

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2017
(Expressats en euros)

1. ACTIVITAT DE L' EMPRESA

Parc d'Atraccions Tibidabo, S.A., Societat Unipersonal, es va constituir el 19 de maig de 1989 per temps il·limitat.

El seu domicili social, així com la seu fiscal, estan a Barcelona, a la Plaça del Tibidabo, núm.3-4.

El seu objecte social consisteix en la realització de les següents activitats:

- La creació, promoció, inversió, urbanització, edificació, instal·lació, construcció, obertura i explotació de centres recreatius, locals per a espectacles o qualsevol activitat lícita relacionades amb el mercat de l'oci i l'esbarjo, serveis complementaris i la prestació dels serveis inherents a aquestes activitats.
- Exclosos els exceptuats per regulació especial, els serveis d'intermediari mercantil, import-export, representació de marques, patents, models i exclusives de qualsevol empresa així com l'assessorament de mercat.
- L'adquisició, utilització, parcel·lació, urbanització, explotació, edificació, alienació i divisió de finques i terrenys en general, així com la programació, execució i supervisió de plans i feines per a la seva transformació i millora.
- La Societat podrà desenvolupar directament, indirectament, total o parcialment el seu objecte social mitjançant la participació en altres societats amb igual o similar objecte social.

Les activitats de Parc d'Atraccions Tibidabo, S.A. se centren en la gestió d'un parc d'atraccions, de diversos centres de restauració dins el recinte del parc, de botigues, d'un transport amb funicular, d'un aparcament, del "Camí del Cel Tibidabo" i del mirador de la Torre de Collserola, tots ells ubicats al cim de la muntanya del Tibidabo, a la ciutat de Barcelona.

La Societat pertany a Barcelona de Serveis Municipals, S.A., la qual posseeix el 100% de les accions de la Societat, sent l'Ajuntament de Barcelona la dominant última de la Societat. Barcelona de Serveis Municipals, S.A. presenta Comptes Anuals consolidats al Registre Mercantil de Barcelona.



PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2017
(Expressats en euros)

2. BASES DE PRESENTACIÓ

a) Imatge fidel

Els presents comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de la Societat i es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent i amb les normes establertes en el Pla General de Comptabilitat aprovat mitjançant Real Decret 1514/2007 i d'acord amb les successives modificacions en el seu cas, amb objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat, així com la veracitat dels fluxos d'efectiu incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu.

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

Aquests comptes anuals, formulats pels Administradors de la Societat, se sotmetran a l'aprovació de l'Accionista Únic en els terminis previstos, i s'estima que seran aprovats sense cap modificació.

No existeix cap principi comptable o criteri de valoració que, tenint un efecte significatiu als comptes anuals, s'hagi deixat d'aplicar.

b) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

La preparació dels comptes anuals requereix la realització per part de la Direcció de la Societat de determinades estimacions comptables i la consideració de determinats elements de judici. Aquests s'avaluen contínuament i es fonamenten en l'experiència històrica i altres factors, incloent 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 tancament dels presents comptes anuals, qualsevol modificació en el futur d'aquestes estimacions s'aplicaria de forma prospectiva des d'aquell moment, reconeixent l'efecte del canvi en l'estimació realitzada en el compte de pèrdues i guanys dels comptes anuals en qüestió.

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

- Vides útils dels elements d'immobilitzat material i actius intangibles (Veure Notes 4.1 i 4.2).
- Impostos diferits (Veure Nota 4.8).
- Valor raonable dels instruments financers (Veure Notes 4.4 i 4.7).



PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2017
(Expressats en euros)

c) Comparabilitat de la informació

D'acord amb la legislació mercantil, els Administradors presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la informació quantitativa requerida en la memòria, addicionalment a les xifres de l'exercici 2017, les corresponents a l'exercici anterior.

3. PROPOSTA DE DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

La proposta de distribució de resultats de l'exercici 2017 formulada pels Administradors de la Societat i que presentaran a l'Accionista Únic de la Societat per a la seva aprovació és la següent:

	<u>Import 2017</u>
Base de repartiment	
Pèrdues i guanys (guanys)	1.065.143,08
Aplicació	
Reserves Legal	106.514,31
Reserva Voluntària	958.628,77

No existeix cap limitació a la distribució de dividend.



PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2017
(Expressats en euros)

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de registre i valoració utilitzades per la Societat en l'elaboració dels presents comptes anuals, han estat les següents:

4.1 **Immobilitzat intangible**

a) Aplicacions informàtiques

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

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

b) Patents, marques i propietat industrial

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

L'amortització es calcula pel mètode lineal durant la seva vida útil estimada en 5 anys.

c) Despeses d'investigació i desenvolupament

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

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

4.2 **Immobilitzat material**

L'immobilitzat material es comptabilitza pel seu cost d'adquisició, menys l'amortització i l'import acumulat de qualsevol eventual pèrdua de valor.

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



PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2017
(Expressats en euros)

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

Els costos de reparacions importants s'activen i s'amortitzen durant la vida útil estimada dels mateixos, mentre que les despeses de manteniment recurrents es carreguen al compte de pèrdues i guanys durant l'exercici en què s'incorre en elles.

L'amortització de l'immobilitzat material es calcula sistemàticament pel mètode línia en funció de la seva vida útil estimada, atenent a la depreciació efectivament soferta pel seu funcionament, ús i gaudiment. Els anys de vida útil estimada són els següents:

Anys de vida útil estimada

Construccions	De 20 a 50 anys
Instal·lacions tècniques i maquinària	De 10 a 20 anys
Altres instal·lacions i mobiliari	De 10 a 20 anys
Utilitatge i equips informàtics	De 5 a 10 anys
Altre immobilitzat material	De 10 a 20 anys

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

Per a la realització de la seva activitat, la Societat utilitza actius no generadors de fluxos d'efectiu. Tal i com es descriu a l'Ordre EHA/733/1010 de 25 de març, per la qual s'aproven aspectes comptables d'empreses públiques que operen en determinades circumstàncies, els actius no generadors de fluxos d'efectiu són aquells que s'utilitzen no amb l'objecte d'obtenir un benefici o rendiment econòmic, sinó per l'obtenció de fluxos econòmics socials que beneficiïn a la col·lectivitat per mitjà del potencial servei o utilitat pública, a canvi d'un preu fixat directa o indirectament per l'Administració Pública com a conseqüència del caràcter estratègic o d'utilitat pública de l'activitat que desenvolupa.

Al tancament de l'exercici, la Societat avalua el deteriorament de valor dels diferents actius no generadors de fluxos d'efectiu, estimant el valor recuperable d'aquests actius, que es el major entre el seu valor raonable i el seu valor en ús, entenent com a valor en ús el cost de reposició depreciat. Si el valor recuperable es inferior al valor net comptable es dotarà la corresponent provisió per deteriorament de valor amb càrrec al compte de pèrdues i guanys.

Els béns rebuts en adscripció, a l'exercici 2013, es varen donar d'alta pel valor net comptable pel que figuraven a la comptabilitat de l'adscrit, imports que poden considerar-se com a valor raonable donades les especials característiques dels elements que els componen, registrant-se de forma diferenciada el valor comptable activat i l'amortització acumulada fins la data de l'adscripció.

Els béns rebuts en adscripció s'amortitzen prenent com a base amortitzable, net de la que constava en la comptabilitat de l'adscrit, ajustant l'amortització a la vida



PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2017
(Expressats en euros)

útil pendent o sobre el seu valor de cost inicial, quan es coneix, a efectes de no allargar la vida útil dels actius.

4.3 Arrendaments

a) Quan la Societat és l'arrendatari – Arrendament operatiu

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

b) Quan la Societat és l'arrendador – Arrendament operatiu

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

4.4 Actius financers

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

De forma general, en el balanç adjunt es classifiquen com corrents els actius financers amb venciment igual o inferior a l'any, i com no corrents si el seu venciment supera aquest període.

La Societat registra la baixa d'un actiu financer quan s'han extingit o s'han cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer, essent necessari que s'hagin transferit de forma substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat, que en el cas concret de comptes a cobrar s'entén que aquest fet es produeix en general si s'han transmès els riscos d'insolvència i de mora.

Els actius financers de la Societat es classifiquen 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 i es valoren pel valor nominal del seu deute, que és similar al seu valor raonable en el moment inicial. Aquest valor és minorat, en el seu cas, per la corresponent provisió d'insolvències (pèrdua per deteriorament de l'actiu), quan existeix evidència objectiva que no es cobrarà la totalitat de l'import endeutat, amb efecte al compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

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



PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2017
(Expressats en euros)

Aquest epígraf correspon principalment a:

- Comptes a cobrar per operacions comercials, que es valoren pel valor nominal del seu deute, que és similar al seu valor raonable en el moment inicial. Aquest valor és minorat, si s'escau, per la corresponent provisió d'insolvències (pèrdua per deteriorament de l'actiu), quan hi ha evidència objectiva que no es cobrarà la totalitat de l'import degut, amb efecte en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici.
- Comptes a cobrar per operacions no comercials, corresponents bàsicament a saldos amb personal, i altres.
- Dipòsits i fiances entregats tant a curt com a llarg termini. Aquests figuren enregistrats a l' epígraf d' "Altres actius financers".

b) Actius financers disponibles per a la venda

En aquesta categoria s'inclouen aquelles inversions en les quals la Societat no té una influència significativa o control (Veure Nota 8.2). Aquestes es classifiquen com actius no corrents tret que es pretengui alienar la inversió en els dotze mesos següents a la data del balanç, cas en què la inversió es classificarà com un actiu corrent.

Aquestes inversions es valoren pel seu valor raonable, registrant els guanys o pèrdues que sorgeixen per canvis en el mateix dins del patrimoni net fins que l'actiu s'alieni o deteriori, moment en què les pèrdues i guanys acumulats en el patrimoni net s'imputen al compte de pèrdues i guanys, sempre que sigui possible determinar l'esmentat valor raonable. En cas contrari, es registren pel seu cost menys pèrdues per deteriorament de valor.

En el cas dels actius financers disponibles per a la venda, s'efectuen correccions valoratives si existeix evidència objectiva que el seu valor s'ha deteriorat com resultat d'una reducció o retard 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, si escau, qualsevol correcció valorativa prèviament reconeguda en el compte de pèrdues i guanys i el valor raonable en el moment que s'efectuï la valoració.

Els ingressos per dividends derivats d'actius financers disponibles per a la venda es registren en l'epígraf d' "Ingressos financers" del compte de resultats en el moment en el qual s'estableix el dret de la Societat a rebre'ls.



PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2017
(Expressats en euros)

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

- Crèdits concedits per entitats del grup, associades o vinculades, els quals es valoren pel seu valor nominal (el qual no difereix significativament de la seva valoració al cost amortitzat utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu).
- Deutes per operacions comercials corresponents als saldos de creditors per prestació de serveis.
- Bestretes rebudes per la venda del carnet Tibiclub, el qual permet l'entrada al parc d'atraccions durant el període d'un any. Aquestes bestretes es registren pel seu valor raonable i s'incorporen en el compte de pèrdues i guanys durant el període de vigència del carnet.
- Partides a pagar per operacions no comercials. S'inclouen, entre altres, personal, etc.
- Fiances rebudes. Aquestes figuren registrades en l'epígraf d'"Altres passius financers".

4.8 Impost sobre beneficis

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

Tant la despesa (ingrés) per impost corrent com diferit es registra al compte de pèrdues i guanys. No obstant, 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 a 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 els seus valors en llibres. No obstant, si els impostos diferits sorgeixen del reconeixement inicial d'un actiu o un passiu en una transacció diferent d'una combinació de negocis que en el moment de la transacció no afecta ni al resultat comptable ni a la base imposable de l'impost no es reconeixen. L'impost diferit es determina aplicant la normativa i els tipus impositius aprovats o a punt de ser aprovats en la data del balanç i que s'espera aplicar quan el corresponent actiu per impost diferit es realitzi o el passiu per impost diferit es liquidi.

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



PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2017
(Expressats en euros)

La Societat distingeix 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 de la Llei 27/2014, de 27 de desembre de l'Impost sobre Societats, li és d'aplicació la bonificació del 99%.

4.9 Subvencions, donacions i llegats

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

4.10 Ingressos i despeses

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

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

La Societat reconeix els ingressos quan l'import dels mateixos es pot valorar amb fiabilitat, és provable que els beneficis econòmics futurs vagin a fluir a la Societat i es compleixen les condicions específiques per a cadascuna de les activitats.

Els ingressos d'explotació de la Societat procedeixen bàsicament de vendes d'entrades, vendes de gastronomia, vendes de transport, vendes de records i del servei d'aparcament del parc d'atraccions. La Societat registra els ingressos en el moment que es produeix la venda, mentre que en el cas de la venda de passes Tibiclub, els qual permeten l'entrada en el parc durant un període d'un any, la Societat reconeix l'ingrés durant el període pel qual l'abonat ha satisfet la quota corresponent.

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



PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2017
(Expressats en euros)

4.11 Provisions i contingències

Les provisions es reconeixen quan la Societat té una obligació present, ja sigui legal o implícita, com a resultat de fets passats, és probable que sigui necessària una sortida de recursos per a liquidar l'obligació i l'import es pot estimar de forma fiable.

Les provisions es valoren pel valor actual dels desemborsaments que s'espera que seran necessaris per a liquidar l'obligació utilitzant un tipus abans d'impostos que reflecti les evolucions 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.

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

Per a la seva part, es consideren passius contingents aquelles possibles obligacions sorgides com a conseqüència de fets passats, la materialització de les quals està condicionada a que succeeixi o no un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de la Societat. Aquests passius contingents no són objecte de registre comptable presentant-se detall dels mateixos en la memòria (Veure Nota 14).

4.12 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 ja que no existeixen contingències relacionades amb la protecció del medi ambient.

4.13 Transaccions entre parts vinculades

Amb caràcter general, les operacions entre entitats del grup i vinculades 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 conforme amb el previst en les corresponents normes.



PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2017
(Expressats en euros)

4.14 Transaccions en moneda estrangera

Les transaccions en moneda estrangera es converteixen a la moneda funcional de la Societat (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 als tipus de canvi de tancament dels actius i passius monetaris denominats en moneda estrangera es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys.

5. GESTIÓ DEL RISC FINANCER

5.1 Factors de risc financer

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

La gestió del risc financer està controlada per la Direcció Financera de la Societat així com també per la Direcció del Grup al que pertany.

a) Risc de crèdit

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

En relació als deutors comercials, la Societat avalua la qualitat creditícia del deutor, 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. En qualsevol cas, el risc de crèdit és baix tenint en compte que el saldo d'aquests deutors es poc significatiu.

b) Risc de tipus d'interès

A data actual i durant la totalitat de l'exercici 2017, no existeix risc de tipus d'interès a causa que la Societat no ha disposat ni disposa de deute financer.

c) Risc de liquiditat

A data actual i durant la totalitat de l'exercici 2017, no existeix risc de liquiditat a causa que la Societat no ha requerit ni requereix necessitats d'endeutament.

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

5.2 Estimació del valor raonable

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



PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2017
(Expressats en euros)

6. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

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

	Patents, licències i marques	Aplicacions informàtiques	Desenvo- lupament	Immob- ilitzat en curs i bestretes	Total
A 1 de gener de 2016					
Cost	203.360	442.237	586.911	-	1.232.508
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(203.360)	(382.334)	(586.911)	-	(1.172.605)
Valor net comptable	-	59.903	-	-	59.903
2016					
Valor net comptable obertura	-	59.903	-	-	59.903
Altes	-	36.018	-	61.002	97.020
Dotació a l'amortització	-	(15.298)	-	-	(15.298)
Valor net comptable al tancament	-	80.623	-	61.002	141.625
A 31 de desembre de 2016					
Cost	203.360	478.255	586.911	61.002	1.329.528
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(203.360)	(397.632)	(586.911)	-	(1.187.903)
Valor net comptable	-	80.623	-	61.002	141.625
2017					
Valor net comptable obertura	-	80.623	-	61.002	141.625
Altes	48.000	63.994	-	327.364	439.358
Traspassos	-	378.678	-	(378.678)	-
Dotació a l'amortització	-	(56.628)	-	-	(56.628)
Valor net comptable al tancament	48.000	466.667	-	9.688	524.355
A 31 de desembre de 2017					
Cost	251.360	920.927	586.911	9.688	1.768.886
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(203.360)	(454.260)	(586.911)	-	(1.244.531)
Valor net comptable	48.000	466.667	-	9.688	524.355

a) Moviments significatius de l'exercici

Les altes de l'exercici 2017 corresponen al cost de desenvolupament de nova atracció de realitat virtual, nou documental "Tibidabo som tots", desenvolupament nou web, desenvolupament eina per reportar a Hisenda en el marc del projecte "Sistema de Informació Inmediata" (SII) i licències d'altres aplicatius. A l'exercici 2016, les altes corresponen al cost de desenvolupament nou web, desenvolupament nova eina de *business intelligence* i licències d'altres aplicatius.

b) Immobilitzat intangible totalment amortitzat

A 31 de desembre de 2017 existeix immobilitzat intangible, encara en ús, i totalment amortitzat amb un cost comptable de 1.160.234 euros (1.160.234 euros a 31 de desembre de 2016).



PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2017
(Expressats en euros)

7. IMMOBILITZAT MATERIAL

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

	Terrenys i construccions	Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	Immobilitzat en curs i bestretes	Total
A 1 de gener de 2016				
Cost	23.047.780	25.185.907	35.980	48.269.667
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(2.604.725)	(14.080.632)	-	(16.685.357)
Valor net comptable	20.443.055	11.105.275	35.980	31.584.310
2016				
Valor net comptable obertura	20.443.055	11.105.275	35.980	31.584.310
Altes	-	146.754	1.521.540	1.668.294
Baixes	-	(167.720)	-	(167.720)
Traspassos	1.585	1.006.055	(1.007.640)	-
Dotació a l'amortització	(472.343)	(1.540.044)	-	(2.012.387)
Baixes de l'amortització	-	146.275	-	146.275
Valor net comptable al tancament	19.972.297	10.696.595	549.880	31.218.772
A 31 de desembre de 2016				
Cost	23.049.365	26.170.996	549.880	49.770.241
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(3.077.068)	(15.474.401)	-	(18.551.469)
Valor net comptable	19.972.297	10.696.595	549.880	31.218.772
2017				
Valor net comptable obertura	19.972.297	10.696.595	549.880	31.218.772
Altes	-	67.730	1.839.583	1.907.313
Baixes	-	(651.148)	-	(651.148)
Traspassos	227.798	1.406.060	(1.633.858)	-
Dotació a l'amortització	(475.973)	(1.481.249)	-	(1.957.222)
Baixes de l'amortització	-	614.800	-	614.800
Valor net comptable al tancament	19.724.122	10.652.788	755.605	31.132.515
A 31 de desembre de 2017				
Cost	23.277.163	26.993.638	755.605	51.026.406
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(3.553.041)	(16.340.849)	-	(19.893.890)
Valor net comptable	19.724.122	10.652.788	755.605	31.132.515



PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2017
(Expressats en euros)

a) Moviments significatius de l'exercici

De les altes de l'exercici 2017 es destaquen l'execució del projecte de dinamització del Camí del Cel, la renovació de l'atracció Tibiair, primera fase del projecte de nous usos de l'espai de davant oficines i renovació d'atraccions (Txu-txu Tren). Addicionalment, s'està treballant en la renovació del Funicular del Tibidabo. S'ha donat de baixa elements en desús totalment, o pràcticament, amortitzats. Principalment es tracta d'equips informàtics (268 milers d'euros) i maquinària de restauració i atraccions (375 milers d'euros). Aquestes baixes han suposat una pèrdua de 36.349 euros.

Les altes de l'exercici 2016 corresponien, principalment, a l'execució del projecte de renovació de l'atracció del Ferrocarril Aeri (actualment anomenat "Embruixabruixes"), l'inici de l'execució del projecte de dinamització del Camí del Cel (finalitzat a l'exercici 2017) i la renovació del sistema de gestió de vendes en centres de restauració i botigues del Parc. Addicionalment s'estava treballant en la renovació de les atraccions indicades al 2017.

b) Terrenys i construccions

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Valor del terreny en adscripció	6.714.084	6.714.084
Valor de la construcció	4.600.267	4.372.469
Valor de la construcció en adscripció	11.962.812	11.962.812
	23.277.163	23.049.365

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

La totalitat de l'immobilitzat material de la Societat es consideren actius no generadors d'efectiu atès l'explicat en la Nota 4.2.

Durant els exercicis 2017 i 2016 no s'han reconegut ni revertit correccions valoratives per deteriorament significatives per a cap immobilitzat material individual.

d) Béns totalment amortitzats

A 31 de desembre de 2017 existeixen instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material totalment amortitzats i que encara estan en ús per import de 7.547.989 euros (6.547.989 euros al 31 de desembre de 2016).

e) Béns sota arrendament operatiu

Al compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2017 s'han inclòs despeses per arrendament operatiu per import de 149.506 euros (155.442 euros l'exercici 2016) corresponents bàsicament al lloguer d'actius per l'operativa del parc, sent els principals les pel·lícules del Dididado, servei de vendes de fotografia digital i el mirador de la



PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2017 (Expressats en euros)

Torre de Collserola. Respecte als pagaments mínims d'aquests contractes d'arrendament, veure Nota 14.c.

f) Assegurances

La Societat té contractades diverses pòlisses d'assegurança pels riscos als que estan sotmesos els béns de l'immobilitzat material. La cobertura d'aquestes pòlisses es considera suficient.

g) Béns rebuts en adscripció

La Societat va rebre béns en adscripció de l'Ajuntament de Barcelona, segons acord del Plenari de data 1 de febrer del 2013 per un valor net comptable de 23.848 milers d'euros, (24.825 milers d'euros de cost i 977 milers d'euros d'amortització acumulada segons dades de l'Ajuntament de Barcelona). L'amortització realitzada per la Societat sobre aquest béns durant l'exercici 2017 ha estat de 780 milers d'euros (864 milers d'euros l'any 2016). La contrapartida d'aquesta operació es va registrar com a subvenció de capital dins el Patrimoni Net a l'exercici 2013. La imputació a resultats es duu a terme de forma sistemàtica a la vida útil dels actius.

El detall dels actius cèdits en adscripció és el següent:

	Terrenys	Construccions	Instal·lacions tècniques i altre immob. material	Total
Valor net comptable béns adscrius a febrer 2013	6.714.084	10.985.374	6.148.351	23.847.809
Amortització 2013	-	(365.263)	(574.567)	(939.830)
Valor Net compt. 31/12/2013	6.714.084	10.620.111	5.573.784	22.907.979
Amortització 2014	-	(352.852)	(572.517)	(925.369)
Valor Net compt. 31/12/2014	6.714.084	10.267.259	5.001.267	21.982.610
Amortització 2015	-	(350.025)	(549.691)	(899.716)
Valor Net compt. 31/12/2015	6.714.084	9.917.234	4.451.576	21.082.894
Amortització 2016 (Nota 11)	-	(349.977)	(514.420)	(864.397)
Valor Net compt. 31/12/2016	6.714.084	9.567.257	3.937.156	20.218.497
Amortització 2017 (Nota 11)	-	(349.977)	(430.263)	(780.240)
Valor Net compt. 31/12/2017	6.714.084	9.567.257	3.937.156	19.438.257



PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2017
(Expressats en euros)

8. ACTIUS FINANCERS

8.1. Categories d' actius financers

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

	Préstecs i partides a cobrar	
	2017	2016
<u>Actius financers a llarg termini</u>		
Altres actius financers	6.007.528	10.533
	6.007.528	10.533
<u>Actius financers a curt termini</u>		
Deutors varis	156.130	79.563
Personal	2.225	3.605
Periodificacions a curt termini	4.086	111.024
Inversions financeres a curt termini	-	5.023.288
Altres actius financers amb empreses del Grup i associades	7.615	10.154
	170.056	5.238.166

La partida d'actius financers a llarg termini correspon a dos fons d'inversió de 3.000.000 euros cadascun, denominats *BGF EUROSHORT DURATION BOND "A2"*, gestionat per BlackRock Merrill Lynch, i *FIDELITY EURO SHORT TERM BOND "A"*, gestionat per FIL Investment Management. La característica principal comú d'ambdós fons és que com a mínim un 70% s'inverteix en valors de renda fixa denominats en euros. No es preveu liquidar-los en un termini inferior a l'any. Addicionalment, la resta del valor d'actius financers a llarg termini correspon a dipòsits i fiances. A 31 de desembre de 2016 correspon únicament a dipòsits i fiances.

La partida Inversions financeres a curt termini incloïa, al tancament de 2016, dos dipòsits bancaris amb venciment inferior a un any, amb dues entitats de crèdit per valor de 4.000.000 i 1.000.000 euros, respectivament.

8.2. 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:

Societat	Fracció capital	Saldo al 31 de desembre de 2017	Saldo al 31 de desembre de 2016
Grand Tibidabo, S.A.	0,03%	-	-

Durant els exercicis 2017 i 2016 no s'han produït moviments en l'epígraf d'actius financers disponibles per a la venda. El valor brut d'aquesta participació ascendeix a



PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2017
(Expressats en euros)

11.475 euros tant al 31 de desembre de 2016 com de 2017. Aquesta inversió es troba totalment deteriorada.

8.3. Deutors comercials i altres comptes a cobrar

L'exposició màxima al risc de crèdit a la data de presentació de la informació és el valor raonable de cadascuna de les categories de comptes a cobrar indicades anteriorment.

9. EXISTÈNCIES

Les existències de la Societat son les següents:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Comercials	155.279	97.517
Matèries primes i altres aprovisionaments	59.881	44.113
Bestretes a proveïdors	4.855	1.300
	<u>220.015</u>	<u>142.930</u>

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

10. FONS PROPIS

a) Capital social i prima d'emissió

Durant els exercicis 2017 i 2016, no s'han produït moviments en el capital social i en la prima d'emissió de la Societat.

Amb data 19 de març de 2002, Barcelona de Serveis Municipals, S.A. va adquirir el 100% de les accions de la Societat.

El capital escripturat es compon de 2.000.000 accions nominatives de 3 euros de valor nominal cadascuna, totalment subscriïdes i desemborsades.

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



PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2017
(Expressats en euros)

El 31 de desembre de 2016 i de 2017 les entitats que participen en el capital social en un percentatge igual o superior al 10% són les següents:

<u>Societat</u>	<u>Número d'Accions</u>	<u>Percentatge de Participació</u>
Barcelona de Serveis Municipals, S.A.	2.000.000	100%

La Societat està inscrita en el Registre Mercantil com a Societat Unipersonal i en la Nota 17 s'expliquen totes les relacions econòmiques que aquesta ha tingut amb l'Accionista Únic.

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

b) Reserves

El desglossament per conceptes és el següent:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Legal i estatutàries:		
- Reserva legal	744.630	541.144
Altres reserves:		
- Reserves voluntàries	5.921.090	4.089.717
	6.665.720	4.630.861

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, almenys, 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 a aquesta fi, o a augmentar el capital social, i només serà disponible per als accionistes en cas de liquidació de la Societat.

Altres reserves

Les reserves voluntàries són de lliure disposició.

c) Altres aportacions de Socis

El 31 de desembre de 2017 i 2016, s'inclou un import de 2.410.186 euros, derivat de l'operació realitzada en data 1 de febrer de 2013, en el marc de l'operació d'ordenació d'actius i sanejament financer i econòmic, l'Accionista Únic de la Societat va adoptar la decisió de realitzar una aportació per un import de 6.100.000 euros a favor de la Societat. L'esmentada aportació es va realitzar amb la finalitat de compensar resultats negatius d'exercicis anteriors per valor de 3.689.814 euros, per fortificar financerament a la Societat i per permetre a la Societat escometre les inversions en curs per un import de 2.410.186 euros. Per tant, no va suposar una aportació de capital.



PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2017
(Expressats en euros)

11.SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS

El moviment de les subvencions de capital no reintegrables que apareixen en el balanç sota l'epígraf " Subvencions , donacions i llegats rebuts " és el següent :

	2017	2016
Saldo inicial	20.157.410	21.019.646
Imputació al resultat (Nota 7)	(780.240)	(864.397)
Efecte impositiu (Nota 15)	1.951	2.161
Saldo final	19.379.121	20.157.410

12.PASSIUS FINANCERS

12.1 Categories de passius financers

L'anàlisi per categories dels passius financers el 31 de desembre de 2017 i de 2016, a excepció dels saldos amb Administracions Públiques que s'inclouen en la Nota 15, és el següent:

	<u>Deutes i partides a pagar</u>	
	2017	2016
<u>Passius financers a llarg termini:</u>		
Altres passius financers	4.418	4.418
<u>Passius financers a curt termini:</u>		
Creditors comercials	1.286.147	1.328.775
Proveïdors empreses del grup i vinculades (veure Nota 17)	42.592	27.961
Personal	290.906	271.416
Periodificacions	1.303.533	1.303.617
Altres passius financers	536.092	628.950
Total	3.463.688	3.565.136



PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2017
(Expressats en euros)

Essent els venciments dels altres passius a llarg termini els següents:

		31 de desembre de 2017						
		2017	2018	2019	2020	2021	Anys Posteriors	Total
Altres passius financers		-	-	-	-	-	4.418	4.418
Total		-	-	-	-	-	4.418	4.418

		31 de desembre de 2016						
		2016	2017	2018	2019	2020	Anys Posteriors	Total
Altres passius financers		-	-	-	-	-	4.418	4.418
Total		-	-	-	-	-	4.418	4.418

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

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

La Societat no disposa de línies de crèdit no disposades.

12.2 Periodificacions

L'import registrat en aquest epígraf correspon als ingressos rebuts per la venda de passis Tibiclub, l'ingrés dels quals encara no s'ha meritat, tenint en compte que aquests passis permeten l'entrada en el parc durant un període d'un any. La Societat reconeix l'ingrés en el compte de pèrdues i guanys durant el període pel qual l'abonat ha satisfet la quota corresponent. L'import cobrat i no meritat al tancament de l'exercici, es troba registrat en aquest epígraf.



PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2017
(Expressats en euros)

12.3 Informació sobre el període mitjà 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, i pel que fa a les obligacions dels contractes formalitzats a partir de la data d'entrada en vigor de la mateixa, a data 31 de desembre es presenta la següent informació:

	2017	2016
	Dies	Dies
Període mitjà de pagament a proveïdors	27,00	27,75
Rati de les operacions pagades	26,81	27,60
Rati de les operacions pendents de pagament	16,37	21,38
	Import (euros)	Import (euros)
Total pagaments realitzats	11.106.512	10.285.977
Total pagaments pendents	35.371	331

El període mitjà de pagament establert per la Llei 15/2010, de 5 de juliol és de 27,00 dies per l'exercici 2017.

13. ALTRES PROVISIONS

No hi ha hagut moviments en les provisions reconegudes en el balanç durant els exercicis 2017 i 2016.

14. CONTINGÈNCIES I COMPROMISOS

a) Actius i passius contingents

A 31 de desembre de 2017 i 2016, la Societat no tenia ni actius ni passius contingents.

A 31 de desembre de 2016 la Societat tenia avals davant tercers per import de 6.012 euros en concepte de dipòsit constituït davant la Direcció General de Jocs de la Generalitat. A 31 de desembre de 2017 s'han retirat aquests avals a causa de no resultar necessaris per les activitats actuals de la Societat.



PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2017
(Expressats en euros)

b) Compromisos de compravenda

Existeixen compromisos de compra d'immobilitzat material a 31 de desembre de 2017 per import de 10.127.793 euros, corresponents, principalment, a la compra dels nous vehicles del funicular (9.554.036 euros). A 31 de desembre de 2016 els compromisos de compra d'immobilitzat material eren de 370.979 euros.

c) Compromisos per arrendament operatiu (quan la Societat es arrendatària)

Durant l'exercici la Societat ha llogat actius per a la seva explotació sota contractes d'arrendament operatiu.

Al 31 de desembre de 2017 els pagaments mínims totals futurs pels arrendaments operatius no cancel·lables són entre un mínim de 45.533 euros (44.960 euros a 31 de desembre de 2016) i un màxim en funció de la facturació obtinguda per l'explotació dels actius afectats (igual que a l'exercici anterior 2016).

15. IMPOST SOBRE BENEFICIS I SITUACIÓ FISCAL

a) Informació de caràcter fiscal

La Societat té oberts a inspecció per les autoritats fiscals els quatre últims exercicis dels principals impostos que li són aplicables, cinc en el cas de l'Impost sobre beneficis.

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

Tal com s'indica en la Nota 4.8, a la Societat li és d'aplicació la bonificació del 99% en l'Impost de Societats, en totes les seves activitats.

b) Saldos amb Administracions Públiques

Al 31 de desembre de 2017 i 2016 els saldos que componen els epígrafs deutors i creditors d'Administracions Públiques, són els següents:

	2017		2016	
	Deutors	Creditors	Deutors	Creditors
Impost de Societats	21.373	-	24.016	-
Hisenda Pública per IVA	89.307	-	36.866	-
Hisenda Pública per IRPF	-	44.512	-	-
Organismes de la Seguretat Social	-	122.220	-	-
	110.680	166.732	60.882	155.702



PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2017 (Expressats en euros)

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

	2017	2016
Saldo inicial	-	-
Pagaments anticipats	72.042	-
Saldo final	72.042	-

El saldo a 31 de desembre de 2017 està compost en la seva totalitat per l'impost diferit per pagament sota requeriment d'Hisenda relatiu a l'impost de societats de l'exercici 2015. La Societat registra aquest concepte com impost diferit a causa que li resulta l'aplicació del 99% de bonificació d'aquest impost.

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

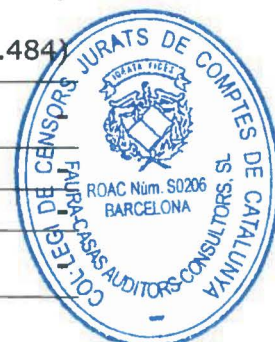
	2017	2016
Saldo inicial	(61.088)	(63.249)
Impost carregat abonat/ directament a patrimoni net	1.951	2.161
Saldo final	(59.137)	(61.088)

El saldo a 31 de desembre de 2017 i 2016 està compost en la seva totalitat per l'impost diferit per subvencions de capital corresponent al actius adscrits a l'ús. Veure nota 11.

c) Impost sobre Societats

La conciliació entre l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici 2017 i la base imposable de l' Impost sobre Societats és la següent:

	Compte de pèrdues i guany		Total
	Augments	Disminucions	
Saldo ingressos i despeses de l'exercici	1.065.143		1.065.143
Impost sobre Societats	-	-	-
Diferències permanents	5.546	-	5.546
Diferències temporàries: amb origen en exercicis anteriors	-	(130.204)	(130.204)
Compensació bases imposables negatives			(940.484)
Base imposable (resultat fiscal)			
Resultat previ (25%)			
Bonificació 99%			
Quota a pagar (resultat fiscal)			



PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2017 (Expressats en euros)

Durant els exercicis 2014 i 2013 es van generar diferències temporàries a causa de la limitació d'amortització dels actius al 70%, per un total de 1.240.043 euros. A l'exercici 2015 s'inicia la reversió d'aquestes diferències, que es durà a terme de forma lineal durant els propers 10 anys.

Durant l'exercici 2017 se li han realitzat a la Societat retencions per interessos i per lloguers per import de 21.604 euros. (25.839 euros a l'exercici 2016).

A 31 de desembre de 2016 hi ha deduccions pendents d'aplicació, causades per la reversió de mesures temporals (limitació d'amortització dels actius al 70% dels anys 2014 i 203, abans comentada). En el càlcul de l'impost de societats de l'exercici 2017 s'aplica aquesta deducció, per import de 6.200 euros.

Les bases imposables negatives pendents de compensació es reconeixen en la mesura en què és probable que la Societat obtingui guanys fiscals futurs que permetin la seva aplicació, i tenint en consideració l'abans esmentada bonificació del 99%.

En aquest sentit, les pèrdues fiscals no activades, son les següents:

Any	Euros
2.001	1.630.906
2.002	4.205.428
2.003	1.527.875
2.004	859.680
2.010	2.108.946
2.011	1.452.378
2.012	200.987
TOTAL	11.986.200

16. INGRESSOS I DESPESES

a) Import net de la xifra de negocis

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

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

	2017		2016	
Venda d'entrades	8.155.901	50,62%	7.639.947	49,65%
Venda de gastronomia	4.415.493	27,41%	4.127.747	26,82%
Venda de records	392.149	2,43%	352.002	2,29%
Venda d'aparcament i funicular	2.749.252	17,06%	2.848.421	18,51%
Altres ingressos	398.199	2,47%	420.955	2,74%
TOTAL	16.110.994	100,00%	15.389.072	100,00%



PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2017
(Expressats en euros)

b) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent

Els ingressos accessoris corresponen bàsicament a ingressos per arrendaments i per cessió d'espais per rodatges o filmacions.

c) Consum de mercaderies, matèries primes i d'altres matèries consumibles

Els consums de mercaderies, matèries primes i d'altres matèries consumibles es desglossa com segueix:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Compres nacionals	1.791.931	1.485.226
Compres intracomunitàries	10.392	46.417
Variació d'existències	(73.522)	(2.182)
	<u>1.728.801</u>	<u>1.529.461</u>

d) Despeses de personal

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Sous, salaris i assimilats	4.610.259	4.099.121
Indemnitzacions	-	4.916
Cotitzacions a la Seguretat Social	1.575.062	1.417.006
Altres despeses socials	389.862	384.877
Despeses de personal	<u>6.575.183</u>	<u>5.905.920</u>

El número mitjà de treballadors en el curs dels exercicis 2017 i 2016 distribuït per categories és el següent:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Consellers/es	9	9
Fixes:		
- Alta direcció	6	6
- Titulats, tècnics i administratius	31	25
- Resta empleats	97	59
Eventuals	90	110
	<u>233</u>	<u>209</u>



PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2017
(Expressats en euros)

Així mateix, la distribució per sexes al tancament dels exercicis 2017 i 2016 del personal de la Societat és la següent:

	2017			2016		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Fixes:						
- Consellers/es	8	1	9	8	1	9
- Alta direcció	3	3	6	3	3	6
- Titulats, tècnics i administratius	17	14	31	19	12	31
- Resta empleats	62	63	125	50	43	93
- Eventuals	43	53	96	54	66	120
Total	133	134	267	134	125	259

El nombre mitjà de treballadors amb discapacitat superior al 33%, durant l'exercici 2017 ha estat de 8 persones (8 persones al 2016).

17. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Els saldos i transaccions amb empreses vinculades son els següents:

a) Accionista de la Societat

El detall dels saldos pendents amb l'Accionista Únic tant al 31 de desembre de 2017 com al 31 de desembre de 2016, és el següent:

	31 de desembre de 2017							
	Actius Financers				Passius financers			
	Deutors comercials		Altres actius financers		Deutes		Creditors comercials	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Barcelona de Serveis Municipals, S.A.	-	-	-	12.343	-	-	-	24.769
Total	-	-	-	12.343	-	-	-	24.769

	31 de desembre de 2016							
	Actius Financers				Passius financers			
	Deutors comercials		Altres actius financers		Deutes		Creditors comercials	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Barcelona de Serveis Municipals, S.A.	-	-	-	10.154	-	-	-	18.289
Total	-	-	-	10.154	-	-	-	18.289



PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2017
(Expressats en euros)

Les transaccions mantingudes per la Societat amb l'Accionista als exercicis 2017 i 2016 son les següents:

Ingressos

	2017	2016
Serveis prestats i altres ingressos	3.997	1.646
Total	1.646	1.646

Despeses

	2017	2016
Serveis rebuts	123.876	88.846
Total	123.876	88.846

L'import de serveis rebuts correspon principalment a despeses per la prestació dels serveis d'assessorament jurídic i contractació pública i d'obres i serveis tècnics.

b) Empreses vinculades

S'entén com empreses vinculades les societats dependents tant de l'Accionista de la Societat (Barcelona de Serveis Municipals, S.A.) com de les societats dependents de l'accionista últim, és a dir, l'Ajuntament de Barcelona.

El detall dels saldos pendents amb empreses vinculades tant al 31 de desembre de 2017 com al 31 de desembre de 2016, és el següent:

	2017				2016			
	Actius financers (Deutes comercials)		Passius financers (creditors comercials)		Actius financers (Deutes comercials)		Passius financers (creditors comercials)	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Ajuntament de Barcelona	-	-	-	17.823	-	-	-	9.722
Total	-	-	-	17.823	-	-	-	9.722



PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2017
(Expressats en euros)

Les transaccions mantingudes per la Societat amb empreses vinculades són les següents:

Ingressos

	2017	2016
	Serveis prestats	Serveis prestats
Ajuntament de Barcelona	-	-
Total	-	-

Despeses

	2017	2016
	Serveis rebuts	Serveis rebuts
Ajuntament de Barcelona	15.380	7.530
Total	15.380	7.530

c) Administradors i Alta Direcció

Els membres del Consell d'Administració no han meritat durant els exercicis 2016 i 2017 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 2017 del personal d'Alta Direcció, entenent aquesta com Direcció General i el personal de direcció que depèn de la mateixa en primera línia jeràrquica, ha ascendit a 388.184 euros per a tots els conceptes (350.285 euros a l'exercici 2016). A data de tancament dels exercicis 2016 i 2017 no hi bestretes ni crèdits concedits als membres de l'Alta Direcció.

La Societat manté contractades pòlisses de responsabilitat civil per l'Alta Direcció, amb un cost de la prima de 605 euros (610 euros al 2016).

d) Altra informació

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



PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2017
(Expressats en euros)

18. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

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

No existeixen, a la data de tancament dels exercicis 2017 i 2016, contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient. En aquest sentit, els eventuais riscos que es puguin derivar estan adequadament coberts amb les pòlisses de l'assegurança de responsabilitat civil que la Societat té subscrites.

Per altra banda, la Societat no ha rebut durant els exercicis 2017 i 2016 cap subvenció ni ingrés com a conseqüència d'activitats relacionades amb el medi ambient.

Durant l'exercici 2017 la Societat ha incorregut en despeses per a la protecció i millora del medi ambient per import de 425.099 euros (428.254 euros durant l'exercici 2016) que corresponen bàsicament a despeses en mesures per a potenciar l'accés mitjançant transport públic al Cim del Tibidabo i en despeses per la conservació i divulgació del medi natural del Parc, i en general, en qualsevol acció que contribueixi a portar a terme els objectius del Pla Especial de Protecció del Medi Natural del Parc de Collserola.

19. ALTRA INFORMACIÓ

Honoraris d' auditors de comptes

Les despeses d'auditoria, derivades dels honoraris meritats durant els exercicis 2017 i 2016 per Faura Casas, Auditors-Consultors, S.L., són repercutits per l' Ajuntament de Barcelona a cadascun dels organismes autònoms i societats que componen el grup municipal.

Durant l'exercici 2017 i 2016 no s'han meritat honoraris pels auditors per serveis diferents a l'auditoria.

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

20. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No es coneixen fets que puguin generar impactes que afectin significativament els comptes anuals presentats, o que derivin en passius addicionals als reflectits als presents comptes anuals.

