

EMPRESA MUNICIPAL DE DESENVOLUPAMENT ECONÒMIC, SA

**COMPTES ANUALS NORMALS CORRESPONENTS
A L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2016**



EMPRESA MUNICIPAL DE DESENVOLUPAMENT ECONÒMIC DE TARRAGONA, S.A.
BALANÇ NORMAL AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2016
(En euros)

| ACTIU | Nota | Exercici 2016 | Exercici 2015 |
|--|----------|-------------------|---------------------|
| A) ACTIU NO CORRENT | | 325.848,31 | 1.061.142,23 |
| I. Immobilitzat intangible | 6 | 9.642,66 | 8.087,85 |
| 5. Aplicacions informàtiques | | 1.930,19 | (601,09) |
| 6. Altres immobilitzat intangible | | 7.712,47 | 8.688,94 |
| II. Immobilitzat material | 5 | 309.933,97 | 1.046.782,70 |
| 1. Terrenys i béns naturals | | 123.020,66 | 763.470,43 |
| 2. Instal·lacions tècniques | | 186.913,31 | 282.449,42 |
| IV. Inversions amb empreses del grup i associades a llarg termini | 7 | 6.007,54 | 6.007,54 |
| 1. Instruments de patrimoni | | 6.007,54 | 6.007,54 |
| V. Inversions financeres a llarg termini | 7 | 264,14 | 264,14 |
| 5. Altres actius financers | | 264,14 | 264,14 |
| B) ACTIU CORRENT | | 330.187,26 | 244.128,35 |
| III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar | | 47.379,68 | 69.239,01 |
| 1. Clients per vendes i prestacions de serveis | 7 | 18.243,31 | 23.311,74 |
| 2. Clients d'empreses del grup i associades | 7 | 4.200,00 | 30.442,30 |
| 3. Deutors varis | | 0,00 | 492,28 |
| 4. Personal | 7 | 1.300,00 | 0,00 |
| 6. Altres crèdits amb Administracions Públiques | 9 | 23.636,37 | 14.992,69 |
| VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents | | 282.807,58 | 174.889,34 |
| 1. Tresoreria | | 282.807,58 | 174.889,34 |
| TOTAL ACTIU (A + B) | | 656.035,57 | 1.305.270,58 |



| PATRIMONI NET I PASSIU | | Nota | Exercici 2016 | Exercici 2015 |
|--|--|-----------|---------------------|---------------------|
| A) | PATRIMONI NET | | 569.634,04 | 1.221.276,12 |
| A-1) | Fons Propis | 8 | 419.983,98 | 378.538,06 |
| I. | Capital | | 559.548,83 | 559.548,83 |
| 1. | Capital escripturat | | 559.549,62 | 559.549,62 |
| 2. | Capital no exigit | | (0,79) | (0,79) |
| III. | Reserves | | 13.075,46 | 13.075,46 |
| 1. | Legal y estatutàries | | 2.325,14 | 2.325,14 |
| 2. | Altres reserves | | 10.750,32 | 10.750,32 |
| V. | Resultats d'exercici anteriors | | (194.086,23) | (138.820,26) |
| 2. | (Resultats negatius d'exercicis anteriors) | | (194.086,23) | (138.820,26) |
| VI. | Altres aportacions dels socis | | 491.045,04 | 441.175,66 |
| VII. | Resultat de l'exercici | | (449.599,12) | (496.441,63) |
| A-3) | Subvencions, donacions i llegats rebuts | 13 | 149.650,06 | 842.738,06 |
| C) | PASIU CORRENT | | 86.401,53 | 83.994,46 |
| III. | Deute a curt termini | | 801,01 | 801,01 |
| 5. | Altres passius financers | 7 | 801,01 | 801,01 |
| V. | Creditors comercials i altres comptes a pagar | | 85.600,52 | 83.193,45 |
| 1. | Proveïdors | 7 | 3.263,97 | 2.970,73 |
| 2. | Proveïdors, empreses del grup i associades | | 0,00 | 11.256,47 |
| 3. | Creditors variis | 7 | 51.415,64 | 33.951,67 |
| 4. | Personal (remuneracions pendents de pagament) | 7 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 6. | Altres deutes amb Administracions Públiques | 9 | 20.920,91 | 25.014,58 |
| TOTAL PATRIMONI NET I PASIU (A + C) | | | 656.035,57 | 1.305.270,58 |



COMpte DE PÈRDUES I GUANYs NORMAL CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2016

(En euros)

EMPRESA MUNICIPAL DE DESENVOLUPAMENT ECONÒMIC DE TARRAGONA, S.A.

| | Nota | Exercici 2016 | Exercici 2015 |
|--|------|---------------------|---------------------|
| A) OPERACIONS CONTINUADES | | | |
| 1 Import net de la xifra de negocis | 10.c | 290.685,05 | 271.165,70 |
| b) Prestació de serveis | | 290.685,05 | 271.165,70 |
| 4. Aprovisionaments | 10.a | (89.746,42) | (49.746,82) |
| a) Consum de mercaderies | | 87,20 | 259,63 |
| b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles | | (2.203,78) | (974,90) |
| c) Treballs realitzats per altres empreses | | (87.629,84) | (49.031,55) |
| 5. Altres ingressos d'explotació | | 61.611,61 | 16.339,19 |
| a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent | | 25.801,23 | 12.339,19 |
| b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici | | 35.810,38 | 4.000,00 |
| 6. Despeses de personal | 10.b | (387.112,72) | (433.896,38) |
| a) Sous, salaris i assimilats | | (300.768,34) | (334.386,56) |
| b) Cargues socials | | (86.344,38) | (102.023,77) |
| c) Provisions | | 0,00 | 2.513,95 |
| 7 Altres despeses d'explotació | | (275.221,88) | (264.287,53) |
| a) Serveis exteriors | | (264.944,34) | (259.469,34) |
| b) Tributs | | (2.591,87) | (6.470,66) |
| c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials | | (7.685,67) | 1.652,47 |
| 8. Amortització de l'immobilitzat | 5, 6 | (66.934,34) | (85.108,54) |
| 9. Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i altres | 13 | 696.146,87 | 54.400,20 |
| 11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat | | (686.511,73) | 0,00 |
| a) Deteriorament i pèrdues | | (862,85) | 0,00 |
| b) Resultat per alienacions i altres | | (685.648,88) | 0,00 |
| 12 Altres resultats | 10.d | 7.417,72 | (4.381,78) |
| A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+4+5+6+7+8+9+11+12) | | (449.665,84) | (495.515,96) |
| 13. Ingressos financers | | 66,72 | 0,00 |
| b) Valor negociables i altres instruments financers | | 66,72 | 0,00 |
| b 2) A tercers | | 66,72 | 0,00 |
| 14. Despeses financeres | | 0,00 | (925,67) |
| b) Deutes amb tercers | | 0,00 | (925,67) |
| A.2) RESULTAT FINANCER (13 + 14) | | 66,72 | (925,67) |
| A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS | | (449.599,12) | (496.441,63) |
| 18. Impost sobre beneficis | | 0,00 | 0,00 |
| RESULT. DEL EXERC. PROCEDENT D' OPERACIONS CONTINUADES | | | |
| A.4) (A.3 + 18) | | (449.599,12) | (496.441,63) |
| A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4) | | (449.599,12) | (496.441,63) |

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS CORRESPONENTS AL'EXERCICI FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2016

| | | NOTAS | Exercici 2016 | Exercici 2015 |
|-----------|---|-----------|----------------------|--------------------|
| A) | RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS | | -449.599,12 | -496.441,63 |
| | INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET | | | |
| III. | Subvencions, donacions i llegats rebuts | | 3.058,87 | 21.885,69 |
| B) | Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (III) | 13 | 3.058,87 | 21.885,69 |
| | TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS | | | |
| VIII. | Subvencions, donacions i llegats rebuts | | -696.146,87 | -54.400,20 |
| C) | Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VIII) | 13 | -696.146,87 | -54.400,20 |
| | TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A + B + C) | | -1.142.687,12 | -528.956,14 |



B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2016

| | Capital Eschrifturat | Reserves | Resultats d'exercicis anteriors | Altres aportacions dels socis | Resultat de l'exercici | Subv. Donacions i llegats rebuts | Total |
|--|-------------------------|-----------|---------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|--|---------------------|
| A) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2014 | 559.548,83 | 13.075,46 | -369.230,31 | 1.151.442,04 | -1.094.606,21 | 875.252,57 | 1.135.482,38 |
| I. Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2014 i anteriors | | | | | | | |
| II. Ajustos per errors de l'exercici 2014 i anteriors | | | | | | | 0,00 |
| B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2015 | 559.548,83 | 13.075,46 | -369.230,31 | 1.151.442,04 | -1.094.606,21 | 875.252,57 | 1.135.482,38 |
| I. Total ingressos i despeses reconegudes | | | | | -496.441,63 | -32.514,51 | -528.956,14 |
| II. Operacions amb socis o propietaris | | | | 614.749,88 | | | 614.749,88 |
| 1. Augments de capital | | | | | | | |
| 7. Altres operacions amb socis o propietaris | | | | 614.749,88 | | | |
| III. Altres variacions del patrimoni net | | | 230.410,05 | -1.325.016,26 | 1.094.606,21 | | 0,00 |
| C) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2015 | 559.548,83 | 13.075,46 | -138.820,26 | 441.175,66 | -496.441,63 | 842.738,06 | 1.221.276,12 |
| I. Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2015 | | | | | | | 0,00 |
| II. Ajustos per errors de l'exercici 2015 | | | | | | | |
| D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2016 | 559.548,83 | 13.075,46 | -138.820,26 | 441.175,66 | -496.441,63 | 842.738,06 | 1.221.276,12 |
| I. Total ingressos i despeses reconegudes | | | | | -449.599,12 | -693.088,00 | -1.142.687,12 |
| II. Operacions amb socis o propietaris | | | | 491.045,04 | | | 491.045,04 |
| 1. Augments de capital | | | | | | | 0,00 |
| 7. Altres operacions amb socis o propietaris | | | | 491.045,04 | | | 491.045,04 |
| III. Altres variacions del patrimoni net | | | -55.265,97 | -441.175,66 | 496.441,63 | | 0,00 |
| E) SALDO AJUSTAT, FINAL DE L'EXERCICI 2016 | 559.548,83 | 13.075,46 | -194.086,23 | 491.045,04 | -449.599,12 | 149.650,06 | 569.634,04 |



ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2016

| | NOTAS | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|---|-------|--------------------|--------------------|
| A) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ | | | |
| 1. Resultat de l'exercici abans d'impostos | | -449.599,12 | -496.441,63 |
| 2. Ajustos del resultat | | 62.997,15 | 29.981,54 |
| a) Amortització de l'immobilitzat (+) | | 67.921,97 | 85.108,54 |
| c) Variació de provisions (+/-) | | 7.685,67 | -1.652,47 |
| d) Imputació de subvencions (-) | | -46.309,02 | -54.400,20 |
| e) Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitza (+/-) | | 33.765,25 | 0,00 |
| g) Ingressos financers (-) | | -66,72 | 0,00 |
| h) Despeses financeres (+) | | 0,00 | 925,67 |
| 3. Canvis al capital corrent | | 16.580,73 | -26.810,43 |
| b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-) | | 14.173,66 | -20.292,58 |
| d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-) | | 2.407,07 | -6.517,85 |
| 4. Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació | | 66,72 | -925,67 |
| a) Pagament d'interessos (-) | | 0,00 | -925,67 |
| c) Cobrament d'interessos (+) | | 66,72 | 0,00 |
| 5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4) | | -369.954,52 | -494.196,19 |
| B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ | | | |
| 6. Pagament per inversions (-) | | -16.231,44 | -69.342,23 |
| b) Immobilitzat intangible | | -5.150,00 | -6.062,28 |
| c) Immobilitzat material | | -11.081,44 | -63.279,95 |
| 7. Cobraments per desinversions (+) | | 0,00 | 0,00 |
| 8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7) | | -16.231,44 | -69.342,23 |
| C) FLUXOS EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT | | | |
| 9. Cobrament i pagament per instruments de patrimoni | | 494.104,20 | 636.635,57 |
| e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+) | | 3.059,16 | 21.885,69 |
| f) Aportacions de socis | | 491.045,04 | 614.749,88 |
| 10. Cobrament i pagament de passiu financer | | 0,00 | -16.186,68 |
| b) Devolució i amortització | | 0,00 | -16.186,68 |
| 2. Deutes amb entitats de crèdit (-) | | 0,00 | -16.186,68 |
| 12. Fluxos efectius de les activitats de finançament (9 + 10) | | 494.104,20 | 620.448,89 |
| E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12) | | 107.918,24 | 56.910,47 |
| Efectiu o equivalents al començament de l'exercici | | 174.889,34 | 117.978,87 |
| Efectiu o equivalents al final de l'exercici. | | 282.807,58 | 174.889,34 |



EMPRESA MUNICIPAL DE DESENVOLUPAMENT ECONÒMIC, SA

MEMÒRIA DE L'EXERCICI ANUAL FINALITZAT A 31 DE DESEMBRE DE 2016

1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

Constitució i objecte social

L'EMPRESA MUNICIPAL DE DESENVOLUPAMENT ECONÒMIC DE TARRAGONA, SA (endavant la Societat) es va constituir, per temps indefinit, el 27 de juliol de 1994, amb la denominació "Empresa Municipal de Desenvolupament Econòmic de Tarragona, SA". El capital social pertany íntegrament a l'Ajuntament de Tarragona.

El seu objecte social és la gestió del servei públic de promoció i desenvolupament de l'activitat econòmica de Tarragona i la Gestió del Palau Firal de Congressos de Tarragona.

El seu domicili social està situat al carrer Arquitecte Rovira núm. 2 de Tarragona.

La moneda funcional amb la que opera la societat és l'Euro i, per tant, no es necessari la indicació dels criteris tinguts en compte per a la seva determinació. Per a la formulació dels estats financers en Euros s'han seguit els criteris establerts en el Pla General Comptable tal i com figura en l'apartat 4. Normes de registre i valoració.

La empresa no està obligada legalment a auditar els Comptes Anuals de l'exercici 2016 al igual que per a l'exercici de 2015.

Grup de Societats

D'acord amb el contingut de l'article 42 del Codi de Comerç, la informació és la següent:

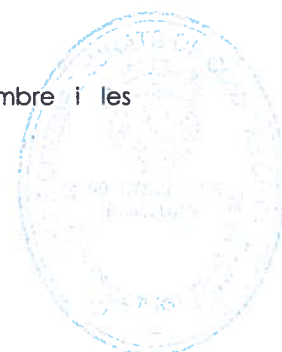
La Societat és finançada majoritàriament per el seu accionista únic, que és l'Ajuntament de Tarragona, essent necessària l'aportació de fons anualment per anar cobrint les pèrdues incorregudes.

La Junta General de la Societat, en sessió extraordinària de data 3 de desembre de 2013, va acordar la creació i constitució d'una agrupació d'interès econòmic aportant 6.000 euros com a capital social, que representa el 20% del mateix, els quals es troben íntegrament desemborsats. Aquesta agrupació, denominada "AGRUACIÓ D'EMPRESSES MUNICIPALS DE TARRAGONA - (AEMT, AIE)" es troba constituïda, a parts iguals, amb les següents empreses municipals:

- Servei Municipal de l'Habitatge i Actuacions Urbanes, S.A.
- Empresa Municipal de Transports, S.A.
- Aparcaments Municipals de Tarragona, S.A.
- Empresa Municipal de Mitjans de Comunicació de Tarragona, S.A.
- Empresa Municipal de Desenvolupament Econòmic de Tarragona, S.A.

Règim legal

- Llei de Societats de Capital, text refós el qual es va aprovar per Reial Decret Legislatiu 1/2010, de 2 de juliol.
- Codi de comerç.
- Els Estatuts de la Societat.
- Pla General de Comptabilitat, Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre i les modificacions aprovades.



2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

a) Imatge fidel

Els Comptes Anuals de l'exercici 2016 adjunts s'han formulat per part del Consell d'Administració a partir dels registres comptables de EMPRESA MUNICIPAL DE DESENVOLUPAMENT ECONÒMIC DE TARRAGONA, SA al 31 de desembre de 2016 i es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent i s'han aplicat els principis i criteris de valoració establerts en el Pla General de Comptabilitat (Reial Decret 1514/2007) i la resta de disposicions legals vigents en matèria comptable, per tal de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de la Societat i així com la veracitat dels fluxos incorporats en l'estat de Fluxos d'efectiu.

Els Comptes Anuals adjunts s'han elaborat aplicant, sense excepció, les normes i criteris establerts en el Reial Decret 1514/2007 de 16 de novembre i no existeix cap principi comptable o criteri de valoració de caràcter obligatori que, tenint un efecte significatiu en els Comptes Anuals, s'hagi deixat d'aplicar. D'acord amb la legislació mercantil vigent la Societat formula Comptes Anuals.

No existeixen raons excepcionals per les quals, per mostrar la imatge fidel, s'hagin deixat d'aplicar disposicions legals en matèria comptable.

b) Principis comptables obligatoris aplicats

Els Comptes Anuals adjunts s'han formulat aplicant la totalitat dels principis comptables establerts en el Codi de Comerç i el Pla General de comptabilitat aprovat pel Reial decret 1514/2007, de 16 de novembre. Es resumeixen en la Nota 4 de la Memòria.

No hi ha cap principi comptable que sent obligatori, hagi deixat d'aplicar.

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

No existeixen aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa. La Societat ha elaborat els seus Comptes Anuals tenint en compte el principi d'empresa en funcionament, sense existir cap tipus de risc important que pot suposar canvis significatius en el valor dels actius o passius en l'exercici següent.

En els Comptes Anuals adjunts s'han utilitzat ocasionalment estimacions realitzades per la Direcció de la Societat per quantificar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses o compromisos que figuren registrats en ells. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a:

- La vida útil dels actius materials i intangibles.
- La valoració dels actius per determinar l'existència de pèrdues per deteriorament d'aquests.
- La probabilitat d'ocurrència i l'import dels passius indeterminats o contingents.

Malgrat que la determinació de les estimacions i hipòtesis es va realitzar en funció de la millor informació disponible sobre els fets analitzats a la data de la formulació d'aquests Comptes Anuals, és possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en un futur obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en els pròxims exercicis, la qual cosa es faria de forma prospectiva reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents Comptes de Pèrdues i Guanyos futurs.

d) Comparació de la informació

Els Comptes Anuals presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del Balanç de Situació, del Compte de Pèrdues i Guanyos, de l'Estat de Canvis en el patrimoni net, de l'Estat de Fluxos d'Efectiu i de la Memòria dels Comptes Anuals, a més de les xifres de l'exercici 2016, les corresponents a l'exercici anterior, que han estat obtingudes mitjançant l'aplicació del Pla General de Comptabilitat aprovat per el Reial Decret 1514/2007.



Les xifres de l'exercici 2016 són comparables amb les de l'any anterior i no hi ha hagut reclassificacions ni canvis respecte a les que figuraven en els Comptes Anuals de l'any anterior.

e) Agrupació de partides

Els Comptes Anuals no tenen cap partida que hagi estat objecte d'agrupació en el Balanç de Situació, en el Compte de Pèrdues i Guanys, en l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net o en l'Estat de Fluxos d'Efectiu.

f) Elements recollits en vàries partides

No es presenten elements patrimonials registrats en dues o més partides del Balanç de Situació.

g) Canvis en criteris comptables

Durant l'exercici no s'han produït canvis en els criteris comptables respecte a exercicis anteriors.

h) Correcció d'errors

Durant l'exercici no s'han produït correccions d'errors detectats en l'exercici originats en exercicis anteriors.

i) Importància relativa i prudència valorativa

La Societat aplica totes les normes comptables en funció del principi d'importància relativa i pren en consideració el principi de prudència valorativa, el qual, no tenint caràcter preferencial sobre la resta de principis, s'utilitza per formar criteri en relació amb les estimacions comptables.

j) Principi d'empresa en funcionament

En l'aplicació dels criteris comptables es segueix el principi d'empresa en funcionament. Es considera que la gestió de l'empresa té una duració il·limitada i en conseqüència, l'aplicació dels principis comptables no té el propòsit de determinar el valor del patrimoni net als efectes de la seva transmissió global o parcial ni a l'import resultant en cas de liquidació.

Tal com es menciona a la Nota 1, són necessàries les aportacions de fons periòdiques per part de l'Ajuntament de Tarragona per cobrir les pèrdues incorregudes.

El Consell Plenari, en sessió de data 28 de novembre de 2016, va aprovar inicialment el Pressupost General de l'Ajuntament de Tarragona per l'exercici 2017, el qual esdevingué definitiu amb la publicació en el BOPT núm. 247 de 30 de desembre de 2016, en no haver-se interposat reclamacions contra l'aprovació inicial. Al pressupost aprovat consta consignada l'aportació econòmica per cobrir el dèficit d'explotació de l'Empresa Municipal de Desenvolupament Econòmic, S.A., per un total de 486.000 Euros. Per 2016 aquesta aportació ha estat de 491.045 Euros que s'han destinat a cobrir el dèficit d'explotació de l'exercici.

3. APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta d'aplicació dels resultats de l'exercici 2016 formulada pel Consell d'Administració és la següent:

| APLICACIÓ DEL RESULTAT | |
|--------------------------------------|---------------------|
| BASE DE REPARTIMENT | |
| Saldo del Compte de Pèrdues i Guanys | (449.599,12) |
| TOTAL BASE DE REPARTIMENT | (449.599,12) |



| APLICACIÓ | |
|--|---------------------|
| Aportacions socis | (491.045,04) |
| A Resultats negatius d'exercicis anteriors | 41.445,92 |
| TOTAL APLICACIÓ | (449.599,12) |

La diferència entre l'aportació percebuda en l'exercici i el resultat serà destinat en la seva totalitat a compensar "Resultats negatius d'exercicis anteriors".

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Seguidament es desenvolupen les normes de registre i valoració significatives aplicades per la Societat en la formulació dels Comptes Anuals:

a) Immobilitzat intangible

Pel reconeixement inicial d'un immobilitzat de naturalesa intangible, aquest ha de complir algun dels dos requisits del criteri d'identificabilitat:

- Que sigui separable, susceptible de ser separat per la Societat i alienat, cedit, entregat per a la seva explotació, arrendament o intercanvi.
- Que sorgeixi de drets legals o contractuals, amb independència de què tals drets siguin transferibles o separables de la Societat o d'altres drets o obligacions.

Els actius intangibles es valoren inicialment pel seu preu d'adquisició i posteriorment, es valoren al seu cost, menys, segons procedeixi, la seva corresponent amortització acumulada i, en el seu cas, l'import acumulat de les correccions per deteriorament que hagin experimentat. Per a cada immobilitzat intangible s'analitza i determina si la seva vida útil es definida o indefinida.

Els actius intangibles amb una vida útil definida s'amortitzen sistemàticament en funció de la seva vida útil estimada i del seu valor residual. Els mètodes i períodes d'amortització aplicats es revisaran en cada tancament d'exercici i, en cas de procedir, s'ajusten de forma prospectiva.

Al menys al tancament de l'exercici la Societat avalua l'existència d'indis de deteriorament. En aquest cas s'estimen els imports recuperables, efectuant-se les correccions valoratives que procedeixin. Als exercicis 2016 i 2015 la Societat no ha registrat pèrdues per deteriorament de l'immobilitzat intangible. No existeix cap immobilitzat intangible amb vida útil indefinida.

En particular s'han aplicat les següents normes amb respecte a:

Aplicacions informàtiques

Corresponen els costos d'adquisició incorreguts en relació amb els sistemes informàtics per a la gestió de la Societat i es valoren al preu d'adquisició. S'inclouen les despeses de desenvolupament de les pàgines Web.

Les reparacions que no presenten una ampliació de la vida útil i 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 en funció de la seva vida útil en un període de 3 a 10 anys, aplicant coeficients d'amortització de 10% a 33,33%.

Altres actius intangibles

S'ha inclòs a l'actiu del balanç les actuacions destinades al control ambiental de les instal·lacions finançades amb subvencions de capital de l'Ajuntament de Tarragona, ja que compleix els requisits especificats a les normes de registre i de valoració. S'amortitza linealment al llarg de la seva vida útil que s'ha estimat en 10 anys.



b) Immobilitzat material

Cost

Els béns que formen part de l'immobilitzat material es valoren per el seu cost, el preu d'adquisició, que inclou, a més del import facturat després de deduir qualsevol descompte o rebaixa en el preu, totes les despeses addicionals i directament relacionades que es produeixen fins la seva posada en funcionament, com les despeses d'explicació i enderrocament, transport, assegurances, instal·lació, muntatge i altres similars. La Societat inclou en el cost de l'immobilitzat material que necessita un període de temps superior a un any per a estar en condicions d'ús, explotació o venda, les despeses financeres relacionades amb el finançament específic o genèric, directament atribuïble a l'adquisició, construcció o producció.

Únicament, s'inclouen els impostos indirectes que graven els elements de l'immobilitzat material en cas de no ser recuperables directament de la Hisenda Pública.

Les despeses realitzades durant l'exercici amb motiu de les obres i treballs efectuats per la Societat, es carreguen en els comptes de despeses que corresponen. Els costos d'ampliació o millora que donen lloc a un augment de la capacitat productiva o a una prolongació de la vida útil dels béns, són incorporats a l'actiu com a major valor del mateix. Els comptes de l'immobilitzat material en curs, es carreguen per l'import d'aquestes despeses, amb abonament a la partida d'ingressos que recull els treballs realitzats per la Societat per a sí mateixa.

El Consell d'Administració de la Societat considera que el valor comptable dels actius no supera el valor recuperable dels mateixos.

Es registra la pèrdua per deteriorament del valor d'un element de l'immobilitzat material quan el seu valor net comptable superi al seu import recuperable, entenent-se aquest com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús.

Els béns de domini públic adscrits a la Societat no es reflecteixen en la comptabilitat, atès el disposat en l'article 216 del Decret 179/1995, de 13 de juny, pel que s'aprova el Reglament d'Obres, Activitats, i Serveis dels ens locals (ROAS), en que s'estableix:

"El valor dels béns de domini públic adscrits a la societat no ha d'aparèixer reflectit a la comptabilitat d'aquesta."

En data 20 de desembre de 2013, el Consell Plenari de l'Ajuntament de Tarragona va acordar l'adscripció dels edificis del Palau firal i de Congressos de Tarragona a la Societat.

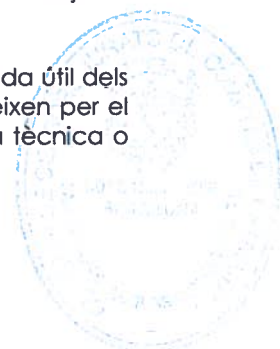
Amortització

Amb posterioritat al seu reconeixement inicial, els elements de l'immobilitzat material es valoraran per el seu preu d'adquisició o cost de producció menys l'amortització acumulada i, en el seu cas, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament reconegudes.

L'amortització comença quan els actius estan preparats per a l'ús per al qual van ser projectats (estan disponibles per a la seva posada en funcionament).

L'amortització es calcula, aplicant el mètode lineal, sobre el cost d'adquisició dels actius menys el seu valor residual (estimat nul); 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 amortitzacions s'han establert de manera sistemàtica i racional en funció de la vida útil dels béns i del seu valor residual, tenint en compte la depreciació que normalment pateixen per el seu funcionament, ús i gaudi, sense perjudici de considerar també la obsolescència tècnica o comercial que podrà afectar-los.



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 a terme mitjà, dels diferents elements.

Els percentatges d'amortització aplicats en els exercicis 2016 i 2015 són els següents:

| Tipus d'element | Anys de Vida Útil estimada | Percentatge d'amortització |
|-------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Construccions | 35 a 50 anys | 2-3% |
| Maquinària | 7 a 10 anys | 10% - 14,3% |
| Ufollatge | 3 a 4 anys | 25% - 33,3% |
| Altres instal·lacions | 7 a 50 anys | 2% - 14,3% |
| Mobiliari | 6 a 33 anys | 3% - 16,5% |
| Equips per a processos d'informació | 4 a 8 anys | 11,5% a 25% |
| Altres immobilitzat material | 4 a 10 anys | 10% - 25% |

Deteriorament del valor de l'immobilitzat material

Al 31 de desembre de 2016 i 2015, s'ha revisat els imports en llibres dels seus actius materials per a determinar l'existència d'indis sobre si aquests actius hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indicati, l'import recuperable de l'actiu es calcula amb l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor (si n'hi hagués).

No existeixen indis de pèrdua per deteriorament de valor al tancament dels exercicis 2016 i 2015. L'import recuperable dels actius és superior als imports en llibres.

Baixes

Els actius materials es donen de baixa en el moment de la seva alienació o quan es disposa d'ells, o quan quedin permanentment retirats d'us i no s'espera obtenir beneficis econòmics futurs per la seva alienació, cessió o abandonament. La diferència entre l'import de la venda i el seu valor en llibres es reconeix en el Compte de Pèrdues i Guanys del període en el que es produeix la baixa de l'actiu.

c) Arrendaments

Es consideren operacions d'arrendament operatiu, aquelles a les quals els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu no són transferits per l'arrendador.

Les despeses o ingressos de l'arrendament operatiu es carreguen o abonen sistemàticament al compte de pèrdues i guanys a l'exercici en el que es produeixen.

d) Instruments Financers

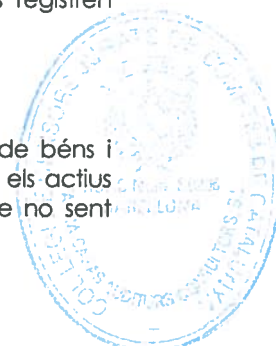
La Societat ha registrat en el capítol d'instruments financers, aquells contractes que donen lloc a un actiu financer en una empresa i, simultàniament, a un passiu financer o a un instrument de patrimoni en altre empresa. Es consideren, per tant instruments financers, els següents:

Actius financers

Es reconeixen en el Balanç de Situació quan es du a terme la seva adquisició i es registren inicialment al seu valor raonable, incloent-hi en general les despeses de la operació.

- 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 els 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.

Els saldos dels deutors comercials i d'altres comptes a cobrar es mantenen pels saldos nominals pactats o contractats, excepte en el cas de venciment superior a dotze mesos. En aquest cas es procedeix a aplicar el valor raonable sempre que no tinguin tipus d'interès pactat.

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.

En els casos de re-negociació dels deutes que, d'una altra manera, estarien vençudes, s'apliquen els criteris senyalats considerant com a període de cobrament el que va des de la generació del deute fins la data de cobrament negociada.

Correccions valoratives per deteriorament

Al tancament de l'exercici s'han efectuat les correccions valoratives necessàries per l'existència d'evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable.

L'import d'aquesta correcció és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu financer i l'import recuperable. S'entén per import recuperable com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió.

Les correccions valoratives per deteriorament, i si s'escau, la seva reversió s'han registrat com una despesa o un ingrés respectivament en el compte de pèrdues i guanys. La reversió té el límit del valor en llibres de l'actiu financer.

En particular, al final de l'exercici es comprova l'existència d'evidència objectiva que el valor d'un crèdit (o d'un grup de crèdits amb similars característiques de risc valorats col·lectivament) s'ha deteriorat com a conseqüència d'un o més esdeveniments que han ocorregut després del seu reconeixement inicial i que han ocasionat una reducció o un retard en els fluxos d'efectiu que s'havien estimat rebre en el futur i que pot estar motivat per insolvència del deutor.

La pèrdua per deteriorament serà la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'han estimat que es rebran, descomptant-los al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

Passius financers

Els categories són els següents:

- Dèbits per operacions comercials: proveïdors i creditors variis.
- Altres passius financers: deutes amb tercers, tals com els préstecs i crèdits financers rebuts de persones o empreses que no són entitats de crèdit, inclosos els ocasionats en la compra d'actius no corrents i fiances i dipòsits rebuts.

En els "dèbits per operacions comercials" s'inclouen els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa i els dèbits per operacions no comercials. Aquests recursos aliens es classifiquen com passius corrents, sempre i quan la Societat tingui un dret incondicional a diferir la seva liquidació durant al menys 12 mesos després de la data del Balanç.



Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual es valoren inicialment per l'import rebut (valor nominal) quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

El deute financer es reconeix inicialment pel seu import del valor raonable del mateix, registrant també els costos en que s'hagin incorregut per a la seva obtenció. En períodes posteriors, es valoren pel seu cost amortitzat. Les despeses financeres meritades es comptabilitzen en el Compte de Pèrdues i Guanys segons el criteri del venciment utilitzant el mètode de l'interès efectiu.

Baixa d'actius i passius financers

Els criteris aplicats per a donar de baixa un actiu financer són que hagi expirat o s'hagin cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer sent necessari que s'hagin transferit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Una vegada s'ha donat de baixa l'actiu, el guany o pèrdua sorgida d'aquesta operació formarà part del resultat de l'exercici en el qual aquesta s'hagi produït.

En el cas dels passius financers, la Societat els dona de baixa quan l'obligació s'ha extingit. També es dona de baixa un passiu financer quan es produeix un intercanvi d'instruments financers amb condicions substancialment diferents.

e) Impost sobre Beneficis

La despesa per impost sobre els beneficis ve determinada per l'impost a pagar respecte al resultat fiscal d'un exercici, una vegada considerades les variacions durant aquest exercici derivades de les diferències temporàries, dels crèdits per deduccions i bonificacions i, en el seu cas, de bases imposables negatives.

La despesa per impost sobre els beneficis es reconeix en el Compte de Pèrdues i Guanys excepte quan la transacció es registra directament en el patrimoni net. En aquest cas, l'impost sobre beneficis també es registra amb contrapartida en el patrimoni net de la Societat.

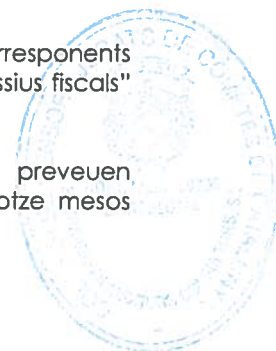
La despesa per impost sobre beneficis de l'exercici es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici, després d'aplicar les deduccions que fiscalment són admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos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

Els actius i passius per impostos diferits inclouen les diferències temporals 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 temporal o crèdit que correspongui el tipus de gravamen al que s'espera recuperar-los o liquidar-los.

La Societat considera que existeix una diferència temporal quan existeix una diferència entre el valor en llibres i la base fiscal d'un element patrimonial. Es considera com a base fiscal d'un element patrimonial l'import atribuïble a la mateixa a efectes fiscals. Es considera una diferència temporal imposable aquella que generarà en el futur la obligació per a la Societat de realitzar algun pagament a l'Administració. Es considera una diferència temporal deduïble aquella que generarà per a la Societat algun dret de reemborsament o un menor pagament a realitzar a la Administració en el futur.

L'efecte impositiu de les diferències temporals s'inclouen, en el seu cas, en les corresponents partides d'impostos anticipats o diferits registrats en els epígrafs "Actius fiscals" i "Passius fiscals" del Balanç de Situació adjunt.

Es consideren actius i passius per impostos corrents aquests impostos que es preveuen recuperables o pagadors, respectivament, en un termini que no excedeixi als dotze mesos desde la data del seu registre.



Als efectes de tributació de l'Impost sobre Societats, la societat gaudeix d'una bonificació del 99% de la quota íntegra corresponent a les rendes derivades de la prestació de serveis públics d'acord amb la normativa reguladora de l'impost.

f) Ingressos i Despeses

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi de la seva meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment que es produeix el corrent monetari o financer derivat d'aquests.

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. No obstant, la Societat únicament comptabilitza els beneficis realitzats a la data de tancament de l'exercici, tal que els riscos i els pèrdues previsibles, encara sent eventuals, es comptabilitzen tan aviat es coneixen.

Els ingressos per la venda de béns o serveis es reconeixen per el valor raonable de la contrapartida rebuda o a rebre derivada dels mateixos. Els descomptes per pagament immediat, per volum o altre tipus de descomptes, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits, es registren com a una minoració dels mateixos. No obstant, la Societat inclou els interessos incorporats als crèdits comercials amb venciment no superior a un any que no tenen un tipus de interès contractual, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu. Els descomptes concedits a clients es reconeixen en el moment en que es probable que es vagin complir les condicions que determinen la seva concessió com una reducció dels ingressos per vendes.

El reconeixement d'un ingrés en el Compte de Pèrdues i Guanyos i en el Estat de Canvis en el Patrimoni Net ha complert amb els tres requisits següents:

- El seu import s'ha pogut estimar de manera fiable.
- És probable que s'obtinguin els beneficis econòmics associats amb la operació.
- La informació és verificable i es presenta de forma fidel.

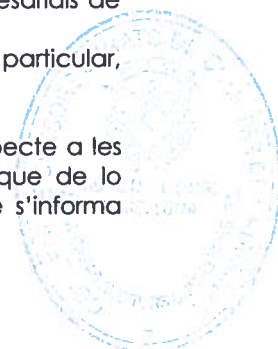
g) Provisions i Contingències

La Societat diferencia entre provisions i passius contingents. Les primeres són saldos creditors que cobreixen obligacions presents a la data del Balanç sorgides com a conseqüència de successos passats dels que poden derivar-se perjudicis patrimonials per a la Societat, que es consideren probables en quant a la seva ocurrencia, concrets en quant a la seva naturalesa però indeterminats en quant al seu import i/o moment de cancel·lació, mentre que els segons són obligacions possibles sorgides com a conseqüència d'esdeveniments passats, la materialització dels quals està condicionada a que ocorri, o no, un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de la Societat.

Aquestes obligacions poden sorgir per als aspectes següents:

- Una disposició legal o contractual.
- Una obligació implícita o tàcita, el naixement de la qual se situa en una expectativa vàlida creada per la Societat davant de tercers respecte de l'assumpció de certs tipus de responsabilitats. Tals expectatives es creen quant s'accepten públicament responsabilitats, es deriven de comportaments passats o de polítiques empresarials de domini públic.
- L'evolució pràcticament segura de la regulació en determinats aspectes, en particular, projectes normatius dels quals la Societat no podrà sostreure's.

Els Comptes Anuals de la Societat recullen totes les provisions significatives amb respecte a les quals s'estima que la probabilitat de que s'ha d'atendre la obligació és major que de lo contrari. Els passius contingents no es reconeixen en els Comptes Anuals, sinó que s'informa sobre els mateixos en comptes d'ordre.



Les provisions, que es quantifiquen tenint en consideració la major informació disponible sobre les conseqüències del succés en el que provoca la seva causa i són reestimades amb ocasió de cada tancament comptable, s'utilitzen per a afrontar les obligacions específiques per a les quals van ser originalment reconegudes; procedint a la seva reversió, total o parcial, quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

h) Despeses de personal

Les despeses de personal inclouen tots els havers i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries meritades a cada moment.

No existeix cap remuneració a llarg termini en forma de prestació definida gestionada interna o externament.

i) Subvencions, donacions. Llegats i aportacions de socis

La Societat aplica els següents criteris per a la comptabilització de les subvencions:

Subvencions de capital: Les que tenen caràcter de no reintegrable, es registren com ingressos directament imputats a patrimoni net. Es procedeix al registre inicial, un cop rebuda la comunicació de la seva concessió, en el moment que s'estima que no existeixen dubtes raonables sobre el compliment de les condicions establerts en les resolucions individuals de concessió.

En el reconeixement inicial la Societat registra els béns o serveis rebuts com un actiu i el seu corresponent increment en el patrimoni net. A partir de la data del seu registre, les subvencions de capital s'imputen a resultats en proporció de la depreciació experimentada durant el període.

Les subvencions de caràcter reintegrable es registren com passius fins que adquireixen la condició de no reintegrable.

Aportació dels socis per a compensar pèrdues: Les transferències sense contraprestació de l'Ajuntament de Tarragona (accionista únic), efectuades en la seva condició de soci, i que tenen finalitat indeterminada, per a finançar dèficits d'explotació o despeses generals de funcionament de la Societat, no constitueixen un ingrés, sinó que es tracten com aportacions del soci.

j) Combinacions de negoci

La societat durant els exercicis 2016 i 2015 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

Donat que la Societat no forma part d'un Grup de Societats, no existeixen operacions entre empreses del grup.

Aquesta norma de valoració afecta a les parts vinculades que s'expliciten en la Norma de registre i valoració 13ª del Pla General de Comptabilitat. En aquest sentit:

A efectes de la presentació dels Comptes Anuals d'una empresa, s'entén que una altra empresa forma part del grup quan ambdues estan vinculades per una relació de control, directa o indirecta, anàloga a la prevista en l'article 42 del Codi de Comerç per als grups de



societats o quan les empreses estan controlades per qualsevol mitjà per una o diverses persones físiques o jurídiques que actuen conjuntament o sota una direcció única per acords o clàusules estatutàries.

S'entén que una empresa és associada quan, sense que es tracti d'una empresa del grup en el sentit assenyalat, l'empresa o les persones físiques dominants, exerceixen sobre aquesta empresa associada una influència significativa, tal com es desenvolupa detingudament en la citada Norma de registre i valoració 13ª.

Una part es considera vinculada a una altra quan una d'elles exerceix o té la possibilitat d'exercir directe o indirectament o en virtut de pactes o acords entre accionistes o partícips, el control sobre l'altre o una influència significativa en la toma de decisions financeres i d'exploació de l'altra, tal com es detalla detingudament en la Norma de registre i valoració 15ª.

No obstant, la Societat realitza transaccions amb el seu accionista únic, l'Ajuntament de Tarragona i altres societats dependents del mateix Ajuntament que s'han tractat com a transaccions amb altes vinculades, informació la qual s'ha informat en la Nota 15 d'aquesta Memòria.

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

Les partides que componen l'immobilitzat material de la Societat, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides durant l'exercici 2016, es pot observar en el quadre següent:

| Concepte | Saldo 31.12.15 | Altes | Baixes | Traspassos | Saldo 31.12.16 |
|--|-----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------|---------------------|
| Terrenys i construccions | 1.156.773,42 | 9.928,36 | (951.394,37) | | 215.307,41 |
| Instal·lacions tècniques i altre im. | 1.077.355,09 | 1.153,08 | (129.968,51) | | 948.539,66 |
| Material | | | | | |
| Immobilitzat en curs i bestretes | 862,85 | | (862,85) | | 0,00 |
| Immobilitzat Material Brut | 2.234.991,36 | 11.081,44 | (1.082.225,73) | 0,00 | 1.163.847,07 |
| Amortització Ac. Construccions | (380.275,72) | (18.515,01) | 318.148,14 | 1.383,11 | (79.259,48) |
| Amortització Ac. Instal·lacions tècniques | (807.932,94) | (45.811,77) | 78.311,85 | 779,24 | (774.653,62) |
| Amortitzacions Immobilitzat Material | (1.188.208,66) | (64.326,78) | 396.459,99 | 2.162,35 | (853.913,10) |
| Immobilitzat Material Net | 1.046.782,70 | (53.245,34) | (685.765,74) | 2.162,35 | 309.933,97 |

De les inversions de l'exercici 2016, un total de 3.058,87 euros han estat finançades amb subvencions de capital procedents de l'Ajuntament de Tarragona. (veure nota 13 de la memòria)

Per acord del Consell Plenari de l'Ajuntament de Tarragona, de data 20 de desembre de 2013, es resol adscriure indefinidament a la Societat les finques núm. 988/1 i 991/1 de l'inventari de béns immobles, corresponent als edificis del Palau Firal i de Congressos de Tarragona, on s'ubiquen les instal·lacions subjectes a l'activitat. Els béns adscrits a la Societat no s'han registrat en l'immobilitzat a 31 de desembre de 2016 en base als criteris descrits en la nota 4.b) de la memòria.



Les partides que componen l'immobilitzat material de la Societat, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides durant l'exercici 2015, es pot observar en el quadre següent:

| Concepte | Saldo 31.12.14 | Altes | Baixes | Traspassos | Saldo 31.12.15 |
|---|-----------------------|--------------------|-----------------|-------------|-----------------------|
| Terrenys i construccions | 1.155.143,42 | 1.630,00 | | | 1.156.773,42 |
| Instal·lacions tècniques i altre im. material | 1.016.365,14 | 61.649,95 | (660,00) | | 1.077.355,09 |
| Immobilitzat en curs i bestretes | 862,85 | | | | 862,85 |
| Immobilitzat Material Brut | 2.172.371,41 | 63.279,95 | (660,00) | 0,00 | 2.234.991,36 |
| Amortització Ac. Construccions | (351.703,50) | (28.572,22) | | | (380.275,72) |
| Amortització Ac. Instal·lacions tècniques | (754.139,02) | (54.453,92) | 660,00 | | (807.932,94) |
| Amortitzacions Immobilitzat Material | (1.105.842,52) | (83.026,14) | 660,00 | 0,00 | (1.188.208,66) |
| Immobilitzat Material Net | 1.066.528,89 | (19.746,19) | 0,00 | 0,00 | 1.046.782,70 |

El càrrec al resultat de l'exercici 2016, en concepte de dotació a la amortització de l'immobilitzat material, ha estat de 64.326,78 euros (83.026,14 euros a l'exercici 2015).

- ◆ No existeixen traspassos realitzats a l'epígraf d'actius no corrents en venda durant els exercicis 2016 i 2015.
- ◆ No existeixen elements d'immobilitzat vinculats a contractes d'arrendament financer.
- ◆ No existeix immobilitzat material propietat de la Societat radicada en països estrangers.
- ◆ En data 27 de juny, el Consell Plenari va deixar sense efecte l'adscripció a l'EMDET del Centre de Formació d'Empreses i Serveis (Viver d'Empreses), que datava del 20 de juny de 2014. Aquest fet ha comportat una baixa de l'immobilitzat per import de 685.648,52 euros. Així mateix, s'ha traspassat al compte de PiG les subvencions de capital corresponents per import de 649.838,14 euros. La diferència 35.810,38 euros ha estat aportada per l'Ajuntament de Tarragona.
- ◆ La baixa de l'immobilitzat en curs formava part del Viver i, en conseqüència un cop ja no està adscrit a la societat s'ha comptabilitzat la seva baixa.
- ◆ Al 31 de desembre de 2016 i 2015, l'Entitat no tenia cap compromís ferm de compra o venda d'immobilitzat material per import significatiu.
- ◆ No s'ha realitzat cap correcció valorativa dels béns d'immobilitzat material.
- ◆ Les subvencions, donacions i llegats relacionats amb l'immobilitzat material al 31 de desembre de 2016 i 2015 s'esmenten en la Nota 13 d'aquesta Memòria.
- ◆ A 31 de desembre de 2016 i 2015 no existeixen béns no vinculats directament a l'explotació.



L'immobilitzat material totalment amortitzat encara en ús al 31 de desembre de 2016 i 2015 és com segueix:

| Concepte | Exercici 2016 | Exercici 2015 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Construccions | 15.162,81 | 16.117,31 |
| Maquinària | 19.672,79 | 22.368,19 |
| Utilatge | 4.086,66 | 5.415,20 |
| Altres instal·lacions | 147.584,94 | 46.173,03 |
| Mobiliari | 235.245,06 | 268.892,76 |
| Equips processos informació | 13.664,34 | 19.643,19 |
| Altres immobilitzat | 49.991,62 | 50.622,01 |
| TOTAL | 485.408,22 | 429.231,69 |

Durant els exercicis 2016 i 2015 no s'han capitalitzat despeses financers.

La política de la Societat consisteix en formalitzar pòlisses d'assegurances per a cobrir els possibles riscos a que estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat material. L'administració revisa anualment, o quan alguna circumstància ho fa necessari, les cobertures i els riscos coberts i s'acorden els imports que raonablement s'han de cobrir per l'any següent.

6. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Les partides que componen l'immobilitzat intangible de la Societat, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides durant l'exercici 2016, es pot observar en el quadre següent:

| Concepte | Saldo 31.12.15 | Altes | Baixes | Traspassos | Saldo 31.12.16 |
|---|-------------------|-------------------|-----------------|-------------|--------------------|
| Aplicacions informàtiques | 7.690,67 | 5.150,00 | (285,67) | | 12.555,00 |
| Altres actius intangibles | 9.352,28 | | | | 9.352,28 |
| Immobilitzat Intangible Brut | 17.042,95 | 5.150,00 | (285,67) | 0,00 | 21.907,28 |
| Amort. Ac. Aplicacions Informàtiques | (8.955,10) | (3.595,19) | 285,67 | | (12.264,62) |
| Amortitzacions Immobilitzat Intangible | (8.955,10) | (3.595,19) | 285,67 | 0,00 | (12.264,62) |
| Deteriorament Aplicacions Informàtiques | 0,00 | | | | 0,00 |
| Deteriorament Immobilitzat Intangible | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Immobilitzat Intangible Net | 8.087,85 | 1.554,81 | 0,00 | 0,00 | 9.642,66 |

Les partides que componen l'immobilitzat intangible de la Societat, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides durant l'exercici 2015 es presenta en el quadre següent:

| Concepte | Saldo 31.12.14 | Altes | Baixes | Traspassos | Saldo 31.12.15 |
|---|-------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------------|
| Aplicacions informàtiques | 7.690,67 | | | | 7.690,67 |
| Altres actius intangibles | 3.290,00 | 6.062,28 | | | 9.352,28 |
| Immobilitzat Intangible Brut | 10.980,67 | 6.062,28 | 0,00 | 0,00 | 17.042,95 |
| Amort. Ac. Aplicacions Informàtiques | (6.872,70) | (2.082,40) | | | (8.955,10) |
| Amortitzacions Immobilitzat Intangible | (6.872,70) | (2.082,40) | 0,00 | 0,00 | (8.955,10) |
| Deteriorament Aplicacions Informàtiques | 0,00 | | | | 0,00 |
| Deteriorament Immobilitzat Intangible | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Immobilitzat Intangible Net | 4.107,97 | 3.979,88 | 0,00 | 0,00 | 8.087,85 |

L'immobilitzat intangible totalment amortitzat encara en ús al 31 de desembre de 2016 i 2015 és com segueix:

| Concepte | Exercici 2016 | Exercici 2015 |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| Aplicacions informàtiques | 7.690,67 | 7.690,67 |
| TOTAL | 7.690,67 | 7.690,67 |

El càrrec a resultats de l'exercici 2016 en concepte de dotació a la amortització de l'immobilitzat intangible ha estat de 3.595,19 euros (2.082,40 a l'exercici 2015).

- ◆ No s'ha realitzat cap correcció valorativa dels béns d'immobilitzat intangible al tancament dels exercicis 2016 i 2015.
- ◆ En l'exercici 2016 i 2015 no existeixen restriccions a la titularitat dels béns d'immobilitzat intangible.
- ◆ Al 31 de desembre de 2016 i 2015, la societat no tenia cap compromís ferm de compra o venda d'immobilitzat intangible per import significatiu.

La política de la Societat consisteix en formalitzar pòlisses d'assegurances per a cobrir els possibles riscos a que estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat intangible. L'administració revisa anualment, o quan alguna circumstància ho fa necessari, les cobertures i els riscos coberts i s'acorden els imports que raonablement s'han de cobrir per l'any següent.

7. INSTRUMENTS FINANCERS

ACTIUS FINANCERS

La informació dels instruments financers de l'actiu del balanç de la Societat a llarg i curt termini, classificats per categories al tancament dels exercicis 2016 i 2015 és la següent:

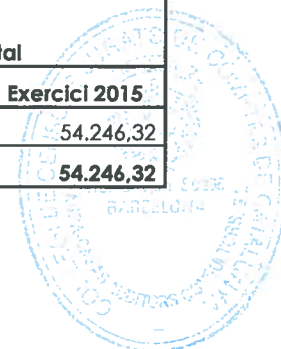
Actius financer a llarg termini

| Categoria | Crèdits, derivats i altres | | Total | |
|--|----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| | Exercici 2016 | Exercici 2015 | Exercici 2016 | Exercici 2015 |
| Préstecs i partides a cobrar - Fiances | 264,14 | 264,14 | 264,14 | 264,14 |
| Total | 264,14 | 264,14 | 264,14 | 264,14 |

El saldo dels préstecs i partides a cobrar- Fiances, corresponent a les fiances que l'entitat té dipositades.

Actius financers a curt termini

| Categoria | Crèdits, derivats i altres | | Total | |
|------------------------------|----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Exercici 2016 | Exercici 2015 | Exercici 2016 | Exercici 2015 |
| Préstecs i partides a cobrar | 23.743,31 | 54.246,32 | 23.743,31 | 54.246,32 |
| Total | 23.743,31 | 54.246,32 | 23.743,31 | 54.246,32 |



No s'han realitzat traspassos o reclassificacions entre les diferents categories d'actius financers en l'exercici.

Els principals epígrafs que integren la categoria són els següents:

| CATEGORIA | Exercici 2016 | Exercici 2015 |
|--|------------------|------------------|
| Clients per prestació de serveis | 18.243,31 | 23.311,74 |
| Clients empreses del grup | 4.200,00 | 30.442,30 |
| Deutors variis | 0,00 | 492,28 |
| Bestretes al personal | 1.300,00 | 0,00 |
| Préstecs i partides a cobrar | 23.743,31 | 54.246,32 |
| INSTRUMENTS FINANCERES A CURT TERMINI | 23.743,31 | 54.246,32 |

Actius financers amb empreses del grup

- ◆ Clients empreses del grup

| Concepte | Saldo a 31.12.16 | Saldo a 31.12.15 |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Ajuntament de Tarragona | 4.200,00 | 30.079,60 |
| Patronat Municipal de Turisme | 0,00 | 362,70 |
| Total | 4.200,00 | 30.442,30 |

Els saldos amb l'Ajuntament de Tarragona es detallen en la Nota 15.

El moviment de les correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit és el següent:

| Concepte | Classes d'actius financers | |
|---|----------------------------|--------------------|
| | Crèdits, derivats i altres | Total |
| Provisió per deteriorament al començament de l'exercici 2016 | 63.274,53 | 63.274,53 |
| (+) Dotació de l'exercici | 5.275,98 | 5.275,98 |
| (-) Anul·lacions de saldos | (57.036,93) | (57.036,93) |
| Provisió per deteriorament al tancament de l'exercici 2016 | 11.513,58 | 11.513,58 |
| Provisió per deteriorament al començament de l'exercici 2015 | 69.974,51 | 69.974,51 |
| (+) Dotació de l'exercici | 0,00 | 0,00 |
| (-) Anul·lacions de saldos | (6.699,98) | (6.699,98) |
| Provisió per deteriorament al tancament de l'exercici 2015 | 63.274,53 | 63.274,53 |

Empreses del grup, multigrup i associades

Les participacions en empreses del grup estan valorades pel seu valor comptable i en cas de que existeixin pèrdues es minoren mitjançant les provisions per deteriorament.

Les dades corresponents a l'exercici 2016 són les següents:



| Agrupació d'Empreses Municipals de Tarragona, AIE | |
|--|---------|
| % participació | 20,00% |
| Participació | Directa |
| Capital | 30.000 |
| Reserves | |
| Resultats d'exercicis anteriors | 37,70 |
| Resultat de l'exercici | 0 |
| Altres partides del patrimoni net | 0 |
| Cost de la participació | 6.000 |
| Deteriorament | 0 |

La viabilitat econòmica de les operacions de l'AIE s'encomana a l'objectiu de donar suport a les empreses agrupades per obtenir una millor eficiència i millora estratègica dels serveis públics municipals i optimitzar els costos derivats de l'administració empresarial. Així, la participació de la Societat en l'AIE, en cap cas majoritària, es realitza des del punt de vista de la optimització dels seus recursos econòmics.

Tal i com es detalla a la Nota 1, la Junta General de la Societat, en data 3 de desembre de 2013, va acordar la creació i constitució d'una agrupació d'interès econòmic aportant 6.000 euros com a capital social, que representa el 20% del mateix. La constitució de l'AEMT, AIE es va formalitzar mitjançant escriptura pública en data 14 d'abril de 2014.

El resultat de 2016 de l'AEMT, AIE atribuïble a la Societat és de 0,00 euros.

PASSIUS FINANCERS

Els instruments financers del passiu exigible del balanç de la societat a curt termini, classificats per categories son (corresponents a l'exercici 2016 i 2015):

| Categoria | Derivats i altres | | Total | |
|---------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Exercici 2016 | Exercici 2015 | Exercici 2016 | Exercici 2015 |
| Dèbits i partides a pagar | 64.679,61 | 58.178,87 | 64.679,61 | 58.178,87 |
| Altres | 801,01 | 801,01 | 801,01 | 801,01 |
| Total | 65.480,62 | 58.979,88 | 65.480,62 | 58.979,88 |

No existeixen passius financers amb venciment superior a un any.

Els passius financers per dèbits i partides a pagar de personal es corresponen al complement salarial de la gerència, atribuïble per l'acompliment dels objectius econòmics i de gestió de l'exercici 2016, per import de 10.000 euros.

8. FONS PROPIS

Al 31 de desembre de 2016 el capital està compost per 931 accions nominatives, ordinàries i d'una sola sèrie amb un valor nominal de 601,02 euros cadascuna.

Les accions són individuals, cada acció dona dret a la part al·lòquota del capital social que comprèn, atorgant al seu titular legítim la condició d'accionista i li atorga els drets que es relacionen en la Llei de Societats de Capital.



S'han dut a terme aportacions per la compensació de pèrdues en base a un pressupost aprovat. L'aplicació definitiva de les aportacions per a les pèrdues de l'exercici 2016 queda condicionada a la seva aprovació en Junta General Ordinària d'Accionistes.

Les aportacions de l'Ajuntament de Tarragona per compensar pèrdues són les següents:

| Concepte | Exercici 2016 | Exercici 2015 |
|---|--------------------|--------------------|
| Aportacions Ajuntament de Tarragona | 491.045,04 | 441.175,66 |
| Pèrdues exercici | (449.599,12) | (496.441,63) |
| Pèrdues exercici anterior | (194.086,23) | (138.820,26) |
| Saldo al tancament de l'exercici | -152.640,31 | -194.086,23 |

Com s'informa en la nota 2 de la memòria, l'Ajuntament de Tarragona subvenciona la totalitat del dèficit d'explotació que es produeix en cada exercici. Per al 2016, aquesta aportació ascendeix a 491.045,04 Euros. El benefici generat en l'exercici 2016, per la diferència entre el resultat de l'exercici i l'aportació de 2016 ascendeix a 41.445,92 Euros. Així, un cop aprovada l'aplicació del resultat de l'exercici per la Junta General d'Accionistes, restarà pendent de transferir per part de l'Ajuntament de Tarragona l'import de 152.640,31 Euros en concepte de dèficit restant d'exercicis anteriors.

A 31 de desembre de 2016 i 2015 la reserva legal no es troba totalment constituïda.

9. SITUACIÓ FISCAL

Saldos amb administracions públiques

La composició dels saldos amb Administracions Públiques al 31 de desembre de 2016 i 2015 és el següent:

| Concepte | Saldo a 31.12.16 | Saldo a 31.12.15 |
|--|------------------|------------------|
| Hisenda pública deutora per IVA | 12.547,95 | 1.091,32 |
| Hisenda pública deutora per devolució d'impostos | 11.088,42 | 7.727,12 |
| Hisenda pública per retencions practicades | 0,00 | 6.174,25 |
| Saldos Deutors | 23.636,37 | 14.992,69 |

| Concepte | Saldo a 31.12.16 | Saldo a 31.12.15 |
|---|------------------|------------------|
| Hisenda pública per retencions practicades | 12.757,27 | 14.830,81 |
| Hisenda pública creditora per IVA | 0,00 | 2.884,13 |
| Organismes de la Seguretat Social Creditors | 8.163,64 | 7.299,64 |
| Saldos Creditors | 20.920,91 | 25.014,58 |



Impost sobre Beneficis exercici 2016

| Ingressos i despeses de l'exercici | Compte de Pèrdues i Guanyos | | Ingressos i despeses directament imputats al patrimoni net | |
|--|-----------------------------|--------------|--|--------------|
| | Augments | Disminucions | Augments | Disminucions |
| Ingressos i despeses de l'exercici | (449.599,12) | | | |
| Impost sobre Societats | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Diferències permanents | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Diferències temporànies: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - amb origen en l'exercici | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - amb origen en exercicis anteriors | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Compensació BI negatives d'exercicis anteriors | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Base imposable (resultat fiscal) | (449.599,12) | | 0,00 | 0,00 |

Durant els exercicis 2016 i 2015 no s'han produït variacions en els canvis en els tipus impositius aplicables respecte als de l'exercici anterior.

No existeixen deduccions pendents d'aplicar en exercicis futurs al tancament dels exercicis 2016 i 2015.

Les declaracions d'impostos no es poden considerar definitives fins no haver estat inspeccionades per les autoritats fiscals o haver transcorregut el seu termini de prescripció que és de quatre períodes impositius.

A 31 de desembre de 2016, la Societat té oberts a inspecció fiscal tots els impostos als que està subjecte i no prescrits. En opinió de la Direcció de la Societat i dels seus assessors fiscals, no existeixen contingències significatives que poguessin derivar de la revisió dels períodes oberts a inspecció.

D'acord Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats, elimina el límit temporal de compensació de les bases imposables negatives. El detall dels crèdits per bases imposables negatives pendents són els següents:

| Exercici | Import |
|--------------|----------------------|
| 1998 | 26.640,32 |
| 1999 | 29.987,46 |
| 2002 | 884.288,63 |
| 2003 | 982.649,51 |
| 2004 | 1.005.037,37 |
| 2005 | 1.082.377,08 |
| 2006 | 1.183.671,14 |
| 2007 | 1.043.159,05 |
| 2008 | 1.024.677,83 |
| 2009 | 1.256.666,00 |
| 2010 | 1.302.116,45 |
| 2011 | 1.142.948,12 |
| 2012 | 1.273.574,24 |
| 2013 | 1.240.897,29 |
| 2014 | 1.094.606,21 |
| 2015 | 496.441,63 |
| 2016 | 449.599,12 |
| Total | 15.519.337,46 |



10. INGRESSOS I DESPESES

a) Consums de mercaderies

| Concepte | Exercici 2016 | Exercici 2015 |
|---|------------------|------------------|
| 1. Consum de mercaderies | 0,00 | 98,63 |
| Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte, de les quals -nacionals | 0,00 | 98,63 |
| 2. Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles | 2.203,78 | 974,9 |
| Compres, netes de devolucions y qualsevol descompte, de les quals -nacionals | 2.203,78 | 974,9 |
| 3. Treballs realitzats per altres empreses | 87.542,64 | 48.673,29 |
| TOTAL (1+2+3) | 89.746,42 | 49.746,82 |

b) Despeses de personal

| Concepte | Exercici 2016 | Exercici 2015 |
|--|-------------------|-------------------|
| Sous i Salaris | 300.768,34 | 333.512,10 |
| Indemnitzacions | 0,00 | 874,46 |
| Seguretat Social a càrrec de l'empresa | 84.533,66 | 100.043,77 |
| Altres despeses socials | 1.810,72 | 1.980,00 |
| Excés de provisions | 0,00 | (2.513,95) |
| TOTAL | 387.112,72 | 433.896,38 |

El Consell d'Administració celebrat amb data 30 de març de 2015, va ratificar l'acord entre l'empresa i els treballadors en quan al conveni col·lectiu de l'empresa per al període 2015-2018.

c) Vendes per prestació de serveis

| Concepte | Exercici 2016 | Exercici 2015 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Prestacions de serveis | 309.966,05 | 306.856,06 |
| Total | 309.966,05 | 306.856,06 |

d) Altres resultats (extraordinaris)

Els resultats originats fora de l'activitat normal de l'empresa a l'exercici 2016 i 2015 inclosos a l'epígraf "Altres resultats", corresponen les despeses i ingressos excepcionals següents:

| Descripció | Exercici 2016 | Exercici 2015 |
|-----------------------|-----------------|-------------------|
| Regularització saldos | 7.417,07 | (4.381,78) |
| Total | 7.417,07 | (4.381,78) |

11. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

La societat no té dotades provisions ni contingències atès que la societat a data 31 de desembre de 2016 no té cap reclamació, judici o litigi en curs.



12. INFORMACIÓ SOBRE MEDIAMBIENT

Aquesta societat no ha incorporat, durant el present exercici i el anterior, cap import al seu Immobilitzat Material, i no ha imputat cap quantitat com a despesa de l'exercici en concepte de minimització de l'impacte mediambiental i protecció i millora del medi ambient.

Aquesta societat no ha dotat en el present exercici i el anterior cap provisió per a la cobertura de riscos i despeses derivats d'actuacions medi ambientals, i en concret de litigis en curs, indemnitzacions i altres, ja que en el desenvolupament de la seva activitat normal es fa amb criteris de sostenibilitat i no es preveu cap acció per la que es pugui fer malbé el medi ambient.

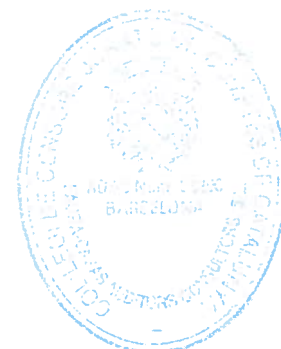
13. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

L'import i característiques de les subvencions, donacions i llegats rebuts que apareixen en el Balanç de Situació, així com les imputades en el Compte de Pèrdues i Guanyes es desglossen en el quadre següent:

| Concepte | Exercici 2016 | Exercici 2015 |
|---|---------------|---------------|
| - Que apareixen al patrimoni net del Balanç | 149.650,06 | 842.738,06 |
| - Imputats en el Compte de Pèrdues i Guanyes (subvencions de capital traspasades a resultats de l'exercici) | 696.146,87 | 54.400,20 |
| - Imputats en el Compte de Pèrdues i Guanyes (Subvencions d'explotació) | 35.810,38 | 4.000,00 |

El detall de les subvencions de capital i el seu moviment de l'exercici 2016 és el següent:

| PROCEDÈNCIA SUBVENCIO | SALDO 31/12/2015 | INCREMENTS | TRASPÀS RTAT. | ALTRES | SALDO 31/12/2016 |
|-----------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------|-------------------|
| AJUNTAMENT DE TARRAGONA VIVER (2) | 202.645,28 | 0,00 | 202.645,28 | 0,00 | (0,00) |
| FONS FEDER VIVER (2) | 218.036,89 | 0,00 | 218.036,89 | 0,00 | (0,00) |
| AJUNTAMENT DE TARRAGONA (4) | 71.377,59 | 0,00 | 8.847,75 | 0,00 | 62.529,84 |
| AJUNTAMENT DE TARRAGONA (5) | 38.313,63 | 0,00 | 17.299,99 | 0,00 | 21.013,64 |
| AJUNTAMENT DE TARRAGONA (1) | 24.570,60 | 0,00 | 5.706,99 | 0,00 | 18.863,61 |
| FONS FEDER VIVER AMPLIACIO (2) | 37.328,60 | 0,00 | 37.328,60 | 0,00 | (0,00) |
| AJUNTAMENT DE TARRAGONA (2) | 191.306,57 | 0,00 | 191.306,57 | 0,00 | (0,00) |
| AJUNTAMENT DE TARRAGONA (2013) | 23.116,00 | 0,00 | 10.823,14 | 0,00 | 12.292,86 |
| AJUNTAMENT DE TARRAGONA (2014) | 14.315,52 | 0,00 | 2.163,82 | 0,00 | 12.151,70 |
| AJUNTAMENT DE TARRAGONA (2015) | 21.727,38 | 0,00 | 1.978,04 | 0,00 | 19.749,34 |
| AJUNTAMENT DE TARRAGONA (2016) | 0,00 | 3.058,87 | 9,80 | 0,00 | 3.049,07 |
| TOTAL | 842.738,06 | 3.058,87 | 696.146,87 | 0,00 | 149.650,06 |



El detall de les subvencions de capital i el seu moviment de l'exercici 2015 era el següent:

| Concepte | Saldo al 31/12/2014 | Altes | Traspàs RTAT. | Altres | Saldo al 31/12/2015 |
|-------------------------------|------------------------|------------------|------------------|-------------|------------------------|
| AJUNTAMENT DE TARRAGONA (2) | 208.310,32 | 0,00 | 5.665,04 | 0,00 | 202.645,28 |
| FEDER (2) | 224.547,32 | 0,00 | 6.510,43 | 0,00 | 218.036,89 |
| AJUNTAMENT DE TARRAGONA (4) | 81.609,18 | 0,00 | 10.231,59 | 0,00 | 71.377,59 |
| AJUNTAMENT DE TARRAGONA (5) | 51.073,65 | 0,00 | 12.760,02 | 0,00 | 38.313,63 |
| AJUNTAMENT DE TARRAGONA (1) | 31.658,35 | 0,00 | 7.087,75 | 0,00 | 24.570,60 |
| FEDER (2) | 38.337,63 | 0,00 | 1.009,03 | 0,00 | 37.328,60 |
| AJUNTAMENT DE TARRAGONA (2) | 197.105,18 | 0,00 | 5.798,61 | 0,00 | 191.306,57 |
| SUBV. INVERSIONS AJ.TGNA 2013 | 26.131,60 | 0,00 | 3.015,60 | 0,00 | 23.116,00 |
| SUBV. INVERSIONS AJ.TGNA 2014 | 16.479,34 | 0,00 | 2.163,82 | 0,00 | 14.315,52 |
| SUBV. INVERSIONS AJ.TGNA 2015 | 0,00 | 21.885,69 | 158,31 | 0,00 | 21.727,38 |
| TOTAL | 875.252,57 | 21.885,69 | 54.400,20 | 0,00 | 842.738,06 |

(1) Durant l'exercici 2010 l'Ajuntament de Tarragona va concedir dues subvencions per import de 51.997,92 Euros i 27.899,91 Euros per a realitzar inversions en immobilitzat material. Aquestes subvencions es troben cobrades en la seva totalitat.

(2) La Societat va construir durant l'exercici 1999 un edifici destinat al Centre de Formació d'Empreses i Serveis, el finançament del qual ha estat compromès per l'Ajuntament de Tarragona amb Fons de desenvolupament Regional (FEDER). Societat va acreditar les subvencions en el mateix import que la inversió finançada.

(3) A l'exercici 2008 l'Ajuntament de Tarragona va concedir a la Societat una subvenció per un import de 174.498,67 Euros destinada al finançament de les seves inversions realitzades en l'immobilitzat.

(4) Les incorporacions de l'exercici 2009 corresponen a una subvenció de capital atorgada per l'Ajuntament de Tarragona pel finançament de les inversions realitzades per la societat durant l'exercici 2009.

(5) En l'exercici 2013 l'Ajuntament de Tarragona va concedir una subvenció de capital a la Societat per un import total de 33.224,19 Euros, destinada a finançar les inversions d'immobilitzat realitzades en els exercicis 2012 i 2013.

(6) En l'exercici 2014 l'Ajuntament de Tarragona ha concedit una subvenció de capital a la Societat per import de 16.997 Euros, destinada a finançar les inversions d'immobilitzat realitzades en l'exercici 2014.

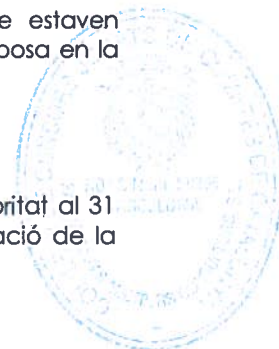
(7) En l'exercici 2015 l'Ajuntament de Tarragona ha concedit subvencions de capital a la Societat per un import total de 21.885,69 Euros, destinada a finançar les inversions d'immobilitzat realitzades en el mateix any.

(8) En l'exercici 2016 l'Ajuntament de Tarragona ha concedit subvencions de capital a la societat per un import total de 3.058,87 Euros, destinada a finançar les inversions d'immobilitzat realitzades en el mateix any.

(9) En l'exercici 2016 s'han donat de baixa totes les subvencions de capital que estaven relacionades amb les inversions del Viver que ja no està adscrit a la societat com s'exposa en la nota 5 de la memòria.

14. FETS POSTERIORIS

Amb independència del que ha estat comentat en aquesta Memòria, amb posterioritat al 31 de desembre de 2016 i fins la data de formulació per part del Consell d'Administració de la



Societat dels Comptes Anuals, no ha succeït cap esdeveniment significatiu, que hagi de ser inclòs en els Comptes Anuals adjunts per a què aquests mostrin adequadament la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat.

15. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Operacions amb parts vinculades als exercicis 2016 i 2015

Al no formar part de cap grup de societats, la Societat no ha realitzat aquest tipus d'operacions durant els exercicis 2016 i 2015. Tampoc ha realitzat operacions amb personal clau de la Direcció de l'empresa.

No obstant, tant a l'exercici 2016 com a l'exercici 2015, ha realitzat transaccions amb altres parts vinculades que es l'Ajuntament de Tarragona i altres empreses municipals.

Totes les operacions amb l'Ajuntament de Tarragona i altres societats dependents durant els exercicis 2016 i 2015 són pròpies de l'activitat ordinària de la Societat i han estat realitzades en condicions de mercat.

Les transaccions realitzades amb altres parts vinculades en els exercicis 2016 i 2015, així com els saldos pendents, són els següents:

| Per tipus d'operació i Tercer (en Euros) | Exercici 2016 | | Exercici 2015 | |
|--|---------------|-------------------|---------------|-------------------|
| | Ingressos | Pendent cobrament | Ingressos | Pendent cobrament |
| Ajuntament de Tarragona | | | | |
| Ingressos per prestació de serveis | 17.853,61 | 2.500,00 | 27.290,13 | 23.956,19 |
| Ingressos per subvencions d'explotació | 35.810,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ingressos per subvencions de capital | 3.058,87 | 0,00 | 21.941,13 | 6.178,85 |
| Aparcaments Municipals de Tarragona | | | | |
| Ingressos per prestació de serveis | 26.433,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Per tipus d'operació i Tercer (en Euros) | Exercici 2016 | | Exercici 2015 | |
|---|---------------|------------------|---------------|------------------|
| | Despesa | Pendent pagament | Despesa | Pendent pagament |
| Ajuntament de Tarragona | | | | |
| Despesa per honoraris auditoria | 2.600,00 | 0,00 | 2.600,00 | 0,00 |
| Despesa per assegurances | 9.609,81 | 0,00 | 9.622,97 | 9.622,97 |
| Patronat Municipal de Turisme | | | | |
| Despesa publicitat en palau | 1.893,32 | 0,00 | 3.129,46 | 0,00 |
| Factures pendents de rebre | 1.564,73 | 1.564,73 | | |
| Servei Municipal de l'Habitatge i Actuacions Urbanes, S.A. | | | | |
| Despesa per direcció d'obres i altres | 0,00 | 0,00 | 3.345,18 | 0,00 |
| Despesa per serveis d'administració AEMT, AIE | 1.600,83 | 0,00 | 1.633,50 | 1.633,50 |



16. INFORMACIÓ REFERIDA A AJORNAMENTS DE PAGAMENTS EFECTUATS A PROVEÏDORS. DISPOSICIÓ ADDICIONAL TERCERA "DEURE D'INFORMACIÓ" DE LA LLEI 15/2010 DE 5 DE JULIOL.

Atès que la Societat, a efectes del Sistema Europeu de Comptes, està classificada dins el sector Administracions Públiques, la informació que s'indica a continuació s'ha determinat d'acord amb la metodologia de càlcul (vigent a partir de l'1 de gener de 2014) establerta al Reial Decret 635/2014, de 25 de juliol, pel que s'aprova el desenvolupament de la metodologia de càlcul del període mig de pagament a proveïdors de les administracions públiques i les condicions i procediment de retenció de recursos dels règims de finançament previstos en la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

- Per l'exercici 2016:

| Pagaments realitzats en el primer trimestre 2016 | Període mig pagament (PMP) (dies) | Període mig pagaments excedits (PMPE) (dies) | Pagaments realitzats en el trimestre | | | |
|--|-----------------------------------|--|--------------------------------------|------------------|-----------------------------|-----------------|
| | | | Dins període legal Pagament | | Fora període legal Pagament | |
| | | | Número de pagaments | Import total | Número de pagaments | Import total |
| Aprovisionaments i altres despeses d'explotació Adquisicions d'immobilitzat material i intangible | 25 | 7 | 158 | 78.616,00 | 3 | 1.240,40 |
| Total | 25,45 | 7,25 | 158 | 78.616,00 | 3 | 1.240,40 |

| Pagaments realitzats en el segon trimestre 2016 | Període mig pagament (PMP) (dies) | Període mig pagaments excedits (PMPE) (dies) | Pagaments realitzats en el trimestre | | | |
|--|-----------------------------------|--|--------------------------------------|-------------------|-----------------------------|--------------|
| | | | Dins període legal Pagament | | Fora període legal Pagament | |
| | | | Número de pagaments | Import total | Número de pagaments | Import total |
| Aprovisionaments i altres despeses d'explotació Adquisicions d'immobilitzat material i intangible | 18 | | 148 | 99.163,65 | | |
| | 24 | | 2 | 13.159,82 | | |
| Total | 19,07 | | 150 | 112.323,47 | 0 | 0,00 |

| Pagaments realitzats en el tercer trimestre 2016 | Període mig pagament (PMP) (dies) | Període mig pagaments excedits (PMPE) (dies) | Pagaments realitzats en el trimestre | | | |
|--|-----------------------------------|--|--------------------------------------|------------------|-----------------------------|--------------|
| | | | Dins període legal Pagament | | Fora període legal pagament | |
| | | | Número de pagaments | Import total | Número de pagaments | Import total |
| Aprovisionaments i altres despeses d'explotació Adquisicions d'immobilitzat material i intangible | 23 | | 182 | 93.232,98 | | |
| Total | 23,34 | | 182 | 93.232,98 | 0 | 0,00 |



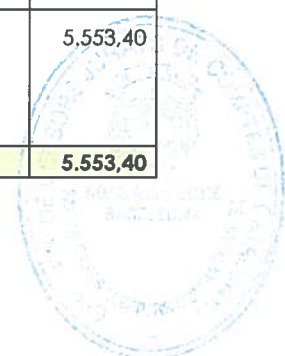
| Pagaments realitzats en el quart trimestre 2016 | Període mig pagament (PMP) (dies) | Període mig pagaments excedits (PMPE) (dies) | Pagaments realitzats en el trimestre | | | |
|--|-----------------------------------|--|--------------------------------------|-------------------|-----------------------------|--------------|
| | | | Dins període legal Pagament | | Fora període legal Pagament | |
| | | | Número de pagaments | Import total | Número de pagaments | Import total |
| Aprovisionaments i altres despeses d'explotació Adquisicions d'immobilitzat material i intangible | 16 | | 156 | 101.485,05 | | |
| Total | 16,46 | | 156 | 101.485,05 | 0 | 0,00 |

| Factures o documents justificatius pendents de pagament al final del trimestre del 2015 | Període mig pagament (PMP) (dies) | Període mig pagaments excedits (PMPE) (dies) | Pagament pendents en el trimestre | | | |
|--|-----------------------------------|--|--|------------------|--|--------------|
| | | | Dintre període legal pagament al final del trimestre | | Fora període legal pagament al final del trimestre | |
| | | | Número de pagaments | Import total | Número de pagaments | Import total |
| Aprovisionaments i altres despeses d'explotació Adquisicions d'immobilitzat material i intangible | 7 | | 60 | 42.265,84 | | |
| Total | 6,62 | | 60 | 42.265,84 | 0 | 0,00 |

- Per l'exercici 2015:

| Pagaments realitzats en el primer trimestre 2015 | Període mig pagament (PMP) (dies) | Període mig pagaments excedits (PMPE) (dies) | Pagaments realitzats en el trimestre | | | |
|---|-----------------------------------|--|--------------------------------------|------------------|-----------------------------|-----------------|
| | | | Dins període legal pagament | | Fora període legal pagament | |
| | | | Número de pagaments | Import total | Número de pagaments | Import total |
| Aprovisionaments i altres despeses d'explotació | 25 | 2 | 114 | 78.175,53 | 7 | 5.851,72 |
| Adquisicions d'immobilitzat material i intangible | 35 | | 4 | 6.386,95 | | |
| Sense desagregar | | | | | | |
| Total | 25,82 | 1,57 | 118 | 84.562,48 | 7 | 5.851,72 |

| Pagaments realitzats en el segon trimestre 2015 | Període mig pagament (PMP) (dies) | Període mig pagaments excedits (PMPE) | Pagaments realitzats en el trimestre | | | |
|---|-----------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|------------------|-----------------------------|-----------------|
| | | | Dins període legal pagament | | Fora període legal pagament | |
| | | | Número de pagaments | Import total | Número de pagaments | Import total |
| Aprovisionaments i altres despeses d'explotació | 24 | 3 | 114 | 65.167,78 | 14 | 5.553,40 |
| Adquisicions d'immobilitzat material i intangible | 17 | | 1 | 1.972,30 | | |
| Sense desagregar | | | | | | |
| Total | 24,09 | 3,03 | 115 | 67.140,08 | 14 | 5.553,40 |



| Pagaments realitzats en el tercer trimestre 2015 | Període mig pagament (PMP) (dies) | Període mig pagaments excedits (PMPE) | Pagaments realitzats en el trimestre | | | |
|---|-----------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|------------------|-----------------------------|-----------------|
| | | | Dins període legal pagament | | Fora període legal pagament | |
| | | | Número de pagaments | Import total | Número de pagaments | Import total |
| Aprovisionaments i altres despeses d'explotació | 27 | 17 | 128 | 77.019,33 | 9 | 7.259,45 |
| Adquisicions d'immobilitzat material i intangible | 36 | | 3 | 7.817,15 | | |
| Sense desagregar | | | | | | |
| Total | 27,60 | 16,71 | 131 | 84.836,48 | 9 | 7.259,45 |

| Pagaments realitzats en el quart trimestre 2015 | Període mig pagament (PMP) (dies) | Període mig pagaments excedits (PMPE) | Pagaments realitzats en el trimestre | | | |
|---|-----------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|-----------------------------|-----------------|
| | | | Dins període legal pagament | | Fora període legal pagament | |
| | | | Número de pagaments | Import total | Número de pagaments | Import total |
| Aprovisionaments i altres despeses d'explotació | 21 | 9 | 149 | 104.994,14 | 2 | 3.648,81 |
| Adquisicions d'immobilitzat material i intangible | 42 | | 7 | 72.157,03 | | |
| Sense desagregar | | | | | | |
| Total | 29,51 | 9,48 | 156 | 177.151,17 | 2 | 3.648,81 |

| Factures o documents justificatius pendents de pagament al final del trimestre del 2015 | Període mig del pendent pagament (PMP) (dies) | Període mig del pendent pagament excedit (PMPE) (dies) | Pagament pendents en el trimestre | | | |
|---|---|--|--|------------------|--|--------------|
| | | | Dintre període legal pagament al final del trimestre | | Fora període legal pagament al final del trimestre | |
| | | | Número d'operacions | Import total | Número d'operacions | Import total |
| Aprovisionaments i altres despeses d'explotació | 16 | | 53 | 24.555,87 | | |
| Adquisicions d'immobilitzat material i intangible | | | | | | |
| Sense desagregar | | | | | | |
| Total | 16,36 | | 53 | 24.555,87 | 0 | 0,00 |

17. ALTRA INFORMACIÓ

Remuneracions al Consell d'Administració

Durant els exercicis 2016 i 2015, cap membre del Consell d'Administració ha rebut retribucions en concepte de sous per part de la societat.



Durant els exercicis 2016 i 2015, la societat no ha concedit cap bestreta ni crèdit als membres del Consell d'Administració. Tampoc s'ha assumit cap obligació, per part d'aquests, a títol de garantia.

La Societat durant els exercicis 2016 i 2015 no ha contret cap obligació en matèria de pensions i tampoc s'ha fet pagaments per primes d'assegurances de vida respecte als membres antics i actuals del Consell d'Administració.

Les remuneracions per assistència i assessorament, la Secretaria del Consell d'Administració ha percebut 2.400 Euros a l'exercici 2016 i 2.400,00 Euros a l'exercici 2015.

Els Administradors han percebut per assistències durant els exercicis 2016 i 2015 la quantitat de 9.975 Euros i 10.050 Euros respectivament.

La Societat no té ni ha adquirit durant els exercicis 2016 i 2015 accions pròpies.

Al 31 de desembre de 2016 i 2015 la Societat no té préstecs de garantia real al tancament de l'exercici ni tampoc préstecs amb venciment a llarg termini.

Al tancament de l'exercici no existien bons de gaudi, ni obligacions convertibles, ni títols ni drets similars.

Per cobrir els danys ocasionats per actes o omissions en l'exercici del càrrec d'administrador de la societat ha satisfet una prima de 65,70 euros.

En compliment del que s'ha establert en la Llei 26/2003, de 17 de juliol, per la qual es modifica la Llei 24/1988, de 28 de juliol, del Mercat de Valors i el Text Refós de la Llei de Societats de Capital, aprovada pel Reial Decret Legislatiu 1/2010, de 2 de juliol (art. 229), amb el fi de reforçar la transparència de las Societats Anònimes, s'informa sobre les participacions efectives que els Administradors posseeixen directa i indirectament, juntament amb els càrrecs i funcions que ostenta en les mateixes al 31 de desembre de 2016 i 2015, en societats amb el mateix, anàleg complementari gènere d'activitat que la desenvolupada per la Societat. Els membres del Consell d'Administració no ostenten participacions en el capital social ni exerceixen càrrecs o funcions, en altres societats amb el mateix, anàleg o complementari gènere d'activitat al que constitueix l'objecte social de la Societat.

Cap membre del Consell d'Administració, realitza per compte pròpia o aliena, el mateix, anàleg o complementari gènere d'activitat del que constitueix l'objecte social de la Societat.

Remuneracions al personal d'alta direcció. Durant l'exercici 2016 les retribucions directes al personal d'alta direcció han estat de 10.739,74 Euros corresponents a la part fixa i 10.000 Euros pels complements meritats en l'acompliment dels objectius fixats en sessió del Consell d'administració de data 29 de juliol de 2014, restant condicionat el seu pagament a l'aprovació per part del Consell d'Administració. Pel que es refereix a l'exercici 2015, les retribucions directes al personal d'alta direcció van ser de 10.991,27 Euros corresponents a la part fixa i 10.000 Euros pels complements indicats.



Nombre mig de persones empleades per categoria professional i sexe a l'exercici 2016:

| Categories | Exercici 2016 | | |
|--|---------------|----------|------------|
| | Homes | Dones | Total |
| Gerent | 0,2 | 0 | 0,2 |
| Director de producció (títol mitjà) | 0 | 1 | 1 |
| Tècnic comercial (títol mitjà) | 1 | 0 | 1 |
| Administratiu/va (cap 1a) | 0 | 1 | 1 |
| Administratiu/va (Of. 1a) | 0 | 0 | 0 |
| Director (viver empreses) (cap superior) | 0 | 0 | 0 |
| Tècnic Superior | 1 | 0 | 1 |
| Cap manteniment (cap informàtica) | 1 | 0 | 1 |
| Tècnic Producció (títol mitjà) | 0 | 1 | 1 |
| Adjunt Producció | 0 | 0 | 0 |
| Tècnic manteniment 1a | 2 | 0 | 2 |
| Tècnic manteniment 2a | 1 | 0 | 1 |
| TOTAL | 6,2 | 3 | 9,2 |
| Consell Administració | 10 | 5 | 15 |

La societat no disposa de personal contractat amb una minusvàlua del 33% o més.

Honoraris d'Auditoria

L'import dels honoraris meritats pels serveis d'auditoria de comptes anuals corresponents a l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2016 han estat de 2.600 Euros (mateix import en 2015).

18. FORMULACIÓ DELS COMPTES ANUALS

Els comptes anuals de l'exercici 2016 han estat formulats pels membres del Consell d'Administració de la Societat en data 29 de març 2017 per esser sotmesos a l'aprovació de la Junta General d'Accionistes.

Com a prova de conformitat, aquest Consell d'Administració signa els Comptes Anuals de l'exercici que es tanca el 31 de desembre de 2016, donant compliment al que preceptua el Text Refós de la Llei de Societats de Capital i el Pla General de Comptabilitat.

