



CAT89

**CAT-89 GRUP AUDIT, S.L.P.**

Auditors - Censors Jurats de Comptes

ROAC n. S 1720

ICJCE n. 846

N.I.F. B-64013543

C/ Barcelonés, 36

08140 CALDES DE MONTBUI

**INFORME D'AUDITORIA DELS COMPTES ANUALS  
2012**

**PARCTEC VIC, S.L.**

**CAT-89 GRUP AUDIT, S.L.P.**

Auditors- Censors Jurats de Comptes  
ROAC n. S 1720  
ICJCE n. 846  
N.I.F. B-64013543  
C/ Barcelonès, 36  
08140 CALDES DE MONTBUI



**INFORME D'AUDITORIA DELS COMPTES ANUALS**

**Als accionistes de la Societat PARCTEC VIC, S.L.**

1. Hem auditat els comptes anuals de PARCTEC VIC, S.L., que comprenen el Balanç a 31 de desembre de 2012, el Compte de Pèrdues i Guanyos, l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net i la Memòria corresponent a l'exercici anual finalitzat en aquesta data. Els administradors són responsables de la formulació dels comptes anuals de la societat, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat (que s'identifica en les Notes 2 i 4 de la memòria adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats 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, dels principis i criteris comptables utilitzats i de 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 la Societat PARCTEC VIC, S.L. al 31 de desembre de 2012, així com dels resultats de les seves operacions corresponents a l'exercici anual tancat 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 volem destacar el fet que el total import de la construcció que integra l'immobilitzat material del balanç de situació, segons s'informa en la nota 05.01 de la memòria, correspon a les obres realitzades en l'edifici anomenat "Casa de convalescència de l'Hospital de la Santa Creu de Vic" en relació al projecte de construcció, instal·lació i gestió de l'actuació denominada "Incubadora tecnològica i espais per a grups de recerca" de la qual PARCTEC VIC, S.L. és l'ens executor segons l'encomana de gestió aprovada pel Ple municipal de l'Ajuntament de Vic de data 07/11/2011.

**CAT-89 GRUP AUDIT, S.L.P.**



**Joan Roca Alibés**  
**Soci-Auditor de Comptes**

Vic, a 31 de maig de 2013

COL·LEGI  
DE CENSORS JURATS  
DE COMPTES  
DE CATALUNYA

Membre exercent:

**CAT-89 GRUP AUDIT, SLP**

Any **2013** Num. **20/13/03207**  
**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.

DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN

IDP

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

NIF:

Forma jurídica SA:   SL:

Otras:

Denominación social:

Domicilio social:

Municipio:   Provincia:

Código postal:   Teléfono:

ACTIVIDAD

Actividad principal:

Código CNAE:   (1)

PERSONAL ASALARIADO

a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por tipo de contrato y empleo con discapacidad:

	EJERCICIO 2012 (2)	EJERCICIO 2011 (3)
FIJO (4):	<input type="text" value="04001"/> 0.00	<input type="text" value="04001"/> 0.00
NO FIJO (5):	<input type="text" value="04002"/> 0.00	<input type="text" value="04002"/> 0.00

Del cual: Personas empleadas con discapacidad mayor o igual al 33% (o calificación equivalente local):

<input type="text" value="04010"/>	<input type="text" value=""/>	<input type="text" value=""/>
------------------------------------	-------------------------------	-------------------------------

b) Personal asalariado al término del ejercicio, por tipo de contrato y por sexo:

	EJERCICIO 2012 (2)		EJERCICIO 2011 (3)	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
FIJO:	<input type="text" value="04120"/>	<input type="text" value="04121"/>	<input type="text" value="04120"/>	<input type="text" value="04121"/>
NO FIJO:	<input type="text" value="04122"/>	<input type="text" value="04123"/>	<input type="text" value="04122"/>	<input type="text" value="04123"/>

PRESENTACIÓN DE CUENTAS

	EJERCICIO 2012 (2)			EJERCICIO 2011 (3)		
	AÑO	MES	DÍA	AÑO	MES	DÍA
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:	<input type="text" value="01102"/>	<input type="text" value="2012"/>	<input type="text" value="01"/>	<input type="text" value="01102"/>	<input type="text" value="2011"/>	<input type="text" value="01"/>
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	<input type="text" value="01101"/>	<input type="text" value="2012"/>	<input type="text" value="12"/>	<input type="text" value="01101"/>	<input type="text" value="2011"/>	<input type="text" value="12"/>

Número de páginas presentadas al depósito:

En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa:

MICROEMPRESAS

Marque con una X si la empresa ha optado por la adopción conjunta de los criterios específicos, aplicables por microempresas, previstos en el Plan General de Contabilidad de PYMES (6)

(1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE 2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 28.4.2007).  
 (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  
 (3) Ejercicio anterior.  
 (4) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios:  
 a) Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio.  
 b) Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídela por doce.  
 c) Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada del año efectivamente trabajada.  
 (5) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior):  

$$\text{n.º de personas contratadas} \times \frac{\text{n.º medio de semanas trabajadas}}{52}$$
  
 (6) En relación con la contabilización de los acuerdos de arrendamiento financiero y otros de naturaleza similar, y el impuesto sobre beneficios.

# BALANCE DE PYMES

BP1

NIF: B65150484		UNIDAD (1) Euros <input type="checkbox"/> 09001 <input checked="" type="checkbox"/>
DENOMINACIÓN SOCIAL: PARCTEC VIC, S.L.		
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2012 (2)	EJERCICIO 2011 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE .....	11000	1.144.693,47	6.692,35
I. Inmovilizado intangible .....	11100	861,75	820,75
II. Inmovilizado material .....	11200	05.01	1.136.707,84
III. Inversiones inmobiliarias .....	11300		
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo ...	11400		
V. Inversiones financieras a largo plazo .....	11500		
VI. Activos por impuesto diferido .....	11600	7.123,88	5.871,60
VII. Deudores comerciales no corrientes .....	11700		
B) ACTIVO CORRIENTE .....	12000	116.605,73	23.505,17
I. Existencias .....	12200		18.000,00
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar .....	12300	06.01	100.880,71
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios .....	12380		
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo .....	12381		
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo .....	12382		
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos .....	12370		
3. Otros deudores .....	12390	100.880,71	4.101,60
III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo ...	12400		
IV. Inversiones financieras a corto plazo .....	12500		
V. Periodificaciones a corto plazo .....	12600		
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes .....	12700	15.725,02	1.403,57
<b>TOTAL ACTIVO (A + B) .....</b>	<b>10000</b>	<b>1.261.299,20</b>	<b>30.197,52</b>

(1) Todos los documentos que integran las cuentas anuales se elaborarán expresando sus valores en euros.  
 (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  
 (3) Ejercicio anterior.



# BALANCE DE PYMES

BP2.1

NIF: B65150484

DENOMINACIÓN SOCIAL:

PARCTEC VIC, S.L.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2012 (1)	EJERCICIO 2011 (2)
<b>A) PATRIMONIO NETO</b> .....	<b>20000</b>		32.469,20	35.391,20
<b>A-1) Fondos propios</b> .....	<b>21000</b>		32.469,20	35.391,20
<b>I. Capital</b> .....	<b>21100</b>	08.01	53.006,00	3.006,00
1. Capital escriturado .....	<b>21110</b>		53.006,00	3.006,00
2. (Capital no exigido) .....	<b>21120</b>			
<b>II. Prima de emisión</b> .....	<b>21200</b>			
<b>III. Reservas</b> .....	<b>21300</b>			
<b>IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)</b> .....	<b>21400</b>			
<b>V. Resultados de ejercicios anteriores</b> .....	<b>21500</b>		-17.614,80	-1.232,61
<b>VI. Otras aportaciones de socios</b> .....	<b>21600</b>			50.000,00
<b>VII. Resultado del ejercicio</b> .....	<b>21700</b>		-2.922,00	-16.382,19
<b>VIII. (Dividendo a cuenta)</b> .....	<b>21800</b>			
<b>A-2) Ajustes en patrimonio neto</b> .....	<b>22000</b>			
<b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b> .....	<b>23000</b>			
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b> .....	<b>31000</b>		1.239.817,40	42.480,00
<b>I. Provisiones a largo plazo</b> .....	<b>31100</b>			
<b>II. Deudas a largo plazo</b> .....	<b>31200</b>	07.01	1.239.817,40	42.480,00
1. Deudas con entidades de crédito .....	<b>31220</b>		636.168,80	
2. Acreedores por arrendamiento financiero .....	<b>31230</b>			
3. Otras deudas a largo plazo .....	<b>31290</b>		603.648,60	42.480,00
<b>III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo</b> .....	<b>31300</b>			
<b>IV. Pasivos por impuesto diferido</b> .....	<b>31400</b>			
<b>V. Periodificaciones a largo plazo</b> .....	<b>31500</b>			
<b>VI. Acreedores comerciales no corrientes</b> .....	<b>31600</b>			
<b>VII. Deuda con características especiales a largo plazo</b> .....	<b>31700</b>			

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

# BALANCE DE PYMES

BP2.2

NIF:	B65150484	
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
PARCTEC VIC. S.L.		
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2012 (1)	EJERCICIO 2011 (2)
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b> .....	<b>32000</b>	-10.987,40	-47.673,68
<b>I. Provisiones a corto plazo</b> .....	<b>32200</b>		
<b>II. Deudas a corto plazo</b> .....	<b>32300</b>		-50.000,00
1. Deudas con entidades de crédito .....	<b>32320</b>		
2. Acreedores por arrendamiento financiero .....	<b>32330</b>		
3. Otras deudas a corto plazo .....	<b>32390</b>		-50.000,00
<b>III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo</b> .....	<b>32400</b>		
<b>IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b> .....	<b>32500</b>	07.01	2.326,32
1. Proveedores .....	<b>32580</b>		
a) Proveedores a largo plazo .....	<b>32581</b>		
b) Proveedores a corto plazo .....	<b>32582</b>		
2. Otros acreedores .....	<b>32590</b>	-10.987,40	2.326,32
<b>V. Periodificaciones a corto plazo</b> .....	<b>32600</b>		
<b>VI. Deuda con características especiales a corto plazo</b> .....	<b>32700</b>		
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)</b> .....	<b>30000</b>	1.261.299,20	30.197,52

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

# CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DE PYMES

PP

NIF: B65150484

DENOMINACIÓN SOCIAL:

PARCTEC VIC, S.L.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE) / HABER	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2012 (1)	EJERCICIO 2011 (2)
1. Importe neto de la cifra de negocios .....	40100		
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación .....	40200		
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo .....	40300		
4. Aprovisionamientos .....	40400	-18.000,00	-18.000,00
5. Otros ingresos de explotación .....	40500	25.000,00	
6. Gastos de personal .....	40600		
7. Otros gastos de explotación .....	40700	-8.447,20	-3.440,17
8. Amortización del inmovilizado .....	40800		-404,25
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras .....	40900		
10. Excesos de provisiones .....	41000		
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado .....	41100		
12. Otros resultados .....	41300		
<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12) .....</b>	<b>49100</b>	<b>-1.447,20</b>	<b>-21.844,42</b>
13. Ingresos financieros .....	41400	0,05	1,51
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero .....	41430		
b) Otros ingresos financieros .....	41490	0,05	1,51
14. Gastos financieros .....	41500	-2.727,13	-0,01
15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros .....	41600		
16. Diferencias de cambio .....	41700		
17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros .....	41800		
18. Otros ingresos y gastos de carácter financiero .....	42100		
a) Incorporación al activo de gastos financieros .....	42110		
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores .....	42120		
c) Resto de ingresos y gastos .....	42130		
<b>B) RESULTADO FINANCIERO (13 + 14 + 15 + 16 + 17 + 18) .....</b>	<b>49200</b>	<b>-2.727,08</b>	<b>1,50</b>
<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B) .....</b>	<b>49300</b>	<b>-4.174,28</b>	<b>-21.842,92</b>
19. Impuestos sobre beneficios .....	41900	1.252,28	5460,73
<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 19) .....</b>	<b>49500</b>	<b>-2.922,00</b>	<b>-16382,19</b>

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE PYMES

PNP.1

NIF: B65150484

DENOMINACIÓN SOCIAL:  
PARCTEC VIC, S.L.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		CAPITAL		PRIMA DE EMISIÓN
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	
		01	02	
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2010 (1)	511	3.006,00		
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2010 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2010 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2011 (2)	514	3.006,00		
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	528			
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	530			
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios	527			
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	529			
III. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2011 (2)	511	3.006,00		
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2011 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2011 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2012 (3)	514	3.006,00		
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	528			
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	530			
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios	527			
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	529			
III. Operaciones con socios o propietarios	516	50.000,00		
1. Aumentos de capital	517	50.000,00		
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2012 (3)	525	53.006,00		

CONTINUA EN LA PÁGINA PNP.2

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



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE PYMES

PNP.2

NIF: B65150484

DENOMINACIÓN SOCIAL:  
PARCTEC VIC, S.L.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		04	05	06
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2010 (1)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2010 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2010 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2011 (2)	514			
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	528			
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	530			
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios	527			
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	529			
III. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	524			-1.232,61
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2011 (2)	511			-1.232,61
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2011 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2011 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2012 (3)	514			-1.232,61
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	528			
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	530			
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios	527			
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	529			
III. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	524			-16.382,19
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2012 (3)	525			-17.614,80

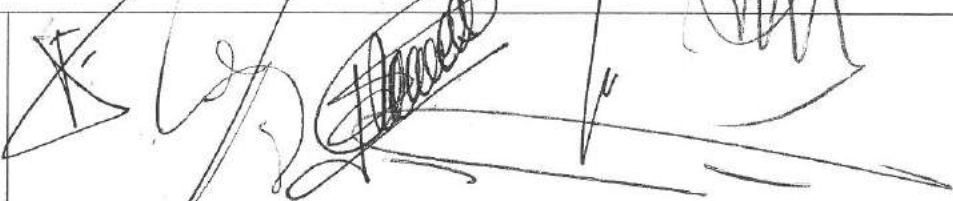
VIENE DE LA PAGINA PNP-1

CONTINUA EN LA PAGINA PNP3

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

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE PYMES

PNP.3

NIF: B65150484	
DENOMINACIÓN SOCIAL:	
PARCTEC VIC, S.L.	

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)
		07	08	09
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2010</u> (1) .....	511		-1.232,61	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio <u>2010</u> (1) y anteriores .....	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio <u>2010</u> (1) y anteriores .....	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO <u>2011</u> (2) .....	514		-1.232,61	
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias. ....	528		-16.382,19	
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto ..	530			
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios. ....	527			
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto ..	529			
III. Operaciones con socios o propietarios .....	516	50.000,00		
1. Aumentos de capital .....	517			
2. (-) Reducciones de capital .....	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios .....	526	50.000,00		
IV. Otras variaciones del patrimonio neto .....	524		1.232,61	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2011</u> (2) .....	511	50.000,00	-16.382,19	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio <u>2011</u> (2) .....	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio <u>2011</u> (2) .....	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO <u>2012</u> (3) .....	514	50.000,00	-16.382,19	
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias. ....	528		-2.922,00	
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto ..	530			
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios. ....	527			
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto ..	529			
III. Operaciones con socios o propietarios .....	516	-50.000,00		
1. Aumentos de capital .....	517			
2. (-) Reducciones de capital .....	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios .....	526	-50.000,00		
IV. Otras variaciones del patrimonio neto .....	524		16.382,19	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2012</u> (3) .....	525		-2.922,00	

VIENE DE LA PÁGINA PNP.2

CONTINÚA EN LA PÁGINA PNP.4

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE PYMES

PNP.4

NIF: B65150484

DENOMINACIÓN SOCIAL: PARCTEC VIC, S.L.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		AJUSTES EN PATRIMONIO NETO	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	TOTAL
		11	12	13
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2010 (1)	511			1.773,39
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2010 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2010 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2011 (2)	514			1.773,39
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	528			-16.382,19
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	530			
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios	527			
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	529			
III. Operaciones con socios o propietarios	516			50.000,00
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			50.000,00
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2011 (2)	511			35.391,20
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2011 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2011 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2012 (3)	514			35.391,20
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	528			-2.922,00
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	530			
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios	527			
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	529			
III. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			50.000,00
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			-50.000,00
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2012 (3)	525			32.469,20

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE PYMES

NIF: B65150484

DENOMINACIÓN SOCIAL:  
PARCTEC VIC. S.L.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

	CAPITAL		PRIMA DE EMISIÓN	RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)	AJUSTES EN PATRIMONIO NETO	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	TOTAL
	ESCRITURADO	(NO EJERCIDO)										
	01	02	03	04	05	06	07	08	09	11	12	13
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2010 (1)	511	3.006,00						-1.232,61				1.773,39
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2010 (1) y anteriores	512											
II. Ajustes por errores del ejercicio 2010 (1) y anteriores	513											
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2011 (2)	514	3.006,00						-1.232,61				1.773,39
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	528							-16.382,19				-16.382,19
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	530											
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios	527											
2. Otros ingresos fiscales reconocidos en patrimonio neto	529											
III. Operaciones con socios o propietarios	516						50.000,00					50.000,00
1. Aumentos de capital	517											
2. (-) Reducciones de capital	518											
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526						50.000,00	1.232,61				50.000,00
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	524							-1.232,61				
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2011 (2)	511	3.006,00					50.000,00	-16.382,19				35.391,20
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2011 (2)	512											
II. Ajustes por errores del ejercicio 2011 (2)	513											
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2012 (3)	514	3.006,00						-1.232,61				35.391,20
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	528							-2.922,00				-2.922,00
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	530											
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios	527											
2. Otros ingresos fiscales reconocidos en patrimonio neto	529											
III. Operaciones con socios o propietarios	516	50.000,00					-50.000,00					50.000,00
1. Aumentos de capital	517	50.000,00										50.000,00
2. (-) Reducciones de capital	518											
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526						-50.000,00					-50.000,00
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	524							16.382,19				16.382,19
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2012 (3)	525	53.006,00						-2.922,00				32.486,20

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



---

MEMÒRIA

---

---

EXERCICI ECONÒMIC

---

---

De l'1 /1 / 2012 al 31 /12 / 2012

---

## 01 Activitat de l'empresa

### 01.01 Identificació

L'entitat PARCTEC VIC, S.L. es va constituir l'any 2009, essent la seva forma jurídica en l'actualitat de Societat limitada.

A la data de tancament de l'exercici econòmic, l'entitat té com a domicili CL Historiador R. Abadal IV, nº 5, VIC (BARCELONA), essent el seu Número d'Identificació Fiscal B65150484.

Està inscrita en el Registre Mercantil de BARCELONA, Tom 41963, Foli 215, Full B 397291, Inscripció 1ª, de data 16/06/2010.

La seva activitat està emmarcada en el sector econòmic de serveis.

L'Entitat té com a àmbit geogràfic d'actuació el regional.

### 01.02 Objecte social

A continuació es detalla l' objecte social de l'empresa:

La promoció, la gestió i el desenvolupament del Parc Tecnològic de Vic.

### 01.03 Activitat de l'empresa

Durant l'exercici al qual es refereix la present memòria, l'activitat principal a la qual es dedica l'empresa ha estat l'assenyalada com a objecte social.

## 02 Bases de presentació dels comptes anuals

### 02.01 Imatge fidel

#### 02.01.01 Disposicions legals

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de l'empresa i s'han formulat d'acord amb tot allò establert en el RD 1515/2007 de 16 de novembre pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat de les Petites i Mitjanes Empreses, havent aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable per tal de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de les seves operacions.

#### 02.01.03 Informació complementària

No és necessari incloure informació complementària a la que faciliten els estats comptables i la present memòria, que integren aquests comptes anuals, ja que l'entendre de l'administració de l'entitat són prou expressius de la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat.

### ~~02.02 Principis comptables no obligatoris aplicats~~

No ha estat necessari, ni s'ha cregut convenient per part de l'administració de l'entitat, l'aplicació de principis comptables facultatius diferents als obligatoris a què es refereix l'art.38 del codi de comerç i la part primera del Pla General de Comptabilitat de Pimes.

### 02.03 Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

En l'elaboració de la comptes anuals corresponents a l'exercici 2012 s'han determinat estimacions i hipòtesis en funció de la millor informació disponible a 31/12/2012 sobre els fets analitzats, és possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar (a l'alça o a la baixa) en propers exercicis la qual cosa es faria de forma prospectiva, reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes anuals futurs.

02.04 Comparació de la informació

02.04.01 Modificació de l'estructura dels estats comptables

No hi ha hagut cap raó excepcional que justifiqui la modificació de la estructura del balanç, del compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i l'estat de fluxos d'efectiu de l'exercici anterior, segons es preveu, en l'article 35.8 del Codi de Comerç i en la part quarta del Pla General de Comptabilitat de Pimes.

02.04.02 Impossibilitat de comparació

No existeix cap causa que impedeixi la comparació dels estats financers de l'exercici actual amb els de l'any anterior.

02.05 Elements recollits en diverses partides

No hi ha elements patrimonials de l'Actiu o del Passiu que figurin en més d'una partida del Balanç.

02.06 Canvis en criteris comptables

En el present exercici, no s'han realitzat canvis en criteris comptables.

02.07 Correcció d'errors

A l'elaborar els Comptes Anuals no s'ha detectat cap error en la comptabilització realitzada en exercicis anteriors, raó per la qual no ha estat necessària la subsanació de cap error.

## 03 Aplicació de resultats

03.01 Proposta de distribució de beneficis

03.01.01 No hi ha base de repartiment

No procedeix la distribució de resultats per ser la base de repartiment igual a zero. En existir pèrdues en l'exercici per valor de -2.922,00 euros, es procedirà a la seva compensació en propers exercicis.

03.02 Distribució de dividends

03.02.01 Dividends a compte

Durant l'exercici econòmic no s'han distribuït dividends a compte.

03.02.02 Limitació en la distribució de dividends

D'acord amb l'art. 273.2 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital, si existissin pèrdues d'exercicis anteriors que fessin que el valor del patrimoni net de la Societat fos inferior a la xifra del capital social, el benefici es destinarà a la compensació d'aquesta pèrdua. En relació amb PARCTEC VIC, S.L. aquests conceptes importen:

CONCEPTE	IMPORT	IMPORT
Pèrdues exercicis anteriors	17.614,80	1.232,61
Patrimoni net	32.469,20	35.391,20
Capital social	53.006,00	3.006,00

## 04 Normes de registre i valoració

04.01 Immobilitzat intangible

04.01.01 Valoració immobilitzat intangible

Els actius intangibles es registren pel seu cost d'adquisició i producció i, posteriorment, es valoren al seu cost menys, segons escaigui, la seva corresponent amortització acumulada i pèrdues per deterioració que hagin experimentat.

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

04.01.05 Aplicacions informàtiques

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

Els costos de manteniment dels sistemes informàtics es registren a càrrec del compte de resultats de l'exercici en què es produeixen.

Una vegada realitzades les comprovacions oportunes, no s'ha realitzat cap correcció valorativa per deterioració en les aplicacions informàtiques.

No s'han realitzat amortitzacions durant el present exercici del immobilitzat intangible, donat que no ha estat en condicions de funcionament.

04.01.08 Immobilitzat intangible amb vida útil indefinida

No existeixen actius intangibles amb una vida útil indefinida.

04.02 Immobilitzat material

04.02.01 Capitalització

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren pel seu cost, ja sigui aquest el preu d'adquisició o el cost de producció.

El preu d'adquisició inclou, a més de l'import facturat pel venedor després de deduir qualsevol descompte en el preu, totes les despeses addicionals i directament relacionats que s'han produït fins a la seva posada en condicions de funcionament, inclosa la ubicació en el lloc i qualsevol altra condició necessària perquè pugui operar de la manera prevista, entre altres: despeses d'explanació i enderroc, transport, drets aranzelaris, assegurances, instal.lació, muntatge i altres similars.

Els deutes per compra d'immobilitzat es valoren d'acord amb allò disposat en la norma relativa a instruments financers.

04.02.02 Amortització

No s'han practicat amortitzacions en l'immobilitzat material.

En el present exercici no s'ha practicat amortitzacions respecte l'immobilitzat material per no haver estat, encara, en condicions de funcionament.

04.02.03 Correccions de valor per deterioració i reversió

No s'han produït correccions de valor en els elements de l'immobilitzat material.

04.02.04 Capitalització de despeses financeres

No s'han capitalitzat despeses financeres durant l'exercici.



04.03 Inversions immobiliàries

04.03.01 Capitalització

Durant l'exercici, no s'han contemplat actius considerats com inversions immobiliàries.

04.03.02 Amortització

La partida d'inversions immobiliàries no ha registrat amortitzacions durant l'exercici.

04.05 Instruments financers

04.05.01 Qualificació i valoració dels actius i passius financers

Actius financers a cost amortitzat

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

Aquests actius financers s'han valorat pel seu cost, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos que són directament atribuïbles. Tanmateix, aquests últims podran registrar en el compte de pèrdues i guanys en el moment del seu reconeixement inicial.

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

Per cost amortitzat s'entén el cost d'adquisició d'un actiu o passiu financer menys els reemborsaments de principal i corregit (en més o menys, segons sigui el cas) per la part imputada sistemàticament a resultats de la diferència entre el cost inicial i el corresponent valor de reembossament al venciment. En el cas dels actius financers, el cost amortitzat inclou, a més, les correccions al seu valor motivades pel deterioració que hagin experimentat.

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

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

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

Passius financers a cost amortitzat

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

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu cost que és el valor raonable de la transacció que ha originat més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles. Tanmateix, aquests darrers, així com les comissions financeres que s'hagin carregat a l'empresa es poden registrar en el compte de pèrdues i guanys.

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

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

Els préstecs i descoberts bancaris que reporten interessos es registren pel l'import rebut, net de costos directes d'emissió. Les despeses financeres, incloses les primes pagadores en la liquidació o el reemborsament

i els costos directes d'emissió, es comptabilitzen segons el criteri de la meritació en el compte de resultats utilitzant el mètode de l'interès efectiu i s'afegeixen a l'import en llibres de l'instrument en la mesura que no es liquiden en el període que es reporten.

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

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

#### 04.05.02 Deterioració de valor actius financers

Durant l'exercici, els actius financers no han sofert correccions valoratives per deterioració.

#### 04.06 Inversions en empreses del grup, multigrup i associades

No s'han realitzat inversions en empreses del grup, multigrup i associades.

#### 04.09 Existències

##### 04.09.01 Criteris de valoració

Durant l'exercici, no s'han comptabilitzat existències.

#### 04.10 Transaccions en moneda estrangera

##### 04.10.01 Criteris de valoració

No existeixen saldos representatius de crèdits o deutes en moneda estrangera el Balanç de Situació que s'inclou en les presents comptes anuals.

#### 04.11 Impost sobre beneficis

##### 04.11.01 Criteris de registre

La despesa per impost sobre beneficis representa la suma de la despesa per impost sobre beneficis de l'exercici així com per l'efecte de les variacions dels actius i passius per impostos anticipats, diferits i crèdits fiscals.

La despesa per impost sobre beneficis de l'exercici es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sota 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.

##### 04.11.02 Valoració d'actius i passius per impost diferit

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 a què s'espera recuperar o liquidar.

Es reconeixen passius per impostos diferits per a totes les diferències temporals imposables excepte del reconeixement inicial (estalvi en una combinació de negocis) d'altres actius i passius en una operació que no afecta ni al resultat fiscal ni al resultat comptable.

Per la seva banda, els actius per impostos diferits, identificats amb diferències temporals només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la Societat tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius.

La resta d'actius per impostos diferits (bases imposables negatives i deduccions pendents de compensar) només es reconeixen en el supòsit que es consideri probable que la Societat tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius.

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

#### 04.12 Ingressos i despeses

##### 04.12.01 Criteris de valoració ingressos i despeses

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

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

Els ingressos es troben valorats per l'import realment percebut i els despeses pel cost d'adquisició, havent comptabilitzat segons el criteri de meritació.

#### 04.14 Subvencions, donacions i llegats

##### 04.14.01 Subvencions no reintegrables

No s'han comptabilitzat subvencions no reintegrables al llarg de l'exercici.

##### 04.14.02 Subvencions reintegrables

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

#### 04.15 Negocis conjunts

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

## **05 Immobilitzat material, intangible i inversions immobiliàries**

### 05.01 Anàlisi de moviment immobilitzat material

#### 05.01.01 Anàlisi del moviment brut de l'immobilitzat material

El moviment de la partida d'immobilitzat material és el següent:

MOVIMENTS DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL	IMPORT 2012	IMPORT 2011
SALDO INICIAL BRUT		
(+) Entrades	1.136.707,84	
(-) Sortides		
SALDO FINAL BRUT	1.136.707,84	

El total import de les entrades de 2012 correspon a les obres realitzades en l'edifici anomenat "casa de convalescència de l'Hospital de la Santa creu de Vic" en relació al projecte de construcció, instal·lació i gestió de l'actuació denominada "Incubadora tecnològica i espais per a grups de recerca" de la qual PARCTEC VIC, S.L. és l'ens executor segons l'encomana de gestió aprovada pel Ple municipal de l'Ajuntament de Vic de data 07/11/2011.

05.01.02 Anàlisi amortització immobilitzat material

No s'han realitzat amortitzacions durant el present exercici del immobilitzat material.

En el present exercici no s'ha practicat amortitzacions respecte l'immobilitzat material per no haver estat, encara, en condicions de funcionament.

05.01.03 Anàlisi de les correccions valoratives per deterioració de valor

Durant l'exercici, no s'han produït correccions valoratives per deterioració de valor.

05.02 Anàlisi de moviment immobilitzat intangible

05.02.01 Anàlisi del moviment brut de l'immobilitzat intangible

El moviment de la partida d'immobilitzat intangible és el següent:

<b>MÒVIMENT DE L'IMMOBILITZAT INTANGIBLE</b>	<b>IMPORT 2012</b>	<b>IMPORT 2011</b>
SALDO INICIAL BRUT	1.225,00	
(+) Entrades	41,00	1.225,00
(-) Sortides		
SALDO FINAL BRUT	1.266,00	1.225,00

05.02.02 Anàlisi amortització de l'immobilitzat intangible

No s'han realitzat amortitzacions durant el present exercici del immobilitzat intangible, donat que no ha estat en condicions de funcionament.

05.02.03 Anàlisi de les correccions valoratives per deterioració de valor

Durant l'exercici, no s'han produït correccions valoratives per deterioració de valor.

05.03 Anàlisi de moviment inversions immobiliàries

05.03.01 Anàlisi del moviment brut de les inversions immobiliàries

Durant l'exercici, no s'han contemplat actius considerats com inversions immobiliàries.

05.03.02 Anàlisi amortització de les inversions immobiliàries

No s'han realitzat amortitzacions durant el present exercici d'inversions immobiliàries.

05.04 Arrendaments financers i operacions anàlogues

No existeixen arrendaments financers o operacions anàlogues sobre actius no corrents.

## 06 Actius financers

06.01 Anàlisi actius financers en el balanç

A continuació es detallen, atenent a les categories establertes en la norma de registre i valoració vuitena, els actius financers, llevat de les inversions en empreses del grup, multigrup i associades. Els saldos amb les Administracions Públiques i l'efectiu i altres actius equivalents no s'inclouen en el quadre:

Els actius financers a curt termini són els següents:



CRÈDITS, DERIVATS I ALTRES CT	IMPORT 2012	IMPORT 2011
Actius financers mantinguts per negociar	19.617,45	1.403,57
Actius financers a cost amortitzat		
Actius financers a cost	19.617,45	1.403,57
TOTAL		

#### 06.02 Correccions per deterioració del valor originades pel risc de crèdit

##### 06.02.01 Valors representatius de deute

No s'han registrat correccions per deterioració pel risc de crèdit en els valors representatius de deute.

##### 06.02.02 Crèdits, derivats i altres

No s'han registrat correccions per deterioració pel risc de crèdit en els crèdits, derivats i altres.

#### 06.04 Empreses del grup, multigrup i associades

##### 06.04.01 Empreses de grup

L'entitat PARCTEC VIC, S.L. no té accions o participacions d'entitats que puguin ser considerades com a empreses del grup.

##### 06.04.02 Empreses multigrup, associades i altres

L'entitat no disposa d'accions o participacions en empreses multigrup, associades o altres.

##### 06.04.03 Adquisicions realitzades durant l'exercici

No s'han realitzat adquisicions durant l'exercici que hagin dut a qualificar a una empresa com dependent.

## 07 Passius financers

#### 07.01 Anàlisi dels passius financers en el balanç

A continuació es detallen, atenent a les categories establertes en la norma de registre i valoració novena, els passius financers a llarg termini. Els saldos amb les Administracions Públiques no s'inclouen en el quadre:

DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT LT	IMPORT 2012	IMPORT 2011
Passius financers a cost amortitzat	636.168,80	
Passius financers mantinguts per negociar		
TOTAL	636.168,80	

L'import total de 2012 correspon a una operació de crèdit amb una entitat financera per tal d'avançar pagaments a l'empresa constructora, en relació a l'import d'una subvenció que rebrà l'Ajuntament de Vic.

DERIVATS I ALTRES LT	IMPORT 2012	IMPORT 2011
Passius financers a cost amortitzat	603.648,60	42.480,00
Passius financers mantinguts per negociar		
TOTAL	603.648,60	42.480,00

L'import total de 2012 correspon a les ajudes traspassades per part de l'Ajuntament de Vic en base a l'encomana de gestió signada.

L'import total dels passius financers a llarg termini és:

TOTAL PASSIUS FINANCERS LT	IMPORT 2012	IMPORT 2011
Passius financers a cost amortitzat	1.239.817,40	42.480,00
Passius financers mantinguts per negociar		
<b>TOTAL</b>	<b>1.239.817,40</b>	<b>42.480,00</b>

L'Ajuntament de Vic com a beneficiari del finançament per part del FEDER, per una banda, i de la Diputació de Barcelona, per l'altra, va determinar PARCTEC VIC, S.L. com l'ens executor del projecte "Incubadora Tecnològica i espais per a grups de recerca" de conformitat amb les previsions de la legislació aplicable, particularment la Llei de contractes del sector públic (Llei 30/2007, de 30 d'octubre), la Llei de bases de règim local (Llei 7/1985, de 2 d'abril), Reglament d'obres, activitats i serveis dels ens locals aprovat pel Decret 179/1995, de 13 de juny i altres disposicions concordants.

L'Ajuntament de Vic, com a ens beneficiari de les ajudes descrites, traspasarà l'import de l'acció cofinançada a Parctec Vic, SL com a ens executor de la mateixa.

Parctec Vic, SL aplicarà els imports traspassats per l'Ajuntament de Vic a l'execució del projecte mencionat, en el ben entès que aquesta societat actua com a ens executor del mateix per l'encomana de gestió realitzada. Els imports que li siguin traspassats s'han de destinar única i exclusivament a endegar i portar a terme la completa execució del projecte i, els mateixos, seran considerats per PARCTEC VIC, S.L. com un passiu exigible, quin creditor serà l'Ajuntament de Vic. Aquest passiu tindrà com a contrapartida els actius tangibles en els quals es materialitzi el projecte executat. El citat passiu, deixarà de ser exigible per part de l'Ajuntament de Vic, en la mateixa quantia en la que s'amortitzin al llarg de la seva vida útil els actius esmentats, fins a la seva total depreciació i d'acord amb el compliment del conveni d'execució del projecte.

Els passius financers a curt termini són els següents:

DERIVATS I ALTRES CT	IMPORT 2012	IMPORT 2011
Passius financers a cost amortitzat	-15.058,69	-47.729,87
Passius financers mantinguts per negociar		
<b>TOTAL</b>	<b>-15.058,69</b>	<b>-47.729,87</b>

#### 07.02 Informació sobre:

##### 07.02.01 Deutes que vencen en els propers 5 anys

A continuació es detalla el venciment dels següents deutes:

Deutes amb Entitats de Crèdit

VENCIMENT EN ANYS	IMPORT 2012
Un	
Dos	
Tres	636.168,80
Quatre	
Cinc	
Més de 5	
<b>TOTAL</b>	<b>636.168,80</b>

Altres Deutes

VENCIMENT EN ANYS	IMPORT 2012
Un	
Dos	3.950,43
Tres	3.950,43
Quatre	3.950,43

VENCIMENT EN ANYS	IMPORT 2012
Cinc	3.950,43
Més de 5	26.678,28
TOTAL	42.480,00

07.02.02 Deutes amb garantia real

No existeixen deutes amb garantia real.

## 08 Fons propis

### 08.01 Capital social

El capital social de l'entitat està representat pels títols que a continuació s'indiquen, a la data de tancament de l'exercici:

SÈRIE	TÍTOLS	NOMINAL	NOMINAL TOTAL
A	53.006	1,000000	53.006,00

En el present exercici s'ha portat a terme una ampliació de capital per un valor nominal total de 50.000,00 euros a través d'aportacions dineràries assumides pels socis en proporció a la seva participació en el capital social, d'acord amb l'escriptura d'ampliació de capital de data 31/01/2012.

### 08.02 Disponibilitat de les reserves

No existeixen més traves a la disponibilitat de les reserves que les derivades de disposicions de l'ordenament jurídic.

### 08.03 Accions o participacions pròpies

L'entitat no tenia al principi de l'exercici ni ha adquirit durant el mateix accions o participacions pròpies.

## 09 Situació fiscal

### 09.01 Diferències temporals

#### 09.01.01 Diferències temporals

Durant l'exercici, no s'han produït diferències temporals.

### 09.02 Bases imposables negatives

#### 09.02.01 Detall de les bases imposables negatives

Es detallen a continuació les bases imposables negatives pendents de compensar:

CONCEPTE	A COMPENSAR	APLICAT	PENDENT	LÍMIT ANY
B. I. Neg. Règ. General Exer. 2012	4.174,28		4.174,28	2030/2031
B. I. Neg. Règ. General Exer. 2011	21.842,92		21.842,92	2029/2030
B. I. Neg. Règ. General Exer. 2010	1.643,48		1.643,48	2028/2029
<b>Total</b>	<b>27.660,68</b>		<b>27.660,68</b>	

09.03 Incentius fiscals

09.03.01 Detall situació dels incentius

En el present exercici no s'han aplicat incentius propis de l'exercici ni corresponents a altres exercicis.

09.03.02 Detall del compte "Drets per deduccions i bonificacions"

En el present exercici no s'ha produït moviment algun que afecti el estat del compte de "Drets per deduccions i bonificacions".

09.04 Altres aspectes de la situació fiscal

09.04.01 Correcció del tipus impositiu

L'entitat no ha procedit a la comptabilització de canvis en l'efecte impositiu per no estimar variable el tipus de gravamen que afectarà als actius per diferències temporals deduïbles, passius per diferències temporals imposables i crèdits fiscals derivats de bases imposables negatives.

09.04.02 Reserves especials

El compte de reserves especials no ha experimentat cap moviment durant l'exercici, essent el saldo inicial i final de 0,00 euros.

09.05 Altres tributs

09.05.02 Exercicis pendents de comprovació

D' acord amb la legislació vigent, les declaracions d' impostos no es poden considerar definitives fins haver estat inspeccionades per les autoritats fiscals o haver transcorregut el termini de prescripció. A 31 de Desembre de 2012, la societat tenia pendents d' inspecció tots els exercicis no prescrits. En conseqüència, i amb motiu d' eventuals inspeccions, podrien sorgir passius addicionals als registrats per la Societat. Tot i això, la Direcció de la Societat considera que aquests passius, en cas de produir-se, no serien significatius en comparació als fons propis i als resultats obtinguts.

Segons el parer de l' administració de la societat no s'ha produït cap altre circumstància de caràcter substantiu en relació amb la situació fiscal

## 10 Ingressos i despeses

10.01 Aprovisionaments

La partida d'aprovisionaments que es reflecteix en el compte de pèrdues i guanys queda desglossada de la següent manera:

APROVISIONAMENTS	IMPORT 2012	IMPORT 2011
Consum de mercaderies		18.000,00
a) Compres, netes devol. i dte. de les quals:		18.000,00
- nacionals		18.000,00
- adquisicions intracomunitàries		
- importacions		
b) Variació d'existències		
Consum mat.primeres i altres materials consumibles		
a) Compres, netes devol. i dte. de les quals:		
- nacionals		
- adquisicions intracomunitàries		
- importacions		
b) Variació d'existències		



10.02 Altres despeses d'explotació

A continuació es desglossa la partida "Altres despeses d'explotació", del model del compte de pèrdues i guanys:

CONCEPTE	IMPORT 2012	IMPORT 2011
Altres despeses d'explotació	8.447,20	3.440,17
a) Pèrdues i deteriorament oper. comercials		
b) Resta de despeses d'explotació	8.447,20	3.440,17

10.04 Resultats originats fora de l'activitat normal de l'empresa

No s'han produït resultats fora de l'activitat normal de l'empresa.

## 11 Subvencions, donacions i llegats

11.01 Subvencions, donacions i llegats rebuts

A continuació es detallen les subvencions, donacions i llegats que apareixen en el balanç, així com els imports imputats en el compte de pèrdues i guanys:

SUBVENCIONS, DONAC. I LLEG. ATORGATS PER TERCERS	IMPORT 2012	IMPORT 2011
Que apareixen en patrimoni net del balanç		
Imputats en el compte de pèrdues i guanys (subv. explotació)	25.000,00	

11.03 Origen de les subvencions, donacions i llegats

S'indica a continuació l'ens públic que ha atorgat les subvencions rebudes:

SUBVENCIONS	NOM ENTITAT PÚBLICA OTORGANT	TIPUS D'ADMINISTRACIÓ
Subvenció explotació	Ajuntament de Vic	Pública

## 12 Operacions amb parts vinculades

12.01 Identificació de les parts vinculades

En l'exercici actual, no hi ha operacions amb parts vinculades més enllà del passiu amb l'Ajuntament de Vic que s'informa en la nota 07.01 de la present memòria.

12.05 Sous, dietes i remuneracions

12.05.01 Personal alta direcció

Durant l'exercici econòmic al qual es refereix aquesta memòria no ha estat satisfet cap import al personal d'alta direcció.

12.05.02 Membres òrgan d'administració

Durant l'exercici econòmic al qual es refereix aquesta memòria no ha estat satisfet cap import a l'òrgan d'administració en concepte de sou, dietes i altres remuneracions.

12.06 Participació administradors



Actualment, els administradors no posseeixen participacions en altres societats amb el mateix, anàleg o complementari gènere d'activitat.

### 13 Una altra informació

#### 13.01 Nombre mitjà persones empleades

En el present exercici no existeix plantilla mitja de treballadors.

### 14 Informació sobre medi ambient i drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle

#### 14.01 Informació sobre medi ambient

Els sotasignats, com Administradors de la Societat esmentada, manifesten que en la comptabilitat corresponent a les presents comptes anuals NO existeix cap partida de naturalesa mediambiental que hagi de ser inclosa en la Memòria d'acord a les indicacions de la tercera part del Pla General de Comptabilitat (Reial Decret 1515/2007, de 16 de novembre).

#### 14.02 Informació sobre drets d'emissió de gasos

##### 14.02.02 Anàlisi de moviment durant l'exercici

No s'ha produït cap moviment en la partida de drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle.

Durant l'exercici, no s'han produït correccions de valor per deteriorament a la partida de drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle.

##### 14.02.03 Despeses de l'exercici derivat d'emissions de gasos d'efecte hivernacle

Durant l'exercici, no s'han produït despeses derivades d'emissions de gasos d'efecte hivernacle.

### 15 Informació sobre els ajornaments de pagament efectuats a proveïdors. D.A 3a. "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol

#### 15.01 Informació sobre els ajornaments de pagament efectuats a proveïdors

A continuació es detalla l'import total de pagaments realitzats als proveïdors a l'exercici (distingint els pagaments que han excedit els límits legals d'ajornament) així com el saldo pendent d'aquests pagaments que, a data de tancament de l'exercici, acumulen un ajornament superior al termini legal de pagament:

PAGAMENTS REALITZATS A PROVEÏDORS	IMPORT 2012	% EN 2012
Dintre del termini màxim legal	1.042.291,39	100,00
Reste		
Total pagaments de l'exercici	1.042.291,39	100,00

PAGAMENTS REALITZATS A PROVEÏDORS	IMPORT 2011	% EN 2011
Dintre del termini màxim legal	43.819,03	100,00
Reste		
Total pagaments de l'exercici	43.819,03	100,00

MEMORIA PIMES 2012  
PARCTEC VIC, S.L.

<b>IMPORT SALDO PENDENT A PROVEÏDORS</b>	<b>IMPORT 2012</b>	<b>IMPORT 2011</b>
Ajornament a data tancament superen temini màxim legal	0,00	01,00

En el tancament de l'exercici al que es fa referència en aquesta memòria no hi ha cap pagament pendent d'efectuar als proveïdors de la societat que estigui per sobre dels límits que marca la normativa vigent, amb excepció d'algun cas puntual que hagi pogut esdevenir durant l'exercici.

A VIC, a 31 de març de 2013, queda formulada la Memòria, donant la seva conformitat mitjançant signatura:

JORDI MONTAÑA MATOSAS amb N.I.F. 37715471R  
com a Vicepresident

XAVIER TORNAFOCH YUSTE amb N.I.F. 39336219D  
com a Vocal

JUAN TURRO VICENS amb N.I.F. 40502888A  
com a Vocal

JOSEP TERRADELLAS CIRERA amb N.I.F. 77268948B  
com a Secretari

JACINT RAURELL BERNADA amb N.I.F. 77270951J  
com a Vocal

JOSE ARIMANY MANSO amb N.I.F. 77287780Y  
com a President

