi, no s'observa aquest canvi de tendència i segueixen disminuint.

- A la ciutat de Barcelona, s'observa un augment sostingut en el nombre d'usuaris dels punts verds de barri i un estancament en els dels punts verds de zona, tot i mantenir-se les tones recollides en nivells similars als de l'any anterior.
- En l'explotació d'instal·lacions solars fotovoltaïques, cal remarcar la consolidació en la producció d'energia a la pèrgola del Fòrum. En la resta d'instal·lacions dels edificis municipals, l'augment en el valor total d'energia produïda es deu a la posada en marxa de noves instal·lacions durant l'exercici 2013.
- En l'activitat vinculada als serveis d'Ecogestió Urbana i Agenda 21, destaca el manteniment de l'activitat en els àmbits d'inspecció, comunicació, educació i campanyes específiques.
- Es mantenen les certificacions en les normes ISO 9001, ISO 14001 i OSHAS 18001 en totes les activitats desenvolupades: valorització energètica, selecció d'envasos lleugers, tractament de voluminosos i gestió de deixalleries i punts verds.

Servei Incineració i Cementiri Municipal:

- Rehabilitació i millores dels espais als cementiris: mantenint des dels seus inicis l'aposta contínua per la millora i manteniment dels recintes dels cementiris i seguint amb la mateixa línia d'actuació, s'han continuat els plans de rehabilitació iniciats en tots els cementiris, fruit dels quals s'han portat a terme les següents actuacions al llarg d'aquest exercici:
 - Cementiri de Collserola
 - Rehabilitació i condicionament de la zona de contenidors de residus (fusta i restes vegetals) del cementiri.
 - Rehabilitació del tancament perimetral de la zona enjardinada del Fossar de l'agrupació 12ena. del cementiri.
 - Cementiri de Montjuïc
 - Construcció de 48 cineraris tipus "xiprès" distribuïts en dos grups de 24 unitats cadascun, a la zona de Sant Jaume.
 - Fase 5D del Pla Director per la rehabilitació i millora del cementiri de Montjuïc.
 - Actuacions puntuals d'elements degradats.
 - Fase 7 del Pla Director per la rehabilitació i millora del cementiri de Montjuïc.
 - Actuacions puntuals d'elements degradats. Cobertes i façanes en edificis de nínxols de Sant Jaume, cobertes de Sant Francesc, galeries de clavegueram de Sant Francesc fins a Sant Jordi, rehabilitació de nínxols a Sant Joaquim, i rehabilitació de cobertes de Sant Salvador, Mare de Déu de la Mercè i Sant Lluís.

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Informe de gestió consolidat corresponent a l'exercici 2013

- Pavimentació en diverses zones del vià principal i treballs complementaris.
- Estabilització del conjunt de murs de gabions existents en el cementiri de Montjuïc, sobre el carrer Nostra Senyora del Port.
- Cementiri de les Corts
 - Construcció de 92 Columbaris Cineraris.
 - Construcció de 44 Columbaris Cineraris com a dipòsit provisional pel futur Memorial del Futbol Club Barcelona.
- Cementiri de Poblenou
 - Rehabilitació patrimonial i adequació a normativa vigent de cinc panteons històrics del departament segon.
 - Adequació de l'espai de l'antiga Sala de Junes com espai expositiu d'escultures restaurades de diversos cementiris.
- Cementiri de Sant Andreu: recuperació històrica i rehabilitació patrimonial de la façana principal d'accés al cementiri pel carrer Garrofers.
- Oficines d'Atenció al Ciutadà: Per oferir una major cobertura a tota la ciutadania i un millor servei als usuaris, Cementiris de Barcelona, SA ha obert una nova oficina d'atenció al públic al tanatori de la Ronda de Dalt, incrementant fins a 6 oficines d'atenció a l'usuari ubicades en el cementiris de la Ciutat
- Promoció cultural: S'ha continuat potenciant les activitats culturals als cementiris de la Ciutat. En aquest sentit destaquen les rutes guiades en els cementiris del Poblenou i Montjuïc, i especialment el concert del mes de juny al cementiri de Montjuïc en record als difunts enterrats a Barcelona, totes aquestes activitats han obtingut un gran èxit de públic. Igualment s'han iniciat durant aquest any noves propostes culturals com : la Ruta Nocturna a Montjuïc, coincidint amb el 130è. aniversari del recinte funerari; la Ruta Modernista del cementiri de Montjuïc; la Ruta al Fossar de la Pedrera.
- La Biblioteca Funerària: Va ser inaugurada el dia 13 de juny en un nou emplaçament situat juntament amb la Col·lecció de Carrosses Fúnebres del cementiri de Montjuïc. El canvi d'ubicació permet disposar d'una zona molt més àmplia on poder consultar còmodament un fons bibliogràfic de més de 3.600 exemplars, els quals constitueixen la Biblioteca funerària més important d'Espanya i la segona d'Europa.

Escorxador i Mercats Centrals:

Dintre d'aquesta activitat existeixen sectors d'actuació diferents: Mercat de Fruïtes i Hortalisses, Mercat del Peix, Escorxador, Mercat de la Flor i Zona d'Activitats Complementàries (ZAC)

Durant l'exercici s'han mantingut un nivell molt baix de Novacions de contractes més allà del 2017 en la Zona d'Activitats Complementàries (ZAC). L'acord referent a aquestes Novacions, es va firmar el 11 d'octubre de 2012 entre la societat dependent i

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Informe de gestió consolidat corresponent a l'exercici 2013

ASSOCOME, com annex a l'acord marc del 2009, tenia per objectiu adaptar les condicions de les renovacions dels contractes d'arrendament pactades en el seu moment, adequant-se a la nova situació econòmica del moment. Amb aquest contracte es van establir una sèrie de condicions de renovació concretes i per un període temporal que finalitzava al Gener del 2014.

Les inversions portades a terme en aquest exercici 2013 han estat baixes, per import de 490 milers d'euros, donat que s'està a l'espera de l'evolució dels projectes d'inversions per a la reforma del Mercat del Peix i del Mercat de Fruites i Hortalisses.

Altres fets a destacar de l'exercici :

- L'Associació Clúster Alimentari de Barcelona ha estat liderada per Mercabarna.
- Les donacions de producte fresc que els operadors han fet al Banc d'Aliments s'han incrementat en un 12,6%, arribant als 596.003 kg.
- En l'àmbit de les infraestructures, el més destacable ha estat l'aprovació del projecte d'inversions del Mercat Central del Peix a desenvolupar en el període de 2013-2023. Igualment s'ha elaborat un projecte de similars característiques pel Mercat Central de Fruites i Hortalisses, preveient en aquest cas la seva aprovació pel pròxim exercici 2014.
- En l'àmbit de contractació ha estat especialment intensa l'activitat en l'adjudicació d'obres. S'ha realitzat quatre concursos de reparació, conservació i manteniment, corresponents al paviment asfàltic, la urbanització, els edificis de propietat de la societat dependent i la senyalització vial.
- En l'àmbit ambiental, el més destacable ha estat el complet funcionament del mòdul biològic de la depuradora, posada en marxa en l'anterior exercici, i el manteniment dels nivells d'excel·lència obtinguts en els últims anys en la gestió de residus de mercats amb un nivell de valorització del 74%.
- La societat dependent ha participat per segon any consecutiu, en la fira del sector del peix Seafood Barcelona, amb l'objectiu de promoure aquesta Unitat Alimentària com a un gran centre de distribució de productes frescos a nivell internacional i participar juntament amb el Gremi del Peix, en la promoció del "Peix de Mercabarna".

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Informe de gestió consolidat corresponent a l'exercici 2013

EVOLUCIÓ DELS NEGOCIS

Els ingressos del Grup es presenten al Compte de Pèrdues i Guanys sota els epígrafs de:

| | 2013 | 2012 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Import net de la xifra de negocis | 219.882 | 220.513 |
| Altres ingressos d'explotació | 5.746 | 5.776 |
| Total | 225.628 | 226.289 |

L'evolució dels ingressos, en milers d'euros, per activitats és la següent:

| | 2013 | 2012 | Variació | % |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| Mobilitat | | | | |
| Serveis Mpals. de Grua i AREA | 52.959 | 53.045 | (86) | -0,2% |
| Aparcaments 30. | 525 | 31.471 | (946) | -3,0% |
| Bicing 11. | 628 | 11.808 | (180) | -1,5% |
| Estació d'autobusos | 1.822 | 1.913 | (91) | -4,8% |
| Parc Zoològic | 12.502 | 11.783 | 719 | 6,1% |
| Parcs i Anella Olímpica | 10.029 | 8.460 | 1.569 | 18,5% |
| Parc d'Atraccions | 12.426 | 14.350 | (1.924) | -13,4% |
| Tractament i selecció de residus | 43.638 | 43.133 | 505 | 1,2% |
| Servei Mpals. de Cremació i Cementiri | 11.810 | 12.183 | (373) | -3,1% |
| Serveis complementaris de Cementiris | 5.627 | 5.935 | (308) | -5,2% |
| Mercats centrals i Escorxador | 31.004 | 30.599 | 405 | 1,3% |
| Altres serveis | 746 | 1.301 | (555) | -42,7% |
| Total Activitats | 224.716 | 225.981 | (1.265) | -0,6% |
| Cessió Drets d'Ús | 912 | 308 | 604 | 196,1% |
| Total | 225.628 | 226.289 | (661) | -0,3% |

L'exercici 2013 presenta una disminució dels ingressos del 0,3% respecte el 2012.

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Informe de gestió consolidat corresponent a l'exercici 2013

Mobilitat:

Pel que fa als ingressos per Cessions de Drets d'Ús, s'ha comercialitzat un total de 51 places de l'Aparcament Salvador Allende inaugurat en aquest exercici 2013. Igualment es continua amb la vocació del servei al resident via abonaments.

Els ingressos d'exploració d'aparcaments han disminuït en un 3,0%, com a conseqüència d'una disminució dels ingressos de rotació en un 2,6% i dels de pupil·latge en un 5,1%. Per contra s'han incrementat altres ingressos com els serveis d'aparcament modalitat dia i de la zona comercial de Galeries del Mar.

Els ingressos per Serveis Municipals d'AREA i Grua presenten una disminució del 0,2%. L'activitat de Grua presenta un augment del 2,1%, com a conseqüència de l'augment del nombre de vehicles recollits en un 5,3%. L'activitat de l'AREA presenta una disminució del 1,2%, com a conseqüència de la disminució de l'ocupació de la zona verda d'ús forat tot i l'increment de l'ocupació en la zona blava i la zona verda de residents.

Els ingressos generats per l'activitat d'Estació d'Autobusos han disminuït en un 4,8%, a causa, principalment, de la disminució del nombre de viatgers i per tant dels ingressos relacionats amb les companyies d'autobusos, pels ingressos per lloguers de locals comercials i ingressos per explotació de màquines automàtiques de venda.

El servei de transport públic individualitzat mitjançant bicicletes (Bicing) és titularitat de l'Ajuntament de Barcelona i es gestiona per BSM mitjançant l'encàrrec de gestió directa.

La Societat mitjançant concurs públic va adjudicar la gestió integral del Servei a Clear Channel, reservant-se la titularitat dels ingressos a rebre dels usuaris i la direcció del servei.

La Societat recapta dels usuaris el preu del servei, suporta els costos de gestió, fonamentalment, del contracte de Clear Channel, i rep una aportació pressupostària de l'Ajuntament, fixada en l'elaboració de l'Pressupost Municipal. A l'exercici 2013 els ingressos percebuts dels usuaris han estat de 4.386 milers d'euros (4.566 milers d'euros al 2012), mentre que l'aportació pressupostària de l'Ajuntament, fixada en l'elaboració del Pressupost Municipal, ha estat per import de 7.242 milers d'euros (la mateixa xifra al 2012), situant els ingressos del Bicing en un total de 11.628 milers d'euros (11.808 milers d'euros al 2012). Aquests ingressos no han cobert la totalitat dels costos del servei, que han ascendit a 16.746 milers d'euros (16.741 milers d'euros), el dèficit per 5.118 milers d'euros (4.933 milers d'euros al 2012) ha augmentat en un 3,7% respecte a l'exercici 2012.

Lleure:

A l'exercici 2013 els ingressos del Zoo han presentat un augment del 1,8%. Durant l'any 2013 han visitat el Zoo 1.113.724 persones, el nombre de visitants ha augmentat en un 3,1%. El nombre de persones sòcies del Zoo Club ha disminuït en un 2,9%.

El nivell d'ingressos de Parcs i Anella Olímpica a l'exercici 2013 ha augmentat en un 18,5%, com a conseqüència d'ha ver-se incorporat a BSM a partir d'octubre del 2013 la gestió de la zona monumental del Park Güell.

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Informe de gestió consolidat corresponent a l'exercici 2013

Parc d'atraccions Tibidabo:

Durant l'exercici 2013 s'ha seguit treballant per recuperar tant la xifra de visitants com de resultats positius. Les accions de promoció del Parc, així com les millores de gestió han permès aconseguir una xifra de 556.700 visitants, un 7,23% més que l'any anterior, i ja propera a la xifra òptima de 600.000 visites l'any.

Amb aquesta xifra de visitants s'ha aconseguit un preu global de 17,95 euros (18,47 euros l'any 2012).

Tractament i selecció de residus:

Els fets més remarcables són la forta disminució en el preu de venda d'energia elèctrica (27,5% aproximadament) degut als canvis introduïts dins el nou marc retributiu del sistema elèctric i el manteniment del preu de tractament de residus en el mateix import dels darrers anys.

Pel que fa a la xifra global de volum de negoci l'exercici 2013, i malgrat la disminució de les vendes per energia, respecte de l'exercici 2012 s'ha incrementat lleugerament degut al major nombre de tones incinerades i a una major prestació de serveis.

Servei Funerari i Servei Municipal de Cremació i Cementiris:

L'evolució dels ingressos de serveis funeraris i de serveis municipals de cremació i cementiris ha estat negativa degut a un descens considerable en el número de serveis respecte l'exercici 2012. Tot i aquest descens de serveis s'ha aconseguit que el promig d'ingrés per servei sigui superior a l'any anterior.

Escorxador i Mercats Centrals:

L'activitat en els sectors i empreses establertes a la Unitat Alimentària de Mercabana s'ha vist afectada inevitablement per la situació econòmica, tot i que és menys sensible que la d'altres sectors industrials i de serveis.

En el Mercat de Fruites i Hortalisses, la comercialització ha estat superior en un 5,93% a la de l'any anterior, amb un total de 1.047.920 tones comercialitzades a un preu mig de 0,95 eur/kg, un 15,0% superior al del 2012.

En el Mercat del Peix s'ha comercialitzat 73.350 tones, a un preu mig de 5,99 eur/kg. Comparant aquestes xifres amb les del 2012, es manifesta un descens en tonelades del 4,41% en contra un augment del preu mig al voltant del 2,04%.

L'activitat de l'escorxador ha registrat, un descens general aproximadament d'un 3% de totes les espècies sacrificades. El volum total sacrificat ha estat 22.519 tones (22.180 tones al 2012).

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Informe de gestió consolidat corresponent a l'exercici 2013

En el cas del centre comercial Mercabarna -Flor, ha estat un any de transició, on la reestructuració de la zona de planta, l'arribada dels nous operadors i la consolidació de la nova tipologia de clients diferent als tradicionals i que van en augment. Les xifres de comercialització, durant el 2013, han estat un 11,03% inferiors respecte el 2012 i el preu mig un 5,74% també inferior respecte el 2012.

EVOLUCIÓ PREVISIBLE DEL GRUP

Les primeres dades de l'evolució de l'exercici 2014, confirmen un entorn amb una certa recuperació i s'espera poder assolir les expectatives recollides al Pressupost 2014 per a les diferents activitats gestionades pel Grup Barcelona de Serveis Municipals, que encara que siguin moderades, tendeixen a augmentar el nivell d'ingressos en les diferents activitats.

Respecte als costos, esperem una moderació en la seva evolució, fruit de la contenció de costos posada en marxa per les direccions de les societats que formen el Grup BSM.

L'actuació inversora pressupostada pel 2014 continua presentant plans d'inversió que es centren, fonamentalment, en aparcaments i mercats centrals.

En opinió s'espera superar sense dificultats aquest període de suau recuperació que es preveu que durarà tot l'exercici 2014.

ALTRES COMENTARIS

Com a fet posterior significatiu, des de la data de finalització de l'exercici 2013 fins a la data de formulació dels Comptes Anuals, cal destacar que l'Ajuntament de Barcelona en la sessió del Plenari del Consell Municipal de data 28 de febrer de 2014 ha aprovat el canvi en la forma de gestió del servei públic dels aparcaments de titularitat municipal ubicats al centre de la ciutat de Barcelona (Perímetre Central).

El canvi en la gestió implica la revocació de quinze encàrrecs de gestió directa en virtut dels quals la Societat té atribuïda actualment la gestió d'aquests aparcaments, i que passaran a ser gestionats de forma indirecta per mitjà d'una societat d'economia mixta, que tindrà la forma de societat anònima i la denominació de "Barcelona d'Aparcaments Municipals, SA" (BAMSA).

Aquesta nova Societat rebrà la concessió que la faculti per a l'ús, la gestió i l'explotació dels 26 aparcaments inclosos al perímetre central durant el termini de 25 anys. Inclourà inicialment els 15 aparcaments indicats i adicionalment altres 11 aparcaments, actualment en concessió a privats. La incorporació d'aquests onze a l'explotació s'anirà produint al venciment de les actuals concessions al llarg dels pròxims 10 anys.

Com a conseqüència de la revocació indicada la Societat rebrà una indemnització pel valor net comptable en llibres de la gestió directa, procedint l'Ajuntament a transmetre a la Societat, en pagament de la referida indemnització, accions "classe A" de la nova Societat Mixta BAMSA.

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Informe de gestió consolidat corresponent a l'exercici 2013

Adicionalment, l'Ajuntament aportarà a la Societat, en forma d'ampliació de capital amb prima d'emissió, les accions "classe A" fins a complèter un número d'accions representatives del 40% del capital de la nova Societat Mixta BAMSA.

Prèviament a les actuacions indicades, en virtut del concurs convocat, es produirà la selecció d'un accionista privat que esdevindrà titular de les accions "classe B" representatives del 60% del capital social, de forma que quedaran com a accionistes de la nova societat l'Adjudicatari (60%, accions "classe B") i Barcelona de Serveis Municipals, SA (40%, accions "classe A").

No s'han adquirit accions pròpies, en els termes establerts en la Llei de Societats de Capitals.

Durant el 2013, com a projecte d'I+D cal destacar els programes de recerca i conservació en el Parc Zoològic.

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA I SOCIETATS DEPENDENTS

Formulació de les comptes anuals consolidats
i de l'informe de gestió consolidat de l'exercici 2013

El Consell d'Administració de Barcelona de Serveis Municipals, SA en data 27 de març de 2014, i en compliment dels requisits establerts en l'article 253 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital i de l'article 37 del Codi de Comerç, procedeix a formular els Comptes anuals i l'Informe de gestió de l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2013, els quals vénen constituïts pels documents annexos que precedeixen a aquest escrit.

Relació de membres del Consell d'Administració:

Ima. Sra. Sònia Recasens i Alsina
(Presidenta)

Ilm. Sr. Joaquim Forn i Chiariello
(Vice-president)

Ilma. Sra. Maite Fandos i Payà

Ilm. Sr. Eduard Freixedes i Plans

Ilm. Sr. Gabriel Colomé i García

Ilm. Sr. David Escudé Rodríguez

Ilm. Sr. Javier Mulleras Vinzia

Ilma. Sra. Míriam Casanova i Domenech

Ilm. Sr. Joaquim Mestre i Garrido

Sr. Ignasi Armengol i Villà

Sr. Ramon Massaguer i Melendez

Sr. Climent Molins i Borrell

Sr. Jordi Joly i Lena

Sr. Constantí Serrallonga i Tintoré

Sr. Jordi Cases i Pallarès
(Secretari)