



**GESTIÓ INTEGRAL DE TRÀNSIT
MATARÓ, S.L. (GINTRA)**

Comptes anuals abreujats corresponents
a l'exercici finalitzat el 31 de desembre
de 2012 juntament amb l'informe
d'auditoria de comptes anuals



GESTIÓ INTEGRAL DE TRÀNSIT MATARÓ, S.L. (GINTRA)

Comptes anuals abreujats corresponents
a l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2012
juntament amb l'informe d'auditoria de comptes anuals

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS ABREUJATS

**COMPTES ANUALS ABREUJATS CORRESPONENTS A L'EXERCICI ANUAL TANCAT EL 31 DE
DESEMBRE DE 2012:**

Balanços de Situació abreujats al 31 de desembre de 2012 i de 2011
Comptes de Pèrdues i Guanys abreujats corresponents als exercicis 2012 i 2011
Estats abreujats d'Ingressos i Despeses Reconeputs corresponents als exercicis 2012 i
2011
Estats abreujats de canvis en el Patrimoni Net corresponents als exercicis 2012 i 2011
Memòria de l'exercici anual tancat el 31 de desembre de 2012



GESTIÓ INTEGRAL DE TRÀNSIT MATARÓ, S.L. (GINTRA)

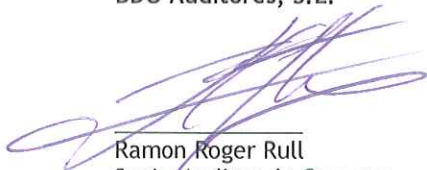
INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS ABREUJATS

Informe d'auditoria de comptes anualsAls accionistes de **GESTIÓ INTEGRAL DE TRÀNSIT MATARÓ, S.L.**

1. Hem auditat els comptes anuals de **GESTIÓ INTEGRAL DE TRÀNSIT MATARÓ, S.L.** (en endavant "la Societat"), que comprenen el balanç abreujat al 31 de desembre de 2012, el compte de pèrdues i guanys abreujat, l'estat abreujat de canvis en el patrimoni net i la memòria abreujada corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data. Els Administradors de la Societat són els responsables de la formulació dels comptes anuals de la Societat, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a la Societat (que s'identifica a la Nota 2.1 de la memòria abreujada adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els citats comptes anuals en el seu conjunt, basada en el treball realitzat d'acord amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, que requereix l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de si la seva presentació, els principis i criteris comptables utilitzats i les estimacions realitzades, estan d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació.
2. Segons la nostra opinió els comptes anuals de l'exercici 2012 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de **GESTIÓ INTEGRAL DE TRÀNSIT MATARÓ, S.L.** al 31 de desembre de 2012, així com dels resultats de les seves operacions corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.
3. Sense que afecti a la nostra opinió d'auditoria, cal fer esment al que s'indica a la Nota 2.b) de la memòria abreujada adjunta dels comptes anuals, en la que s'informa sobre que, tot i que la Societat ha generat pèrdues des de l'inici de l'activitat i que estan previstes pels propers exercicis, els comptes anuals s'han formulat aplicant el principi d'empresa en funcionament, ja que el Contracte Programa signat amb l'Ajuntament de Mataró ja preveu la generació de pèrdues i el finançament de la Societat. En conseqüència, aquests no intenten mostrar els possibles ajustaments que serien necessaris en el cas de que la Societat no pogués continuar amb la seva activitat i hagués, per tant, de realitzar els seus actius i liquidar els seus passius, contingències i compromisos, en condicions diferents i per imports diferents dels que es mostren en els comptes anuals adjunts. En aquest sentit, els fons propis de la Societat a la data de tancament són de 1.008 milers d'euros i les pèrdues per deteriorament acumulades de 1.560 milers d'euros.

Per tal de solucionar les dificultats econòmiques i financeres, i al i com s'indica a la nota 20 de la memòria adjunta, amb data 4 de març de 2013 s'ha publicat el concurs per a la transmissió de diversos immobles propietat de la Societat, expedient UNDO1-02/2013, registrats tant a inversions immobiliàries com a existències. Així mateix, tal i com s'indica a la nota 9.2.b de la memòria adjunta, l'Ajuntament de Mataró ha procedit a aportar a favor de la Societat la quantitat de 9.480 milers d'euros per tal de capitalitzar la Societat, a més de la quantitat acumulada a compte de possibles pèrdues futures de 1.925 milers d'euros.

La continuïtat de l'activitat dependrà de la continuïtat del suport financer del seus accionistes, tant per les subvencions com per altres vies de finançament, o de l'obtenció d'excedents positius en la realització de la seva activitat en els pròxims exercicis, que millorin la situació econòmica i financera de la Societat, aspecte que no podem avaluar en la actualitat.

BDO Auditores, S.L.

Ramon Roger Rull
Soci Auditor de Comptes

Barcelona, 6 de juny de 2013

**COL·LEGI
DE CENSORS JURATS
DE COMPTES
DE CATALUNYA****PER INCORPORAR AL PROTOCOL**

Membre exercent:

BDO AUDITORES, S.L.Any **2013** Núm. **20/13/09465**
CÒPIA GRATUÏTA

.....
Informe subjecte a la taxa establerta
a l'article 44 del text refós de la
Llei d'auditoria de comptes, aprovat per
Reial decret legislatiu 1/2011, d'1 de juliol.
.....

GESTIÓ INTEGRAL DE TRÀNSIT MATARÓ, S.L. (GINTRA)

COMPTES ANUALS ABREUJATS CORRESPONENTS
A L'EXERCICI ANUAL TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2012

GESTIÓ INTEGRAL DE TRÀNSIT MATARÓ, S.L. (GINTRA)**BALANÇOS DE SITUACIÓ ABREUJATS AL 31 DE DESEMBRE DE 2012 I DE 2011**

(Expressats en euros)

ACTIU	Notes a la Memòria	31/12/2012	31/12/2011
ACTIU NO CORRENT		17.331.599,33	13.795.650,98
Immobilitzat intangible	Nota 5	4.143.072,85	4.156.569,13
Immobilitzat material	Nota 6	133.924,35	158.526,06
Inversions immobiliàries	Nota 7	13.054.602,13	9.475.547,36
Inversions financeres a llarg termini	Nota 8.1	-	5.008,43
ACTIU CORRENT		5.965.044,94	10.698.041,76
Existències	Nota 10	3.559.845,12	9.149.754,57
Deutors comercials i altres comptes a cobrar		1.127.851,35	664.670,96
Clients per ventes i Prestacions de serveis	Nota 8.1	894.049,00	474.552,72
Altres deutors		233.802,35	190.118,24
Inversions en empreses del grup i associades a curt termini		1.152.539,77	203.076,52
Inversions financeres a curt termini	Nota 8.1	1.063,90	1.063,90
Efectiu i altres actius líquids equivalents	Nota 11	123.744,80	679.475,81
TOTAL ACTIU		23.296.644,27	24.493.692,74

GESTIÓ INTEGRAL DE TRÀNSIT MATARÓ, S.L. (GINTRA)**BALANÇOS DE SITUACIÓ ABREUJATS AL 31 DE DESEMBRE DE 2012 I DE 2011**

(Expressats en euros)

PASSIU	Notes de la Memòria	31/12/2012	31/12/2011
PATRIMONI NET		5.066.610,12	6.029.116,21
Fons propis	Nota 12	1.008.279,49	2.007.842,04
Capital subscrit		2.512.600,00	2.512.600,00
Reserves		423.892,26	423.892,26
Resultat del exercici		(1.928.212,77)	(928.650,22)
Subvencions, donacions i llegats rebuts	Nota 13	4.058.330,63	4.021.274,17
PASSIU NO CORRENT		5.341.056,82	5.923.251,51
Deutes a llarg termini		5.328.845,31	5.911.151,48
Deutes amb els entitats de crèdit		5.237.439,14	5.801.071,62
Altres deutes a llarg termini	Nota 9.2	91.406,17	110.079,86
Passiu per impost diferit	Nota 15	12.211,51	12.100,03
PASSIU CORRENT		12.888.977,33	12.541.325,02
Deutes a curt termini	Nota 9.2	11.985.328,58	7.994.879,17
Deutes amb els entitats de crèdit		580.081,45	5.613.153,56
Altres passius financers		11.405.247,13	2.381.725,61
Creditors comercials i altres comptes a pagar		902.520,29	4.544.488,53
Proveïdors	Nota 9.2	182.331,34	3.114.475,44
Altres creditors	Nota 9.2	720.188,95	1.430.013,09
Periodificacions a curt termini	Nota 14	1.128,46	1.957,32
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		23.296.644,27	24.493.692,74

GESTIÓ INTEGRAL DE TRÀNSIT MATARÓ, S.L. (GINTRA)**COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS CORRESPONENTS ALS EXERCICIS 2012 I 2011**

(Expressats en euros)

PÈRDUES I GUANYS	Notes de la Memòria	2012	2011
Import net de la xifra de negoci	Nota 6.a)	2.456.463,73	2.194.694,07
Variació d'existències: aparcaments en curs i construïts		(6.028.428,02)	(28.760,04)
Variació d'existències i de productes acabats		(4.468.710,10)	(28.760,04)
Deteriorament d'existències		(1.559.717,92)	-
Treballs realitzats per al propi immobilitzat		4.248.182,60	-
Aprovisionaments		(71.197,84)	(27.121,21)
Altres ingressos d'explotació		50.485,60	-
Despeses de personal	Nota 6.b)	(378.455,10)	(398.756,28)
Altres despeses d'explotació	Nota 6.c)	(1.605.727,20)	(1.947.578,90)
Amortització de l'immobilitzat	Notes 5,6,7	(397.280,95)	(388.912,59)
Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	Nota 13	88.406,06	88.406,06
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		(1.637.551,12)	(508.028,89)
Ingressos financers	Nota 9.3	494,41	66.820,39
Despeses financeres	Nota 9.3	(296.958,10)	(490.217,74)
RESULTAT FINANCER		(296.463,69)	(423.397,35)
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		(1.934.014,81)	(931.426,24)
Impostos sobre beneficis	Nota 15	5.802,04	2.776,02
RESULTAT DE L'EXERCICI		(1.928.212,77)	(928.650,22)

GESTIÓ INTEGRAL DE TRÀNSIT MATARÓ, S.L. (GINTRA)**ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
CORRESPONENT A L'EXERCICI ANUAL ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2012**
(Expressats en euros)**A) ESTATS D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS**

	Notes de la Memòria	2012	2011
Resultat del compte de pèrdues i guanys		(1.928.212,77)	(928.650,22)
Subvencions, donacions i llegats rebuts		125.574,00	26.640,00
Efecte impositiu		(376,72)	(79,90)
Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni	Nota 13	125.197,28	26.560,10
Transferències al compte de pèrdues i guanys:			
Subvencions, donacions i llegats rebuts		(88.406,06)	(88.406,06)
Efecte impositiu		265,24	265,22
Total transferències al compte de pèrdues i guanys	Nota 13	(88.140,82)	(88.140,84)
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		(1.891.156,31)	(990.230,96)

GESTIÓ INTEGRAL DE TRÀNSIT MATARÓ, S.L. (GINTRA)**ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
CORRESPONENT A L'EXERCICI ANUAL ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2012**
(Expressats en euros)**B) ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET**

	Notes de la Memòria	Capital Escripтурat	Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Subvencions, donacions i rebuts	Total
Saldo Final de l'any 2010		2.512.600,00	423.892,26	-	(635.243,01)	4.082.854,91	6.384.104,16
Ajustos per errors 2010		-	-	-	-	-	-
Saldo ajustat, Inici de l'any 2011		2.512.600,00	423.892,26	-	(635.243,01)	4.082.854,91	6.384.104,16
Total ingressos i despeses reconeguts		-	-	-	(928.650,22)	(61.580,74)	(990.230,96)
Distribució resultat exercici anterior	Nota 3	-	-	(635.243,01)	635.243,01	-	-
Aportació socis per compensar pèrdues		-	-	635.243,01	-	-	635.243,01
Altres moviments per arrodoniment		-	-	-	-	-	-
Saldo Final de l'any 2011		2.512.600,00	423.892,26	-	(928.650,22)	4.021.274,17	6.029.116,21
Ajustos per errors 2011		-	-	-	-	-	-
Saldo ajustat, Inici de l'any 2012		2.512.600,00	423.892,26	-	(928.650,22)	4.021.274,17	6.029.116,21
Total ingressos i despeses reconeguts		-	-	-	(1.928.212,77)	37.056,46	(1.891.156,31)
Distribució resultat exercici anterior	Nota 3	-	-	(928.650,22)	928.650,22	-	-
Aportació socis per compensar pèrdues		-	-	928.650,22	-	-	928.650,22
Altres moviments per arrodoniment		-	-	-	-	-	-
Saldo Final de l'any 2012		2.512.600,00	423.892,26	-	(1.928.212,77)	4.058.330,63	5.066.610,12

GESTIÓ INTEGRAL DE TRÀNSIT MATARÓ, S.L. (GINTRA)

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2012

NOTA 1. CONSTITUCIÓ, ACTIVITAT I RÈGIM LEGAL DE LA SOCIETAT

a) Constitució i Domicili Social

GESTIÓ INTEGRAL DE TRÀNSIT MATARÓ, S.L. (GINTRA) N.I.F. B- 63081194, domiciliada a Mataró 08302, Pablo Iglesias, 63 1a planta despatx 4 (Barcelona), fou constituïda a l'empared dels articles 223, 2 i 238 de la Llei Municipal i de Règim Local de Catalunya i de l'article 21 del Reglament de Gestió Urbanística (art. 1er. Estatuts Socials).

Fou constituïda el 19 de desembre de 2002 i consta inscrita en el Registre Mercantil de Barcelona, al volum 35.354, foli 152, full número B263.081, Inscripció 1, en data 17 de març de 2003.

La Societat va ser constituïda per l'Ajuntament de Mataró (24%) i per la societat municipal Promocions Urbanístiques de Mataró, S.A., (d'ara en endavant PUMSA) (76%), amb un Capital Social inicial d'1.248.600 euros.

El pagament de les participacions subscrietes per PUMSA es va efectuar per una aportació no dinerària. La valoració dels béns aportats per PUMSA va ser realitzada bàsicament pels valors nets comptables a la data de l'aportació.

El pagament de les participacions subscrietes per l'Ajuntament, per 300.500 euros, es va efectuar en metàl·lic.

b) Activitat

Té per objecte, sempre que siguin d'interès públic, tinguin lloc dintre del terme municipal de Mataró i siguin en benefici dels seus habitants:

- a) Formalitzar tota mena de negocis jurídics, amb aplicació quan es tracti de contractes i així correspongui, dels principis de publicitat i concurrència i la normativa de contractació administrativa que sigui d'aplicació, així com subscriure convenis congruents amb la finalitat de la societat.
- b) Adquirir, per qualsevol títol, terrenys i edificis.
- c) Alienar terrenys, aprofitaments o drets derivats de les actuacions executables.

- d) Actuar com a beneficiària de les expropiacions necessàries per a l'execució i realització de l'objecte social.
- e) Constituir, transmetre, modificar i extingir tota mena de drets sobre béns mobles i immobles, per qualsevol títol.
- f) Gestionar el manteniment i conservació dels serveis al seu càrrec.
- g) Elaborar programes, plànols, estudis i projectes i rebre encàrrecs d'altres administracions, per a la seva elaboració o per a la redacció d'instruments de gestió relacionats amb la mobilitat i transport, així com els vinculats a les obres d'infraestructura necessàries.
- h) L'execució, per sí mateixa o per tercers, d'obres d'infraestructura, urbanització, edificació i de dotacions de serveis.
- i) Rebre ajuts i subvencions i accedir al mercat de capitals, mitjançant operacions de crèdit o qualsevol altra modalitat de captació de recursos.

La Societat té com a finalitat:

- a) L'explotació dels aparcaments del subsòl.
- b) L'explotació de l'estacionament en superfície sotmès a control horari limitat i controlat.
- c) La gestió de recolzament logístic a la circulació, la prestació del servei auxiliar de retirada de vehicles de la via pública i la gestió administrativa del dipòsit de vehicles.

La Societat va ser constituïda amb la finalitat de dur a terme part de l'activitat realitzada per PUMSA.

Per tal de realitzar la planificació estratègica i de gestió del servei públic d'aparcament, zones d'estacionament sotmeses a control horari i tarifari, i de recolzament a la circulació de vehicles a la ciutat de Mataró es va formalitzar un Contracte Programa entre GINTRA i l'Ajuntament de Mataró. La vigència del contracte programa és per temps indefinit, fins que el Ple de l'Ajuntament de Mataró acordi el contrari. Anualment s'actualitzen les previsions incloses en el pla econòmic financer de GINTRA per l'horitzó temporal corresponent als quatre propers exercicis. La darrera actualització va ser aprovada pel Ple de l'Ajuntament de Mataró en data 3 de febrer de 2011.

Segons recull el Contracte Programa, l'activitat que realitza la Societat és deficitària, i en el pressupost pels següents exercicis ja ha estat previst que aquesta generarà pèrdues, tal i com ha succeït des de l'inici de la seva activitat.

El finançament dels projectes ja existents a la data d'aprovació del contracte programa són: recursos propis de la societat, aportacions fetes pels socis i operacions de crèdit.

La Societat està integrada en el Grup PUMSA, sent la societat dominant Promocions Urbanístiques de Mataró, SA. El domicili social de Promocions Urbanístiques de Mataró, SA està ubicat al carrer Pablo Iglesias, 63, a Mataró, qui formula comptes anuals consolidats. Els comptes anuals consolidats del grup Promocions Urbanístiques de Mataró, SA i Societats Dependents de l'exercici 2011 van ser formulats pels Administradors de Promocions Urbanístiques de Mataró, SA en la reunió del seu Consell d'Administració celebrada el 9 de Maig de 2012.

c) Règim Legal

La Societat es regeix pels seus estatuts socials i pel Reial Decret 1/2010 de Llei de Societats de Capital.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓ DE LES COMPTES ANUALS

a) Imatge Fidel

Els comptes anuals abreujats de l'exercici 2012 s'han preparat a partir dels registres comptables, havent-se aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable, en concret, el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/1507, de 16 de novembre 2007, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats i dels canvis en el patrimoni net haguts durant l'exercici.

b) Principis Comptables aplicats

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris. Els comptes anuals s'han preparat d'acord amb els principis comptables obligatoris. No existeix cap principi comptable que, essent significatiu el seu efecte, s'hagi deixat d'aplicar.

Encara que la Societat ha generat pèrdues des de l'inici de l'activitat i que estan previstes pels propers exercicis, els comptes anuals s'han formulat aplicant el principi d'empresa en funcionament, ja que, tal com s'ha indicat anteriorment, el contracte programa signat amb l'Ajuntament de Mataró ja preveu la generació de pèrdues i el finançament de la Societat.

c) Comparació de la Informació

D'acord amb la legislació mercantil, el Consell d'Administració presenta, a efectes comparatius, amb cada una de les partides del Balanç de Situació, del Compte de Pèrdues i Guany i de l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net, a més de les xifres de l'exercici 2012, les corresponents a l'exercici anterior. Les partides d'ambdós exercicis són comparables i homogènies.

d) Aspectes Crítics de la Valoració i Estimació de la Incertesa

En l'elaboració dels comptes anuals adjunts s'han utilitzat estimacions realitzades pels Administradors de la Societat per a valorar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren registrats en ells. Bàsicament aquestes estimacions es refereixen a:

- La vida útil dels actius intangibles, materials i inversions immobiliàries (Notes 4a, 4b i 4c).
- L'avaluació de possibles pèrdues per deteriorament de determinats actius (Nota 4d).

e) Elements Recollits en Diverses Partides

En l'elaboració dels comptes anuals no s'ha identificat cap element que hagi estat registrat en dues o més partides del balanç.

f) Classificació de les partides corrents i no corrents.

Per a la classificació de les partides corrents s'ha considerat el termini màxim d'un any a partir de la data dels presents comptes anuals.

g) Correcció d'errors

En l'elaboració dels comptes anuals adjunts no s'ha detectat cap error significatiu que hagi suposat la reexpressió dels imports inclosos en els comptes anuals de l'exercici 2011.

NOTA 3. APLICACIÓ DEL RESULTAT

La proposta de distribució de resultats que els administradors sotmetran a l'aprovació de la Junta General de Socis, és la següent:

	2012	2011
Base de repartiment:	(1.928.212,77)	(928.650,22)
Resultat de l'exercici	(1.928.212,77)	(928.650,22)
Distribució a:	(1.928.212,77)	(928.650,22)
Reserves voluntàries	-	-
Resultats negatius d'exercicis anteriors	(1.928.212,77)	(928.650,22)

NOTA 4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de registre i valoració utilitzades per a la formulació dels comptes anuals són les següents:

a) Immobilitzat intangible

Com norma general, l'immobilitzat intangible es registra sempre que compleixi amb el criteri d'identificabilitat i es valora inicialment pel seu preu d'adquisició o cost de producció, disminuït, posteriorment, per la corresponent amortització acumulada i, si s'escau, per les pèrdues per deteriorament que hagi experimentat. En particular s'apliquen els següents criteris:

a.1) Concessions

Les concessions demaniales del subsòl rebudes sense contraprestació, es comptabilitzen pel valor inclòs en l'escriptura de constitució de l'esmentat dret, que es determina segons informes tècnics.

Els elements aportats en el moment de la constitució de la Societat es van valorar pel valor net comptable amb el que figuraven en el balanç de la Societat que va traspasar el bé.

Els elements de l'immobilitzat intangible s'amortitzen, a partir de l'inici de l'explotació dels béns immobles construïts, en el període que resta fins a la finalització de la concessió.

La contrapartida de l'immobilitzat intangible de les concessions rebudes sense contraprestació, s'inclou com a "Subvencions, donacions i llegats rebuts", net de l'efecte impositiu, que es transfereixen al resultat de l'exercici com a "Imputació de subvencions" pel mateix import de l'amortització realitzada.

a.2) Aplicacions informàtiques

S'inclouen els imports satisfets per l'accés a la propietat o pel dret a l'ús de programes informàtics.

Els programes informàtics que compleixen els criteris de reconeixement s'activen al seu cost d'adquisició o elaboració. La seva amortització es realitza linealment en un període de quatre anys des de l'entrada en explotació de cada aplicació.

Els costos de manteniment de les aplicacions informàtiques s'imputen als resultats de l'exercici en que s'incorren.

b) Immobilitzat material

L'immobilitzat material es valora pel seu preu d'adquisició o cost de producció, disminuït per la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament experimentades.

Addicionalment, s'inclouen les despeses financeres del període de construcció que són directament atribuïbles a l'adquisició o fabricació de l'actiu, sempre que es requereixi un període de temps superior a un any i que es trobin en condicions d'ús.

Els impostos indirectes que graven els elements de l'immobilitzat material només s'inclouen en el preu d'adquisició o cost de producció quan no són recuperables directament de la Hisenda Pública.

Els costos d'ampliació, modernització o millores que representen un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels béns, es comptabilitzen com un major cost dels mateixos. Les despeses de conservació i manteniment es carreguen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què s'incorren.

La Societat amortitza el seu immobilitzat material seguint el mètode lineal, distribuint el cost d'acord amb la vida útil estimada dels actius, segons els següents percentatges anuals:

Aparcaments	2%-3,33%
Altres immobilitzats material	12%-25%

Addicionalment s'apliquen les següents normes particulars:

b.1) Grans reparacions

L'import equivalent a aquests costos, en el cas d'aquells elements que es veuen sotmesos periòdicament a grans reparacions, s'amortitza de manera diferent a la de la resta de l'element, durant el període que intervé fins a la gran reparació. Quan aquests costos no estan especificats en l'adquisició o construcció, a l'efecte de la seva identificació, s'utilitza el preu actual de mercat d'una reparació similar.

Quan es realitza la gran reparació, el seu cost es registra en el valor comptable de l'immobilitzat com una substitució, sempre que es compleixin les condicions per al seu reconeixement. Així mateix, es dona de baixa qualsevol import associat a la reparació que pogués romandre en el valor comptable del corresponent immobilitzat.

c) Inversions immobiliàries

Aquest apartat recull els valors del terrenys, edificis i altres construccions que es mantenen per ser explotats en règim de lloguer, o bé per a obtenir una plusvàlua en la seva venda com a conseqüència dels increments que es produeixen en el futur en els seus respectius preus de mercat.

Per a aquests actius, la Societat aplica les normes de valoració relatives a l'immobilitzat material.

d) Deteriorament de valor de les inversions immobiliàries

Al tancament de cada exercici o sempre que existeixin indicis de pèrdua de valor, la Societat procedeix a estimar mitjançant el denominat "test de deteriorament" la possible existència de pèrdues de valor que redueixen el valor recuperable d'aquests actius a un import inferior al del seu valor en llibres.

L'import recuperable es determina com el major import entre el valor raonable menys els costos de venda i el valor en ús.

e) Arrendament operatiu

Els ingressos i despeses derivades dels acords d'arrendament operatiu es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys en l'exercici que es reporten.

Així mateix, el cost d'adquisició del bé arrendat es presenta en el balanç conforme a la seva naturalesa, incrementat per l'import dels costos del contracte directament imputables, els quals es reconeixen com despesa en el termini del contracte, aplicant el mateix criteri utilitzat per al reconeixement dels ingressos de l'arrendament.

Qualsevol cobrament o pagament que es realitza al contractar un arrendament operatiu es tracta com un cobrament o pagament anticipat, que s'imputa a resultats al llarg del període de l'arrendament, a mesura que es cedeixen o reben els beneficis de l'actiu arrendat.

f) Instruments Financers

Actius financers

Els actius financers que posseeix la Societat es classifiquen, a l'efecte de la seva valoració, com préstecs i partides a cobrar:

Préstecs i partides a cobrar

Corresponen a crèdits, per operacions comercials o no comercials, originats en la venda de béns, lliuraments d'efectiu o prestació de serveis, els cobraments dels quals són de quantia determinada o determinable, i que no es negocien en un mercat actiu.

Es registren inicialment al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de la transacció que siguin directament atribuïbles. Es valoren posteriorment al seu cost amortitzat registrant, en el compte de resultats, els interessos reportats en funció del seu tipus d'interès efectiu.

No obstant això, els crèdits amb venciment no superior a un any valorats inicialment pel seu valor nominal, es segueixen valorant per aquest import, tret que s'hagin deteriorat.

Les correccions valoratives per deteriorament es registren en funció de la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual al tancament de l'exercici dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial. Aquestes correccions es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys.

Passius financers

Són passius financers aquells debits i partides a pagar que té la Societat i que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa, o també aquells que sense tenir un origen comercial, no poden ser considerats com instruments financers derivats.

Es valoren inicialment al valor raonable de la contraprestació rebuda, ajustada pels costos de la transacció directament atribuïbles. Amb posterioritat, aquests passius es valoren d'acord amb el seu cost amortitzat, emprant per a això el tipus d'interès efectiu.

Fiances lliurades i rebudes

Les fiances lliurades i rebudes, tant a llarg com a curt termini, es valoren per l'import nominal i no es realitza el descompte de fluxos d'efectiu donat que el seu efecte no és significatiu.

g) Existències

La comptabilització dels elements del patrimoni com actiu no corrent o corrent, es determina en funció de l'afectació dels esmentats elements, i així s'inclouen com elements de l'immobilitzat els destinats a servir de forma duradora a l'activitat de la Societat. Contràriament, s'inclouen a l'actiu corrent, en l'epígraf d'existències, els elements de l'actiu destinats a la venda.

Els criteris de valoració emprats, han estat els següents:

- Aparcaments en curs i acabats

Es valoren al preu d'adquisició o al cost de producció. S'inclouen els costos d'obra i despeses directament imputables a cada un dels projectes en curs de realització. En cap cas s'han inclòs despeses d'administració ni generals. Tampoc s'han imputat despeses financeres.

Així mateix es registren les oportunes correccions valoratives perquè el seu valor no superi el de mercat.

h) Subvencions, donacions i llegats rebuts

La Societat registra les subvencions, donacions i llegats rebuts segons el següent criteri:

h.1) Subvencions, donacions i llegats de capital no reintegrables

Es comptabilitzen inicialment com ingressos directament imputats al patrimoni net, reconeixent-se en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció, donació o llegat d'acord amb els criteris que es descriuen a continuació:

- Si són concedits per a l'adquisició d'actius o existències, s'imputen a resultats en proporció a l'amortització o, si s'escau, quan es produeixi la seva alienació, correcció valorativa per deteriorament o baixa en balanç.
- Si es concedeixen per a finançar despeses específiques, la imputació es realitza a mesura que es reportin les despeses subvencionades.

i) Impost sobre Beneficis

La despesa o ingrés per impost sobre beneficis es calcula mitjançant la suma de la despesa o ingrés per l'impost corrent més la part corresponent a la despesa o ingrés per impost diferit.

L'impost corrent és la quantitat que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici i després d'aplicar les deduccions que fiscalment són admissibles.

La despesa o ingrés per impost diferit es correspon amb el reconeixement i la cancel·lació dels actius i passius per impost diferit. Aquests inclouen les diferències temporànies que s'identifiquen com aquells imports que es preveuen pagadors o recuperables derivats de 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 temporània o crèdit que correspongui el tipus de gravamen al que s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Es reconeixen passius per impostos diferits per a totes les diferències temporànies imposables, excepte aquelles derivades del reconeixement inicial de fons de comerç o d'altres actius i passius en una operació que no afecta ni al resultat fiscal ni al resultat comptable i no és una combinació de negocis, així com les associades a inversions temporànies en empreses dependents, associades i negocis conjunts en les quals la Societat pot controlar el moment de la reversió i és probable que no reverteixin en un futur previsible.

Per la seva banda, els actius per impostos diferits només es reconeixen en la mesura que es consideri probable que la Societat vagi a disposar de guanys fiscals futurs contra els quals poder fer-los efectius.

Els actius i passius per impostos diferits, originats per operacions amb càrrecs o abonaments directes en comptes de patrimoni, es comptabilitzen també amb contrapartida en patrimoni net.

En cada tancament comptable es revisen els impostos diferits registrats a fi de comprovar que es mantenen vigents, efectuant-se les oportunes correccions als mateixos. Així mateix, s'avaluen els actius per impostos diferits no registrats en balanç i aquests són objecte de reconeixement en la mesura que passi a ser probable la seva recuperació amb beneficis fiscals futurs.

A l'exercici 2004 PUMSA va aprovar acollir-se al règim de consolidació fiscal amb les seves societats dependents, GINTRA i PROHABITATGE MATARÓ, establert en el "Capítol VII Títol VII del Reial Decret Legislatiu 4/2004, de 5 de març, del l'Impost de Societats". La tributació pel règim de consolidació fiscal s'inicià a l'exercici que començà l'1 de gener de 2005, essent d'aplicació de forma indefinida durant els períodes impositius següents, en tant es compleixin els requisits de l'article 67 de l'esmentat Real Decret Legislatiu, i no es renunciï a la seva aplicació.

j) Passius per retribucions a llarg termini al personal

GINTRA està integrada en el "Plan de Pensiones de empleo Grupo-Pumsa", que al mateix temps forma part del Fondo Santander "Colectivos Renta Variable Mixta 2", pel qual es realitzen aportacions pel personal fix de l'Empresa, si així ho permet la legislació vigent. L'import de les aportacions s'imputen a resultats de l'exercici, segons principi de meritament.

k) Transaccions entre Parts Vinculades

Les operacions entre vinculades, amb independència del grau de vinculació, es comptabilitzen d'acord amb les normes generals, en el moment inicial pel seu valor raonable. Si el preu acordat en una operació difereix del seu valor raonable, la diferència es registra atenent a la realitat econòmica de l'operació.

l) Ingressos i Despeses

S'imputen en funció del criteri del meritament, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment que es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells. Aquests ingressos es valoren pel valor raonable de la contraprestació rebuda, deduïts descomptes i impostos.

El reconeixement dels ingressos per vendes es produeix en el moment que s'han transferit al comprador els riscos i beneficis significatius inherents a la propietat del bé venut i la Societat no manté la gestió corrent sobre aquest bé, ni reté el control efectiu sobre el mateix.

Quant als ingressos per prestació de serveis, aquests es reconeixen considerant el grau de realització de la prestació a la data de balanç, sempre que el resultat de la transacció pugui ser estimat amb fiabilitat.

Si hi hagués algun cas en què no es pogués determinar el percentatge de realització, s'informarà d'això, i s'indicarà que en aquest cas, es reconeixen ingressos amb el límit dels costos incorreguts que s'espera que siguin raonablement recuperats en el futur.

NOTA 5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Els saldos i variacions hagudes en les partides que componen les immobilitzacions intangibles són els següents:

	Concessions administratives	Aplicacions informàtiques	Total
Saldo a 31.12.10	4.605.260,97	2.050,00	4.607.310,97
Addicions	26.640,00	-	26.640,00
Saldo al 31.12.11	4.631.900,97	2.050,00	4.633.950,97
Addicions	125.574,00	-	125.574,00
Saldo al 31.12.12	4.757.474,97	2.050,00	4.759.524,97

Els saldos i variacions de l'amortització acumulada són:

	Concessions administratives	Aplicacions informàtiques	Total
Saldo al 31.12.10	(339.358,58)	(2.050,00)	(341.408,58)
Dotació a l'amortització	(135.973,26)	-	(135.973,26)
Saldo al 31.12.11	(475.331,84)	(2.050,00)	(477.381,84)
Dotació a l'amortització	(139.070,28)	-	(139.070,28)
Saldo al 31.12.12	(614.402,12)	(2.050,00)	(616.452,12)

Les variacions del valor net son les següents:

	Concessió Administrativa	Aplicacions informàtiques	Total
Saldo al 31/12/2010	4.265.902,39	-	4.265.902,39
Variacions de l'exercici	(109.333,26)	-	(109.333,26)
Saldo a 31/12/2011	4.156.569,13	-	4.156.569,13
Variacions de l'exercici	(13.496,28)	-	(13.496,28)
Saldo a 31/12/2012	4.143.072,85	-	4.143.072,85

El valor brut dels elements en ús que es troben totalment amortitzats és el següent:

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011
Concessions	-	-
Aplicacions informàtiques	2.050,00	2.050,00
	2.050,00	2.050,00

Les concessions administratives corresponen a les següents concessions demaniales del subsòl, rebudes sense contraprestació a 31 de desembre de 2012:

EXERCICI 2012						
Concedent	Data alta	Termini concessió	Cost	Amortització acumulada	Valor net	
Aparcament Rocafonda	Ajuntament de Mataró a PUMSA posteriorment es traspasa a GINTRA	24/01/2002	50 anys	76.726,73	(15.872,67)	60.854,06
Aparcament Parc Central	Ajuntament de Mataró a GINTRA	26/06/2002	50 anys	125.655,07	(23.666,57)	101.988,50
Aparcament Gatassa	Ajuntament de Mataró a GINTRA	31/12/2003	50 anys	30.339,89	(5.462,89)	24.877,00
Aparcament Geganta (Granollers)	Ajuntament de Mataró a GINTRA	19/10/2003	50 anys	294.795,54	(54.045,86)	240.749,68
Aparcament Cafè del Mar	Ajuntament de Mataró a GINTRA	31/01/2005	50 anys	74.974,75	(11.875,18)	63.099,57
Aparcament Tabalet	Ajuntament de Mataró a GINTRA	01/12/2006	50 anys	656.919,60	(79.925,23)	576.994,37
Aparcament R.Estrany	Ajuntament de Mataró a GINTRA	31/12/2007	50 anys	969.820,41	(97.704,65)	872.115,76
Aparcament Terrassa	Ajuntament de Mataró a GINTRA	31/12/2007	50 anys	976.504,08	(97.035,91)	879.468,17
Aparcament C. Ral-Hospital	Ajuntament de Mataró a GINTRA	31/12/2007	50 anys	132.443,95	(12.878,74)	119.565,21
Aparcament La Llàntia (V.G.)	Ajuntament de Mataró a GINTRA	01/09/2008	50 anys	196.706,00	(17.015,07)	179.690,93
Aparcament Parc de Palau	Ajuntament de Mataró a GINTRA	01/09/2008	50 anys	879.608,86	(80.435,35)	799.173,51
Adscripció C/Euskadi	Adscripció atorgada per l'Ajuntament de Mataró	31/12/2010	4 anys	115.010,14	(69.565,17)	45.444,97
Aparcament Plaça Cuba	Adscripció atorgada per l'Ajuntament de Mataró	31/12/2010	4 anys	75.755,95	(45.821,82)	29.934,13
Aparcament "El Verdet"	Ajuntament de Mataró a GINTRA	31/12/2011	50 anys	26.640,00	(534,28)	26.105,72
Finques Ronda Barceló	Ajuntament de Mataró a GINTRA	27/12/2011	50 anys	125.574,00	(2.562,73)	123.011,27
				4.757.474,97	(614.402,12)	4.143.072,85

Les concessions administratives corresponen a les següents concessions demaniales del subsòl, rebudes sense contraprestació a 31 de desembre de 2011:

EXERCICI 2011						
Concedent	Data alta	Termini concessió	Cost	Amortització acumulada	Valor net	
Aparcament Rocafonda	Ajuntament de Mataró a PUMSA posteriorment es traspasa a GINTRA	24/01/2002	50 anys	76.726,73	(14.290,67)	62.436,06
Aparcament Parc Central	Ajuntament de Mataró a GINTRA	26/06/2002	50 anys	125.655,07	(21.084,77)	104.570,30
Aparcament Gatassa	Ajuntament de Mataró a GINTRA	31/12/2003	50 anys	30.339,89	(4.856,09)	25.483,80
Aparcament Geganta (Granollers)	Ajuntament de Mataró a GINTRA	19/10/2003	50 anys	294.795,54	(48.149,94)	246.645,60
Aparcament Cafè del Mar	Ajuntament de Mataró a GINTRA	31/01/2005	50 anys	74.974,75	(10.375,68)	64.599,07
Aparcament Tabalet	Ajuntament de Mataró a GINTRA	01/12/2006	50 anys	656.919,60	(66.786,83)	590.132,77
Aparcament R.Estrany	Ajuntament de Mataró a GINTRA	31/12/2007	50 anys	976.504,08	(78.174,57)	898.329,51
Aparcament Terrassa	Ajuntament de Mataró a GINTRA	31/12/2007	50 anys	969.820,41	(77.639,51)	892.180,90
Aparcament C. Ral-Hospital	Ajuntament de Mataró a GINTRA	31/12/2007	50 anys	132.443,95	(10.354,20)	122.089,75
Aparcament La Llàntia (V.G.)	Ajuntament de Mataró a GINTRA	01/09/2008	50 anys	196.706,00	(13.080,95)	183.625,05
Aparcament Parc de Palau	Ajuntament de Mataró a GINTRA	01/09/2008	50 anys	879.608,86	(62.843,17)	816.765,69
Adscripció C/Euskadi	Adscripció atorgada per l'Ajuntament de Mataró	31/12/2010	4 anys	115.010,14	(40.812,63)	74.197,51
Aparcament Plaça Cuba	Adscripció atorgada per l'Ajuntament de Mataró	31/12/2010	4 anys	75.755,95	(26.882,83)	48.873,12
Aparcament "El Verdet"	Ajuntament de Mataró a GINTRA	31/12/2011	50 anys	26.640,00	-	26.640,00
				4.631.900,97	(475.331,84)	4.156.569,13

La contrapartida de les esmentades concessions s'inclou a l'epígraf de subvencions, donacions i llegats netes de l'efecte impositiu (nota 13).

NOTA 6. IMMOBILITZACIONS MATERIALS

Els saldos i variacions hagudes en les partides que componen les immobilitzacions materials són els següents:

	Instal·lacions tècniques i maquinària	Bestretes i immobilitzacions materials en curs	Altres immobilitzats	Total
Saldo al 31.12.10	166.866,77	-	49.718,79	216.585,56
Addicions	4.676,82	-	21.649,08	26.325,90
Saldo al 31.12.11	171.543,59	-	71.367,87	242.911,46
Addicions	-	-	2.999,70	2.999,70
Saldo al 31.12.12	171.543,59	-	74.367,57	245.911,16

Els saldos i variacions de l'amortització acumulada són:

	Instal·lacions tècniques i maquinària	Altres immobilitzats	Total
Saldo al 31.12.10	(47.845,07)	(13.479,21)	(61.324,28)
Dotació a l'amortització	(12.598,89)	(10.462,23)	(23.061,12)
Saldo al 31.12.11	(60.443,96)	(23.941,44)	(84.385,40)
Dotació a l'amortització	(12.459,78)	(15.141,63)	(27.601,41)
Saldo al 31.12.12	(72.903,74)	(39.083,07)	(111.986,81)

Les variacions del valor net, són les següents:

	Instal·lacions tècniques i maquinària	Bestretes i Immobilitzacions materials en curs	Altres Immobilitzats	Total
Saldo al 31/12/2010	119.021,70	-	36.239,58	155.261,28
Addicions	(7.922,07)	-	11.186,85	3.264,78
Saldo a 31/12/2011	111.099,63	-	47.426,43	158.526,06
Addicions	(12.459,78)	-	(12.141,93)	(24.601,71)
Saldo a 31/12/2012	98.639,85	-	35.284,50	133.924,35

El valor brut dels elements en ús que es troben totalment amortitzats és el següent:

	Saldo a 31/12/2012	Saldo a 31/12/2011
Instal·lacions tècniques i maquinària	46.844,89	-
Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	6.285,02	6.285,02
Altre immobilitzat	5.399,57	5.399,57
	58.529,48	11.684,59

NOTA 7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

Els saldos i variacions dels valors bruts són:

	Construccions
Saldo al 31.12.10	11.075.240,35
Addicions	4.321,94
Saldo al 31.12.11	11.079.562,29
Traspassos	4.248.182,60
Saldo al 31.12.12	15.327.744,89

Els saldos i variacions de l'amortització acumulada són:

	Construccions
Saldo al 31.12.10	(1.374.136,72)
Dotació a l'amortització	(229.878,21)
Saldo al 31.12.11	(1.604.014,93)
Dotació a l'amortització	(230.609,26)
Saldo al 31.12.12	(1.834.624,19)

Les variacions del deteriorament, son les següents:

	Construccions
Saldo al 31/12/2010	-
Addicions	-
Traspassos	-
Sortides, baixes o reduccions	-
Saldo a 31/12/2011	-
Addicions	-
Traspassos	(438.518,57)
Sortides, baixes o reduccions	-
Saldo a 31/12/2012	(438.518,57)

Les variacions del valor net, son les següents:

	Construccions
Saldo al 31/12/2010	9.701.103,63
Addicions	(225.556,27)
Traspassos	-
Sortides, baixes o reduccions	-
Saldo a 31/12/2011	9.475.547,36
Addicions	(230.609,26)
Traspassos	3.809.664,03
Sortides, baixes o reduccions	-
Saldo a 31/12/2012	13.054.602,13

Els immobles per arrendament a 31 de desembre de 2012 són els següents:

	EXERCICI 2012				
	Construccions	Amortització acumulada	Deteriorament	Període concessió	Garantia
Aparcament Rocafonda	2.082.198,14	(443.712,79)	-	50 anys	Hipotecat com a garantia del préstec concedit per "La Caixa"
Aparcament Parc Central	2.176.514,54	(425.328,78)	-	50 anys	Hipotecat com a garantia del préstec concedit pel BBVA
Aparcament Geganta (Granollers)	2.570.296,60	(464.549,30)	-	50 anys	Hipotecat com a garantia del préstec concedit pel BSCH
Aparcament Gatassa	1.820.055,45	(274.246,77)	-	50 anys	Hipotecat com a garantia del préstec concedit per "La Caixa"
Aparcament R.Estrany	2.168.039,25	(191.151,99)	-	50 anys	Hipotecat com a garantia del préstec concedit per "La Caixa"
Aparcament Tabalet	204.098,53	(27.585,78)	-	50 anys	
Aparcament Els Menuts	58.359,78	(8.048,78)	-	50 anys	
Aparcament Terrassa	1.102.720,87	-	(191.556,84)	50 anys	Hipotecat com a garantia del préstec concedit per "La Caixa"
Aparcament Parc de Palau	3.145.461,73	-	(246.961,73)	50 anys	Hipotecat com a garantia del préstec concedit per "La Caixa"
	15.327.744,89	(1.834.624,19)	(438.518,57)		

Els immobles per arrendament a 31 de desembre de 2011 són els següents:

EXERCICI 2011				
	Construccions	Amortització acumulada	Període concessió	Garantia
Aparcament Rocafonda	2.082.198,14	(399.601,54)	50 anys	Hipotecat com a garantia del préstec concedit per "La Caixa"
Aparcament Parc Central	2.176.514,54	(378.913,78)	50 anys	Hipotecat com a garantia del préstec concedit pel BBVA
Aparcament Geganta (Granollers)	2.570.296,46	(411.798,80)	50 anys	Hipotecat com a garantia del préstec concedit pel BSCH
Aparcament Gatassa	1.820.055,45	(236.261,98)	50 anys	Hipotecat com a garantia del préstec concedit per "La Caixa"
Aparcament R.Estrany	2.168.039,25	(147.783,35)	50 anys	Hipotecat com a garantia del préstec concedit per "La Caixa"
Aparcament Tabalet	204.098,53	(23.049,00)	50 anys	
Aparcament Els Menuts	58.359,92	(6.606,48)	50 anys	
	11.079.562,29	(1.604.014,93)		

Els ingressos per arrendament dels esmentats immobles en els exercicis 2012 i 2011 han estat de 948.349,55 euros i 662.746,84 euros, respectivament, i les despeses d'explotació, que inclou la dotació a l'amortització, relacionades amb les mateixes van ascendir a 568.682,04 euros i 566.411,34 euros, respectivament.

Les inversions immobiliàries amb un valor net comptable de 12.828 milers d'euros a 31 de desembre de 2012 i de 9.243 milers d'euros a 31 de desembre 2011 estan hipotecats en garantia dels préstecs rebuts. (Nota 9.2)

NOTA 8. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

8.1. Arrendament operatiu – Arrendador

L'import de les quotes mínimes d'arrendaments operatius reconegudes com a ingressos és com segueix:

	Valor nominal 31/12/2012	Valor nominal 31/12/2011
Cobraments mínims per arrendament	948.349,55	662.746,84
Import final de l'exercici	948.349,55	662.746,84

La Societat té contractades amb els arrendataris les següents quotes futures mínimes d'arrendament operatiu, d'acord amb els actuals contractes en vigor:

	Valor nominal 31/12/2012
Menys d'un any	824.162,76
Entre un i cinc anys	3.296.651,04
Més de cinc anys	11.719.853,01
	15.840.666,81

8.2. Arrendament operatiu - Arrendatari

L'import de les quotes mínimes d'arrendaments operatius reconegudes com a despeses és com segueix:

	Valor nominal 31/12/2012	Valor nominal 31/12/2011
Pagaments mínims per arrendament	16.674,03	82.416,40
	16.674,03	82.416,40

NOTA 9. INSTRUMENTS FINANCERS

9.1. ACTIUS FINANCERS

a) Categories d'Actius Financers

Els actius financers, excepte les inversions en el patrimoni d'empreses del grup i associades i amb l'exclusió de l'efectiu i altres actius equivalents, es classifiquen sobre la base de les següents categories:

El detall d'actius financers a llarg termini és el següent, en euros:

	Crèdits, derivats i altres	
	31/12/2012	31/12/2011
Préstecs i partides a cobrar	-	5.008,43

El detall d'actius financers a curt termini és el següent, en euros:

	Crèdits, derivats i altres (*)	
	31/12/2012	31/12/2011
Préstecs i partides a cobrar (*)	2.148.415,81	796.926,33

(*) No inclou els saldos deutors amb Administracions Públiques (Nota 15).

b) Classificació per venciments

El detall per venciments dels diferents actius financers, amb venciment determinat o determinable, al tancament de l'exercici 2012 és el següent:

	2013	2014	2015	2016	2017	Resta	Total
	EXERCICI 2012						
Inversions empreses del grup i associades:	1.152.539,77	-	-	-	-	-	1.152.539,77
Crèdits a empreses Grup (Nota 17)	1.152.539,77	-	-	-	-	-	1.152.539,77
Inversions financeres:	1.063,90	-	-	-	-	-	1.063,90
Altres actius financers (1)	1.063,90	-	-	-	-	-	1.063,90
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	994.812,14	-	-	-	-	-	994.812,14
Clientis per vendes i prestacions de serveis	89.329,60	-	-	-	-	-	89.329,60
Clientis, empreses del grup i associades (Nota 17)	804.719,40	-	-	-	-	-	804.719,40
Deutors diversos	100.763,14	-	-	-	-	-	100.763,14
	2.148.415,81	-	-	-	-	-	2.148.415,81

El detall per venciments dels diferents actius financers, amb venciment determinat o determinable, al tancament de l'exercici 2011 va ser el següent:

	2012	2013	2014	2015	2016	Resta	Total
	EXERCICI 2011						
Inversions empreses del grup i associades:	203.076,52	-	-	-	-	-	203.076,52
Crèdits a empreses (Nota 17)	203.076,52	-	-	-	-	-	203.076,52
Inversions financeres:	1.063,89	-	-	-	-	5.008,43	6.072,32
Altres actius financers (1)	1.063,89	-	-	-	-	5.008,43	6.072,32
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	592.785,92	-	-	-	-	-	592.785,92
Clientis per vendes i prestacions de serveis	68.710,59	-	-	-	-	-	68.710,59
Clientis, empreses del grup i associades (Nota 17)	406.906,03	-	-	-	-	-	406.906,03
Deutors diversos	117.169,30	-	-	-	-	-	117.169,30
	796.926,33	-	-	-	-	5.008,43	801.934,76

(1) Altres actius financers

Els saldos i moviments d'aquest epígraf, expressats en euros, són els següents:

	Exercici 2012			Saldo final
	Saldo inicial	Addicions	Baixes	
Dipòsits i fiances a curt termini	1.063,90	-	-	1.063,90
Dipòsits i fiances a llarg termini	5.008,43	-	(5.008,43)	-
	6.072,32	-	(5.008,42)	1.063,90

	Exercici 2011			Saldo final
	Saldo inicial	Addicions	Baixes	
Dipòsits i fiances a curt termini	1.063,89	-	0,01	1.063,90
Dipòsits i fiances a llarg termini	6.975,93	-	(1.967,50)	5.008,43
	8.039,82	-	(1.967,49)	6.072,33

c) Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit

Les variacions derivades de les pèrdues per deteriorament originades per risc de crèdit per classe d'actius financers han estat les següents:

Concepte	Curt termini	
	Exercici 2012 Crèdits, derivats i altres	Exercici 2011 Crèdits, derivats i altres
Correcció valorativa per deteriorament exercici	-	(6.464,06)
Pèrdua per deteriorament final	-	(6.464,06)

9.2. PASSIUS FINANCERSa) Categories de passius financers.

Els passius financers a llarg termini es classifiquen en base a les següents categories, en euros:

	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres	
	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2012	31/12/2011
Dèbits i partides a pagar	5.237.439,14	5.801.071,62	91.406,17	110.079,86

Els passius financers a curt termini es classifiquen en base a les següents categories, en euros:

	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres (*)	
	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2012	31/12/2011
Dèbits i partides a pagar	580.081,45	5.613.153,56	12.167.291,06	6.768.394,63

(*) No inclou els saldos creditors amb Administracions Públiques (Nota 15).

b) Classificació per Venciments

El detall dels venciments dels instruments financers de passiu al tancament de l'exercici 2012 és el següent, en euros:

	2013	2014	2015	2016	2017	Resta	Total
Deutes:							
Deutes amb entitats de crèdit	580.081,45	571.200,87	581.425,00	591.921,40	555.831,06	2.937.060,81	5.817.520,59
Deutes amb empreses del grup i associades (Nota 17)	-	-	-	-	-	-	-
Altres passius financers (1)	11.405.247,13	-	-	-	-	91.406,17	11.496.653,30
Creditors comercials i altres comptes a pagar:							
Proveïdors (2)	148.815,59	-	-	-	-	-	148.815,59
Proveïdors, empreses del grup i associades (Nota 17)	33.515,75	-	-	-	-	-	33.515,75
Creditors diversos	549.996,57	-	-	-	-	-	549.996,57
Personal	17.916,02	-	-	-	-	-	17.916,02
Bestreta de clients	11.800,00	-	-	-	-	-	11.800,00
Total	12.747.372,51	571.200,87	581.425,00	591.921,40	555.831,06	3.028.466,98	18.076.217,82

El detall dels venciments dels instruments financers de passiu al tancament de l'exercici 2011 és el següent, en euros:

	2012	2013	2014	2015	2016	Resta	Total
Deutes:							
Deutes amb entitats de crèdit	5.613.153,56	553.164,01	559.155,03	573.033,77	587.316,86	3.528.401,95	11.414.225,18
Deutes amb empreses del grup i associades (Nota 17)	309.473,51	-	-	-	-	-	309.473,51
Altres passius financers (1)	2.072.252,10	-	-	-	-	110.079,86	2.182.331,96
Creditors comercials i altres comptes a pagar:							
Proveïdors (2)	3.114.475,44	-	-	-	-	-	3.114.475,44
Proveïdors, empreses del grup i associades (Nota 17)	19.580,60	-	-	-	-	-	19.580,60
Creditors diversos	1.208.713,56	-	-	-	-	-	1.208.713,56
Personal	21.299,42	-	-	-	-	-	21.299,42
Bestreta de clients	22.600,00	-	-	-	-	-	22.600,00
Total	12.381.548,19	553.164,01	559.155,03	573.033,77	587.316,86	3.638.481,81	18.292.699,67

(1) Altres passius financers: El detall d'aquest compte es el següent:

	Saldo a 31/12/12	Saldo a 31/12/11
Fiances rebudes a llarg termini	91.406,17	110.079,86
Altres passius financers a curt termini (*)	11.404.868,36	2.382.091,30
Partides Pendants d'aplicació	378,77	(365,69)
	11.496.653,30	2.491.805,47

(*) A 31 de desembre de 2012, el saldo del compte d'Altres passius financers a curt termini", per import d'11.404.868 euros, correspon als següents conceptes:

- Arran del procés de refinançament bancari a curt termini dut a terme al 2012, l'Ajuntament de Mataró ha assumit el deute financer a curt termini de la Societat, per import de 5.900.000 euros, mitjançant la signatura de préstecs per l'Ajuntament que s'han aplicat a cancel·lar aquest deute.
- Amb el Reial Decret - Llei 4/2012, de 24 de febrer, pel qual es determinen obligacions d'informació i procediments necessaris per a establir un mecanisme de finançament per al pagament als proveïdors de les entitats locals, l'Ajuntament ha assumit pagaments a proveïdors per compte de la Societat per import de 3.579.504 euros.
- Aquest compte també recull les aportacions rebudes a l'exercici 2012 i anteriors per a la compensació de pèrdues de la Societat, per un import total acumulat d'1.925.364 euros, provinents de l'excedent de la zona blava.

Els moviments de les fiances a llarg termini, expressats en euros, són els següents

Saldo al 31/12/10	104.210,15
Altes	26.613,65
Sortides, baixes o reduccions	(20.743,94)
Saldo al 31/12/11	110.079,86
Altes	17.985,62
Sortides, baixes o reduccions	(36.659,31)
Saldo al 31/12/12	91.406,17

(2) Proveïdors: El detall d'aquest compte es el següent:

	Saldo a 31/12/12	Saldo a 31/12/11
Efectes comercials a pagar	148.815,59	3.114.475,44
	148.815,59	3.114.475,44

El detall de pagaments realitzats a proveïdors i creditors diversos, d'acord amb la Llei 15/2010 de 5 de juliol, és el següent:

	31/12/12		31/12/11	
	Import	Percentatge	Import	Percentatge
Dintre del termini màxim legal	1.413.594,66	52%	1.238.846,98	33%
Resta de pagaments	1.313.449,74	48%	2.460.627,76	67%
TOTAL PAGAMENTS DE L'EXERCICI	2.727.044,40	100%	3.699.474,74	100%
PMPE (DIES) de pagaments	157		189,03	
Aplaçaments que a la data del tancament sobrepassen el termini màxim legal	148.815,59	100%	3.114.475,44	100%

c) Deutes amb entitats de crèdit

El detall dels deutes amb entitats de crèdit a llarg i curt termini, expressat en euros, és el següent:

Exercici 2012			
	Límit	Import disposat al 31.12.12	Import disponible
Entitats financeres préstecs hipotecaris	5.806.175,74	5.806.175,74	-
Entitats financeres préstecs	-	-	-
Interessos a curt termini	-	11.344,85	-
	5.806.175,74	5.817.520,59	-
Exercici 2011			
	Límit	Import disposat al 31.12.11	Import disponible
Entitats financeres préstecs hipotecaris	6.368.452,70	6.368.452,70	-
Entitats financeres préstecs	4.994.795,67	4.994.795,67	-
Entitats financeres pòlisses de crèdit	1.000.000,00	-	1.000.000,00
Interessos a curt termini	-	50.976,81	-
	12.363.248,37	11.414.225,18	1.000.000,00

La totalitat de les operacions creditícies meriten interessos de mercat.

El detall dels préstecs a 31 de desembre de 2012 és el següent:

Préstecs hipotecaris:

EXERCICI 2012								
Entitat	Data formalització	Descripció	Nombre Quotes	Periodicitat Quota	Tipus interès	Venciment	Import total (en milers d'euros)	Deute pendent
(*)La Caixa	14/02/2002	Aparcament Rocafonda	56	Trimestral	0,0565	2017	247	7.495,50
(*)La Caixa	14/02/2002	Aparcament Rocafonda	40	Trimestral	0,04	2012	875	265.583,09
(*)La Caixa	07/10/2004	Aparcament Gatassa	60	Trimestral	Eur Trim+0,60%	2022	600	406.672,71
(*)La Caixa	25/07/2007	A. Rafael Estrany Soterrani	60	Trimestral	Eur Trim+0,70%	2024	2.170	1.739.480,40
BSCH	14/11/2008	Aparcament Geganta – Granollers	180	Mensual	Eur Trim+0,50%	2025	1.500	689.980,58
BBVA	26/02/2003	Aparcament Parc Central	156	Mensual	Euribor+0,75%	2018	995	413.936,98
(*)La Caixa	17/12/2003	Aparcament Parc de Palau	180	Mensual	Eur Trim+0,50%	2018	2.229	1.923.120,42
Bankia	13/02/2008	Aparcament Terrassa	360	Mensual	Euribor+0,25%	2038	732	359.906,06
							5.806.175,74	

(*) Imports del deute pendent avalat per Pumsa a la data de tancament.

Préstecs no hipotecaris:

EXERCICI 2012								
Entitat	Data formalització	Nombre quotes	Periodicitat quota	Període de carència	Venciment	Tipus d'interès	Import concedit	Deute pendent
Deixia Sabadell	17/07/2009	4	Trimestral	2 anys	2012	Eur Trim+1,30%	-	-
							-	-

El detall dels préstecs a 31 de desembre de 2011 és el següent:

Préstecs hipotecaris:

EXERCICI 2011								
Entitat	Data formalització	Descripció	Nombre Quotes	Periodicitat Quota	Tipus interès	Venciment	Import total (en milers d'euros)	Deute pendent
La Caixa	14/02/2002	Aparcament Rocafonda	56	Trimestral	0,0565	2017	247	33.316,12
La Caixa	14/02/2002	Aparcament Rocafonda	40	Trimestral	0,04	2012	875	328.073,23
La Caixa	07/10/2004	Aparcament Gatassa	60	Trimestral	Eur Trim+0,60%	2022	600	444.787,48
La Caixa	25/07/2007	A. Rafael Estrany Soterrani	60	Trimestral	Eur Trim+0,70%	2024	2.170	1.870.246,64
BSCH	14/11/2008	Aparcament Geganta – Granollers	180	Mensual	Eur Trim+0,50%	2025	1.500	795.096,54
BBVA	26/02/2003	Aparcament Parc Central	156	Mensual	Euribor+0,75%	2018	995	487.975,61
La Caixa	17/12/2003	Aparcament Parc de Palau	180	Mensual	Eur Trim+0,50%	2018	2.229	2.037.091,12
Bankia	13/02/2008	Aparcament Terrassa	360	Mensual	Euribor+0,25%	2038	732	371.865,96
							6.368.452,70	

Préstecs no hipotecaris:

Entitat	Data formalització	Nombre quotes	Periodicitat quota	EXERCICI 2011		Tipus d'interès	Import concedit	Deute pendent
				Període de carència	Venciment			
Deixia Sabadell	17/07/2009	4	Trimestral	2 anys	2012	Eur Trim+1,30%	5.000.000,00	4.994.795,67
							5.000.000,00	4.994.795,67

En l'exercici 2011 el límit disponible de la pòlissa de crèdit és de 1.000 milers d'euros. Aquesta pòlissa de crèdit està avalada per Promocions Urbanístiques de Mataró, S.A.

9.3. Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys i el patrimoni net

Les pèrdues o guanys nets procedents de les diferents categories d'instruments financers, amb indicació separada dels ingressos i despeses financers calculats per l'aplicació del mètode del tipus d'interès efectiu, han estat les següents:

Actius financers:

	Ingressos per aplicació TIE	
	Exercici 2012	Exercici 2011
Inversions mantingudes fins al venciment	-	522,75
Préstecs i partides a cobrar	494,41	66.297,64
	494,41	66.820,39

Passius financers:

	Despeses financeres per aplicació TIE	
	31/12/12	31/12/11
Dèbits i partides a pagar	296.958,10	490.217,74
	296.958,10	490.217,74

NOTA 10. EXISTÈNCIES

El detall d'aquest epígraf és el següent:

	EXERCICI 2012		
	COST	DETERIORAMENT	NET
Aparcament soterrani Ronda Rafael Estrany	2.788.313,95	(644.447,03)	2.143.866,92
Aparcament Ronda Barceló illes 2 i 3	5.513,35	-	5.513,35
Aparcament Cafè del Mar	285.516,19	-	285.516,19
Aparcament Camí Ral- Hospital	232.337,10	-	232.337,10
Aparcament La Llàntia	1.359.852,32	(476.752,32)	883.100,00
Altres	9.511,56	-	9.511,56
	4.681.044,47	(1.121.199,35)	3.559.845,12

	COST	EXERCICI 2011 DETERIORAMENT	NET
Espais Esportius C/Terrassa	354.564,03	-	354.564,03
Aparcament C/Terrassa	748.156,84	-	748.156,84
Aparcament Parc del Palau	3.145.461,73	-	3.145.461,73
Aparcament soterrani Ronda Rafael Estrany	2.818.313,95	-	2.818.313,95
Aparcament Ronda Barceló	196.040,85	-	196.040,85
Aparcament Cafè del Mar	285.516,19	-	285.516,19
Aparcament Camí Ral- Hospital	232.337,10	-	232.337,10
Aparcament La Llàntia	1.359.852,32	-	1.359.852,32
Altres	9.511,56	-	9.511,56
	9.149.754,57	-	9.149.754,57

Les variacions per correcció de valor per deteriorament de les existències han estat:

	Import
Saldo al 31/12/10	-
Dotacions	-
Traspassos	-
Saldo al 31/12/11	-
Dotacions	1.559.717,92
Traspassos	(438.518,57)
Saldo al 31/12/12	1.121.199,35

NOTA 11. TRESORERIA

El detall de la tresoreria és el següent:

	2012	2011
Caixa	8.283,29	-
Bancs	115.461,51	679.475,81
	123.744,80	679.475,81

NOTA 12. FONS PROPIS

12.1) Capital Social

Al tancament de l'exercici 2012 el capital social de la Societat és de 2.512.600 euros, representat en 25.126 participacions de 100 euros de valor nominal cadascuna, totes elles de la mateixa classe, totalment subscrietes i desemborsades, conferint els mateixos drets als seus posseïdors.

Les societats que compten amb una participació superior al 10% són les següents:

	Nº Accions	% Participació
Ajuntament de Mataró	4.505	18%
Promocions Urbanístiques de Mataró, S.A. (PUMSA)	20.621	82%
	25.126	100%

12.2) Reserva Legal

D'acord amb el Text Refós de la Llei de Societats de Capital, ha de destinar-se una xifra igual al 10% del benefici de l'exercici a la reserva legal fins que aquesta arribi, almenys, al 20% del capital social. La reserva legal podrà utilitzar-se per a augmentar el capital en la part que excedeixi del 10% del capital ja augmentat. Excepte per a la finalitat esmentada anteriorment, i mentre no 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.

NOTA 13. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Els saldos i variacions que hi ha hagut en les partides que componen les subvencions, donacions i llegats rebuts són els següents:

EXERCICI 2012						
Concepte	Entitat Atorgant	Origen	Inicial	Addicions	Imputació a resultats	Final
Altres subvencions	Ajuntament de Mataró	Adm. Local	166.509,89	-	(4.151,30)	162.358,59
Subvencions de drets de superfície	Ajuntament de Mataró	Adm. Local	3.854.764,28	125.917,28	(83.989,52)	3.895.972,04
			4.021.274,17	125.197,28	(88.140,82)	4.058.330,63

EXERCICI 2011						
Concepte	Entitat Atorgant	Origen	Inicial	Addicions	Imputació a resultats	Final
Altres subvencions	Ajuntament de Mataró	Adm. Local	170.673,69	-	(4.163,80)	166.509,89
Subvencions de drets de superfície	Ajuntament de Mataró	Adm. Local	3.912.181,22	26.560,10	(83.977,04)	3.854.764,28
			4.082.854,91	26.560,10	(88.140,84)	4.021.274,17

El detall de les característiques essencials de les subvencions rebudes durant l'exercici 2012 i 2011 és el següent:

Entitat Atorgant	2012	
	Import Atorgat Net	Finalitat
Ajuntament de Mataró	125.197,28	Aportació municipal per concessió aparcament Ronda Barceló
	125.197,28	

Entitat Atorgant	2011	
	Import Atorgat Net	Finalitat
Ajuntament de Mataró	26.560,10	Aportació municipal per la pista esportiva de la Llàntia
	26.560,10	

Al tancament dels exercicis 2012 i 2011 la Societat havia complert tots els requisits necessaris per a la percepció i gaudir de les subvencions detallades anteriorment.

NOTA 14. AJUSTAMENTS PER PERIODIFICACIÓ

Passiu:

	Saldo a 31/12/2012	Saldo a 31/12/2011
Ingressos anticipats lloguer aparcaments	1.128,46	1.957,32
	1.128,46	1.957,32

NOTA 15. SITUACIÓ FISCAL

El detall dels saldos mantinguts amb les Administracions Públiques al 31 de desembre de 2012 és el següent, en euros:

	Saldos deutors		Saldos creditors	
	Corrent	No corrent	Corrent	No corrent
H.P. per I.V.A.	116.868,21	-	121.783,73	-
Impost sobre Renda Persones Físiques	16.171,00	-	10.348,58	-
Seguretat Social	-	-	8.344,05	-
Passiu per impost diferit	-	-	-	12.211,51
	133.039,21	-	140.476,36	12.211,51

El detall dels saldos mantinguts amb les Administracions Públiques al 31 de desembre de 2011 és el següent, en euros:

	Saldos deutors		Saldos creditors	
	Corrent	No corrent	Corrent	No corrent
H.P. I.V.A.	71.883,74	-	141.190,86	-
H.P. I.V.A. suportat	1,30	-	-	-
Impost sobre Renda Persones Físiques	-	-	10.418,78	-
Seguretat Social	-	-	6.209,87	-
Passiu per impost diferit	-	-	-	12.100,03
	71.885,04	-	157.819,51	12.100,03

Impost sobre beneficis

La conciliació del resultat comptable abans d'impost corresponent a l'exercici 2012 i 2011 amb la base imposable de l'Impost sobre Societats és el següent:

2012	Compte de pèrdues i guanys
	Activitats pròpies
Resultat de l'exercici	(1.928.212,77)
Impost sobre Societats	(5.802,04)
Diferències permanents	-
Base Imposable (Resultat fiscal)	(1.934.014,81)
Quota íntegra (30%)	(580.204,44)
Bonificacions 99% s/quota íntegra	574.402,40
Deduccions per aportacions Pla de Pensions	
Quota líquida	(5.802,04)
Menys: retencions i pagaments a compte	(1,76)
Líquid a recuperar	(5.803,80)
	Compte de pèrdues i guanys
	Activitats pròpies
Resultat de l'exercici	(928.650,22)
Impost sobre Societats	(2.776,02)
Diferències permanents	6.087,90
Base Imposable (Resultat fiscal)	(925.338,34)
Quota íntegra (30%)	(277.601,50)
Bonificacions 99% s/quota íntegra	274.825,49
Deduccions per aportacions Pla de Pensions	
Quota líquida	(2.776,01)
Menys: retencions i pagaments a compte	(102,43)
Líquid a recuperar	(2.878,44)

La conciliació del resultat comptable abans d'impost corresponent a l'exercici 2012 amb la base imposable de l'Impost sobre Societats és el següent:

	2012	2011
Quota al 30% sobre la Base Imposable	(580.204,44)	(277.601,50)
Bonificacions 99% s/quota íntegra	574.402,40	274.825,48
Quota íntegra ajustada	(5.802,04)	(2.776,02)
Menys: deduccions per aportacions Pla de Pensions	-	-
Quota líquida que coincideix amb la despesa per Impost sobre Societats	(5.802,04)	(2.776,02)
Menys: retencions i pagaments a compte	(1,76)	(102,43)
Líquid a recuperar	(5.803,80)	(2.878,44)

La quota líquida corresponent als exercicis 2012 i 2011 (5.802,04 i 2.776,02 euros) ha estat assumida per la Societat PUMSA al tributar les dues societats en règim de tributació consolidat. Conseqüentment s'ha generat un compte deutor amb l'esmentada societat pels mateixos imports.

La Societat té oberts a inspecció tots els impostos a què està sotmesa des de l'inici de la seva activitat. La Direcció de la Societat, creu que no existeixen contingències d'imports significatius que puguin derivar-se de la revisió dels anys oberts a inspecció.

Desglossament de la despesa per Impost sobre Societats

El desglossament de la despesa per Impost sobre Societats és el següent:

	2012	2011
Impost corrent		
Per operacions continuades	(5.690,56)	(3.041,24)
Impost diferit		
Cancel·lació de passiu per impost diferit	(111,48)	-
Cancel·lació d'actiu per impost diferit	-	265,22
Aplicació de deduccions generades en anys anterior	-	-
	(5.802,04)	(2.776,02)

Bases imposables negatives i Incentius pendents d'aplicar

El detall del saldo de les bases imposables negatives i incentius pendents d'aplicar al tancament de l'exercici del 2012, expressat en euros, és el següent:

	31/12/2012		
	Bases Negatives	Incentius	Venciment
Bases imposables negatives			
Any 2002	333,32	-	2.020
Any 2003	330.739,16	-	2.021
Any 2004	499.617,43	-	2.022
Any 2007	552.658,80	-	2.025
Any 2009	784.572,37	-	2.027
Any 2010	637.178,73	-	2.028
Any 2011	925.338,34	-	2.029
Any 2012	1.934.014,81	-	2.030
Deduccions pendents i altres			
Deduccions no aplicades 2007	-	467,70	2017/2018
Deduccions no aplicades 2008	-	419,23	2018/2019
Deduccions no aplicades 2009	-	420,65	2019/2020
Deduccions no aplicades 2010	-	222,00	2020/2021
	5.664.452,96	1.529,58	

Passius per impost diferit registrats

El detall del saldo d'aquest compte és el següent:

	2012	2011
Per subvencions, donacions i llegats rebuts	12.211,51	12.100,03
	12.211,51	12.100,03

NOTA 16. INGRESSOS I DESPESES**a) Import net de la xifra de negocis**

El detall és el següent:

	Saldo a 31/12/2012	Saldo a 31/12/2011
Gestió de la Grua	857.128,27	797.874,67
Gestió de la Zona Blava	611.647,76	707.379,62
Altres prestacions de serveis	200.731,18	26.692,94
	1.669.507,21	1.531.947,23
Ingressos per lloguers d'aparcaments	786.956,52	662.746,84
	786.956,52	662.746,84
	2.456.463,73	2.194.694,07

	2012	2011
Variació d'existències de terrenys i solars	71.197,84	1.371,21
Indemnitzacions i diferències d'adjudicació	-	25.750,00
	71.197,84	27.121,21

b) Càrregues Socials

El seu desglossament és el següent:

	2012	2011
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	81.198,99	68.230,35
Aportacions al Pla de Pensions	-	16.472,29
Altres despeses	2.909,05	4.668,47
	84.108,04	89.371,11

c) Altres despeses d'explotació

El seu desglossament és el següent:

	2012	2011
Correccions valoratives per deteriorament de crèdits comercials	-	6.464,06
Altres despeses d'explotació	1.605.727,20	1.941.114,84
	1.605.727,20	1.947.578,90

NOTA 17. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

17.1) Saldos entre Parts Vinculades

El detall dels saldos mantinguts amb parts vinculades al 31 de desembre de 2012 i de 2011 s'indica a continuació, en euros:

31.12.2012					
	Clients per vendes i prestacions de serveis	Proveïdors per compres i serveis retribuïts	Actiu/(Passiu) Altres passius financers	Crèdits a empreses del grup	Deutes amb empreses del grup i associades
<u>Entitat dominant</u>					
Promocions Urbanístiques de Mataró, SA	-	(33.515,75)	-	1.302.539,77	-
<u>Altres empreses del grup</u>					
Ajuntament de Mataró	781.736,19	-	(11.404.868,36)	-	-
Soc Municipal Prohabitatge Mataró, SL	-	-	-	(150.000,00)	-
Aigües de Mataró					
Altres parts vinculades	22.983,21	-	-	-	-
	804.719,40	(33.515,75)	(11.404.868,36)	1.152.539,77	-

31.12.2011					
	Clients per vendes i prestacions de serveis	Proveïdors per compres i serveis retribuïts	Actiu/(Passiu) Altres passius financers	Crèdits a empreses del grup	Deutes amb empreses del grup i associades
Entitat dominant					
Promocions Urbanístiques de Mataró, SA	-	(19.580,60)	-	(106.396,99)	-
Altres empreses del grup					
Ajuntament de Mataró	400.177,73	-	(2.072.617,79)	-	6.628,26
Soc Municipal Prohabitatge Mataró, SL	-	-	-	-	-
Aigües de Mataró	-	-	-	-	-
Altres parts vinculades	100,04	-	-	-	-
	400.277,77	(19.580,60)	(2.072.617,79)	(106.396,99)	6.628,26

17.2) Transaccions entre Parts Vinculades

El detall de transaccions amb empreses del grup és el següent:

Exercici 2012					
	Promocions Urbanístiques de Mataró, S.A.	Ajuntament de Mataró	Aigües de Mataró	Altres parts vinculades	Total
Ingressos					
Serveis prestats (zona blava)	-	611.647,76	-	-	611.647,76
Serveis prestats (grua)	-	857.128,27	-	-	857.128,27
Serveis prestats (obres)	-	-	-	-	-
Serveis prestats (lloguers)	-	2.610,22	-	49.915,39	52.525,61
Altres serveis prestats	196.040,85	-	-	-	196.040,85
Despeses					
Serveis rebuts (lloguers)	-	-	-	(1.030,83)	(1.030,83)
Serveis rebuts (obres)	-	-	-	-	-
Serveis rebuts (varis)	(61.710,40)	-	(3.706,54)	-	(65.416,94)
Serveis rebuts (consums)	-	-	-	-	-

Exercici 2011					
	Promocions Urbanístiques de Mataró, S.A.	Ajuntament de Mataró	Aigües de Mataró	Altres parts vinculades	Total
Ingressos					
Serveis prestats (zona blava)	-	707.379,62	-	-	707.379,62
Serveis prestats (grua)	-	797.874,67	-	-	797.874,67
Serveis prestats (obres)	-	-	-	-	-
Serveis prestats (lloguers)	85,89	315,00	-	1.301,51	1.702,40
Altres serveis prestats	-	-	-	24.742,07	24.742,07
Despeses					
Serveis rebuts (lloguers)	(16.630,08)	-	-	-	(16.630,08)
Serveis rebuts (obres)	-	-	-	-	-
Altres serveis rebuts	(32.100,00)	-	-	(45.964,20)	(78.064,20)
Serveis rebuts (consums)	(17.049,61)	-	(2.928,09)	-	(19.977,70)

a) Consell d'Administració

Cap membre del Consell d'Administració de la Societat ha rebut de GINTRA cap tipus de retribució, ni aquesta està prevista en els Estatuts Socials.

Tampoc han existit bestretes ni crèdits concedits als membres del Consell d'Administració, així com obligacions concretes en matèria de pensions ni assegurances de vida.

b) Alta Direcció

La Societat no té cap membre d'Alta Direcció perquè es gestiona a través de l'empresa del Grup, Promocions Urbanístiques de Mataró, SA (PUMSA).

Tal com s'esmenta en la nota 1, la Societat pertany al Grup PUMSA. L'estructura financera d'aquest Grup de Societats és la següent:

Entitat dominant: Promocions Urbanístiques de Mataró, SA

Altres empreses del grup: Societat Municipal Prohabitatge Mataró, S.A. (Unipersonal), Porta Laietana, SA, Ajuntament de Mataró, Aigües de Mataró i Messa.

c) Informació relativa a les articles 229 i 231 de la Llei de Societats de Capital

En relació amb el que estableix els articles 229 i 231 de la Llei de Societats de Capital, a continuació es detalla la informació comunicada pels Administradors en relació a les participacions que ostenten, càrrecs i funcions que exerceixen en societats amb el mateix anàleg o complementari tipus d'activitat a la que constitueix l'objecte social de GESTIÓ INTEGRAL DE TRÀNSIT DE MATARÓ, així com la seva realització per compte propi o aliè.

Administradors	Societat	% participació	Càrrec/ funció
Joan Didac Sabater Virués	Camí Ral Servicio y Control, SLU	100,00%	Administrador Únic

El Sr. Joan Dídac Sabater Virués manifesta la possible concurrència que pot tenir l'objecte social de la seva Societat amb el de la GESTIÓ INTEGRAL DE TRÀNSIT MATARÓ, S.L.

La resta dels membres del Consell d'Administració manifesten que a 31 de desembre de 2012 no hi ha hagut cap situació de conflicte d'interessos, per no ser membre, ni tenir capital, ni càrrec en cap empresa d'interessos similars a la de la societat municipal GESTIÓ INTEGRAL DE TRÀNSIT MATARÓ, S.L. (GINTRA) i manifesten que tampoc cap persona vinculada.

NOTA 18. ALTRE INFORMACIÓ

a) Plantilla:

El nombre mig de persones empleades a 31 de desembre de 2012 i 2011, distribuït per categories professionals i sexes, és el següent:

	2012			2011		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Categoria professional						
Directors	2	-	2	3	-	3
Titulats Superiors	-	-	-	1	-	1
Tècnics i titulats mitjos	-	2	2	-	2	2
Personal administratiu	4	5	9	4	3	7
TOTAL	6	7	13	8	5	13

b) Honoraris d'auditoria

Els honoraris per l'auditoria de comptes de la Societat durant els exercicis 2012 i 2011, inclosos en l'epígraf de Serveis Exteriors del Compte de Pèrdues i Guanys adjunt, són de 7.340,60 euros, respectivament (IVA exclòs).

NOTA 19. INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT

La Societat no té actius d'importància ni ha incorregut en despeses rellevants destinats a la minimització de l'impacte mediambiental i a la protecció i millora del medi ambient. Així mateix, no hi ha provisions per a riscos i despeses ni contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient.

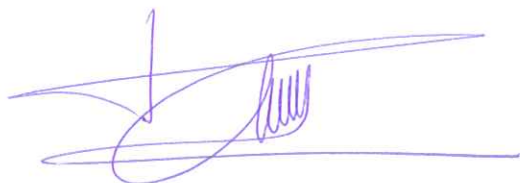
NOTA 20. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No s'han produït esdeveniments significatius des del 31 de desembre de 2012 fins a la data de formulació d'aquests comptes anuals que, afectant als mateixos, no s'hagués inclòs en ells, o el coneixement del qual pogués resultar útil a un usuari dels mateixos a excepció de amb data 4 de març de 2013 s'ha publicat el concurs per a la transmissió de diversos immobles propietat de la Societat, expedient UND01-02/2013, registrats tant a inversions immobiliàries com a existències.

FORMULACIÓ PER L'ÒRGAN D'ADMINISTRACIÓ

Els Administradors de **GESTIÓ INTEGRAL DE TRÀNSIT MATARÓ, S.L. (GINTRA)** han formulat els comptes anuals abreujats (balanç de situació, compte de pèrdues i guanys, estat de canvis en el patrimoni net i memòria) de la Societat corresponents a l'exercici anual clos el 31 de desembre de 2012 que es componen dels fulls adjunts número 1 a 38.

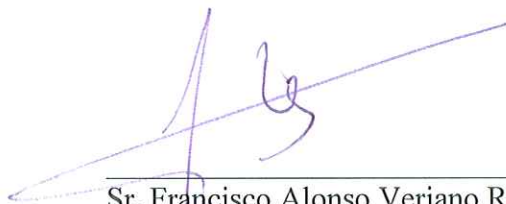
Mataró, 5 de juny de 2013



Sra. Nuria Calpe Marquet
38798964-B



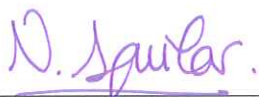
Sr. Joaquim Fernández Oller
38778815-X



Sr. Francisco Alonso Verjano Roncero
38788588-P



Sr. J. Antonio de Haro Marmolejo
38826676-P

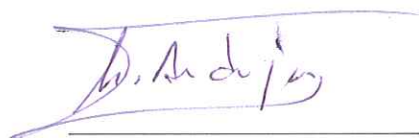


Sra. Núria Aguilar Camprubí
36560917-W




Sr. Carlos Fontbona Gil
38821167-L

Sr. Joan Dídac Sabater Virués ¹
38827373-S



Sr. Manolo Andujar Chirleu
46542319-W

¹ EL Sr. Joan Dídac Sabater fa constar que no signarà els comptes perquè el seu grup no està conforme amb la direcció econòmica de l'empresa.



BDO Auditores S.L., una sociedad limitada española, es miembro de BDO International Limited, una compañía limitada por garantía del Reino Unido y forma parte de la red internacional BDO de empresas independientes asociadas.

BDO es la marca comercial utilizada por toda la red BDO y para todas sus firmas miembro.

