

**ESTACIONAMENTS URBANS DE
SANT ADRIÀ DE BESÒS, S.AU.**

**INFORME D'AUDITORIA
COMPTES ANUALS ABREUJADES A 31
DE DESEMBRE DE 2018**

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMES PER UN AUDITOR INDEPENDENT

A l'Accionista d'Estacionaments Urbans de Sant Adrià de Besòs, S.A.U.:

Opinió

Hem auditat als comptes anuals de **Estacionaments Urbans de Sant Adrià de Besòs, S.A.U.** (la Societat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2018, el compte de pèrdues i guanys i la memòria corresponents a l'exercici acabat en aquesta data.

En la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Societat a 31 de desembre de 2018, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en la nota 2.1 de la memòria adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals del nostre informe.

Som independents de la Societat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els de independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons l'exigit per la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb el que s'estableix en la citada normativa reguladora, hagin afectat a la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió.

Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu

Tel. (+34) 93 414 59 28 | Fax (+34) 93 414 02 48

E-mail: audiec@pkf.es | www.pkf.es

PKF-Audiec, S.A.P. | Av. Diagonal, 612, 7º | 08021 Barcelona, Spain

conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquestes, i no expresseu una opinió per separat sobre aquests riscos.

Valoració dels elements de l'immobilitzat (veure les notes 5 i 6 de la memòria adjunta).

Descripció:

Tal i com es comenta a les notes 5 i 6 de la memòria adjunta, la Societat posseeix un volum rellevant d'actius materials i immobiliaris, així com a actuacions que es poden catalogar de reparacions i manteniment, tots els quals són gestionats de manera no automatitzada.

Dintre d'aquest procés s'han pres decisions relatives a la naturalesa activable o no de cada actuació, així com al moment en que s'ha de iniciar el seu procés de reconeixement comptable de la seva pèrdua de valor, es a dir, l'inici de la amortització o deteriorament comptable de cada element.

Procediments d'auditoria aplicats:

A fi de respondre a aquest aspecte rellevant, hem desenvolupat i executat els procediments d'auditoria per avaluar l'eficàcia dels procediments i controls més rellevants aplicats per la Societat en aquestes àrees, i posteriorment hem desenvolupat i aplicat procediments substantius sobre les estimacions de les correccions valoratives per deterioraments o per amortització dels corresponents costs de les immobilitzacions.

Per això hem aplicat procediments per entendre tant les diferents fases del procés de reconeixement de les pèrdues de valor comptable, com els controls rellevants dissenyats per la Societat i la constatació de l'eficàcia dels mateixos.

Sobre la base de l' anteriorment descrit, hem conclòs que l'enfocament aplicat per la Direcció i els Administradors està suportat i és consistent amb l'evidència d'auditoria obtinguda, sense que s'hagi detectat la necessitat de modificar els imports registrats.

Paràgraf d'èmfasi

Cridem l'atenció sobre la última fulla referent a la formulació dels comptes anuals, degut al fet de que un dels administrador no ha signat els esmentats comptes anuals de l'exercici 2018, motivat perquè no ha comparegut a la última reunió del Consell d'administració que havia de formular-les, ni s ha pogut contactar amb ell per cap mitja. Aquesta qüestió no modifica la nostra opinió.

Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals

Els administradors son responsables de formular els comptes anuals adjunts, de manera que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que consideri necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, els administradors son responsables de la valoració de la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si els administradors tenen intenció de liquidar la Societat o de cessar les seves operacions, o bé no existeixi una altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió. Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeix. Les incorreccions es poden deure a frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixin en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguts a frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material deguda a frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material deguda a error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o la elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de la Societat.

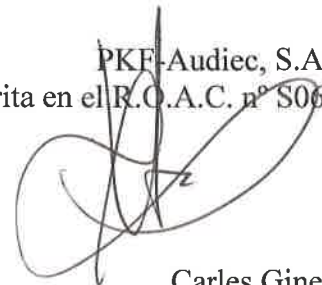
- Avaluem si les polítiques comptables aplicades són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels administradors.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, pels administradors, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins avui del nostre informe d'auditoria. No obstant això, els fets o condicions futurs poden ser la causa que la Societat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i fets subjacents d'una manera que aconseguixen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb els administradors de la Societat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació als administradors de la Societat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria tret que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

PKF-Audiec, S.A.P.
Inscrita en el R.O.A.C. n° S0647



Carles Ginesta
Inscrito en el R.O.A.C. n° 17.031

Barcelona, 3 d'abril de 2019.

**Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya**

PKF-AUDIEC, S.A.P.

2019 Núm. 20/19/02978

96,00 EUR

IMPORT COL-LEGAL:

Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional

ESTACIONAMENTS URBANS DE SANT ADRIÀ DE BESÒS, S.A.U.

COMPTES ANUALS DE L' EXERCICI 2018

- **Balanç**
- **Compte de pèrdues i guanys**
- **Memòria**

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA1

NIF:	A58478918		UNIDAD (1)						
DENOMINACIÓN SOCIAL: ESTACIONAMENTS URBANS DE SANT ADRIÀ DE BESÒS, S.A.			Euros: <table border="1" style="display: inline-table;"><tr><td>09001</td><td>☒</td></tr><tr><td>09002</td><td>☐</td></tr><tr><td>09003</td><td>☐</td></tr></table>	09001	☒	09002	☐	09003	☐
09001	☒								
09002	☐								
09003	☐								
		Espacio destinado para las firmas de los administradores	Miles: <table border="1" style="display: inline-table;"><tr><td>09002</td><td>☐</td></tr><tr><td>09003</td><td>☐</td></tr></table>	09002	☐	09003	☐		
09002	☐								
09003	☐								
			Millones: <table border="1" style="display: inline-table;"><tr><td>09003</td><td>☐</td></tr></table>	09003	☐				
09003	☐								

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2018 (2)	EJERCICIO 2017 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000	3.861.546,94	3.911.994,31
I. Inmovilizado intangible	11100		
II. Inmovilizado material	11200	5 208.070,75	132.324,93
III. Inversiones inmobiliarias	11300	6 3.650.383,77	3.775.976,56
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	11400		
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500	7 3.092,42	3.692,82
VI. Activos por impuesto diferido	11600		
VII. Deudores comerciales no corrientes	11700		
B) ACTIVO CORRIENTE	12000	977.670,23	916.067,61
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100		
II. Existencias	12200		
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300	30.673,21	25.492,66
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12380	8.539,92	6.430,55
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12381		
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12382	8.539,92	6.430,55
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370		
3. Otros deudores	12390	22.133,29	19.062,11
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400		
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500	7 155,90	155,90
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600	479,99	5.146,66
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700	946.361,13	885.272,39
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000	4.839.217,17	4.828.061,92

- (1) Marque las casillas correspondientes, según exprese las cifras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad.
- (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
- (3) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA2.1

NIF: A58478918				
DENOMINACIÓN SOCIAL: ESTACIONAMENTS URBANS DE SANT ADRIÀ DE BESÒS, S.A.				
Espacio destinado para las firmas de los administradores				

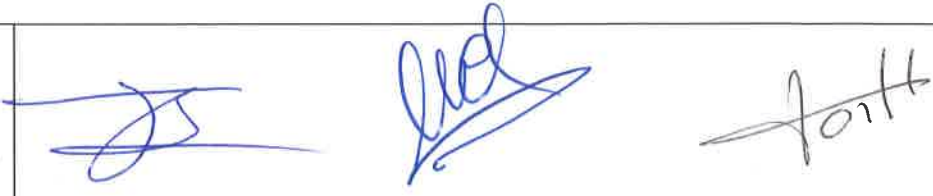
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2018 (1)	EJERCICIO 2017 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000	8	3.980.243,64	4.009.726,67
A-1) Fondos propios	21000		2.248.183,99	2.222.238,78
I. Capital	21100		926.757,42	926.757,42
1. Capital escriturado	21110		926.757,42	926.757,42
2. (Capital no exigido)	21120			
II. Prima de emisión	21200			
III. Reservas	21300		1.295.481,36	1.274.442,29
1. Reserva de capitalización	21350		959,67	234,76
2. Otras reservas	21360		1.294.521,69	1.274.207,53
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500			
VI. Otras aportaciones de socios	21600			
VII. Resultado del ejercicio	21700		25.945,21	21.039,07
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800			
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	21900			
A-2) Ajustes por cambios de valor	22000			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000	9	1.732.059,65	1.787.487,89
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000		363.745,48	361.836,67
I. Provisiones a largo plazo	31100	10	352.479,41	355.149,41
II. Deudas a largo plazo	31200	11	7.055,00	2.367,50
1. Deudas con entidades de crédito	31220			
2. Acreedores por arrendamiento financiero	31230			
3. Otras deudas a largo plazo	31290		7.055,00	2.367,50
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300			
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400	12	4.211,07	4.319,76
V. Periodificaciones a largo plazo	31500			
VI. Acreedores comerciales no corrientes	31600			
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	31700			



(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA2.2

NIF: A58478918 DENOMINACIÓN SOCIAL: ESTACIONAMENTS URBANS DE SANT ADRIÀ DE BESÒS, S.A.	 Espacio destinado para las firmas de los administradores
---	--

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2018 (1)	EJERCICIO 2017 (2)
C) PASIVO CORRIENTE	32000		495.228,05	456.498,58
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100			
II. Provisiones a corto plazo	32200	10	38.727,77	38.727,77
III. Deudas a corto plazo	32300	11	88.515,26	74.589,67
1. Deudas con entidades de crédito	32320			
2. Acreedores por arrendamiento financiero	32330			
3. Otras deudas a corto plazo	32390			
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400			
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500	11 + 12	367.985,02	343.181,14
1. Proveedores	32580		197.385,26	187.591,06
a) Proveedores a largo plazo	32581			
b) Proveedores a corto plazo	32582		197.385,26	187.591,06
2. Otros acreedores	32590		170.599,76	155.590,08
VI. Periodificaciones a corto plazo	32600			
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		4.839.217,17	4.828.061,92



(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA

PA

NIF: A58478918

DENOMINACIÓN SOCIAL:

ESTACIONAMENTS URBANS DE SANT
ADRIÀ DE BESOS, S.A.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2018 (1)	EJERCICIO 2017 (2)
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100	13	1.128.763,96	1.024.604,95
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200			
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300			
4. Aprovisionamientos	40400	13	-251.395,76	-161.887,23
5. Otros ingresos de explotación	40500		351.948,29	386.305,07
6. Gastos de personal	40600	13	-584.870,76	-546.423,82
7. Otros gastos de explotación	40700		-503.537,12	-534.865,00
8. Amortización del inmovilizado	40800	5+6	-155.215,65	-168.370,77
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900	9	55.536,93	55.536,93
10. Excesos de provisiones	41000			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100	6		-19.939,56
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200			
13. Otros resultados	41300			
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100		41.229,89	34.960,57
14. Ingresos financieros	41400			75,04
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430			
b) Otros ingresos financieros	41490			
15. Gastos financieros	41500	10	-15.284,68	-17.161,70
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600			
17. Diferencias de cambio	41700			2.751,32
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800			
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100			
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110			
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120			
c) Resto de ingresos y gastos	42130			
B) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200		-15.284,68	-14.335,34
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	49300		25.945,21	20.625,23
20. Impuestos sobre beneficios	41900	12	0,00	413,84
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20)	49500		25.945,21	21.039,07

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

ESTACIONAMENTS URBANS DE SANT ADRIÀ DE BESÒS, S.A.U.

Memòria
de l'exercici 2018

1. Activitat de la Societat

La societat **ESTACIONAMENTS URBANS DE SANT ADRIÀ DE BESÒS, S.A.U** (en endavant EUSAB o la Societat) es va constituir en escriptura pública de data 23 de desembre de 1987, decisió acordada en la sessió de data 26 de novembre de 1987 del Ple de l'Ajuntament de Sant Adrià de Besòs en el que es dona conformitat a la creació i aprovació dels Estatuts de la futura societat.

Està inscrita en el Registre Mercantil de Barcelona, tom 10.908, llibre 9.842, foli 18, fulla nº 126.639, secció 2ª, inscripció 1ª.

El domicili social està establert a la Plaça de la Vila, Pàrking Subterrani s/n, de Sant Adrià de Besòs. L'exercici social i fiscal de la societat es correspon amb el període de 12 mesos comprés entre el 1 de gener i el 31 de desembre.

La societat té per objecte la prestació d'aquells serveis de competència municipal relacionats amb:

- a) L'explotació de l'Aparcament de la Plaça de la Vila.
- b) La gestió i explotació dels aparcaments de Besòs-Mina i de Joan XXIII.
- c) L'explotació dels parquímetres instal·lats en les principals vies del centre urbà i l'explotació i gestió de qualsevol altre tipus de zones d'aparcament regulat.
- d) L'exercici del servei de retirada amb grua de vehicles denunciats pels agents urbans i el seu trasllat al Dipòsit Municipal.
- e) L'explotació del Dipòsit Municipal de vehicles, tant d'automòbils retirats mitjançant la grua de la companyia, com dels destinats a l'esmentat recinte per manaments judicials, com els abandonats a les vies públiques.
- f) La gestió, manteniment i combustible dels vehicles de la flota municipal.
- g) Els serveis relacionats amb la circulació viària, com la pintada de les zones blaves, senyalitzacions i petits treballs de conservació i manteniment de semàfors.
- h) La promoció i la construcció per sí o per compte d'altre, gestió, direcció, assessorament, contractació, execució i explotació de tota mena de projectes, obres, edificacions, infraestructures i sistemes urbans destinats a serveis d'estacionament de vehicles.
- i) La realització d'estudis, anàlisis i prospeccions de contingut econòmic, urbanístic, territorial i mediambiental relacionats amb l'estacionament de tot tipus de vehicles, i l'aprofitament i explotació, si s'escau, del servei de control d'aigües freàtiques.
- j) La gestió directa i l'administració dels mercats municipals, de les seves superfícies comercials annexes d'altres superfícies comercials, així com dels mercats no sedentaris i ocasionals, fires i d'altres manifestacions comercials eventuais.

Amb data 31 de desembre de 2009, la Junta General d'Accionistes de la societat va aprovar la modificació de l'objecte social, per tal d'adaptar el mateix a la Llei de Contractes del

sector públic (Llei 30/2007).

De conformitat amb l'article 24.6 de la LCSP, la Societat té la condició de medi propi i servei tècnic de l'Ajuntament de Sant Adrià de Besòs, que podrà conferir-li encomandes de gestió i adjudicar-li contractes, exclusivament en aquelles matèries relacionades amb l'objecte social descrit anteriorment.

Gestió i explotació dels aparcaments de Besòs-Mina i de Joan XXIII

El Ple de l'Ajuntament de Sant Adrià de Besòs de 24 de novembre de 1988 va encarregar a la Societat la gestió directa per la construcció, concessió o en el seu cas explotació de l'aparcament de referència per un període de 50 anys, sobre terrenys municipals cedits a la Societat, i no suportant cap càrrec per aquest concepte.

A discreció de la Societat, estava prevista la cessió del dret d'ús de les places d'aparcament als usuaris finals durant el període abans esmentat.

En finalitzar l'esmentat termini, la totalitat de les obres e instal·lacions dels aparcaments subterranis revertiran a l'Ajuntament de Sant Adrià de Besòs. Aquest termini afecta tant a l'explotació del servei realitzat directament per la Societat com a la transmissió del dret d'ús cedit a tercers.

Explotació de l'Aparcament de la Plaça de la Vila

Tal i com es menciona a l'apartat 1 d'aquesta memòria, la Societat inclou en el seus estatuts l'explotació de l'aparcament de la Plaça de la Vila. En aquest sentit, des del mes de setembre de 2007, aquest estacionament és explotat sense contraprestació per part d'EUSAB mitjançant les modalitats de rotació i abonaments fixos.

Amb data 26 de juliol de 2010, el Ple de l'Ajuntament de Sant Adrià de Besòs va adoptar l'acord d'encarregar a la Societat la gestió i explotació de l'aparcament de referència, amb un acord de concessió per un període de 50 anys, i no suportant cap càrrec per aquest concepte.

El valor del bé objecte de concessió, d'acord amb l'acord del Ple de l'Ajuntament celebrat en sessió ordinària celebrada en data 30 d'octubre de 2009, és finalment de 6.062 milers d'euros.

D'acord amb l'actual normativa comptable, la Societat, com a beneficiària per la cessió de l'esmentat aparcament, sense contraprestació i per un període de temps superior a un exercici, ha de registrar el dret d'ús que rep com un immobilitzat intangible pel seu valor raonable, registrant com a contrapartida un ingrés imputable directament al patrimoni net.

Al respecte, els comptes anuals dels exercicis 2013 no recollien cap import per aquest concepte, per no disposar per part de la Societat d'una estimació sobre el valor raonable d'aquesta concessió. Aquesta deficiència es va solucionar en els comptes anuals de l'exercici 2014, en el qual es va obtenir un estudi per part d'una expert independent, en el

que s'estableix que el valor raonable o de mercat d'aquesta concessió es de 2.173.730,76 euros.

Per altra banda, en relació als components de l'estacionament que tenen una vida útil inferior al període de la concessió (50 anys) i que pugui ser necessària la seva reposició durant la vida de la concessió, la Societat ha obtingut un estudi, per part d'un expert independent, sobre les vides útils dels diferents components que hauran de ser reposats per tal que l'estacionament continuï prestant un servei públic adequat durant el període d'explotació, revertint finalment el seu titular.

Aquest estudi identifica tots els actius afectes a reposició durant el període d'explotació (50 anys), indicant la seva vida útil estimada així com el seu valor a la data de reposició, amb una inflació estimada del 2%. Amb aquests criteris, el valor net comptable d'aquests elements, que es preveu que estaran pendants d'amortitzar a la finalització del període d'explotació ascendeix a 660 milers d'euros, el que suposaria, aplicant una taxa d'actualització lliure de risc, un import actualitzat d'aproximadament 10 mil euros. Malgrat l'anterior, els presents comptes anuals no recullen l'efecte comptable corresponent, donada la seva escassa rellevància.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

2.1. Imatge fidel

Els comptes anuals adjunts han estat preparats basant-se en els registres comptable de la Societat, i es presenten d'acord amb el Pla General de Comptabilitat aprovat per Reial Decret 1514/2007, del 16 de novembre i les modificacions incorporades pel Reial Decret 1159/2010, del 17 de setembre, així com la resta de legislació mercantil vigent de forma que mostren la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera, del resultat de les operacions i dels canvis en el patrimoni net produïts durant l'exercici.

Així mateix, en relació a l'Ordre EHA/3362/2010, del 23 de desembre del 2010, en la que s'aprovaven les normes d'adaptació del Pla General de Comptabilitat per les empreses concessionàries d'infraestructures públiques, després d'analitzar les implicacions d'aquesta norma, es considera que la Societat no té la naturalesa d'empresa concessionària als efectes d'aplicació de les previsions d'adaptació comptables contingudes a l'Ordre EHA/3362/2010, ja que no es donen els requisits previstos en la mateixa.

Al respecte, l'exposició de motius de l'Ordre EHA/3362/2010 adverteix que es tracta d'una normativa aplicable exclusivament a les empreses vinculades a través d'un contracte o acords de concessió d'infraestructures públiques amb entitats concedents i, en concret, aquesta norma ve a substituir les que existeixen fins alèshores per les societats concessionàries d'autopistes, túnels, ponts i altres vies de peatge i per a societats d'abastament i sanejament d'aigües.

Pel que fa a les actuacions desenvolupades per EUSAB, en relació als elements enumerats, cal posar de manifest que els encàrrecs rebuts de l'Ajuntament de Sant Adrià de Besòs, que inclouen el finançament d'infraestructures públiques i la recuperació de la inversió a través de l'explotació de les mateixes, en cap cas es formalitzen a través de contractes ni

estan subjectes a la Llei de contractes del sector públic, ja que la societat, tal com s'indica a la nota 1, té naturalesa de medi propi de l'Ajuntament de Sant Adrià de Besòs.

Els Comptes Anuals corresponents a l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2018, es sotmetran a la seva aprovació per la Junta General Ordinària d'Accionistes i els Administradors de la Societat estimen que seran aprovades sense cap canvi significatiu.

2.2. Principis comptables

Les principals polítiques comptables adoptades es presenten en la Nota 4, no existint cap principi comptable ni norma de registre i valoració que, tenint un efecte significatiu en els Comptes Anuals, s'hagi deixat d'aplicar en la seva elaboració.

Les xifres contingudes en tots els estats que formen els Comptes Anuals (Balanç, Compte de Pèrdues i Guanys, Estat de Canvis en el Patrimoni Net i la present memòria), es presenten en euros (excepte que s'indiqui el contrari) sent l'euro la moneda funcional de la Societat.

2.3. Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

Per a la preparació de determinada informació inclosa en els presents Comptes Anuals abreujats s'han utilitzat estimacions basades en hipòtesis realitzades per la direcció, ratificades posteriorment pels accionistes de la Societat, per quantificar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren en els mateixos. Les estimacions més significatives utilitzables en aquests Comptes Anuals es refereixen a :

- Pèrdues per deteriorament de determinats actius (Notes 4, 5 i 6)
- Vida útil dels actius intangibles, materials i inversions immobiliàries (Notes 4, 5 i 6)
- La probabilitat d'ocurrència i l'import de determinades provisions i contingències (Notes 4 i 10)

Aquestes estimacions i hipòtesis estan basades en la millor informació disponible a la data de formulació dels Comptes Anuals, sobre l'estimació de la incertesa a la data de tancament de l'exercici i es revisen periòdicament. Tot i això, és possible que aquestes revisions periòdiques o bé esdeveniments futurs obliguin a modificar les estimacions en propers exercicis. En aquest cas, els efectes dels canvis de les estimacions es registrarien de forma prospectiva en el Compte de Pèrdues i Guanys d'aquest exercici i de períodes successius conforme al que s'estableix a la Norma de Registre i Valoració 22^a "Canvis en criteris comptables, errors i estimacions comptables".

2.4. Comparació de la informació

La informació continguda en aquest memòria abreujada referent a l'exercici 2018 es presenta a efectes comparatius, amb la informació de l'exercici 2017.

2.5. Agrupació de partides

A fi de facilitar la comprensió del balanç abreujat, el compte de pèrdues i guanys abreujat i l'estat de canvis en el patrimoni net, els estats financers es presenten de forma resumida en alguns epígrafs i es detallen a les notes corresponents de la memòria.

2.6. Correcció d'errors

No s'han realitzat ajustos per correcció d'errors d'exercicis anteriors que obliguin a reformular els comptes d'exercicis precedents, o a informar sobre aquests errors en la memòria.

3. Distribució de resultats

La proposta de distribució de resultats formulada pel Consell d'Administració de la Societat que serà sotmesa a l'aprovació de la Junta General d'Accionistes, és la següent:

	2018	2017
<u>Base de repartiment</u>		
Resultat de l'exercici	25.945,21	21.039,07
Totals	25.945,21	21.039,07
<u>Aplicació</u>		
A reserva de capitalizació	2.031,42	724,91
A reserva voluntària	23.913,79	20.314,16
Totals	25.945,21	21.039,07

4. Normes de registre i valoració

Les normes de registre i valoració aplicades per a l'elaboració dels comptes anuals corresponents a l'exercici 2018 han estat les següents:

4.1. Immobilitzat intangible

Són actius no monetaris identificables, encara que sense aparença física, que sorgeixen com a conseqüència d'un negoci jurídic o que s'ha desenvolupat internament. Només es reconeixen comptablement aquells on el cost dels quals es pot estimar de manera fiable i dels quals la Societat estima probable obtenir en el futur beneficis o rendiments econòmics.

Els actius intangibles es reconeixen inicialment pel seu cost d'adquisició o producció i, posteriorment, es valoren al seu cost menys la corresponent amortització acumulada i les

pèrdues per deteriorament que hagin experimentat.

La Societat avalua per a cada actiu intangible si té vida útil definida o indefinida, considerant que un actiu té vida indefinida quan no existeix un límit previsible del període durant el qual s'espera que l'actiu generi entrades de fluxos nets d'efectiu per a la Societat. Els valors i la vida residual d'aquests actius es revisen a cada data de balanç i s'ajusten si és necessari.

La societat no ha identificat cap actiu intangible amb vida útil indefinida.

Aplicacions informàtiques

S'inclouen els imports satisfets per l'accés a la propietat o pel dret d'ús de programes i aplicacions informàtiques que estigui prevista la seva utilització en més d'un exercici. La seva amortització es realitza de forma lineal en un període de quatre anys.

Les despeses de manteniment, de revisió global de sistemes o les recurrents com a conseqüència de la modificació o actualització d'aquestes aplicacions es registren directament com a despeses de l'exercici en què s'incorren.

Altres immobilitzat intangible

La Societat té formalitzat convenis de drets d'adscripció o concessió de béns de domini públic atorgats per entitats públiques que contemplen compromisos de desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat.

En el moment de la valoració inicial de l'immobilitzat, la Societat estima el valor actual de les obligacions futures derivades del desmantellament, retirada i altres inversions necessàries associades a l'esmentat immobilitzat, que inclouen els costos de rehabilitació del lloc on estan construïts els mateixos i el valor actual de les reinversions que s'estimen que s'hauran d'efectuar i quina vida útil excedeix la del venciment del dret d'adscripció o concessió, sempre que siguin significatives a efectes dels comptes anuals. L'esmentat valor actual s'activa com a cost i es registra en aquesta partida, donant lloc al registre d'una provisió, la qual es objecte d'actualització financera en els períodes següents al de la seva constitució.

Els costos de desmantellament, retirada i altres inversions necessàries associades a l'immobilitzat afecte al dret d'adscripció o concessió s'amortitza linealment en el període de vigència de la mateixa.

Els Administradors de la societat consideren que el seu valor raonable no és rellevant i no s'han registrat en el balanç de situació adjunt.

Drets sobre béns en adscripció o concessió

Correspon a la concessió de béns de domini públic o patrimonials atorgats per entitats

públiques a títol gratuït segons el detall següent:

1. Drets sobre terrenys que estan vinculats als aparcaments, explotat per la Societat denominats "Besòs-Mina" i "Joan XXIII".
2. Drets d'ús i explotació de l'estacionament soterrani de titularitat municipal denominat "Plaça de la Vila",

Pel que fa a les concessions sobre els terrenys descrits en el punt 1 anterior, els Administradors de la Societat consideren que el seu valor raonable no és rellevant i no s'han registrat en el balanç adjunt.

4.2. Immobilitzat material

Els bens registrats a l'immobilitzat material són els actius tangibles que té la Societat pel seu ús a la producció o subministrament de béns i serveis o per a propòsits administratius i que s'espera utilitzar durant més d'un exercici.

Els béns compresos a l'immobilitzat material figuren registrats al seu cost d'adquisició o cost de producció, menys l'amortització acumulada i qualsevol pèrdua per deteriorament de valor, si fos el cas.

La Societat no ha construït cap immobilitzat material.

Els costos de renovació, ampliació i millora que representen un augment de la productivitat, capacitat o eficiència o un allargament de la vida útil del bé, es registren com a major cost dels béns corresponents, i conseqüentment s'ha de donar de baixa el valor comptable dels elements que s'hagin substituït o renovat.

El cost d'adquisició dels immobilitzats materials que necessiten un període superior a un any per estar en condicions d'ús, inclou les despeses financeres meritades abans de l'entrada en condicions de funcionament de l'element. Per altra banda, les despeses financeres meritades amb posterioritat a aquesta data o per finançar l'adquisició de la resta d'elements d'immobilitzat, no incrementen el cost d'adquisició i es registren al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què es meriten.

Les despeses incorregudes en el condicionament de locals arrendats es classifiquen com a instal·lacions i s'amortitzen de forma sistemàtica de forma lineal en un període de 10 anys, sense superar en cap cas la durada del contracte d'arrendament.

Les despeses periòdiques de conservació, reparació i manteniment, que no incrementen la vida útil de l'actiu, es carreguen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què incorren.

L'amortització es calcula aplicant el mètode lineal sobre el cost d'adquisició o producció dels actius menys el seu valor residual, en funció dels anys de vida útil estimada dels diferents elements, segons el següent detall:

Conceptes	Anys de vida útil estimada
Instal·lacions i utilatge	12
Elements de transport	6
Mobiliari	10
Equips informàtics	4

El valor i la vida residual d'aquests actius es revisen a cada data de balanç i s'ajusten si és necessari.

4.3. Inversions immobiliàries

Aquest epígraf del balanç adjunt recull aquells terrenys, edificis i altres construccions que la Societat manté per explotar-los en règim de lloguer o per generar plusvàlues en la seva venda, en lloc de per al seu ús a la producció o subministrament de béns o serveis o per finalitats administratives.

Les inversions immobiliàries es valoren en funció dels criteris indicats en la nota 4.2 relativa a l'immobilitzat material. Els aparcaments construïts en terrenys en concessió cedits per l'Ajuntament de Sant Adrià de Besòs a títol gratuït (veure nota 4.1 Drets sobre béns en adscripció o concessió) han estat registrats al cost d'adquisició dels béns en els que es troben materialitzats, que inclou, principalment, els costos incorreguts en la construcció dels aparcaments subterranis.

La Societat amortitza de manera independent cada part d'un element d'inversions immobiliàries que té un cost significatiu en relació amb el cost total de l'element i una vida útil diferent de la resta de l'element. L'amortització es calcula sobre el cost d'adquisició menys el seu valor residual, pel mètode lineal en funció dels anys de vida útil estimada dels diferents elements, segons el següent detall:

Conceptes	Anys de vida útil estimada
Naus c/ Gravina	33
Estacionaments soterrats	50

Les construccions que estan efectes a drets d'adscripció o concessions s'amortitzen en el període calculat com el menor entre la vida útil i la duració del dret d'adscripció o concessió, de manera que es trobin totalment amortitzades en el moment en que finalitzin aquests drets d'adscripció o concessió.

El valor i la vida residual d'aquests actius es revisen a cada data de balanç i s'ajusten si és necessari.

4.4. Deteriorament de l'immobilitzat intangible, material i inversions immobiliàries

Al tancament de cada exercici, la Societat analitza si existeixen indicis de que el valor en

llibres dels seus immobilitzats excedeixen el seu corresponent import recuperable, és a dir, que algun element pugui estar deteriorat.

Per a aquells actius identificats estima el seu import recuperable, entès com el major entre el seu valor raonable menys els costos de venda necessaris i el seu valor en ús.

En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu per si mateix que siguin independents d'altres actius, la Societat calcula l'import recuperable de la Unitat Generadora d'Efectiu a la qual pertany.

Si el valor recuperable així determinat fos inferior al valor en llibres de l'actiu, la diferència entre ambdós valors es reconeix en el compte de pèrdues i guanys reduint el valor en llibres de l'actiu fins el seu import recuperable i s'ajusten els càrrecs futurs en concepte d'amortització en proporció amb el seu valor en llibres ajustat i a la seva nova vida útil romanent, en cas de ser necessària una reestimació de la mateixa.

De forma similar, quan existeixen indicis que s'ha recuperat el valor d'un actiu intangible material o inversió immobiliària, la Societat registra la reversió de la pèrdua per deteriorament comptabilitzada en exercicis anteriors i s'ajusten en conseqüència els càrrecs futurs per amortització. En cap cas l'esmentada reversió pot suposar l'increment del valor en llibres de l'actiu per sobre d'aquell que tindria si no s'haguessin reconegut pèrdues per deteriorament en exercicis anteriors.

El benefici o la pèrdua resultant de l'alienació o baixa d'un actiu es calcula com la diferència entre el valor de la contraprestació rebuda i el valor en llibres de l'actiu, i es reconeix en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

4.5. Arrendaments

La Societat classifica els contractes d'arrendament com a arrendaments financers o operatius en funció del fons econòmic de l'operació, amb independència de la seva forma jurídica.

Els arrendaments es classifiquen com a arrendaments financers sempre que les condicions dels mateixos transfereixin substancialment a la Societat els riscos i beneficis rellevants inherents a la propietat del bé llogat.

Els elements així adquirits es classifiquen dins la categoria d'actiu no corrent corresponent a la naturalesa del bé arrendat, i es valora al menor entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual dels pagaments mínims acordats a l'inici de l'arrendament entre els quals s'inclou el valor de l'opció de comprar si no existeixen dubtes raonables sobre la seva execució.

L'obligació de pagament derivada de l'arrendament financer, neta de la càrrega financera, es reconeix dins dels deutes a pagar a llarg o curt termini segons si el pagament es realitzi després o abans dels dotze mesos següents al tancament de l'exercici.

Els interessos derivats del finançament de l'immobilitzat s'imputen al compte de pèrdues i

guanys durant el període de vigència de l'arrendament i es calculen al tipus d'interès efectiu de l'operació, de tal manera que s'obté un interès periòdic constant sobre l'import del deute pendent d'amortitzar de cada període.

Les polítiques d'amortització i correccions valoratives per deteriorament dels béns esmentats són similars a les aplicades per la Societat a l'immobilitzat intangible i material propis.

Els arrendaments en què l'arrendador conserva una part important dels riscos i avantatges derivats de la titularitat del bé es classifiquen com a arrendaments operatius. Els pagaments en concepte d'arrendaments operatius (nets de qualsevol incentiu concedit per l'arrendador) es carreguen al compte de resultats de l'exercici durant el període de l'arrendament.

4.6. Instruments financers

Un instrument financer és un contracte que dóna lloc a un actiu financer a una entitat i, simultàniament, a un passiu financer o un instrument de patrimoni en una altra.

La Societat reconeix en balanç els instruments financers únicament quan es converteix en una part del contracte d'acord amb les disposicions d'aquest.

En el balanç adjunt, els actius i passius financers es classifiquen com a corrents o no corrents en funció que el seu venciment sigui igual, inferior o superior a dotze mesos, respectivament, des de la data de tancament de l'exercici.

Els actius i passius financers més habituals dels quals la Societat és titular són els següents:

- Finançament rebut d'entitats vinculades.
- Comptes a cobrar per operacions comercials.
- Finançament rebut de proveïdors.

a) Actius financers

Es reconeixen inicialment pel seu valor raonable més els costos incrementals directament atribuïbles a la transacció, excepte quan els actius es classifiquen en la categoria "Actius financers mantinguts per negociar" en aquest cas els costos incrementals s'imputen directament al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què s'incorporen.

Els actius financers que té la societat s'han classificat com a "Préstecs i partides a cobrar".

Préstecs i partides a cobrar: corresponen a crèdits (comercials o no comercials) no derivats que, no es negocien en un mercat actiu, els seus fluxos d'efectiu són fixos o determinables i dels quals s'espera recuperar tot el desemborsament realitzat, excepte en aquells casos en què existeixin raons imputables a la solvència del deutor. Sorgeixen quan la Societat subministra efectiu o els béns i serveis propis del seu objecte social directament a un deutor sense intenció de negociar amb el compte a cobrar.

Després del seu reconeixement inicial es valoren al seu cost amortitzat aplicant per a la seva determinació el mètode del tipus d'interès efectiu. No obstant, com a norma general, els crèdits comercials amb venciment inferior a dotze mesos es registren pel seu valor nominal, és a dir, no s'actualitzen sempre que l'efecte no sigui significatiu.

Per "cost amortitzat" s'entén el cost d'adquisició de l'actiu menys els cobraments de principal corregit (en més o menys quantia, segons el cas) per la part imputada sistemàticament a resultats de la diferència entre el cost inicial i el corresponent valor de reemborsament al venciment, tenint en compte les eventuais pèrdues per deteriorament de valor que existeixin.

Tanmateix, s'entén per tipus d'interès efectiu, el tipus d'actualització que, a la data d'adquisició de l'actiu, iguala exactament el valor inicial de l'actiu a la totalitat dels seus fluxos d'efectiu estimats per tots els conceptes al llarg de la seva vida romanent.

A cada data de tancament del balanç, la Societat avalua si existeixen evidències objectives de que un préstec o partida a cobrar hagi sofert deteriorament. Generalment, es considerarà que s'ha produït una pèrdua del 100% del valor d'un compte a cobrar si ha existit un cas de concurs de creditors, reclamació judicial o impagament de lletres, pagarés o xecs. En cas que no es produís cap d'aquests fets però s'hagi produït un retard en el cobrament, es realitza un estudi detallat i es dota una provisió en funció del risc estimat en l'esmentat anàlisi.

Fiances lliurades: es registren pels imports pagats, que no difereixen significativament del seu valor raonable.

La Direcció de la Societat determina la classificació dels actius financers a cada categoria en el moment del seu reconeixement inicial en funció del motiu pel qual van sorgir o del propòsit pel qual es van adquirir els mateixos, revisant la classificació mencionada al tancament de cada exercici.

b) Passius financers

Els passius financers es classifiquen en funció dels acords contractuals pactats i tenint en compte el fons econòmic de les operacions.

Els principals passius financers mantinguts per la Societat corresponen a passius a venciment, remunerats o no, que la Societat ha classificat a efectes de la seva valoració a la categoria de "Dèbits i partides a pagar", i inicialment es valoren al seu valor raonable i posteriorment al reconeixement inicial al seu cost amortitzat.

Deutes amb entitats de crèdit i altres passius remunerats: Els préstecs, descoberts bancaris, obligacions i altres instruments similars que meriten interessos es registren inicialment pel seu valor raonable, que equival a l'efectiu rebut net dels costos incorreguts en la transacció que els són directament atribuïbles. Les despeses financeres meritable, incloses les primes a pagar a la liquidació o al reemborsament i els costos directes atribuïbles a l'emissió, es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys seguint el mètode del tipus d'interès efectiu, augmentant el valor en llibres del deute en la mesura que no es liquidin en el

període en què es meritin. Quan els costos incorreguts no són rellevants i està previst la cancel·lació del deute en un període de temps significativament inferior a la durada inicial del préstec, les despeses incorregudes es registren directament en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

En el cas d'aquells préstecs amb venciment a curt termini però el refinançament a llarg termini del qual està assegurat a discreció de la Societat, mitjançant pòlisses de crèdit disponibles a llarg termini, es classifiquen en el balanç de situació adjunt com a passius no corrents.

Creditors comercials: els creditors comercials de la Societat, com a norma general tenen venciments no superiors a un any i no meriten explícitament interessos, es registren al seu valor nominal, que no difereix significativament del seu cost amortitzat.

Fiances rebudes: es registren pels imports cobrats, que no difereixen significativament del seu valor raonable.

La Societat dona de baixa un passiu financer o una part del mateix en el moment en què les obligacions previstes al corresponent contracte han estat satisfetes, cancel·lades o han expirat.

Les modificacions substancials dels passius inicialment reconeguts, es comptabilitzen com una cancel·lació del passiu original i el reconeixement d'un nou passiu financer, sempre que els instruments tinguin condicions substancialment diferents. La diferència entre el valor comptable del passiu financer cancel·lat o cedit a un tercer i la contraprestació pagada, inclòs qualsevol actiu cedit diferent de l'efectiu o passiu assumit, es registra en el compte de pèrdues i guanys.

c) Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu

Aquest epígraf del balanç de situació adjunt inclou l'efectiu de caixa, els dipòsits a la vista en entitats de crèdit i altres inversions a curt terminis de gran liquiditat amb un venciment original inferior o igual a tres mesos. Els descoberts bancaris es classifiquen a l'epígraf "Deutes amb entitats de crèdit" del "Passiu corrent" del balanç adjunt.

4.7. Instruments financers derivats i operacions de cobertura

Al tancament dels exercicis 2018 i 2017 no s'han utilitzat instruments financers derivats ni realitzat cap tipus d'operació de cobertura.

4.8. Instruments de patrimoni propi

Tots els instruments de capital emesos per la Societat figuren classificats a la partida "Capital" del balanç adjunt. No existeix cap altre tipus d'instruments de patrimoni propi.

A partir d'1 de gener de 2008, els esmentats instruments es registren en el patrimoni net

per l'import rebut net dels costos directes d'emissió.

4.9. Transaccions i saldos en moneda estrangera

Durant els exercicis 2018 i 2017 la Societat no ha realitzat operacions en moneda estrangera.

4.10. Impost sobre beneficis

La despesa per impost sobre beneficis de l'exercici es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent que resulta d'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici i després d'aplicar les deduccions que físicament són admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos diferits.

La Societat aplica el règim d'empreses de reduïda dimensió i la bonificació del 99% de la quota íntegra per prestació de serveis públics locals.

Es registra en el Patrimoni Net del balanç de situació l'efecte impositiu relacionat amb partides que es registren directament en comptes de patrimoni.

Els impostos diferits es calculen d'acord amb el mètode basat en el balanç, sobre les diferències temporàries que sorgeixen entre les bases fiscals dels actius i passius i el seus imports comptables, d'acord amb la legislació i tipus impositiu aprovat, o a punt d'aprovar-se a la data de tancament de l'exercici i que s'espera aplicar quan el corresponent actiu per impost diferit es realitzi o el passiu per impost diferit es liquidi.

Es reconeixen passius per impostos diferits per a totes les diferències temporàries imposables, excepte si la diferència temporària es deriva del reconeixement inicial d'un fons de comerç o d'altres actius i passius en una operació, que no sigui una combinació de negocis, que no hagi afectat ni el resultat fiscal ni el resultat comptable.

Els actius per impostos diferits es reconeixen quan és probable que la Societat tingui en el futur prous guanys fiscals amb els quals poder compensar les diferències temporàries deduïbles o les pèrdues o crèdits fiscals no utilitzats.

Al tancament de l'exercici, la Societat revisa els impostos diferits registrats (tant actius com passius) per tal de comprovar que es mantenen vigents, i s'efectuen les oportunes correccions d'acord amb els resultats de l'anàlisi realitzat.

4.11. Reconeixement d'ingressos i despeses

La Societat registra els ingressos i despeses en funció del criteri de meritació, és a dir, quan es produeix la corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment en què es produeix el corrent monetari o financer derivat dels mateixos.

Els criteris més significatius seguits per la Societat pel registre dels seus ingressos i depeses són el següents:

Ingressos per vendes i prestacions de serveis: es registren al valor raonable de la contraprestació cobrada o a cobrar i representen els imports a cobrar pels béns i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, menys descomptes, IVA i altres impostos relacionats amb les vendes.

Ingressos per prestacions de serveis: Els ingressos associats a la prestació de serveis es reconeixen igualment considerant el grau de realització de la prestació a la data de balanç, sempre i quan el resultat de la transacció pugui ser estimat amb fiabilitat i sigui probable que la Societat rebi els rendiments econòmics derivats de la mateixa.

Ingressos per arrendaments: Els ingressos per arrendaments es registren en funció del seu esdeveniment.

Despeses: es reconeix en el compte de pèrdues i guanys quan té lloc una disminució en els beneficis econòmics futurs relacionat amb una reducció d'un actiu o un increment d'un passiu que es pot mesurar de forma fiable. Això implica que el registre d'una despesa té lloc de forma simultània al registre de l'augment del passiu o la reducció de l'actiu. D'altra banda, es reconeix una despesa de forma immediata quan un desemborsament no genera beneficis econòmics futurs o quan no compleix els requisits necessaris pel seu reconeixement com a actiu.

Ingressos i despeses per interessos i conceptes similars: amb caràcter general es reconeixen comptablement per aplicació del mètode del tipus d'interès efectiu.

4.12. Provisions i contingències

A la data de formulació dels presents comptes anuals, els Administradors de la Societat diferencien entre:

Provisions: obligacions existents a la data de tancament com a conseqüència d'esdeveniments passats, sobre les que existien incertesa en relació a la seva quantia o venciment però de les que és probable que puguin derivar-se perjudicis patrimonials per a la Societat i l'import del deute corresponent es pot estimar de manera fiable.

Passius contingents: obligacions possibles com a conseqüència d'esdeveniments passats, la seva materialització està condicionada a que es produeixin o no, un o més esdeveniments futurs incerts que no estan completament sota el control de la Societat i no compleixen els requisits per poder reconèixer-les com a provisions.

Els comptes anuals de la Societat recullen totes les provisions significatives respecte a les quals s'estima que existeix una alta probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació.

Es quantifiquen partint de la millor informació disponible a la data de formulació dels comptes anuals sobre les conseqüències de l'esdeveniment en el qual porten la seva causa,

tenint en compte, si és significatiu, el valor temporal dels diners.

La seva dotació es realitza amb càrrec al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en el qual neix l'obligació (legal, contractual o implícita), i es procedeix a la seva reversió, total o parcial, amb abonament al compte de pèrdues i guanys quan les obligacions deixen d'existir o disminueixen.

La compensació a rebre d'un tercer en el moment de liquidar l'obligació no suposa una minoració de l'import de deute, i es reconeix l'actiu, sempre que no hi hagi dubtes que el reemborsament esmentat serà percebut.

Els passius contingents no es reconeixen en el balanç de situació, sinó que s'informa sobre els mateixos en la memòria. Al tancament de l'exercici, les provisions reflectides en el balanç de situació de la Societat cobreixen, fonamentalment el valor actual de les despeses de l'IBI corresponents a les places d'aparcament cedides (veure nota 10).

El balanç de situació no inclou cap provisió per realitzar les reposicions dels elements de la infraestructura amb la finalitat que estigui en les necessàries condicions per realitzar adequadament els serveis i activitats objecte de l'acord de concessió, denominada "Provisió per actuacions de reposició i gran reparació".

D'acord a la normativa comptable d'aplicació, aquesta provisió es dota des de l'entrada en funcionament de la infraestructura fins el moment en que es tinguin que realitzar les mencionades actuacions de reposició. Es revisa periòdicament per adequar-la a possibles canvis posteriors i s'inclou, tanmateix, els ajustos per l'actualització de valors.

4.13. Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

Donades les activitats a què es dedica la Societat, no existeixen actius, passius, despeses significatives ni contingències de naturalesa mediambiental.

4.14. Despeses de personal

Les despeses de personal inclouen totes les obligacions d'ordre social, obligatòries o voluntàries de la Societat meritades a cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extraordinàries, vacances i retribucions variables així com les despeses associades a les mateixes.

a) Retribucions a curt termini

Aquests tipus de retribucions es valoren sense actualitzar per l'import a pagar pels serveis rebuts, es registren amb caràcter general com a despeses de personal de l'exercici i figuren en un compte de passiu del balanç de situació per la diferència entre la despesa total meritada i l'import satisfet a tancament de l'exercici.

b) Indemnitzacions per acomiadament

D'acord amb la legislació vigent, la Societat està obligada a indemnitzar a aquells empleats que siguin acomiadats sense que existeixi causa justificada.

Les esmentades indemnitzacions es paguen als empleats com a conseqüència de la decisió de la societat en rescindir el contacte de treball abans de la data normal de jubilació o quan l'empleat accepta voluntàriament dimitir a canvi d'aquesta prestació.

La Societat reconeix aquestes prestacions quan s'ha compromès de manera demostrable a acomiadar als treballadors actuals d'acord amb un pla detallat sense possibilitat de retirada o a proporcionar indemnitzacions per acomiadaments com a conseqüència d'una oferta realitzada per animar a la renúncia voluntària.

4.15. Pagaments basats en accions

La societat no ha realitzat pagaments basats en instruments de patrimoni propi.

4.16. Subvencions, donacions i llegats rebuts

La Societat té concedides subvencions per l'Ajuntament de Sant Adrià de Besòs per finançar inversions en immobilitzat material i inversions immobiliàries.

Al tancament de l'exercici, aquelles subvencions en que les condicions establertes en les corresponents resolucions de concessió estan acreditades davant d'Organismes competents es consideren subvencions no reintegrables, registrant-se per l'import concedit, net del seu efecte impositiu, en l'epígraf "Subvencions, donacions i llegats rebuts" del patrimoni net del balanç de situació adjunt.

Pel contrari, aquelles subvencions en les que encara no s'acredita el compliment dels requisits exigits per la seva concessió i existeixin dubtes sobre la seva recepció es consideren reintegrables, registrant-se en el passiu del balanç de situació.

Les subvencions públiques concedides per l'administració d'actius materials, intangibles o inversions immobiliàries es reconeixen com ingressos en el compte de pèrdues i guanys en proporció a les vides útils estimades dels actius finançats o quan es produeix la seva alienació, correcció valorativa per deteriorament o baixa en el balanç de situació.

Les subvencions oficials concedides per finançar activitats específiques es reconeixen com ingressos sobre una base sistemàtica i en les mateixos períodes en els que es meriten els costos que financen.

Els passius financers que incorporen ajudes implícites en forma d'aplicació de tipus d'interès per sota de mercat es reconeixen en el moment inicial pel seu valor raonable.

La diferència entre aquest valor, ajustat en el seu cas per les despeses d'emissió del passiu i l'import rebut, es registra com una subvenció oficial imputant-se al compte de resultats en

funció de la naturalesa de la subvenció concedida.

4.17. Transaccions entre parts vinculades

Les operacions comercials o financeres realitzades amb empreses del grup, multigrup, associades i altres parts vinculades es registren en el moment inicial pel seu valor raonable, amb independència del grau de vinculació existent.

En cas que el preu acordat en una transacció defereixi del seu valor raonable, la diferència es registra atenent a la realitat econòmica de l'operació.

5. Immobilitzat material

La composició i els moviments que hi ha hagut durant els següents exercicis en els comptes inclosos en aquest epígraf del balanç adjunt han estat els següents:

Exercici finalitzat a 31 de desembre de 2018:

Conceptes	Terrenys i construccions	Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	Totals
<u>Cost</u>			
Saldo a 31/12/17	0,00	422.226,06	422.226,06
Entrades		100.118,68	100.118,68
Sortides i baixes		(1.561,14)	(1.561,14)
Traspassos			0,00
Saldo a 31/12/18	0,00	520.783,60	520.783,60
<u>Amortització</u>			
Saldo a 31/12/17	0,00	(289.901,13)	(289.901,13)
Dotacions		(23.749,22)	(23.749,22)
Sortides i baixes			0,00
Traspassos		937,50	937,50
Saldo a 31/12/18	0,00	(312.712,85)	(312.712,85)
Valor net al 31/12/18	0,00	208.070,75	208.070,75

Exercici finalitzat a 31 de desembre de 2017:

Conceptes	Terrenys i construccions	Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	Totals
<u>Cost</u>			
Saldo a 31/12/16	0,00	402.260,10	402.260,10
Entrades		19.965,96	19.965,96
Sortides i baixes			0,00
Traspassos			0,00
Saldo a 31/12/17	0,00	422.226,06	422.226,06
<u>Amortització</u>			
Saldo a 31/12/16	0,00	(271.997,83)	(271.997,83)
Dotacions		(17.903,30)	(17.903,30)
Sortides i baixes			0,00
Traspassos			0,00
Saldo a 31/12/17	0,00	(289.901,13)	(289.901,13)
Valor net al 31/12/17	0,00	132.324,93	132.324,93

Les instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material corresponen, bàsicament, a parquímetres, mobiliari, instal·lacions tècniques realitzades al local on la societat té les seves oficines i equips informàtics.

No s'han produït traspassos durant l'exercici 2018.

La Societat té contractades varies pòlisses d'assegurances per cobrir els riscos als quals estan subjectes els elements de l'immobilitzat material. La cobertura d'aquestes pòlisses es considera suficient.

Els elements totalment amortitzats i encara en ús a data de tancament dels exercicis 2018 i 2017 ascendeixen a 198 i 193 mil euros, respectivament.

6. Inversions immobiliàries

La composició i els moviments que hi ha hagut durant els següents exercicis en els comptes inclosos en aquest epígraf del balanç adjunt han estat els següents:

Exercici finalitzat a 31 de desembre de 2018:

Conceptes	Terrenys	Construcció per arrendament	Aparcaments per arrendament	Totals
Cost				
Saldo a 31/12/17	146.646,95	674.513,38	6.075.444,35	6.896.604,68
Entrades			5.250,00	5.250,00
Sortides i baixes			(147.542,61)	(147.542,61)
Traspassos				0,00
Saldo a 31/12/18	146.646,95	674.513,38	5.933.151,74	6.754.312,07
Amortització				
Saldo a 31/12/17	0,00	(580.554,64)	(2.540.073,48)	(3.120.628,12)
Dotacions		(8.690,88)	(122.775,55)	(131.466,43)
Sortides i baixes			129.164,19	129.164,19
Traspassos			(937,50)	(937,50)
Deteriorament			19.939,56	19.939,56
Saldo a 31/12/18	0,00	(589.245,52)	(2.514.682,78)	(3.103.928,30)
Valor net al 31/12/18	146.646,95	85.267,86	3.418.468,96	3.650.383,77

Exercici finalitzat a 31 de desembre de 2017:

Conceptes	Terrenys	Construcció per arrendament	Aparcaments per arrendament	Totals
Cost				
Saldo a 31/12/16	146.646,95	674.513,38	6.075.444,35	6.896.604,68
Entrades				0,00
Sortides i baixes				0,00
Traspassos				0,00
Saldo a 31/12/17	146.646,95	674.513,38	6.075.444,35	6.896.604,68
Amortització				
Saldo a 31/12/16	0,00	(562.932,73)	(2.387.288,36)	(2.950.221,09)
Dotacions		(17.621,91)	(132.845,56)	(150.467,47)
Sortides i baixes				0,00
Traspassos				0,00
Deteriorament			(19.939,56)	(19.939,56)
Saldo a 31/12/17	0,00	(580.554,64)	(2.540.073,48)	-3.120.628,12
Valor net al 31/12/17	146.646,95	93.958,74	3.535.370,87	3.775.976,56

Les inversions immobiliàries de la Societat corresponen a aparcaments de vehicles i naus industrials destinades a la seva explotació en règim de lloguer.

No s'han produït traspassos durant l'exercici 2018.

Al tancament dels exercicis 2018 i 2017 existeixen partides de les inversions immobiliàries totalment amortitzades per import de 235 i 138 mil euros, respectivament.

Correccions valoratives per deteriorament

Durant l'exercici 2018 s'han identificat diversos elements de mobiliari i maquinària dels aparcaments els quals s'estima que un cop arribada la fi de la seva vida útil, no s'hauran amortitzat totalment, motiu pel qual la Societat ha dotat un deteriorament contable d'aquests elements per valor de casi 20 mil euros.

Arrendaments financers

Al tancament de l'exercici actual i precedent la Societat no tenia cap contracte en vigor per aquest concepte.

Inversions immobiliàries en funció del seu destí

El valor net comptable de les inversions immobiliàries, en funció del destí que la Societat dona a les mateixes, és el següent:

Conceptes	31/12/2018		31/12/2017	
	Valor net comptable	Places en arrendament	Valor net comptable	Places en arrendament
Besòs-Mina	1.282.537,97	436	1.340.835,15	436
Joan XXIII	446.971,10	146	461.023,83	145
Plaça de la Vila	1.688.959,89	335	1.733.511,89	335
Estacionaments	3.418.468,96	917	3.535.370,87	916
c/ Gravina	231.914,81		240.605,69	
Naus industrials	231.914,81		240.605,69	
Totals	3.650.383,77	917	3.775.976,56	916

Aparcament en arrendament

El saldo al tancament dels exercicis 2018 i 2017 dels aparcaments per a arrendament, correspon a les despeses suportades per a la construcció de places d'aparcament de "Joan XXIII" i "Besòs-Mina" així com a la maquinària necessària per l'explotació, en règim de pupil·latge i d'altres modalitats de lloguer, dels aparcaments de "Joan XXIII", "Besòs-Mina" i "Plaça de la Vila" i la valoració tècnica d'aquest últim.

Els ingressos obtinguts per aquesta activitat als exercicis 2018 i 2017, han estat de 732 i 666 milers d'euros respectivament.

Pel que fa a les despeses d'explotació als exercicis 2018 i 2017 per tots els conceptes associats als estacionament, han sigut de 523 i 451 milers d'euros respectivament.

Terreny i construccions en arrendament

El terreny i les construccions es corresponen a dues naus situades al carrer Gravina,

números 3 i 5, de Sant Adrià de Besòs (Barcelona), i amb una superfície de 1.208 m² i 448 m² respectivament. L'adquisició de les mencionades naus va ser subvencionada per l'Ajuntament de Sant Adrià de Besòs a l'any 1.990 amb un import de 402.077,10 euros (veure nota 9).

1. Amb data 1 de setembre de 2009, es va subscriure contracte d'arrendament, de 5 anys de durada, de la nau del número 5 amb l'Ajuntament de Sant Adrià de Besòs que el destina a la Brigada Municipal.

2. Pel que fa a la nau situada al carrer Gravina nº 3, amb data 17 de setembre de 2012 es va subscriure un contracte comodat gratuït amb l'Ajuntament de Sant Adrià de Besòs per destinar-la a l'activitat de magatzem i punt de distribució d'aliments, en el marc del Projecte D'aliments Solidaris fruit del conveni formalitzat per l'Ajuntament i la Creu Roja Barcelonès Nord. Al venciment, inicialment 31 de desembre de 2013, aquest contracte es va renovar mitjançant un nou contracte de data 2 de gener de 2014.

El nou contracte, estableix una durada d'un any, amb inici 1 de gener de 2014 i final 31 de desembre de 2014, prorrogable tàcitament per períodes mensuals, amb la possibilitat de ser resolt en el moments que la Societat rebi una oferta en ferm per arrendar aquest bé a un tercer o destinar-lo a un ús diferent.

Els ingressos obtinguts per aquesta activitat als exercicis 2018 i 2017, han estat de 60 i 57 milers d'euros, respectivament.

Pel que fa a les despeses d'explotació als exercicis 2018 i 2017, per tots els conceptes associats, han sigut de 17 i 24 milers d'euros, respectivament.

Assegurances

La Societat té contractades varies pòlisses d'assegurances per a cobrir els riscos als quals estan subjectes els diferents elements inclosos en l'epígraf d'inversions immobiliàries.

La cobertura d'aquestes pòlisses es considera suficient.

7. Actius financers

Els elements classificats en aquest epígraf es corresponen a fiances entregades a empreses de subministraments arrendadors i a petits préstecs atorgats a treballadors de la Societat.

La Societat no posseeix elements de l'immobilitzat financer subjecte a garanties, càrregues o gravàmens.

8. Patrimoni Net. Fons Propis

Capital Social

A 31 de desembre de 2018 i del 2017, el capital social està representat per 1.542 accions nominatives de 601,01 euros de valor nominal cadascuna, totalment subscrites i desemborsades, essent el soci únic l'Ajuntament de Sant Adrià de Besòs.

Reserva legal

D'acord amb el Text Refós de la Llei de Societats de Capital, s'ha de destinar una xifra igual al 10% del benefici de l'exercici a la Reserva legal fins que arribi, si més no, al 20% del Capital Social.

A 31 de desembre de 2018 i 2017 aquesta reserva es troba totalment constituïda.

La Reserva legal podrà utilitzar-se per augmentar el capital en la part que excedeixi del 10% del capital ja augmentat. Llevat per aquesta finalitat, i mentre no es superi el 20% del Capital Social, aquesta reserva només podrà destinar-se a la compensació de pèrdues i sempre que no existeixin altres reserves disponibles suficients per a aquest fi.

9. Patrimoni Net. Subvencions

La composició i moviments produïts durant els següents exercicis en aquest epígraf del balanç adjunt és la següent:

Exercici finalitzat a 31 de desembre de 2018:

Origen subvenció	Saldo al 31/12/17	Adicions	Impacte fiscal	Imputació a resultats i Patrimoni net	Saldo al 31/12/18
De capital					
Compra nau Gravina	63.900,15			(12.062,30)	51.837,85
Aparcament la Vila	1.723.587,74		108,69	(43.474,63)	1.680.221,80
D' explotació					
Activitat Vehicles municipals				76.000,00	
Activitat Dipòsit				177.000,00	
Activitat grua				55.000,00	
Gestió nivell freàtic				42.000,00	
Totals	1.787.487,89	0,00	108,69	294.463,07	1.732.059,65

Exercici finalitzat a 31 de desembre de 2017:

Origen subvenció	Saldo al 31/12/16	Adicions	Impacte fiscal	Imputació a resultats i Patrimoni net	Saldo al 31/12/17
De capital					
Compra nau Gravina	75.962,46			(12.062,31)	63.900,15
Aparcament la Vila	1.766.953,67		108,69	(43.474,62)	1.723.587,74
D' explotació					
Activitat Vehicles municipals				90.000,00	
Activitat Dipòsit				188.000,00	
Activitat grua				55.000,00	
Gestió nivell freàtic				42.000,00	
Totals	1.842.916,13	0,00	108,69	319.463,07	1.787.487,89

Totes les subvencions rebudes per la Societat han estat atorgades per l'Ajuntament de Sant Adrià de Besòs.

La subvenció de capital, rebuda en el mes d'agost de 1990, per un valor total de 402.077,10 euros, es va destinar a l'adquisició de les naus Gravina, nº 3-5 de Sant Adrià de Besòs (veure nota 6).

A l' exercici 2014 es va comptabilitzar el valor raonable de la cessió de l' aparcament de la plaça de la Vila, d' acord amb la valoració tècnica feta per un expert independent, i establerta en 2.173.730,76 euros, valor que es va reflectir com més valor de les adicions a les subvencions de capital de l'esmentat exercici, tal i com la actual normativa comptable aplicable a la Societat.

La imputació a resultats de l'any es realitza d'acord amb el criteri de valoració descrit en la anterior nota 4.16 de la present memòria.

Els Administradors de la Societat consideren que es compleixen la totalitat de les condicions establertes en les corresponents resolucions de concessió de totes les subvencions rebudes al tancament de l'exercici.

Al tancament de l'exercici 2018, l'import pendent de cobrament de les subvencions d'explotació atorgades per l'Ajuntament de Sant Adrià de Besòs pel finançament d'activitats específiques d'interès general és de 0 euros (0 euros en l'exercici 2017).

10. Provisions i contingències

Provisions a llarg termini

El detall i moviment al tancament dels següents exercicis d'aquest epígraf del passiu del balanç adjunt és el següent:

Exercici finalitzat a 31 de desembre de 2018:

Conceptes	Saldo al 31/12/17	Dotacions	Aplicacions	Saldo al 31/12/18
Provisió I.B.I.	355.149,41	11.411,00	(14.081,00)	352.479,41
Totals	355.149,41	11.411,00	(14.081,00)	352.479,41

Exercici finalitzat a 31 de desembre de 2017:

Conceptes	Saldo al 31/12/16	Dotacions	Aplicacions	Saldo al 31/12/17
Provisió I.B.I.	356.335,41	13.360,00	(14.546,00)	355.149,41
Totals	356.335,41	13.360,00	(14.546,00)	355.149,41

Aquesta provisió correspon a l'IBI de les places d'estacionament dels estacionaments "Joan XXIII" i "Besòs-Mina", el dret d'ús de les quals va ser venut a usuaris particulars en exercicis anteriors i que, no obstant això continua sent assumit per la Societat (nota 6).

La seva quantificació es correspon amb el valor actual dels pagaments futurs d'aquest impost i que resulta d'aplicar les següents estimacions: una taxa de creixement de l'impost d'acord als increments interanuals de l'impost que estableix l'Ajuntament de Sant Adrià de Besòs en les seves ordenances municipals i una taxa de descompte de mercat.

Per altra banda, tal com s'indica a la Nota 1, la Societat té pendent de registrar els costos de les possibles reposicions que siguin necessàries a l'estacionament Plaça de la Vila.

Pels altres dos estacionaments (Joan XXIII i Besòs-Mina), donades les seves característiques, es considera que aquests costos serien poc significatius.

Tanmateix, en relació a aquests dos últims estacionaments construïts sobre terrenys cedits per l'Ajuntament de Sant Adrià de Besòs, i explotats per la Societat, es considera que no es produirà cap cost relatiu als seu desmantellament o retirada.

Provisions a curt termini

Durant els exercicis 2018 i 2017, la Societat ha registrat una provisió a curt termini, per valor de 38.727,77 euros, que recull les possibles i futures obligacions contractuals que ha assumit la Societat de cara al proper exercici.

11. Deutes a llarg i curt termini

La composició d'aquests epígrafs del balanç adjunt al tancament dels següents exercicis és la següent.

Exercici finalitzat a 31 de desembre de 2018:

Categories	Instruments financers a llarg termini			Totals
	Entitats de crèdit	Altres valors negociables	Derivats i d' altres	
	2018	2018	2018	
Dèbits i partides a pagar				
Fiances i dipòsits rebuts			7.055,00	7.055,00
Totales	0,00	0,00	7.055,00	7.055,00

Categories	Instruments financers a curt termini			Totals
	Entitats de crèdit	Altres valors negociables	Derivats i d' altres	
	2018	2018	2018	
Dèbits i partides a pagar				
Fiances i dipòsits rebuts			88.515,26	88.515,26
Proveïdors i creditors			219.685,96	219.685,96
Personal			86.165,92	86.165,92
Bestretes clients			15.816,75	15.816,75
Totales	0,00	0,00	410.183,89	410.183,89

Exercici finalitzat a 31 de desembre de 2017:

Categories	Instruments financers a llarg termini			Totals
	Entitats de crèdit	Altres valors negociables	Derivats i d' altres	
	2017	2017	2017	
Dèbits i partides a pagar				
Fiances i dipòsits rebuts			2.367,50	2.367,50
Totales	0,00	0,00	2.367,50	2.367,50

Categories	Instruments financers a curt termini			Totals
	Entitats de crèdit	Altres valors negociables	Derivats i d' altres	
	2017	2017	2017	
Dèbits i partides a pagar				
Fiances i dipòsits rebuts			74.589,67	74.589,67
Proveïdors i creditors			209.763,04	209.763,04
Personal			51.468,56	51.468,56
Bestretes clients			10.032,49	10.032,49
Totales	0,00	0,00	345.853,76	345.853,76

La totalitat dels passius financers mantinguts per la Societat s'han classificat a efectes valoratius a la categoria de "Dèbits i partides a pagar".

Fiances i dipòsits rebuts

El saldo al tancament dels exercicis 2018 i 2017 d'aquesta rúbrica correspon a les fiances rebudes per les places d'aparcament en lloguer.

Les fiances estan valorades per l'import rebut que no difereix de forma significativa respecte el seu valor raonable.

12. Administracions publiques i situació fiscal

El detall del saldo amb les Administracions Públiques al tancament dels següents exercicis és el següent:

Exercici finalitzat a 31 de desembre de 2018:

Conceptes	Saldos deutors	Saldos creditors
Actiu per impost corrent		
Hisenda, retenciones i pag. a compte	7.576,16	
Hisenda deutora per retencions	8.893,47	
Passiu per impost diferit		4.211,07
Hisenda creditora per IRPF		25.954,59
Hisenda creditora per IVA		9.871,41
Organismes Seguretat social creditors		10.490,39

Exercici finalitzat a 31 de desembre de 2017:

Conceptes	Saldos deutors	Saldos creditors
Actiu per impost corrent		
Hisenda deutora retenciones	16.403,15	
Hisenda deutora per IVA		
Actius per impost avançat		
Passiu per impost diferit		4.319,76
Hisenda creditora per IRPF		24.696,83
Hisenda creditora per IVA		33.623,60
Organismes Seguretat social creditors		13.596,62

Impost sobre beneficis

L'impost sobre beneficis es calcula en base al resultat econòmic o comptable, obtingut per l'aplicació dels principis de comptabilitat generalment acceptats, que no necessàriament ha de coincidir amb el resultat fiscal, entenent-se aquest com la base imposable de l'impost.

La conciliació entre el resultat comptable i la base imposable que la Societat té previst declarar a l'impost sobre beneficis pels següents exercicis és el següent:

Exercici finalitzat a 31 de desembre de 2018

Conceptes	Compte de pèrdues i guanys	Patrimoni net
Saldo de ingressos i despeses	25.945,21	
Diferencies permanents:		
Impost sobre societats		
Reserva de capitalizació	(2.031,42)	
Diferencias temporarias:		
Con origen en ejercicios precedentes	(19.939,56)	
Con origen en el ejercicio	40.000,00	
Compensació bases imposables negatives	(43.974,23)	
Base imponible (resultat fiscal)	0,00	
Quota líquida positiva	0,00	
- Retencions i pagaments fraccionats	(7.576,16)	
Import a cobrar (actiu per impost corrent)	7.576,16	

Exercici finalitzat a 31 de desembre de 2017

Conceptes	Compte de pèrdues i guanys	Patrimoni net
Saldo de ingressos i despeses	21.039,07	
Diferencies permanents:		
Impost sobre societats	(413,84)	
Reserva de capitalizació	(724,91)	
Diferencias temporarias:		
Con origen en ejercicios precedentes	58.667,33	
Con origen en el ejercicio	(50.000,00)	
Compensació bases imposables negatives	(28.567,65)	
Base imponible (resultat fiscal)	0,00	
Quota líquida positiva	0,00	
- Retencions i pagaments fraccionats	(8.893,47)	
Import a cobrar (actiu per impost corrent)	8.893,47	

La Societat aplica la bonificació a la quota del 99%, sota l'empara de l'apartat 2 de l'article 34 del text refós de la Llei de l'Impost de Societats aprovat pel Reial Decret Legislatiu 4/2004, de 5 de març.

Bases imposables negatives pendents de compensar

Les bases imposables negatives d'exercicis anteriors pendent de compensar fiscalment són les següents:

Bases	Quotes	Quotes bonificades	Exercici de Generació
116.990,57	29.247,64	292,48	2005
61.451,69	15.362,92	153,63	2006
210.233,24	52.558,31	525,58	2008
62.580,93	15.645,23	156,45	2011
110.193,80	27.548,45	275,48	2012
232.918,03	58.229,51	582,30	2013
1.549,13	387,28	3,87	2015
795.917,39	198.979,34	1.989,79	

13. Ingressos i despeses

Import net de la xifra de negocis

El detall per activitats dels següents exercicis d'aquest epígraf del Compte de Pèrdues i Guany adjunt és el següent:

Exercici finalitzat a 31 de desembre de 2018:

Conceptes	2018
Ingressos per explotació d'aparcament	675.846,25
Altres ingressos	452.917,71
Total	1.128.763,96

Exercici finalitzat a 31 de desembre de 2017:

Conceptes	2017
Ingressos per explotació d' aparcament	619.220,26
Altres ingressos	405.384,69
Total	1.024.604,95

Aprovisionaments

La composició d'aquest epígraf del Compte de Pèrdues i Guanys adjunt al tancament dels següents exercicis, és el següent:

Exercici finalitzat a 31 de desembre de 2018:

Conceptes	2018
Compra d' aprovisionaments	140.010,93
Serveis realitzats per tercers	111.384,83
Total	251.395,76

Exercici finalitzat a 31 de desembre de 2017:

Conceptes	2017
Compra d' aprovisionaments	54.833,25
Serveis realitzats per tercers	107.053,98
Total	161.887,23

Càrregues socials

La composició d'aquest epígraf del Compte de Pèrdues i Guanys abreujat adjunt al tancament dels exercicis 2018 i 2017, és el següent:

Exercici finalitzat a 31 de desembre de 2018:

Conceptes	2018
Seguretat social a càrrec de l' empresa	104.491,69
Altres despeses socials	1.680,68
Total	106.172,37

Exercici finalitzat a 31 de desembre de 2017:

Conceptes	2017
Seguretat social a càrrec de l'empresa	108.420,54
Altres despeses socials	3.104,65
Total	111.525,19

El nombre mitjà d'empleats durant els exercicis 2018 i 2017, distribuït per categories professionals, és com segueix:

Categories	2018	2017
Gerència	1	1
Director tècnic	1	1
Cap d' administració	1	1
Administració	3	3
Agents aparcaments	0	0
Inspectors estacionaments superfície	3	3
Inspectors col·laboradors	2	2
Conductors de grua	0	0
Totals	11	11

La distribució per sexes de la plantilla al final dels exercicis 2018 i 2017, així com dels Administradors és el següent:

Exercici finalitzat a 31 de desembre de 2018:

Categories	Total	Homes	Dones
Gerència	1	1	
Director tècnic	1	1	
Cap d' administració	1	1	
Administració	3	1	2
Agents aparcaments	0		
Inspectors estacionaments superfície	3	2	1
Inspectors col·laboradors	2	2	
Totals	11	8	3

Consellers	9	8	1
-------------------	---	---	---

Exercici finalitzat a 31 de desembre de 2017:

Categories	Total	Homes	Dones
Gerència	1	1	
Director tècnic	1	1	
Cap d' administració	1	1	
Administració	3	1	2
Agents aparcaments	0		
Inspectors estacionaments superfície	3	2	1
Inspectors col·laboradors	2	2	
Totals	11	8	3

Consellers	9	8	1
-------------------	----------	----------	----------

14. Informació sobre el medi ambient

Les activitats desenvolupades per la Societat no tenen un impacte significatiu en el medi ambient, pel que no ha tingut la necessitat d'instal·lar cap immobilitzat específic amb l'únic objectiu de protegir l'entorn.

Així mateix, la Societat no ha incorregut en despeses rellevants d'aquesta naturalesa.

No existeixen provisions de riscos i despeses corresponent a actuacions mediambientals al considerar la Societat que no existeixen riscos significatius al respecte.

15. Operacions amb parts vinculades

Saldos i transaccions amb parts vinculades

Es consideren parts vinculades a la Societat, a més a més de les entitats del grup, multigrup o associades, els Administradors i el personal d'Alta Direcció de les esmentades societats (inclosos els familiars més propers) així com a aquelles entitats sobre les quals els mateixos poden exercir el control o una influència significativa.

El detall al tancament dels següents exercicis dels saldos deutors i creditors mantinguts amb parts vinculades a la Societat és el següent:

Exercici finalitzat a 31 de desembre de 2018:

	Ajuntament de Sant Adrià de Besòs
<u>Actius</u>	4.009,17
Deutors	4.009,17
<u>Passius</u>	0,00
Proveïdors	0,00

Exercici finalitzat a 31 de desembre de 2017:

	Ajuntament de Sant Adrià de Besòs
<u>Actius</u>	0,00
Deutors	
<u>Passius</u>	0,00
Proveïdors	

Així mateix, el detall de les transaccions realitzades amb parts vinculades durant els següents exercicis és el següent:

Exercici finalitzat a 31 de desembre de 2018:

	Ajuntament de Sant Adrià de Besòs
<u>Despeses</u>	52.564,15
Tributs	52.564,15
<u>Ingressos</u>	445.411,37
Alquileres	39.874,44
Subvencions d' explotació	350.000,00
Subvencions de capital	55.536,93

Exercici finalitzat a 31 de desembre de 2017:

	Ajuntament de Sant Adrià de Besòs
<u>Despeses</u>	54.276,54
Tributs	54.276,54
<u>Ingr essos</u>	469.963,73
Alquileres	39.426,80
Subvencions d' explotació	375.000,00
Subvencions de capital	55.536,93

Les operacions amb parts vinculades realitzades durant el transcurs de l'exercici són pròpies del tràfic ordinari de la Societat i s'han realitzat, en general, en condicions de mercat.

Informació relativa a Administradors i personal d'alta Direcció

En el curs dels exercicis 2018 i 2017, els membres del Consell d'Administració no han meritat cap retribució, no tenen concedides bestretes o préstecs i no s'ha assumit obligacions pel seu compte a títol de garantia.

Així mateix, la Societat no té contractades obligacions en matèria de pensions i d'assegurances de vida, o qualsevol altre compromís respecte als membres antics o actuals del Consell d'Administració.

No existeixen membres del personal laboral de la Societat considerats com d'Alta Direcció.

Altres informació referent als Administradors

De conformitat amb l'establert en els articles 229 i 231 del text refós de la Llei de Societats de Capital, amb la finalitat de reforçar la transparència de les societats, els Administradors de la Societat, segons es defineix la citada Llei, no han comunicat als altres membres del Consell d'Administració situació alguna de conflicte, ja sigui directe o indirecte, que poguessin tenir o en les quals puguin haver-se trobat, tant ells com les persones o parts vinculades als mateixos, pel que fa als interessos de la Societat.

16. Altra informació

Honoraris auditoria i entitats relacionades

Els honoraris meritats als exercicis 2018 i 2017 per serveis professionals d'auditoria dels comptes anuals de la societat ascendeixen a 8 mil euros, en ambdós anys.

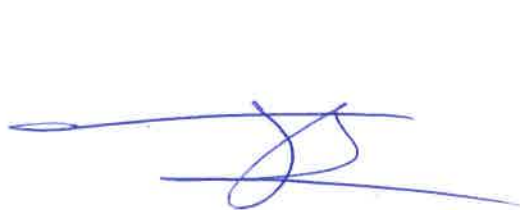
17. Esdeveniments posteriors al tancament

No existeixen esdeveniments posteriors al tancament significatius.

Aquesta memòria ha estat formulada a Sant Adrià de Besòs, a 3 d' abril de 2019.

FORMULACIO DELS COMPTES ANUALS ABREUJATS PER PART DEL CONSELL D' ADMINISTRACIÓ

Els comptes anuals adjunts abreujats d' Estacionaments Urbans de Sant Adrià de Besòs, S.A.U. de l'exercici 2018 han estat formulats pel Consell d' administració amb data 3 d' abril de 2019, i en compliment dels requisits establerts en el Text Refós de la Llei Societats de Capital i de l' article 37 del Codi de Comerç, procedeixen a formular els comptes Anuals de l' exercici comprés entre l' 1 de gener de 2018 y el 31 de desembre de 2018, i estan constituïts pel Balanç, el Compte de pèrdues i guanys i la Memòria. I per així consti, es signa aquest full per les persones que son membres del Consell d'Administració que a continuació s' indiquen:



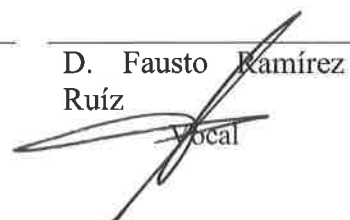
D. Joan Callau Bartolí

President



Doña Ruth Soto García

Vicepresidenta



D. Fausto Ramírez
Ruíz

Vocal

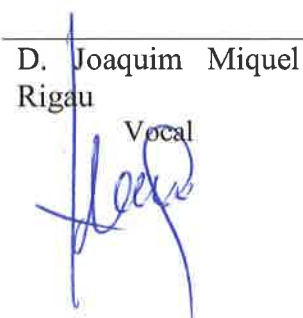


D. Carlos Vicente Ortuondo

Vocal

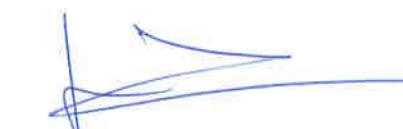
D. José Luis Muñoz Díaz

Vocal



D. Joaquim Miquel
Rigau

Vocal



D. Jordi Borràs i Vivó

Vocal



D. Andreu Marín Muñoz

Vocal

D. Angel Gil Martin

Vocal

Referent a la formulació dels comptes anuals, degut al fet de que Jose Luis Muñoz Díaz no ha signat els esmentats comptes anuals de l'exercici 2018, ha estat motivat perquè no ha comparegut a la última reunió del Consell d'Administració que havia de formular-les, ni s'ha pogut contactar amb ell per cap mitja.