

Informe Gerència Aparcam 201605

Aparcaments i Mobilitat de Cambrils, S.L.M. (Aparcam)
CIF: B43950567

INFORME SOBRE ELS COMPTES ANUALS 2015 D'APARCAM

Cambrils, 6 de maig de 2016

A/ Sra. Presidenta del Consell d'Administració d'Aparcam,

Mitjançant el present informe, us trasllado els documents principals que conformen els comptes anuals de l'empresa.

ANTECEDENTS

- D'acord amb el capítol IV i, concretament, amb els articles 10 e), 27 e) i 35 dels Estatuts d'Aparcam.

PROPOSTA

Vistos els antecedents, proposo:

- Donar compte als membres del Consell d'Administració dels comptes anuals¹ d'Aparcam 2015, a fi de que en puguin proposar la seva aprovació per part de la Junta general, assumida pel Ple de l'Ajuntament de Cambrils.
- Que la Junta general, resolgui el que sigui procedent sobre l'aplicació del resultat de l'exercici 2015.
- Un cop aprovats els comptes anuals del 2015, permetre presentar la informació resultant: Balanç de Situació, Pèrdues i Guanys i Memòria d'Activitat 2015, al portal de la transparència d'Aparcam i de l'Ajuntament de Cambrils.
- Permetre realitzar els tràmits pertinents amb el registre mercantil.

Un cop traslladades les propostes espero que els membres del consell valorin positivament les dades esmentades als presents comptes anuals.

Rebi una cordial salutació


Nicolau Mateu Bonet
Gerència d'Aparcam

APARCAM  **CAMBRILS**
Aparcaments i
Mobilitat de Cambrils
APARCAM, SLM
Avinguda del Sol, 67
Telèfon 977 364 087
NIF: B-43950567
43850 CAMBRILS



DOCUMENTACIÓ PLE

26 JUL 2016

¹ Veure Annex 1. Comptes anuals 2015: Balanç de Situació, compte de Pèrdues i Guanys abreujat i Memòria d'Activitat.

Annex 1. Comptes Anuals Aparcam 2015



26 JUL. 2016

DOCUMENTACIÓ PL

Informe Gerència Aparcam 201605

Balanç de Situació Aparcam 2015

ACTIVO	EJERCICIO 15	EJERCICIO 14
A) ACTIVO NO CORRIENTE	6.598.191,93	6.664.908,84
I. Inmovilizado intangible	2.964.593,95	2.958.061,87
2. Concesiones	2.957.033,00	2.957.033,00
202. Concesiones administrativas	2.957.033,00	2.957.033,00
5. Aplicaciones informáticas	7.560,95	1.028,87
206. Aplicaciones informáticas	11.677,38	3.941,06
2066. Amortización acumulada de aplicaciones informáticas	-4.116,43	-2.912,19
II. Inmovilizado material	3.544.979,03	3.617.792,07
1. Terrenos y construcciones	2.958.512,42	2.978.942,51
210. Terrenos y bienes naturales	2.000.820,80	2.000.820,80
211. Construcciones	1.014.530,30	1.014.530,30
2111. Amortización acumulada de construcciones	-76.837,88	-56.487,79
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	586.466,61	638.849,56
212. Instalaciones técnicas	834.034,92	781.097,79
213. Otras instalaciones	5.324,50	5.324,50
216. Mobiliario	18.624,12	18.624,12
217. Equipos para procesos de información	18.776,25	25.278,01
218. Elementos de transporte	24.471,68	24.471,68
219. Otro inmovilizado material	10.869,26	10.869,26
2121. Amortización acumulada de instalaciones técnicas	-270.304,95	-173.414,04
2131. Amortización acumulada de otras instalaciones	-2.312,68	-1.414,47
2161. Amortización acumulada de mobiliario	-7.302,41	-5.716,84
2171. Amortización acumulada de equipos para procesos de información	-10.415,81	-19.159,81
2181. Amortización acumulada de elementos de transporte	-17.629,81	-16.241,38
2191. Amortización acumulada de otro inmovilizado material	-10.869,26	-10.869,26
V. Inversiones financieras a largo plazo	11.184,00	10.634,00
5. Otros activos financieros	11.184,00	10.634,00
268. Fianzas constituidas a largo plazo	13.090,46	10.740,46
265. Depósitos constituidos a largo plazo	93,54	93,54
VI. Activos por impuesto diferido	77.434,95	78.220,90
474. Activos por impuesto diferido	77.434,95	78.220,90
B) ACTIVO CORRIENTE	280.511,59	285.108,62
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	31.774,12	63.697,06
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	20.123,93	49.396,99
438. Clientes	20.123,93	37.956,99
436. Clientes de deudas sobre	11.356,00	11.356,00
490. Deterioro de valor de créditos por operaciones comerciales	-11.356,00	0,00
3. Deudores varios	2.957,50	4.051,25
448. Deudores	2.957,50	4.051,25
4. Personal	900,00	500,00
468. Anticipos de remuneraciones	900,00	0,00
544. Créditos a corto plazo al personal	0,00	500,00
5. Activos por impuesto corriente	5.487,81	8.797,29
4709. Hacienda Pública, deudora por devolución de impuestos	5.487,81	8.797,29
6. Otros créditos con las Administraciones públicas	2.304,88	1.151,53
4700. Hacienda Pública, deudora por IVA	2.304,88	1.151,53
V. Inversiones financieras a corto plazo	-3.100,00	-2.120,00
5. Otros activos financieros	-3.100,00	-2.120,00
265. Fianzas constituidas a corto plazo	-3.100,00	-2.120,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	251.637,47	223.421,56
1. Tesorería	251.637,47	223.421,56
578. Caja, euros	3.429,18	1.762,18
572. Bancos e instituciones de crédito c/cu vista, euros	248.408,29	221.659,37
TOTAL ACTIVO (A+B)	6.878.703,52	6.950.017,46

Informe Gerència Aparcam 201605

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	EJERCICIO 15	EJERCICIO 14
A) PATRIMONIO NETO	4.753.343,32	4.750.985,49
A-1) Fondos propios	4.753.343,32	4.750.985,49
I. Capital	4.977.853,00	4.977.853,00
1. Capital escriturado	4.977.853,00	4.977.853,00
100. Capital social	4.977.853,00	4.977.853,00
III. Reservas	15.926,65	15.686,62
1. Legal y estatutarias	1.808,69	1.568,66
112. Reserva legal	1.808,69	1.568,66
2. Otras reservas	14.117,96	14.117,96
113. Reservas voluntarias	14.117,96	14.117,96
V. Resultados de ejercicios anteriores	-242.794,16	-244.954,16
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	-242.794,16	-244.954,16
121. Resultados negativos de ejercicios anteriores	-242.794,16	-244.954,16
VII. Resultado del ejercicio	2.357,83	2.400,03
129. Resultado del ejercicio	2.357,83	2.400,03
B) PASIVO NO CORRIENTE	2.152.611,40	2.192.194,53
II. Deudas a largo plazo	1.248.068,62	1.287.651,75
2. Deudas con entidades de crédito	1.248.068,62	1.287.651,75
170. Deudas a largo plazo con entidades de crédito	1.248.068,62	1.287.651,75
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	899.429,00	899.429,00
1633. Otras deudas a largo plazo, empresas del grupo	899.429,00	899.429,00
IV. Pasivos por impuesto diferido	5.113,78	5.113,78
479. Pasivos por diferencias temporarias imponibles	5.113,78	5.113,78
C) PASIVO CORRIENTE	-27.251,20	6.837,44
III. Deudas a corto plazo	-91.940,84	-92.595,21
5. Otros pasivos financieros	-91.940,84	-92.595,21
555. Partidas pendientes de aplicación	-90.118,84	-91.183,21
561. Depósitos recibidos a corto plazo	-1.822,00	-1.412,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	64.689,64	99.432,65
1. Proveedores	18.747,61	39.840,29
400. Proveedores	18.747,61	39.840,29
3. Acreedores varios	27.994,79	38.598,24
416. Acreedores por prestaciones de servicios	27.994,79	38.598,24
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	17.947,24	20.994,12
4751. Hacienda Pública, acreedora por retenciones practicadas	8.716,08	10.167,84
476. Organismos de la Seguridad Social, acreedores	9.231,16	10.826,28
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	6.678.703,52	6.950.017,46



DOCUMENTACIÓ PIE

26 JUL 2016

Informe Gerència Aparcam 201605

Compte de Pèrdues i Guanyos abreujat Aparcam 2015

	EJERCICIO 15	EJERCICIO 14
A) OPERACIONES CONTINUADAS		
1. Importe neto de la cifra de negocios	1.048.235,75	1.001.373,19
a) Ventas	41,23	37.000,32
b) Prestaciones de servicios	1.048.194,52	974.382,87
4. Aprovisionamientos	-251.771,77	-225.283,15
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	-18.288,37	-21.131,81
c) Trabajos realizados por otras empresas	-126.471,90	-104.151,34
5. Otros ingresos de explotación	133.634,03	132.654,33
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	43.634,03	37.654,33
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	90.000,00	95.000,00
6. Gastos de personal	-485.902,42	-509.027,89
a) Sueldos, salarios y asimilados	-366.766,20	-388.717,60
b) Cargas sociales	-117.136,22	-120.310,29
7. Otros gastos de explotación	-286.646,69	-307.752,04
a) Servicios exteriores	-136.103,57	-171.238,22
b) Tributos	-38.192,72	-36.812,32
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	-11.350,00	0,00
8. Amortización del inmovilizado	-126.042,42	-25.615,27
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	-886,99	16.000,00
b) Resultados por enajenaciones y otras	-886,99	16.000,00
13. Otros resultados	1.348,86	1.445,20
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACION (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	31.968,35	83.794,37
14. Ingresos financieros	0,00	99,63
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	0,00	99,63
b2) En terceros	0,00	99,63
15. Gastos financieros	-28.827,54	-80.693,97
b) Por deudas con terceros	-28.827,54	-80.693,97
17. Diferencias de cambio	2,97	0,00
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	-28.824,57	-80.594,34
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	3.143,78	3.200,03
20. Impuesto sobre beneficios	-785,95	-800,00
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20)	2.357,83	2.400,03
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21)	2.357,83	2.400,03



DOCUMENTACIÓ PLE

25 JUL 2016

Informe Gerència Aparcam 201605

Memòria d'Activitat Aparcam 2015



DOCUMENTACIÓ PLE 26 JUL 2016

**MEMÒRIA ABREUJADA A 31 DE DESEMBRE DE 2015 DE LA SOCIETAT APARCAMENTS I MOBILITAT DE CAMBRILS,
SOCIETAT LIMITADA MUNICIPAL**

1. Activitat de l'empresa

La societat APARCAMENTS I MOBILITAT DE CAMBRILS, SLM és una societat constituïda el 9 de maig de 2008 a Cambrils, té el seu domicili social i fiscal a Plaça de l'Ajuntament, nº 4 de Cambrils (Tarragona) i desenvolupa les seves activitats al mateix municipi del seu domicili social.

Aquesta societat té com objecte social segons l'establert a l'article 2 dels seus estatuts:

"a) La realització de totes aquelles activitats encaminades a la construcció, gestió, administració i explotació d'aparcaments públics en el subsòl i en superfície, i en zones d'estacionament regulat, sotmeses a control horari i tarifari, la titularitat de les quals ostenti la societat o pugui tenir la concessió, arrendament o qualsevol altra forma jurídica, així com la gestió d'altres serveis relacionats com és el de la retirada i dipòsit de vehicles per infracció o abandonament.

b) Quantes activitats estiguin encaminades a la prospecció, implantació, gestió, administració i explotació dels serveis relacionats amb la mobilitat a les vies públiques, la titularitat dels quals ostenti la societat o pugui tenir la concessió, arrendament o qualsevol altra forma jurídica."

La societat no forma part de cap grup de societats.

D'acord amb el contingut de l'article 42 del codi de comerç, la societat APARCAMENTS I MOBILITAT DE CAMBRILS, SLM, no està obligada a formular comptes anuals consolidats.

La moneda funcional de la Societat és l'euro. Conseqüentment, les operacions en altres divises diferents de l'euro es consideren denominades en "moneda estrangera".

2. Bases de presentació dels comptes anuals

a) Imatge fidel

Els 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, a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'empresa.

S'han seguit sense excepció totes les normes i criteris establerts en el Pla General de Comptabilitat vigents en el moment de la formulació d'aquests comptes.

b) Principis comptables no obligatoris aplicats

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

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

No existeixen aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa.

d) Comparació de la informació

No s'han efectuat modificacions respecte l'estructura del balanç, compte de Pèrdues i Guanys, ni en el Estat de Canvis en el Patrimoni Net.

e) Elements recollits en diverses partides

No hi ha elements de naturalesa similar inclosos en diferents partides dins del Balanç de Situació.

***Nota:** Aquests comptes han estat aprovats pel Consell d'Administració d'Aparcam a 1 de juny de 2016.



Signat Sra. Camí Mendoza Mercé
Presidenta del Consell d'Administració d'Aparcam

Pàgina 1 de 21



f) Canvis en criteris comptables

No s'han realitzat altres canvis en criteris comptables dels marcats per l'adaptació de la comptabilitat al nou Pla General Comptable.

g) Correcció d'errors

No s'han detectat errors existents al tancament de l'exercici que obliguin a reformular els comptes, els fets coneguts amb posterioritat al tancament, que podrien aconsellar ajustaments en les estimacions a tancament de l'exercici, han estat esmentats en els seus apartats corresponents.

3. Aplicació del resultat

a) La proposta d'aplicació del resultat de l'exercici és la següent:

<u>Base de repartiment</u>	<u>Import</u>
Saldo del compte de pèrdues i guanys.....	2.357,83 €
Romanent.....	0,00 €
Reserves voluntàries.....	0,00 €
Altres reserves de lliure disposició.....	0,00 €
Total.....	2.357,83 €

<u>Aplicació</u>	<u>Import</u>
A reserva legal.....	235,78€
A reserva per fons de comerç	0,00 €
A reserves especials.....	0,00 €
A reserves voluntàries.....	0,00 €
A dividends.....	0,00 €
A pèrdues exercici	0,00 €
A compensació de pèrdues d'exercicis anteriors.....	2.122,05 €
Total.....	2.357,83 €

b) Dividends a compte

El Consell d'Administració no ha aprovat cap repartiment de dividends a compte del resultat de l'exercici ja que es negatiu.

c) Limitacions per a la distribució de dividends

No existeix cap limitació.

*Nota: Aquests comptes han estat aprovats pel Consell d'Administració d'Aparcam a 1 de juny de 2016.


Signat Sra. Camí Mendoza Mercè
Presidenta del Consell d'Administració d'Aparcam

4. Normes de registre i valoració

1. Immobilitzat intangible

Els actius intangibles es registren pel seu cost d'adquisició i/o producció i, posteriorment, es valoren al seu cost menys, segons procedeixi, la seva corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagin experimentat. Aquests actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

La Societat reconeix qualsevol pèrdua que hagi pogut produir-se en el valor registrat d'aquests actius amb origen en el seu deteriorament, els criteris per al reconeixement de les pèrdues per deteriorament d'aquests actius i, si escau, de les recuperacions de les pèrdues per deteriorament registrades en exercicis anteriors són similars als aplicats per als actius materials.

a. Despeses d'investigació i desenvolupament

Les despeses d'investigació i desenvolupament únicament es reconeixen com actiu intangible si es compleixen totes les condicions indicades a continuació:

I. Si estan específicament individualitzats per projectes i el seu cost està clarament establert, de manera que es pot distribuir en el temps.

II. Si hi ha motius fundats de l'èxit tècnic i de la rendibilitat econòmic-comercial del projecte o projectes que es tracti.

Aquests actius s'amortitzen linealment al llarg de les seves vides útils. En el cas que existissin dubtes raonables sobre l'èxit tècnic o la rendibilitat econòmic-comercial del projecte, els imports registrats en l'actiu s'imputarien directament a pèrdues de l'exercici.

No hi ha saldos inclosos en aquesta partida.

b. Propietat industrial

S'han comptabilitzat en aquest concepte les despeses de desenvolupament capitalitzades ja que s'ha obtingut la corresponent patent o similar. S'ha inclòs el cost de registre i formalització de la propietat industrial (i els imports per l'adquisició a tercers dels drets corresponents).

Aquests actius s'amortitzen linealment al llarg de les seves vides útils.

No hi ha saldos inclosos en aquesta partida.

c. Fons de comerç

Es registra en l'actiu ja quan el seu valor es posa de manifest en virtut d'una adquisició onerosa, en el context d'una combinació de negocis.

El seu import es determina per diferència entre el cost d'una combinació de negocis i el corresponent valor dels actius identificables adquirits menys el dels passius assumits.

El fons de comerç no s'amortitza, ja que es considera que té una vida útil indefinida, i es revisa anualment per a analitzar les possibles pèrdues per deteriorament del seu valor procedint-se si escau, al registre de la correcció valorativa per deteriorament.

No hi ha saldos inclosos en aquesta partida.

d. Drets de traspàs

Figuren en l'actiu si el seu valor es posa de manifest en virtut d'una adquisició onerosa.

Aquests actius s'amortitzen linealment en funció de la vida útil i s'analitzen les seves possibles pèrdues de valor per a efectuar la corresponent correcció valorativa per deteriorament.

e. Aplicacions informàtiques

Els costos d'adquisició i desenvolupament incorreguts en relació amb els sistemes informàtics bàsics en la gestió de la Societat es registren a càrrec de l'epígraf "Aplicacions informàtiques" del balanç de situació.

*Nota: Aquests comptes han estat aprovats pel Consell d'Administració d'Aparcam a 1 de juny de 2016.


Signat Sra. Camí Mendoza Merce
Presidenta del Consell d'Administració d'Aparcam

Els costos de manteniment dels sistemes informàtics es registren a càrrec del compte de resultats de l'exercici en que s'incorren.
L'amortització de les aplicacions informàtiques es realitza linealment.

f. Altres immobilitzats intangibles

En "Altres Actius Intangibles" principalment s'inclouen els següents conceptes:

I. Concessions administratives

S'ha inclòs en l'actiu del balanç aquesta partida corresponent el DRET DE SUPERFÍCIE, ja que compleix els requisits especificats en les normes de registre i de valoració.

II. Drets comercials

S'inclouria en l'actiu del balanç aquesta partida, si compleix els requisits especificats en les normes de registre i de valoració. S'amortitza linealment al llarg de la seva vida útil.

III. Propietat intel·lectual

S'inclouria en l'actiu del balanç aquesta partida, si compleix els requisits especificats en les normes de registre i de valoració. S'amortitza linealment al llarg de la seva vida útil.

IV. Llicències

S'inclouria en l'actiu del balanç aquesta partida, si compleix els requisits especificats en les normes de registre i de valoració. S'amortitza linealment al llarg de la seva vida útil.

2. Immobilitzat material

a. Cost

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren a preu d'adquisició o al cost de producció.

Formen part de l'immobilitzat material els costos financers corresponents al finançament dels projectes d'instal·lacions tècniques el període de construcció de les quals supera l'any, fins a la preparació de l'actiu per al seu ús.

Els costos de renovació, ampliació o millora són incorporats a l'actiu com major valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o prolongació de la seva vida útil.

Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats, seguint el principi de l'import, com cost de l'exercici en què s'incorren.

b. Amortització

L'amortització d'aquests actius comença quan els actius estan preparats per a l'ús per al qual van ser projectats.

L'amortització es calcula, aplicant el mètode lineal, sobre el cost d'adquisició dels actius menys el seu valor residual; entenent-se que els terrenys sobre els quals s'assenten els edificis i altres construccions tenen una vida útil indefinida i que, per tant, no són objecte d'amortització.

Les dotacions anuals en concepte d'amortització dels actius materials es realitzen amb contrapartida en el compte de resultats i, bàsicament, equivalen als percentatges d'amortització determinats en funció dels anys de vida útil estimada, com terme mitjà, dels diferents elements:

	Anys de vida útil estimada
Construccions	50
Instal·lacions tècniques i maquinària	10
Utilatge i eines	4
Mobiliari i estris	10
Equips informàtics	4
Elements de transport	6

*Nota: Aquests comptes han estat aprovats pel Consell d'Administració d'Aparcam a 1 de juny de 2016.

Signat Sra. Camí Mendoza Merce
Presidenta del Consell d'Administració d'Aparcam

Pàgina 4 de 21

26 JUL 2016
DOCUMENTACIÓ PLE

Els valors residuals i les vides útils es revisen, ajustant-los, si escau, en la data de cada balanç.

c. Arrendaments financers

Els actius materials adquirits en règim d'arrendament financer es registren en la categoria d'actiu a que correspon el bé arrendat, amortitzant-se en la seva vida útil prevista seguint el mateix mètode que per als actius en propietat.

Els arrendaments es classifiquen com arrendaments financers sempre que les condicions dels mateixos transfereixin substancialment els riscos i avantatges derivats de la propietat a l'arrendatari. Els altres arrendaments es classifiquen com arrendaments operatius.

La política d'amortització dels actius en règim d'arrendament financer és similar a l'aplicada a les immobilitzacions materials pròpies. Si no existeix la certesa raonable que l'arrendatari acabarà obtenint el títol de propietat al finalitzar el contracte d'arrendament, l'actiu s'amortitza en el període més curt entre la vida útil estimada i la durada del contracte d'arrendament.

Els interessos derivats del finançament d'immobilitzat mitjançant arrendament financer s'imputen als resultats de l'exercici d'acord amb el criteri de l'interès efectiu, en funció de l'amortització del deute.

d. Deteriorament del valor dels actius materials i intangibles

En la data de cada balanç de situació, la Societat revisa els imports en llibres dels seus actius materials i intangibles per a determinar si existeixen indicis que aquests actius hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indicatiu, l'import recuperable de l'actiu es calcula amb l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor (si l'hagués). En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu que siguin independents d'altres actius, la Societat calcula l'import recuperable de la unitat generadora d'efectiu a la qual pertany l'actiu.

L'import recuperable és el major valor entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor d'ús. Al avaluar el valor d'ús, els futurs fluxos d'efectiu estimats s'han descomptat al seu valor actual utilitzant un tipus de descompte abans d'impostos que reflecteix les valoracions actuals del mercat pel que fa al valor temporal dels diners i els riscos específics de l'actiu per al qual no s'han ajustat els futurs fluxos d'efectiu estimats.

Si s'estima que l'import recuperable d'un actiu (o una unitat generadora d'efectiu) és inferior al seu import en llibres, l'import de l'actiu (o unitat generadora d'efectiu) es redueix al seu import recuperable. Immediatament es reconeix una pèrdua per deteriorament de valor com despesa.

Quan una pèrdua per deteriorament de valor reverteix posteriorment, l'import en llibres de l'actiu (unitat generadora d'efectiu) s'incrementa a l'estimació revisada del seu import recuperable, però de tal manera que l'import en llibres incrementat no superi l'import en llibres que s'hauria determinat de no haver-se reconegut cap pèrdua per deteriorament de valor per a l'actiu (unitat generadora d'efectiu) en exercicis anteriors.

Immediatament es reconeix una reversió d'una pèrdua per deteriorament de valor com ingrés.

3. Inversions immobiliàries i arrendaments

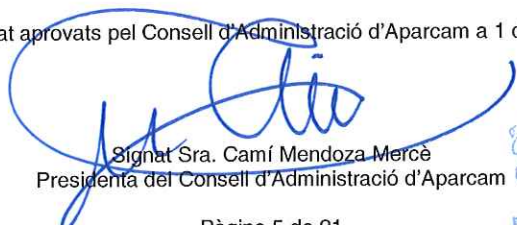
Els terrenys o construccions que l'empresa destina a l'obtenció d'ingressos per arrendaments o els quals posseeix amb la intenció d'obtenir plusvàlues a través de la seva alienació s'han inclòs en l'epígraf "inversions immobiliàries".

a. Cost

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren a preu d'adquisició o al cost de producció.

Formen part de l'immobilitzat material els costos financers corresponents al finançament dels projectes d'instal·lacions tècniques el període de construcció de les quals supera l'any, fins a la preparació de l'actiu per al seu ús.

*Nota: Aquests comptes han estat aprovats pel Consell d'Administració d'Aparcam a 1 de juny de 2016.


Signat Sra. Camí Mendoza Mercé
Presidenta del Consell d'Administració d'Aparcam

Pàgina 5 de 21



DOCUMENTACIÓ PL
25 JUL 2016

Els costos de renovació, ampliació o millora són incorporats a l'actiu com major valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o prolongació de la seva vida útil.

Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats, seguint el principi de l'import, com cost de l'exercici en què s'incorren.

b. Amortització

L'amortització d'aquests actius comença quan els actius estan preparats per a l'ús per al qual van ser projectats.

L'amortització es calcula, aplicant el mètode lineal, sobre el cost d'adquisició dels actius menys el seu valor residual; entenent-se que els terrenys sobre els quals s'assenten els edificis i altres construccions tenen una vida útil indefinida i que, per tant, no són objecte d'amortització.

Les dotacions anuals en concepte d'amortització dels actius materials es realitzen amb contrapartida en el compte de resultats i, bàsicament, equivalen als percentatges d'amortització determinats en funció dels anys de vida útil estimada.

Els valors residuals i les vides útils es revisen, ajustant-los, si escau, en la data de cada balanç.

c. Arrendaments

Els actius materials adquirits en règim d'arrendament financer es registren en la categoria d'actiu a que correspon el bé arrendat, amortitzant-se en la seva vida útil prevista seguint el mateix mètode que per als actius en propietat.

Els arrendaments es classifiquen com arrendaments financers sempre que les condicions dels mateixos transfereixin substancialment els riscos i avantatges derivats de la propietat a l'arrendatari. Els altres arrendaments es classifiquen com arrendaments operatius.

La política d'amortització dels actius en règim d'arrendament financer és similar a l'aplicada a les immobilitzacions materials pròpies. Si no existeix la certesa raonable que l'arrendatari acabarà obtenint el títol de propietat al finalitzar el contracte d'arrendament, l'actiu s'amortitza en el període més curt entre la vida útil estimada i la durada del contracte d'arrendament.

Els interessos derivats del finançament de l'immobilitzat mitjançant arrendament financer s'imputen als resultats de l'exercici d'acord amb el criteri de l'interès efectiu, en funció de l'amortització del deute.

4. Permutes

Durant l'exercici no s'ha produït cap permuta.

5. Instruments financers

a. Actius financers

Les diferents categories d'actius financers són les següents:

I. Préstecs i partides a cobrar

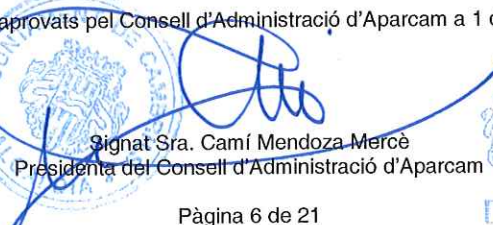
En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originat en la venda de béns i prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa. També s'han inclòs aquells actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de l'empresa i que no sent instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.

Aquests actius financers s'han valorat pel seu valor raonable que no és altra cosa que el preu de la transacció, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos que li han estat directament atribuïbles.

Posteriorment, aquests actius s'han valorat pel seu cost amortitzat, imputant en el compte de pèrdues i guanys els interessos reportats, aplicant el mètode de l'interès efectiu.

Per cost amortitzat s'entén el cost d'adquisició d'un actiu o passiu financer menys els reemborsaments de principal i corregit (en més o menys, segons sigui el cas) per la part

***Nota:** Aquests comptes han estat aprovats pel Consell d'Administració d'Aparcam a 1 de juny de 2016.


Signat Sra. Camí Mendoza Mercé
Presidenta del Consell d'Administració d'Aparcam

imputada sistemàticament a resultats de la diferència entre el cost inicial i el corresponent valor de reemborsament al venciment. En el cas dels actius financers, el cost amortitzat inclou, a més les correccions al seu valor motivades per la deterioració que hagin experimentat.

El tipus d'interès efectiu és el tipus d'actualització que iguala exactament el valor d'un instrument financer a la totalitat dels seus fluxos d'efectiu estimats per tots els conceptes al llarg de la seva vida romanent.

Els dipòsits i fiances es reconeixen per l'import desemborsat per fer front als compromisos contractuals.

Es reconeixen en el resultat del període les dotacions i retrocessions de provisions per deteriorament del valor dels actius financers per diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu recuperables.

No existeixen inversions mantingudes fins al seu venciment, ni actius financers mantinguts per negociar, ni actius financers disponibles per la venda.

b. Passius financers

I. Dèbit i partides a pagar:

En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa i aquells que no sent instruments derivats, no tenen un origen comercial.

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu valor raonable que és el preu de la transacció més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles.

Posteriorment, s'han valorat pel seu cost amortitzat. Els interessos reportats s'han comptabilitzat en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode d'interès efectiu.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desemborsos exigits per tercers sobre participacions, el pagament de les quals s'espera que sigui en el curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal.

Els préstecs i descoberts bancaris que reporten interessos es registren per l'import rebut, net de costos directes d'emissió. Les despeses financeres, incloses les primes pagadores en la liquidació o el reemborsament i els costos directes d'emissió, es comptabilitzen segons el criteri de meritació en el compte de resultats utilitzant el mètode de l'interès efectiu i s'afegeixen a l'import en llibres de l'instrument en la mesura que no es liquiden en el període que es reporten.

Els préstecs es classifiquen com corrents tret que la Societat tingui el dret incondicional per a ajornar la cancel·lació del passiu durant, almenys, els dotze mesos següents a la data del balanç.

Els creditors comercials no reporten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

II. Passius financers mantinguts per negociar.

La Societat no té passius financers mantinguts per negociar.

III. Altres passius financers a valor raonable amb canvis en la compte de Pèrdues i Guanys.

La Societat no posseeix passius financers híbrids que s'hagin de qualificar com Altres Passius financers a valor raonable amb canvis en la comptes de Pèrdues i Guanys.

c. Existències

No existeix informació sobre aquesta rúbrica.

d. Transaccions amb moneda estrangera

Les transaccions amb moneda estrangera es registren en el moment del seu reconeixement inicial, utilitzant la moneda funcional, aplicant el tipus de canvi vigent en la data de la transacció entre la moneda funcional i l'estrangera.

En la data de cada balanç de situació, els actius i passius monetaris en moneda estrangera, es converteixen segons els tipus vigents en la data de tancament. Les partides no monetàries en moneda estrangera mesures en termes de cost històric es converteixen al tipus de canvi de la data de la transacció.

***Nota:** Aquests comptes han estat aprovats pel Consell d'Administració d'Aparcam a 1 de juny de 2016.

Signat Sra. Cami Mendoza Merce
Presidenta del Consell d'Administració d'Aparcam

Pàgina 7 de 21



DOCUMENTACIÓ PLE

26 JUL 2016

Les diferències de canvi de les partides monetàries que sorgeixin tant al liquidar-les, com al convertir-les al tipus de canvi de tancament, es reconeixen en els resultats de l'any, excepte aquelles que formin part de la inversió d'un negoci en l'estranger, que es reconeixen directament en el patrimoni net d'impostos fins al moment de la seva alienació.

En algunes ocasions, amb la finalitat de cobrir la seva exposició a certs riscos de canvi, la Societat formalitza contractes i opcions a termini de moneda estrangera.

Els ajustaments del fons de comerç i el valor raonable generats en l'adquisició d'una entitat amb moneda funcional distinta de l'euro, es consideren actius i passius d'aquesta entitat i es converteixen segons el tipus vigent al tancament.

e. Impost sobre beneficis

La despesa per impost sobre beneficis representa la suma de la despesa per impost sobre beneficis de l'exercici així com per l'efecte de les variacions dels actius i passius per impostos anticipats, diferits i crèdits fiscals. La despesa per impost sobre beneficis de l'exercici es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici, després d'aplicar les deduccions que fiscalment són admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos anticipats / diferits i crèdits fiscals, tant per bases imposables negatives com per deduccions.

Els actius i passius per impostos diferits inclouen les diferències temporàries que s'identifiquen com aquells imports que es preveuen pagadors o recuperables per les diferències entre els imports en llibres dels actius i passius i el seu valor fiscal, així com les bases imposables negatives pendents de compensació i els crèdits per deduccions fiscals no aplicades fiscalment. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporària o crèdit que correspongui el tipus de gravamen al que s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Es reconeixen passius per impostos diferits per a totes les diferències temporàries imposables excepte del reconeixement inicial (estalvi en una combinació de negocis) d'altres actius i passius en una operació que no afecta ni al resultat fiscal ni al resultat comptable. Per la seva banda, els actius per impostos diferits, identificats amb diferències temporàries només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la Societat va a tenir en el futur suficients guanys fiscals contra les quals poder fer-los efectius. La resta d'actius per impostos diferits (bases imposables negatives i deduccions pendents de compensar) solament es reconeixen en el cas que es consideri probable que la Societat vagi a tenir en el futur suficients guanys fiscals contra les quals poder fer-los efectius.

En ocasió de cada tancament comptable, es revisen els impostos diferits registrats (tant actius com passius) a fi de comprovar que es mantenen vigents, efectuant-se les oportunes correccions als mateixos d'acord amb els resultats de les anàlisis realitzades.

f. Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi de l'import, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment que es produeixi el corrent monetari o financera derivada d'ells. Concretament, els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes i impostos.

Els ingressos per interessos es reporten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de pagament i el tipus d'interès efectiu aplicable.

Els serveis prestats a tercers es reconeixen al formalitzar l'acceptació per part del client. Els quals en el moment de l'emissió d'estats financers es troben realitzats però no acceptats es valoren al menor valor entre els costos incorreguts i l'estimació d'acceptació.

g. Provisions i contingències

En el present exercici no s'han efectuat provisions ni contingències.

h. Despeses de personal

Les despeses de personal inclouen tots els havers i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries reportades a cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extres, vacances o havers variables i les seves despeses associades.

***Nota:** Aquests comptes han estat aprovats pel Consell d'Administració d'Aparcam a 1 de juny de 2016.

Signat Sra. Camí Mendoza Mercè
Presidenta del Consell d'Administració d'Aparcam

Pàgina 8 de 21

26 JUL 2016
DOCUMENTACIÓ PLE

Si algun empleat percep com part de la seva remuneració, una aportació a un pla de pensions d'aportació definida gestionada de forma externa i es reconeix com despesa de personal, al no existir cap remuneració a llarg termini en forma de prestació definida gestionada internament no es reconeix passiu algun en aquest concepte.

i. Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com passius de l'empresa fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

j. Combinacions de negoci

La societat durant l'exercici no ha realitzat operacions d'aquesta naturalesa.

k. Negocis conjunts

No existeix cap activitat econòmica controlada conjuntament amb altra persona física o jurídica.

l. Transaccions entre parts vinculades

Les operacions comercials o financeres amb parts vinculades es realitzen a preu de mercat. No es reconeix benefici ni pèrdua alguna en les operacions internes.

5. Immobilitzat material

Les partides que componen l'immobilitzat material de la Societat, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides es pot observar en el quadre següent:

Cost	Saldo Inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo Final
Terrenys i béns naturals	2.020.820,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.020.820,00 €
Construccions	1.014.530,30 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.014.530,30 €
Inst. Tècniques	781.097,79 €	53.137,13 €	0,00 €	0,00 €	834.234,92 €
Maquinària	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Uttlatge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Altres instal·lacions	5.324,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.324,50 €
Mobiliari	18.624,12 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	18.624,12 €
Equips per processos d'informació	25.278,01 €	0,00 €	6.501,76 €	0,00 €	18.776,25 €
Elements de transport	24.471,68 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	24.471,68 €
Altres immobilitzat material	12.869,26 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12.869,26 €
Immobilitzat material en curs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL	3.903.015,66 €	53.137,13 €	6.501,76 €	0,00 €	3.949.651,03 €

Amortització	Saldo Inicial	Dotacions	Sortides	Traspassos	Saldo Final
Terrenys i béns naturals	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Construccions	56.407,79 €	20.430,09 €	0,00 €	0,00 €	76.837,88 €
Inst. Tècniques	173.414,04 €	98.890,91 €	0,00 €	0,00 €	272.304,95 €

*Nota: Aquests comptes han estat aprovats pel Consell d'Administració d'Aparcam a 1 de juny de 2016.

Signat Sra. Camí Mendoza Merce
Presidenta del Consell d'Administració d'Aparcam

Pàgina 9 de 21



DOCUMENTACIÓ PLE

26 JUL 2016

Maquinària	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Utilatge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Altres instal·lacions	1.414,47 €	898,21 €	0,00 €	0,00 €	2.312,68 €
Mobiliari	5.716,84 €	1.585,57 €	0,00 €	0,00 €	7.302,41 €
Equips per processos d'informació	19.159,81 €	1.644,97 €	5.389,77 €	0,00 €	15.415,01 €
Elements de transport	16.241,38 €	1.388,43 €	0,00 €	0,00 €	17.629,81 €
Altres immobilitzat material	12.869,26 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12.869,26 €
TOTAL	285.223,59 €	124.838,18 €	5.389,77 €	0,00 €	404.672,00 €

Correccions valoratives per deteriorament de valor	Saldo Inicial	Dotacions	Sortides	Traspassos	Saldo Final
Terrenys i béns naturals	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Construccions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Inst. Tècniques	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Maquinària	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Utilatge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Altres instal·lacions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Mobiliari	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Equips per processos d'informació	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Elements de transport	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Altres immobilitzat material	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

6. Immobilitzat intangible

Les partides que componen l'immobilitzat intangible de la Societat, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides es pot observar en el quadre següent:

Cost	Saldo Inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo Final
Investigació	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Desenvolupament	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Concessions administratives	2.957.033,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.957.033,00 €
Propietat industrial	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Drets de traspàs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aplicacions informàtiques	3.941,06 €	7.736,32 €	0,00 €	0,00 €	11.677,38 €
Bestretes per immobilitzacions intangibles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL	2.960.974,06 €	7.736,32 €	0,00 €	0,00 €	2.968.710,38 €

*Nota: Aquests comptes han estat aprovats pel Consell d'Administració d'Aparcam a 1 de juny de 2016.

Signat Sra. Camí Mendoza Mercè
Presidenta del Consell d'Administració d'Aparcam

Pàgina 10 de 21

25 JUL 2016
DOCUMENTACIÓ PLE

Amortització	Saldo Inicial	Dotacions	Sortides	Saldo Final
Investigació	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Desenvolupament	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Concessions administratives	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Propietat industrial	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Drets de traspàs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aplicacions informàtiques	2.912,19 €	1.204,24 €	0,00 €	4.116,43 €
Bestretes per immobilitzacions intangibles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL	2.912,12 €	1.204,24 €	0,00 €	4.116,43 €

Correcció valorativa per deteriorament	Saldo Inicial	Dotacions	Reversió	Saldo Final
Investigació	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Desenvolupament	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Concessions administratives	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Propietat industrial	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Drets de traspàs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aplicacions informàtiques	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bestretes per immobilitzacions intangibles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

No existeixen actius intangibles amb una vida útil indefinida, a banda del fons de comerç.

7. Inversions immobiliàries

No existeixen "Inversions Immobiliàries" en el present exercici.

8. Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar

Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar sobre actius no corrents.

a) Arrendaments financers

La Societat no té béns en règim d'arrendament financer.

Concepte	2015	2014
Cost del bé en origen	0,00€	0,00 €
Valor opció de compra (incloent IVA)	0,00€	0,00€
Import quotes satisfetes es en exercicis anteriors	0,00€	0,00 €
Import quotes satisfetes en l'exercici	0,00€	0,00 €

***Nota:** Aquests comptes han estat aprovats pel Consell d'Administració d'Aparcam a 1 de juny de 2016.

Signat Sra. Camí Mendoza Mercè
Presidenta del Consell d'Administració d'Aparcam

Pàgina 11 de 21

26 JUL 2016
DOCUMENTACIÓ PLE

Quotes pendants	0,00€	0,00 €
Fins un any	0,00€	0,00€
Entre un i cinc anys	0,00€	0,00€
Més de cinc anys	0,00€	0,00€

b) Arrendaments operatius

No hi ha despeses en concepte d'arrendament al llarg de l'últim exercici ni compromisos adquirits de futures quotes d'arrendament mínimes en virtut d'arrendaments operatius no anul·lables.

No hi ha elements als quals corresponguin compromisos per lloguer adquirits.

***Nota:** Aquests comptes han estat aprovats pel Consell d'Administració d'Aparcam a 1 de juny de 2016.

Signat Sra. Camí Mendeza Mercè
Presidenta del Consell d'Administració d'Aparcam

Pàgina 12 de 21

26 JUL. 2016
DOCUMENTACIÓ PLE

9. Instruments financers

a.1) Els actius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i segons la funció que compleixen en la societat.

Classes	Instruments financers a llarg termini						Instruments financers a curt termini						Total	
	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits Derivats Altres		Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits Derivats Altres			
Categories	Ex 2015	Ex 2014	Ex 2015	Ex 2014	Ex 2015	Ex 2014	Ex 2015	Ex 2014	Ex 2015	Ex 2014	Ex 2015	Ex 2014	Ex 2015	Ex 2014
Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys: -Mantinguts per a negociar -Altres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Inversions mantingudes fins el venciment	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	93,54 €	93,54 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	93,54 €	93,54 €
Préstecs i partides a cobrar	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11.090,46 €	10.740,46 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11.090,46 €	10.740,46 €
Actius disponibles per a la venda: -Valorats a valor raonable -Valorats a cost	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Derivats de cobertura	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11.184,00 €	10.834,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11.184,00 €	10.834,00 €

*Nota: Aquests comptes han estat aprovats pel Consell d'Administració d'Aparcam a 1 de juny de 2016.



Signat Sra. Camí Mendoza Mercè
Presidenta del Consell d'Administració d'Aparcam

Pàgina 13 de 21



26 JUL 2016
DOCUMENTACIÓ PLE

a.2) El moviment dels comptes correctors representatius de les pèrdues per deteriorament originada pel risc de crèdit és el següent:

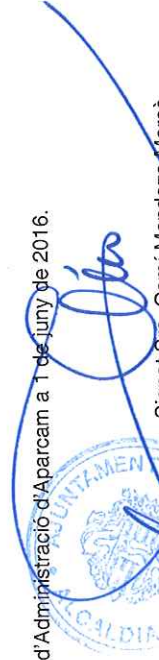
ACTIUS FINANCERS (CLASSES)	ANY 2015			ANY 2014		
	DETERIORAMENT	REVERSIÓ	ACUMULAT	DETERIORAMENT	REVERSIÓ	ACUMULAT
Instrument financers llarg termini						
Instrument de patrimoni	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Valors representatius de deute	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Crèdits, derivats, etc.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Instrument financers curt termini						
Instrument de patrimoni	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Valors representatius de deute	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Crèdits, derivats, etc.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

a.3) Els actius financers s'han valorat segons el seu valor raonable, prenent-se com referència als preus cotitzats en mercats d'actius.

a.4) En el quadre següent es pot observar el valor raonable i les variacions de valor registrades, en funció de si s'han imputat al compte de pèrdues i guanys o si han estat consignades directament al patrimoni net.

ACTIUS FINANCERS (CATEGORIES)	VALOR RAONABLE	DIFERENCIES IMPUTABLES AL COMPTE RESULTATS	DIFERENCIES IMPUTADES AL PATRIMONI NET
Actius a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Inversions mantingudes fins al venciment	93,54€	0,00 €	0,00 €
Préstecs i partides a cobrar	11.090,46€	0,00 €	0,00 €
Actius disponibles per a la venda	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Derivats de cobertura	0,00 €	0,00 €	0,00 €

*Nota: Aquests comptes han estat aprovats pel Consell d'Administració d'Aparcam a 1 de juny de 2016.


Signat Sra. Camí Mendoza-Mercè
Presidenta del Consell d'Administració d'Aparcam

Pàgina 14 de 21

a.5) Empreses del grup, multigrup i associades.

La societat no té vinculació amb altres societats que es consideren dependents, societats multigrup ni societats associades.

b.1) Passius financers:

Classes Categorïes	Instruments financers a llarg termini						Instruments financers a curt termini						Total	
	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Derivats Altres		Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Derivats Altres			
	Ex 2015	Ex2014	Ex 2015	Ex 2014	Ex 2015	Ex 2014	Ex 2015	Ex 2014	Ex 2015	Ex 2014	Ex 2015	Ex 2014	Ex 2015	Ex 2014
Dèbits i partides a pagar	1.248.068,62 €	1.287.651,75 €	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	1.248.068,62 €	1.287.651,75 €
Passius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys: -Mantinguts per negociar -Altres	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€		0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
Leasings i Altres	899.429,00 €	899.429,00 €	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	899.429,00 €	899.429,00 €
Total	2.147.497,62 €	2.187.080,75 €	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	2.147.497,62 €	2.187.080,75 €

***Nota:** Aquests comptes han estat aprovats pel Consell d'Administració d'Aparcam a 1 de juny de 2016.

Signat Sra. Camí Mendoza Mercè
Presidenta del Consell d'Administració d'Aparcam

Pàgina 15 de 21



26 JULI 2016
DOCUMENTACIÓ PLE

No existeixen deutes amb garantia real.

No hi ha línies de descompte.

En relació als préstecs pendents de pagament al tancament de l'exercici, la societat no ha impagat cap quantitat del principal, ni els interessos que s'han produït durant l'exercici.

10. Fons propis

La composició i el moviment de les partides que formen l'epígraf "Fons Propis" és el següent:

Concepte	2015	2014
Capital social	4.977.853,00 €	4.977.853,00 €
Primes d'emissió	0,00 €	0,00 €
Despeses d'ampliació de capital	0,00 €	0,00 €
Guany acumulats i altres reserves	15.926,65 €	15.686,62 €
Pèrdues exercicis anteriors	-242.794,16 €	-244.954,16 €
Resultat de l'exercici	2.357,83 €	2.400,03 €
Dividend a compte entregat	0,00 €	0,00 €
Total	4.753.343,32 €	4.750.985,49 €

El capital social de la societat està format a data 31 de desembre de 2015, per 4.977.853,00 €, participacions numerades de l'1 al 4.977.853,00 € amb un valor nominal de 1,00 euro. Totes les participacions emeses estan totalment subscriïdes i desemborsades.

Les participacions més rellevants en el capital social de la Societat a 31 de desembre de 2015 són les següents:

Societat	Participació en el capital social %
AJUNTAMENT DE CAMBRILS	100%

L'epígraf "Guany acumulats i altres reserves" inclou les següents reserves:

	2015	2014
Reserva legal	1.808,69 €	1.568,66 €
Reserva voluntària	14.117,96 €	14.117,96 €
TOTAL	15.926,65 €	15.686,62 €

Reserva legal

Pel disposat en la Llei de Societats de Capital ha de destinar-se una xifra igual al 10% dels beneficis a aquesta reserva fins que representi, com a mínim, el 20% del capital social. La reserva legal pot utilitzar-se per a augmentar el capital en la part que superi el 10% del capital ja augmentat.

***Nota:** Aquests comptes han estat aprovats pel Consell d'Administració d'Aparcam a 1 de juny de 2016.



Signat Sra. Camí Mendoza Mercé
Presidenta del Consell d'Administració d'Aparcam



26 JUL. 2016

Salvo per a la finalitat esmentada, i sempre que no superi el 20% del capital social, la reserva legal únicament pot utilitzar-se per a compensar pèrdues i sempre que no existeixin altres reserves disponibles per a aquesta fi.

Reserva voluntària

La dotació a aquestes reserves és lliure, com el seu propi nom indica. Una vegada que s'han cobert totes les atencions legals, s'ha decidit no repartir la resta del benefici i dotar aquestes reserves. Els recursos així generats es podran aplicar a l'adquisició de més immobilitzats, més existències, en definitiva, a ampliar el poder econòmic de l'empresa.

11. Situació fiscal

a) Impost sobre beneficis

L'impost sobre beneficis de l'exercici 2015 s'ha calculat sobre la base del resultat econòmic o comptable, obtingut de conformitat a la normativa comptable vigent, que no necessàriament ha de coincidir amb el resultat fiscal, entès aquest com la base imposable de l'impost. La despesa per l'Impost sobre Beneficis comprèn tant la part relativa a la despesa per l'impost corrent com la corresponent a la despesa per l'impost diferit. La composició de la despesa per l'Impost sobre Beneficis és la següent:

A continuació es presenta la conciliació entre el resultat comptable i la base imposable de l'impost sobre societats en 2015:

CONCILIACIÓ DE L'IMPORT NET D'INGRESSOS I DESPESES DE L'EXERCICI AMB LA BASE IMPOSABLE DE L'IMPOST SOBRE BENEFICIS		
	Compte de pèrdues i guanys	Ingressos i despeses directament imputats al patrimoni net
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	2.357,83 €	0,00 €
	Augments /Disminucions	Augments /Disminucions
Impost sobre Societats	785,95 €	0,00 €
Diferències permanents	0,00 €	0,00 €
Diferències temporàries	0,00 €	0,00 €
- amb origen en l'exercici	0,00 €	0,00 €
- amb origen en exercicis anteriors	0,00 €	0,00 €
Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors	0,00 €	0,00 €
Base imposable (resultat fiscal):	3.143,78 €	0,00 €

Els exercicis oberts a inspecció en relació a l'impost de societats són els exercicis 2011, 2012, 2013 i 2014. No s'espera que, com a conseqüència de la revisió d'aquests exercicis, es posin de manifest passius que afectin significativament a la situació patrimonial o als resultats de la societat.

12. Altres tributs

No existeix cap informació significativa en relació amb altres tributs.

La societat té pendent de comprovació per les autoritats fiscals els 4 últims exercicis dels principals impostos que li són aplicables, o sigui de l'any 2.011.

***Nota:** Aquests comptes han estat aprovats pel Consell d'Administració d'Aparcam a 1 de juny de 2016.

Signat Sra. Camí Mendoza Mercè
Presidenta del Consell d'Administració d'Aparcam

Pàgina 17 de 21

DOCUMENTACIÓ PLE

26 JUL. 2016

13. Ingressos i despeses

Els moviments de les partides que s'inclouen en l'epígraf "Aprovisionaments" són els següents:

APROVISIONAMENTS	Euros	
	2015	2014
Compres de mercaderies	0,00 €	0,00 €
Compres matèries primeres	0,00 €	0,00 €
Compres d'altres aprovisionaments	-25.299,87 €	-21.131,61€
Descomptes sobre compres per prompte pagament	0,00 €	0,00 €
Treballs realitzats per altres empreses	-226.471,90 €	-204.151,54 €
Devolució de compres i operacions similars	0,00 €	0,00 €
Rappels per compres	0,00 €	0,00 €
Variació de mercaderies	0,00 €	0,00 €
Variació de matèries primeres	0,00 €	0,00 €
Variació d'altres aprovisionaments	0,00 €	0,00 €
Pèrdues per deteriorament mercaderies	0,00 €	0,00 €
Pèrdues deteriorament matèries primeres	0,00 €	0,00 €
Pèrdues deteriorament altres aprovisionaments	0,00 €	0,00 €
Reversió deteriorament mercaderies	0,00 €	0,00 €
Reversió deteriorament matèries primeres	0,00 €	0,00 €
Reversió deteriorament altres aprovisionaments	0,00 €	0,00 €
Total	-251.771,77 €	-225.283,15 €

Els moviments de les partides que s'inclouen en l'epígraf "Despeses de personal" són els següents:

DESPESES DE PERSONAL	Euros	
	2015	2014
Sous i salaris	-368.766,20 €	-383.717,60 €
Indemnitzacions	0,00 €	0,00 €
Seguretat social a càrrec de l'empresa	-117.136,22 €	-125.310,29 €
Retribucions a llarg termini mitjançant sistemes d'aportació definida	0,00 €	0,00 €
Altres despeses socials	0,00 €	0,00 €
Total	-485.902,42 €	-509.027,89 €

Els moviments de les partides que s'inclouen en l'epígraf "Altres despeses d'explotació" són els següents:

*Nota: Aquests comptes han estat aprovats pel Consell d'Administració d'Aparcam a 1 de juny de 2016.


Signat Sra. Camí Mendoza Mercè
Presidenta del Consell d'Administració d'Aparcam

ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	Euros	
	2015	2014
Serveis exteriors	-236.103,97 €	-271.239,22 €
Altres tributs	-39.192,72 €	-36.512,82 €
Ajustos negatius en la imposició indirecta	0,00 €	0,00 €
Devolució impostos	0,00 €	0,00 €
Ajustos positius en la imposició indirecta	0,00 €	0,00 €
Altres despeses de gestió	0,00 €	0,00 €
Pèrdues per deteriorament crèdits per operacions comercials	0,00 €	0,00 €
Dotació a la provisió per operacions comercials	-11.350,00 €	0,00 €

Els moviments de les partides que s'inclouen en l'epígraf "Altres ingressos" són els següents:

ALTRES INGRESSOS	Euros	
	2015	2014
Import de la venda de béns i prestació de serveis produïts per permuta de béns no monetaris i serveis	0,00 €	0,00 €
Resultats originats fora de l'activitat normal de l'empresa (altres resultats)	0,00 €	0,00 €
Subvencions	90.000,00 €	75.000,00 €

14. Subvencions, donacions i llegats

Import i característiques de les subvencions, donacions i llegats:

Concepte	Import rebut	Import imputat a pèrdues i guanys
SUBVENCIONS PUB AJUNTAMENT TRANSPORT PUBLIC	90.000,00 €	90.000,00 €
SUBVENCIONS PUB MINISTERI ATM TRANSPORT PUBLIC	0,00 €	0,00 €

L'origen de les subvencions, donacions i llegats és:

Origen	Import rebut
Administració local	90.000,00 €
Administració autonòmica	0,00 €
Administració estatal	0,00 €
Administració internacional	0,00 €
Altres	0,00 €

*Nota: Aquests comptes han estat aprovats pel Consell d'Administració d'Aparcam a 1 de juny de 2016.


Signat Sra. Camí Mendoza Mercè
Presidenta del Consell d'Administració d'Aparcam

15. Operacions amb parts vinculades

Totes les operacions que s'han portat a terme amb parts vinculades durant l'exercici 2015, són pròpies del tràfic ordinari de la societat i han estat realitzades en condicions de mercat.

No hi ha transaccions amb empreses del grup, amb entitats associades i multigrup.

No s'han produït correccions valoratives per deutes de dubtós cobrament relacionades amb saldos pendents anteriors.

No s'han reconegut despeses en l'exercici com a conseqüència de deutes incobrables o de dubtós cobrament de parts vinculades.

A continuació es detallen:

1. Les quantitats reportades pels membres del consell d'administració, en concepte de dietes d'assistència a les reunions dels òrgans d'administració de la Societat.
2. Les remuneracions percebudes pels consellers de la societat per la seva funció de representació de la Societat Dominant.
3. Les retribucions per l'Alta Direcció.

Càrrec	2015	2014
Consell d'Administració	0,00 €	0,00 €
Consellers	0,00 €	0,00 €
Alts Directius	18.500,06 €	11.092,46 €

La societat no ha fet cap aportació a fons de pensions ni cap altra prestació a llarg termini, i tampoc s'han registrat indemnitzacions per acomiadament de membres de l'Alta Direcció. Tampoc s'ha realitzat cap pagament als membres de l'Alta Direcció basat en accions.

Els Administradors de la Societat no han portat a terme durant l'exercici operacions alienes al tràfic ordinari o que no s'hagin realitzat en condicions normals de mercat amb la Societat.

La Societat no ha efectuat durant l'exercici cap bestreta ni ha concedit cap crèdit al personal de l'Alta Direcció, ni als membres del Consell d'Administració.

No existeixen altres societats amb el mateix, anàleg o complementari gènere d'activitat al que constitueix l'objecte social de la societat dominant, en les quals els membres del Consell d'Administració ocupen o han ocupat algun càrrec en l'exercici 2015.

A 31 de desembre de 2015, no hi ha participacions (directa i indirecta) dels membres del Consell d'Administració en el capital de la societat.

16. Altre informació

El nombre d'empleats al finalitzar l'exercici és el que es mostra a continuació:

	2015	2014
Fixes	11,808	11,395
Eventuals	2,872	4,329
Consellers	0,000	0,000

*Nota: Aquests comptes han estat aprovats pel Consell d'Administració d'Aparcam a 1 de juny de 2016.

Signat Sra. Camí Mendoza Mercè
Presidenta del Consell d'Administració d'Aparcam



26 JUL. 2016

DOCUMENTACIÓ PLE

Alts directius	0,000	0,000
Comandaments intermedis	0,000	0,000
Tècnics	0,000	0,000
Altres	0,000	0,000
Dones	2,725	2,335
Homes	11,955	13,388

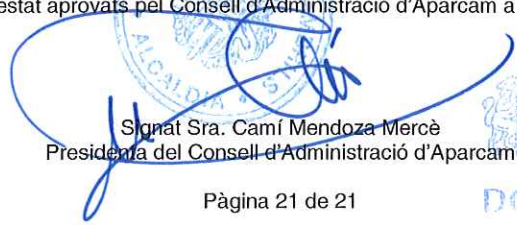
Atès que la societat no ha emès valors admesos a cotització en un mercat regulat d'un Estat membre de la Unió Europea i, segons la normativa aplicable, només està obligada a presentar comptes individuals, presenta a continuació, les principals variacions que s'originarien en el patrimoni net i en el compte de pèrdues i guanys si s'haguessin aplicat les normes internacionals d'informació financera, adoptades pels reglaments de la Unió Europea.

No existeix cap acord d'empresa que no figuri en el balanç i sobre els quals no s'ha proporcionat informació en altra part de la memòria.

La informació relativa a la naturalesa i el propòsit de negoci dels acords de l'empresa que no figuren en el balanç i sobre els quals no s'ha informat en altra nota de la memòria, és poc significativa i no ajuda a determinar la posició financera de l'empresa.

A Cambrils, 31 de març de 2016, queda formulada la memòria de la societat.

***Nota:** Aquests comptes han estat aprovats pel Consell d'Administració d'Aparcam a 1 de juny de 2016.


Signat Sra. Camí Mendoza Mercè
Presidenta del Consell d'Administració d'Aparcam

Pàgina 21 de 21

  **26 JUL. 2016**
DOCUMENTACIÓ PLE