

**TERMINAL INTERMODAL DE
L'EMPORDÀ, S.L.**

Comptes anuals corresponents
a l'exercici 2012 juntament
amb l'informe d'auditoria
dels comptes anuals



TERMINAL INTERMODAL DE L'EMPORDÀ, S.L.

Comptes anuals corresponents a l'exercici 2012
juntament amb l'informe d'auditoria
dels comptes anuals

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

COMPTES ANUALS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2012:

Balanc al 31 de desembre de 2012 i de 2011

Compte de Pèrdues i Guanys corresponent als exercicis 2012 i 2011

Estat de Canvis en el Patrimoni Net corresponent als exercicis 2012 i 2011

Memòria de l'exercici 2012

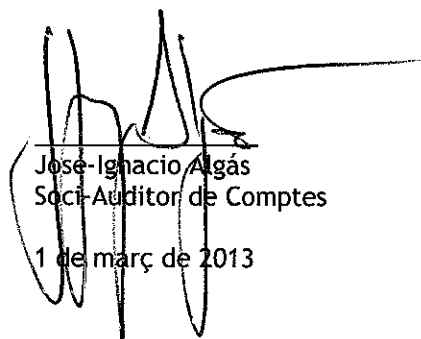


TERMINAL INTERMODAL DE L'EMPORDÀ, S.L.

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

Informe d'auditoria de comptes anualsAls Socis de **TERMINAL INTERMODAL DE L'EMPORDÀ, S.L.**

1. Hem auditat els comptes anuals de **TERMINAL INTERMODAL DE L'EMPORDÀ, S.L.** que comprenen el balanç al 31 de desembre de 2012, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, la preparació i contingut dels quals és responsabilitat dels Administradors de la Societat, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a la Societat (que s'identifica en la Nota 2.a de la memòria adjunta) i, en particular, amb 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 requereixen l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de la seva presentació, dels principis i criteris comptables aplicats i de les estimacions realitzades, de conformitat 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 **TERMINAL INTERMODAL DE L'EMPORDÀ, S.L.** al 31 de desembre de 2012, així com del resultat de les seves operacions corresponents a l'exercici anual tancat en l'esmentada data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb principis i criteris comptables continguts en el mateix.

BDO Auditores, S.L.

José Ignacio Algás
Soci-Auditor de Comptes
1 de març de 2013

COL·LEGI
DE CENSORS JURATS
DE COMPTES
DE CATALUNYA

Membre exercent:
BDO AUDITORES, S.L.

Any 2013 Núm: 20/13/05839
IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

.....
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.
.....



TERMINAL INTERMODAL DE L'EMPORDÀ, SL



COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2012

Febrer 2013

TERMINAL INTERMODAL DE L'EMPORDÀ, SL			
BALANÇ AL 31 DE DESEMBRE DE 2012 I 2011 (en euros)			
ACTIU	Notes	2012	2011
ACTIU NO CORRENT		1.575.499,39	1.611.034,07
Immobilizat intangible	5	1.568.199,02	1.603.733,70
Patents, llicències, marques i similars		122,06	124,83
Concessions administratives		1.568.076,96	1.603.608,87
Immobilitzat material			
Inversions immobiliàries			
Inversions financeres a llarg termini			
Actius per impostos diferits	7	7.300,37	7.300,37
ACTIU CORRENT		1.870.895,43	1.565.197,99
Existències			
Deutors comercials i altres comptes a cobrar		8.585,97	9.039,35
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	7	8.585,97	9.039,35
Inversions financeres a curt termini		1.454.017,36	750.000,00
Dipòsits en entitats de crèdit	6.1a	1.454.017,36	750.000,00
Periodificacions a curt termini			
Efectiu i altres actius líquids equivalents		408.292,10	806.158,64
Tresoreria	6.1a	408.292,10	806.158,64
TOTAL ACTIU		3.446.394,82	3.176.232,06
Les notes 1 a 13 de la memòria formen part integrant del Balanç al 31 de desembre de 2012			

Handwritten signatures and initials at the bottom of the page, including a large stylized signature on the left and several smaller initials and marks in the center and right.



TERMINAL INTERMODAL DE L'EMPORDÀ, SL			
BALANÇ AL 31 DE DESEMBRE DE 2012 I 2011 (en euros)			
PATRIMONI NET I PASSIU	Notes	2012	2011
Patrimoni net		3.165.391,90	3.148.098,90
<i>Fons propis</i>	6.3	3.165.391,90	3.148.098,90
Capital		3.170.000,00	3.170.000,00
Capital escriturat		3.170.000,00	3.170.000,00
Reserves		(21.901,10)	(38.691,53)
Legal i estatutàries		2.530,03	850,99
Altres reserves		(24.431,13)	(39.542,52)
Resultats d'exercicis anteriors			
Altres aportacions de socis			
Resultat de l'exercici		17.293,00	16.790,43
<i>Subvencions de capital, donacions i llegats rebuts</i>			
Passiu no corrent		274.000,00	0,00
Provisions a llarg termini			
Deutes a llarg termini			
Passius per impost diferit			
Periodificacions a llarg termini	8	274.000,00	0,00
Passiu corrent		7.002,92	28.133,16
Provisions a curt termini			
Deutes a curt termini			
Deutes amb entitats de crèdit			
Creditors comercials i altres comptes a pagar		7.002,92	28.133,16
Creditors, empreses del grup	6.1b - 10.1	4.226,15	4.347,17
Creditors variis	6.1b	1.818,67	22.817,66
Altres deutes amb les Administracions Públiques	7	958,10	968,33
Periodificacions a curt termini			
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		3.446.394,82	3.176.232,06

Les notes 1 a 13 de la memòria formen part integrant del Balanç al 31 de desembre de 2012

TERMINAL INTERMODAL DE L'EMPORDA, SL

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2012 I 2011 (en euros)

	Notes	2012	2011
OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negocis		74.421,04	72.676,80
Vendes		74.421,04	72.676,80
Variació d'existències			
Treballs realitzats per a l'actiu			
Aprovisionaments			
Altres ingressos d'explotació		832,50	
Subvencions a l'explotació		832,50	
Despeses de personal			
Sous, salaris i assimilats			
Altres despeses d'explotació		(40.412,59)	(39.267,76)
Serveis exteriors		(40.412,59)	(39.267,76)
Amortització de l'immobilitzat	5	(35.534,68)	(35.534,68)
Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres			
Altres resultats			
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		(693,73)	(2.125,64)
Ingressos financers		18.000,99	24.514,68
Despeses financeres		(14,26)	(1,80)
RESULTAT FINANCER		17.986,73	24.512,88
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		17.293,00	22.387,24
Impostos sobre beneficis	7	0,00	(5.596,81)
RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES		17.293,00	16.790,43
OPERACIONS INTERROMPUDES		0,00	0,00
Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes		0,00	0,00
RESULTAT DE L'EXERCICI		17.293,00	16.790,43

Les notes 1 a 13 de la memòria formen part integrant del compte de Pèrdues i Guanyes al 31 de desembre de 2012



TERMINAL INTERMODAL DE L'EMPORDÀ, SL							
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2012 I 2011 (en euros)							
ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2012 I 2011							
	Capital		Resultats exercicis anteriors	Altres aportacions dels socis	Resultat de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Esripturat	Reserves					
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2011	3.170.000,00	(47.201,44)	0,00	0,00	8.809,91	0,00	3.131.308,47
Total ingressos i despeses reconeguts	0,00	0,00	0,00	0,00	16.790,43	0,00	16.790,43
Operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Distribució resultats exercici anterior	0,00	8.809,91	0,00	0,00	(8.809,91)	0,00	0,00
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2011	3.170.000,00	(38.691,53)	0,00	0,00	16.790,43	0,00	3.148.098,90
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2012	3.170.000,00	(38.691,53)	0,00	0,00	16.790,43	0,00	3.148.098,90
Total ingressos i despeses reconeguts	0,00	0,00	0,00	0,00	17.293,00	0,00	17.293,00
Operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Distribució resultats exercici anterior	0,00	16.790,43	0,00	0,00	(16.790,43)	0,00	0,00
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2012	3.170.000,00	(21.901,10)	0,00	0,00	17.293,00	0,00	3.165.391,90

TERMINAL INTERMODAL DE L'EMPORDÀ, SL

MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2012

1. Activitat de l'empresa

a) Terminal Intermodal de l'Empordà, SL (TIE) es va constituir el 18 de febrer de 2010, sota la forma de societat limitada, per temps indefinit. La societat es regeix per la Llei de societat de capital, pels seus propis estatuts i per la normativa reguladora de l'empresa pública catalana.

Són promotors de la societat el Port de Barcelona, autoritzat en sessió del seu Consell d'Administració i amb l'informe favorable de Ports de l'Estat, el 27 de maig de 2009; i la mercantil Centrals i Infraestructures per a la Mobilitat i les Activitats Logístiques, SAU, autoritzat pel seu Consell d'Administració en sessió de 22 de desembre de 2009 i prèvia autorització del Govern de Catalunya, publicada en el Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya de data 14 de gener de 2011.

El Port de Barcelona ostenta el 47,32% de les accions, i CIMALSA el 52,68% del capital, fet pel qual TIE, SL està inclosa en el sector públic de la Generalitat de Catalunya, sent CIMALSA l'entitat dominant de la societat.

Constitueix el seu objecte social el desenvolupament de totes accions amb relació directa o indirecta amb la terminal ferroviària de Vilamalla i la futura terminal intermodal del Far d'Empordà, situades a la comarca de l'Alt Empordà:

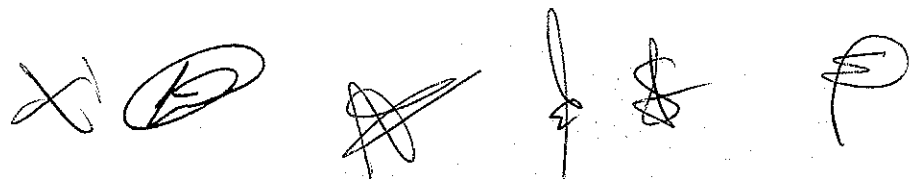
L'exercici econòmic de l'empresa coincideix amb l'any natural.

La societat té el seu domicili social al carrer Rosselló, 33 3a planta, de Barcelona, i el seu N.I.F. és A-60.165.438.

b) La Societat està regida per:

- La Junta General d'Accionistes.
- El Consell d'Administració integrat per 7 membres, que són els següents:

Membres	Càrrec	Entitat a la qual representen
Isidre Gavin Valls	Director general	CIMALSA
Fina Jarque Díaz	Directora econòmico-financera i d'organització	CIMALSA
Simon Battle i Blanco	Cap de planejament i intermodalitat	CIMALSA
Santiago Garcia-Milà i Lloveres	Subdirector general Estratègia i Desenvolupament	Port de Barcelona
Míriam Alaminos Rodríguez	Cap de Planificació Financera i Control	Port de Barcelona
Jose Luís González Sanchez	Cap Operacions Terrestres	Port de Barcelona
Fèliz Navarro de Pablo, Secretari no Conseller	Serveis Jurídics	Port de Barcelona





c) Excepte indicació contrària, els comptes anuals es presenten en euros amb decimals. L'euro es la moneda funcional i de presentació de la Societat.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

a) Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici 2012 han estat obtinguts a partir dels registres comptables de la Societat i s'han formulat d'acord amb la legislació mercantil vigent i les normes establertes en el Pla General de Comptabilitat aprovat pel R.D. 1.541/2007, de 16 de novembre, aplicant les modificacions introduïdes al mateix pel RD 1159/2010, per tal de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat.

b) Principis comptables aplicats

Els comptes anuals adjunts s'han formulat aplicant els principis comptables establerts en el Codi de Comerç i en el Pla General de Comptabilitat.

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

No existeixen incerteses significatives ni aspectes sobre el futur que puguin dur associat un risc important que pugui suposar canvis en el valor dels actius i passius de l'exercici següent.

d) Comparació de la informació

Els comptes anuals dels exercicis 2012 i 2011 s'han formulat d'acord amb l'estructura establerta en el Pla General de Comptabilitat, havent seguit en la seva elaboració l'aplicació de criteris uniformes de valoració, agrupació, classificació i unitats monetàries, de tal forma que la informació presentada és homogènia i comparable.

e) Agrupació de partides

A efectes de facilitar la comprensió del Balanç, del Compte de Pèrdues i Guanyos i de l'estat de Canvis en el Patrimoni Net, aquests estats es presenten de forma agrupada, presentant-se els anàlisi requerits en les notes corresponents de la memòria.

f) Canvis en criteris comptables

L'aplicació de nous criteris comptables recollits en el RD 1159/2010 no ha comportat canvis significatius en la valoració o presentació de les partides que componen els diferents estats dels comptes anuals.

g) Responsabilitat de la informació i estimacions realitzades

La informació continguda en aquests comptes anuals és responsabilitat del Consell d'Administració de la Societat. En els presents comptes anuals s'han utilitzat estimacions realitzades per valorar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren registrats en els mateixos, que bàsicament es refereixen a l'avaluació de les pèrdues per deteriorament de determinats actius, a la vida útil dels actius no corrents i a la probabilitat d'ocurrència de provisions.

Tot i que aquestes estimacions s'han realitzat en funció de la millor informació disponible en al data de formulació d'aquests comptes anuals, és possible que esdeveniments futurs

obliguin a modificar-los en propers exercicis. En aquest cas, es faria de forma prospectiva reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes de pèrdues i guanys.

h) Estat de fluxos d'efectiu i informe de gestió

D'acord amb la legislació mercantil vigent, la societat presenta Balanç, Estat de canvis en el Patrimoni net i Memòria abreujats. En conseqüència, no es presenta l'Estat de Fluxos d'Efectiu ni Informe de Gestió

i) Estat d'ingressos i despeses reconeguts

En el present exercici, la Societat no ha reconegut cap ingrés o despesa directament al Patrimoni, havent registrat la totalitat dels mateixos en el Compte de Pèrdues i Guanys de l'exercici corresponent. Per aquest motiu, els presents comptes anuals no inclouen l'Estat d'ingressos i despeses reconeguts.

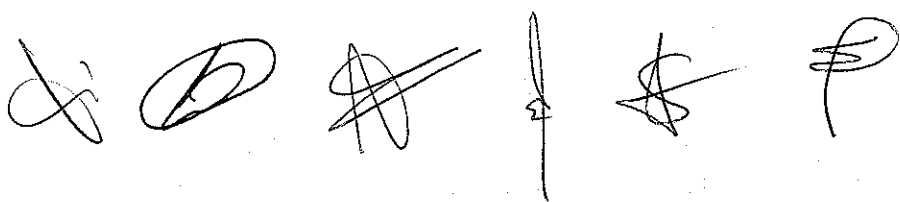
3. Distribució de resultats

La distribució de resultats corresponent a l'exercici 2011 formulada pel Consell d'Administració de la Societat i ratificada per la Junta d'Accionistes va ser:

BASE DE REPARTIMENT	
Benefici de l'exercici	16.790,43
	<u>16.790,43</u>
DISTRIBUCIÓ	
Reserva legal	1.679,04
Reserva voluntària	15.111,39
	<u>16.790,43</u>

La proposta de distribució del resultat d l'exercici 2012 formulada pel Consell Administració de la Societat i que haurà de ratificar la Junta d'Accionistes és la següent:

BASE DE REPARTIMENT	
Benefici de l'exercici	17.293,00
	<u>17.293,00</u>
DISTRIBUCIÓ	
Reserva legal	1.729,30
Reserva voluntària	15.563,70
	<u>17.293,00</u>





4. Normes de registre i valoració

Les principals normes de registre i valoració utilitzades per la Societat en l'elaboració dels seus Comptes Anuals per a l'exercici 2012, han estat les següents:

4.1. Immobilitzat intangible

- Patents, llicències, marques i similars:

Els imports satisfets per l'adquisició i registre de noms comercials i marques, es registren l'any de realització.

- Concessions administratives:

Figuren valorades al seu preu de constitució, minorades per l'amortització acumulada. Correspon al lloguer a llarg termini que la societat manté sobre l'Apartador ferroviari de Vilamalla.

Les despeses de manteniment es registren amb càrrec a resultats en el moment en què es produeixen.

Els coeficients d'amortització aplicats, en funció de les vides útils estimades (47 anys, tempos màxim previst en la concessió), són:

Concessions, patents, llicències, etc.	2,12%
--	-------

4.2. Instruments financers

La Societat fixa la categoria dels seus instruments financers en el moment del seu reconeixement inicial. Aquesta classificació depèn de la finalitat pel qual aquestes inversions han estat adquirides.

Es classifiquen com a corrents els actius i passius financers amb venciment igual o inferior a un any, i com no corrents si el seu venciment es superior a un any.

Els actius financers es donen de baixa en el balanç de situació de la Societat quan s'han extingit o s'han cedit la totalitat dels drets contractuals sobre fluxos d'efectiu de l'actiu financer, essent necessari que s'hagin traspasat substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu, que en el cas concret de comptes a cobrar s'entén que aquest fet es produeix en general si s'han tramès el risc d'insolvències i mora.

De la mateixa manera, la baixa d'un passiu financer es reconeixerà quan l'obligació que genera s'hagi extingit.

Els instruments financers de la Societat es classifiquen en les següents categories:

a) Actius financers

Préstecs i partides a cobrar

Els préstecs i partides a cobrar es registren inicialment al valor raonable de la contraprestació lliurada, que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, correspon

al preu de transacció incloses les despeses que li siguin directament imputables. En posteriors valoracions es valoren a cost amortitzat, comptabilitzant els interessos meritats en el compte de pèrdues i guanys aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu, amb excepció dels préstecs i partides a cobrar amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual que es continuen valorant pel seu valor raonable, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Quan hi ha dubtes raonables sobre la recuperabilitat en quanties i venciments dels saldos dels comptes que estan classificats en la categoria de préstecs i comptes a cobrar, la Societat, realitza la corresponent correcció del valor per deteriorament amb càrrec al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en que el deteriorament s'ha posat de manifest. Les reversions de les pèrdues per deteriorament prèviament registrades, en cas de produir-se, es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en que el deteriorament s'ha eliminat o reduït. L'import de la provisió és la diferència entre el valor comptable de l'actiu i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs estimats, descomptats al tipus d'interès efectiu.

Inversions mantingudes fins al venciment

Corresponen a valors representatius de deute, amb una data de venciment fixada, que comporten cobraments de quantia determinada o determinable, que es negocien en un mercat actiu, i per als quals la Societat té la intenció efectiva i la capacitat de conservar-los fins al seu venciment.

Es valoren inicialment per al seu valor raonable, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els són directament atribuïbles.

En valoracions posteriors, es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de Pèrdues i Guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

b) Passius financers

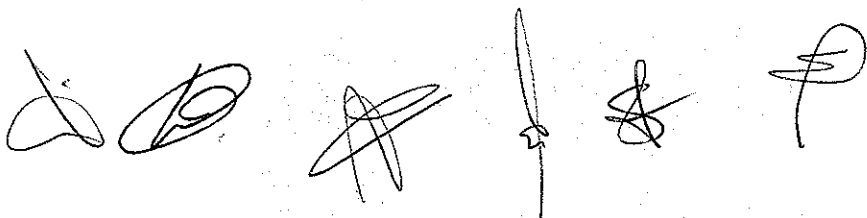
La Societat classifica la totalitat dels seus passius financers en la categoria de dèbits i partides a pagar.

Es registren inicialment pel seu valor raonable, que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, correspon al preu de transacció. En posteriors valoracions es valoraran a cost amortitzat, comptabilitzant els interessos meritats en el compte de pèrdues i guanys aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

No obstant, aquells dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com altres comptes a pagar no comercials, els imports dels quals es preveu liquidar en el curt termini, es valoren a valor nominal, tant en la valoració inicial com en la valoració posterior, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

4.3. Impost sobre Societats

La despesa (o l'ingrés) per l'impost sobre beneficis és l'import que, per aquest concepte, es merita en l'exercici i que comprèn tant la despesa (o l'ingrés) per impost corrent com per impost diferit.





Tant un com l'altre es registra al compte de pèrdues i guanys, tenint en compte l'aplicació dels beneficis fiscals que siguin aplicables. No obstant, es reconeix en el patrimoni net l'efecte impositiu relacionat amb partides que es registren directament en el patrimoni net.

Els actius i passius per impost corrent es valoraran per les quantitats que s'espera pagar o recuperar de les autoritats fiscals, d'acord amb la normativa vigent o aprovada i pendent de publicació a la data de tancament de l'exercici.

Els impostos diferits es calculen, d'acord amb el mètode del passiu, sobre les diferències temporàries que sorgeixen entre les bases fiscals dels actius i passius i els seus valors en llibres. No obstant, si els impostos diferits sorgeixen del reconeixement inicial d'un actiu o d'un passiu en una transacció diferent d'una combinació de negocis que en el moment de la transacció no afecta ni al resultat comptable ni a la base imposable de l'impost, no es reconeixen. L'impost diferit es determina aplicant la normativa i els tipus impositius aprovats o a punt d'aprovar-se a la data del balanç i que s'espera aplicar quan el corresponent actiu per impost diferit es liquidi.

Els impostos diferits es reconeixen en la mesura en què resulti probable que es vagi a disposar de guanys fiscals futurs amb què poder compensar les diferències temporals amb el límit de l'import dels passius per import diferit comptabilitzat amb el mateix termini de reversió.

4.4. Subvencions, donacions i llegats rebuts

Les subvencions que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius fins complir les condicions per considerar-se no reintegrables, mentre que les subvencions no reintegrables es registren com a ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció.

A aquests efectes, una subvenció es considera no reintegrable quan existeix un acord individualitzat de concessió de la subvenció, s'han complert totes les condicions establertes per a la seva concessió i no existeixen dubtes raonables de què es cobrarà.

Les subvencions de caràcter monetari es valoren pel valor raonable de l'import concedit referit al moment del seu reconeixement.

La Comissió Europea, en l'àmbit de la xarxa transeuropea de transport (TEN-T), ha concedit a la societat subvenció per a l'execució del projecte *Plataforma logística intermodal Vilamalla/el Far d'Empordà: anàlisi econòmic i tècnic per al finançament de la terminal. L'associació públic-privada com a fórmula de desenvolupament*. Es tracta d'una subvenció finalista, no reintegrable, que, per raó de prudència no s'ha registrat pel seu import atorgat, sinó pel seu import cobrat. L'import cobrat i pendent de justificar, es registra a l'epígraf "Periodificacions a llarg termini de passiu".

La subvenció concedida pel TEN-T, finalitzat el seu període d'execució, es registrarà per l'import efectivament justificat en l'epígraf de Subvencions rebudes, dins del Patrimoni net de la societat.

Les subvencions d'explotació s'abonen a resultats en el moment en que es concedeixen excepte si es destinen a finançar dèficit d'explotació d'exercicis futurs, que s'imputarien a resultat a aquells exercicis. Si es concedeixen per a finançar despeses específiques, la imputació es realitzarà a mesura que meritin les despeses finançades.

4.5. Ingressos i despeses

Amb criteri general els ingressos i despeses es registren atenent al principi de l'acreditament i al de la correlació d'ingressos i despeses, independentment del moment en què són cobrats o pagats.

Els ingressos es registren pel valor raonable de la contraprestació rebuda o a rebre, i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de la seva activitat, deduint els descomptes i l'impost sobre el valor afegit.

4.6. Ingressos i despeses per arrendament

a) Quan TIE és l'arrendador – Arrendament operatiu

La societat té formalitzat un lloguer sobre la instal·lació de l'Apartador de Vilamalla, pel qual TIE rep un cànon dinerari, cobrat en el temps.

b) Quan TIE és l'arrendatari – Arrendament operatiu

Els pagaments en concepte d'arrendament operatiu es carreguen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en que es meriten sobre una base lineal durant el període d'arrendament.

4.7. Medi ambient

Les despeses derivades de les actuacions empresarials que tenen per objecte la protecció i millora del medi ambient es comptabilitzen, si escau, com a despeses de l'exercici en què s'incorren. No obstant això, si suposen inversions com a conseqüència d'actuacions per minimitzar l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient, es comptabilitzen com a major valor de l'immobilitzat.

No s'ha considerat cap dotació per a riscos i despeses de caràcter mediambiental, atès que no existeixen contingències relacionades amb la protecció del medi ambient,

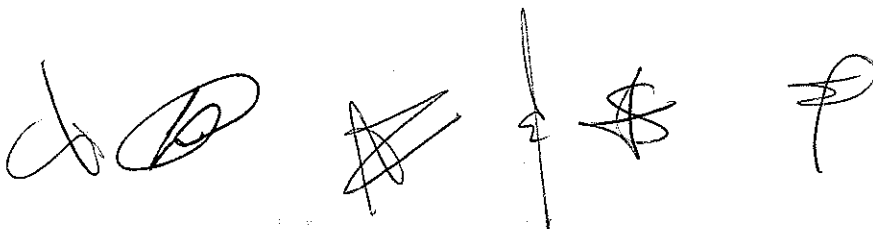
No s'ha produït cap fet que requereixi d'informació addicional d'acord amb allò establert a l'Ordre del Ministeri d'Economia, de 8 d'octubre de 2001.

4.8. Transaccions entre parts vinculades

Amb caràcter general, les operacions entre empreses del grup es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable. Si el preu acordat difereix del seu valor raonable, la diferència es registra atenent a la realitat econòmica de l'operació. La valoració posterior es realitza d'acord amb el que preveuen les corresponents normes.

5. Immobilitzat intangible

Els moviments produïts durant l'exercici 2011 i 2012 en els diferents comptes d'immobilitzat intangible i de les seves corresponents amortitzacions acumulades han estat els següents:





	Patents, llicències, marques i similars	Concessions	Total
Exercici 2011			
COST ACTIVAT			
Saldo a 31.12.2010	130,00	1.670.000,00	1.670.130,00
Altes	-	-	-
Baixes	-	-	-
Saldo a 31.12.2011	130,00	1.670.000,00	1.670.130,00
AMORTITZACIÓ ACUMULADA			
Saldo a 31.12.2010	(2,40)	(30.859,22)	(30.861,62)
Dotació a l' amortització de l' exercici	(2,77)	(35.531,91)	(35.534,68)
Baixes	-	-	-
Saldo a 31.12.2011	(5,17)	(66.391,13)	(66.396,30)
VALOR NET COMPTABLE A 1.1.2011	127,60	1.639.140,78	1.639.268,38
VALOR NET COMPTABLE A 31.12.2011	124,83	1.603.608,87	1.603.733,70

	Patents, llicències, marques i similars	Concessions	Total
Exercici 2012			
COST ACTIVAT			
Saldo a 31.12.2011	130,00	1.670.000,00	1.670.130,00
Altes	-	-	-
Baixes	-	-	-
Saldo a 31.12.2012	130,00	1.670.000,00	1.670.130,00
AMORTITZACIÓ ACUMULADA			
Saldo a 31.12.2011	(5,17)	(66.391,13)	(66.396,30)
Dotació a l' amortització de l' exercici	(2,77)	(35.531,91)	(35.534,68)
Baixes	-	-	-
Saldo a 31.12.2012	(7,94)	(101.923,07)	(101.930,98)
VALOR NET COMPTABLE A 1.1.2012	124,83	1.603.608,87	1.603.733,70
VALOR NET COMPTABLE A 31.12.2012	122,06	1.568.076,96	1.568.199,02

6. Instruments financers

6.1. Categories d'actius i passius financers

El valor en llibres de cadascuna de les categories d'actius financers i passius financers a 31.12.2011 i 31.12.2012 es detallen en els quadres següents:

a) Actius financers

El detall dels actius financers a curt termini, és la següent:

	Situació a 31.12.2011	Situació a 31.12.2012
	Crèdits i altres	Crèdits i altres
Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys:		
Efectiu i altres actius líquids (Nota 6.1.a)	806.158,64	408.292,10
Inversions mantingudes fins al venciment	750.000,00	1.450.000,00
TOTAL	1.556.158,64	1.858.292,10

El detall dels actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys, *Efectiu i altres actius líquids equivalents* és, a 31 de desembre de 2011 i 2012, com segueix:

	Saldo a 31.12.2011	Saldo a 31.12.2012
Comptes corrents	806.158,64	408.292,10
Dipòsits a curt termini	750.000,00	1.450.000,00
TOTAL	1.556.158,64	1.858.292,10

b) Passius financers

El detall dels passius financers a curt termini, és el següent:

	Situació a 31.12.11	Situació a 31.12.12
	Altres passius financers	Altres passius financers
Préstecs i partides a pagar		
Deutors, empreses del grup	4.347,17	4.226,15
Creditors diversos	22.817,66	1.818,67
TOTAL	27.164,83	6.044,82

La composició dels passius amb empreses del grup, es recull a la nota 9



6.2. En relació al que preveu la Llei 15/2010, de 5 de juliol de mesures de lluita contra la morositat en operacions comercials i pel que fa a les obligacions dels contractes formalitzats a partir de la data d'entrada en vigor de la mateixa, el passat 7 de juliol, a data 31 de desembre de 2011 i 2012, la situació és la següent:

	Pagaments realitzats i pendents de pagament			
	31.12.11		31.12.12	
	Import	%	Import	%
Dintre del termini legal	312.933,14	100%	58.492,04	100%
Resta	-	-	-	-
TOTAL PAGAMENTS EXERCICI	312.933,14	100%	58.492,04	100%
Ajornaments que a data de tancament superen el termini màxim legal	-	-	-	-

6.3. Fons propis

La societat té un capital social de 3.170.000 euros, representat per 317 accions ordinàries, nominatives i numerades correlativament del número a al 317, sent el seu valor nominal 10.000 euros cadascuna, totalment subscriïdes i desemborsades.

El desglossament per conceptes de les Reserves a 31 de desembre de 2011 i 31 de desembre de 2012 és el següent:

	2011	2012
Reserva legal	850,99	2.530,03
Reserves voluntàries	7.658,92	22.770,31
Altres reserves - Despesa constitució	(47.201,44)	(47.201,44)
	(38.691,53)	(21.901,10)

La Societat ha comptabilitzat amb càrrec a l'epígraf d'altres reserves les despeses de les ampliacions de capital inscrites en el Registre Mercantil durant l'exercici 2010.

L'article 274 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital estableix que les societats destinaran el 10% del benefici a la reserva legal fins que aquesta arribi, almenys, al 20% del capital social. Aquesta reserva, mentre no superi el límit indicat, només es podrà destinar a la compensació de pèrdues en el cas que no existeixen altres reserves disponibles suficients per a aquest fi.

7. Situació fiscal

Segons les disposicions legals vigents, les liquidacions d'impostos no poden considerar-se definitives fins que no han estat inspeccionades per les autoritats fiscals o ha transcorregut el termini de prescripció de quatre anys.

Són susceptibles d'inspecció fiscal tots els tributs a què es troba subjecte la Societat per a tots els exercicis que no hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. No

s'espera que es meritin passius addicionals de consideració per la Societat com a conseqüència d'una eventual inspecció.

a) Saldos creditors i deutors amb les administracions públiques

A 31 de desembre de 2011 i 31 de desembre de 2012, els saldos que componen els epígrafs deutors i creditors d'administracions públiques, són els següents:

	31/12/2011		31/12/2012	
	A cobrar	A pagar	A cobrar	A pagar
No corrent:				
Actius per impostos diferits	7.300,37	-	7.300,37	-
Total	7.300,37	-	7.300,37	-
Corrent				
Impost sobre el Valor Afegit	4.381,55	-	991,62	-
Impost sobre la Renda de les Persones Físiques	-	968,33	-	958,10
Devolució d' impostos	4.657,80	-	7.594,35	-
Total	9.039,35	968,33	8.585,97	958,10
	16.339,72	968,33	15.886,34	958,10

b) Impost sobre beneficis

L'Impost sobre Societats es calcula a partir del resultat econòmic o comptable, obtingut per l'aplicació de principis de comptabilitat generalment acceptats, que no ha de coincidir necessàriament amb el resultat fiscal, entès aquest com la base imposable de l'impost.

La conciliació de l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici amb la base imposable de l'Impost sobre Societats corresponent als exercicis 2011 i 2012 és la següent:

	2011	2012
Saldo d' ingressos i despeses de l' exercici abans d' impostos	22.387,24	17.293,00
Diferències permanents:		
Sancions i altres	-	-
Despesa ampliació de capital	-	-
Base imposable negativa	-	-
Base imposable a compensar	(22.387,24)	(17.293,00)
Quota íntegra prèvia (25%)	-	-
Deduccions i bonificacions	-	-
Crèdit fiscal activat	-	-
Retencions i pagaments a compte	(4.657,80)	(2.936,55)
Quota a retomar	(4.657,80)	(2.936,55)



Les bases imposables negatives, d'acord amb la Disposició transitòria 4^a de la Llei 24/2001, que modifica l'article 23 de la Llei de l'Impost de Societats, poden compensar-se amb les bases imposables positives dels períodes impositius que finalitzin en els divuit anys immediats i successius.

Les bases imposables negatives pendents de compensació a 31 de desembre de 2012 són:

Any origen	Aplicable fins	Import pendent de compensar 31.12.2012
2010	2028	11.908,47
		<u>11.908,47</u>

8. Periodificacions a llarg termini

El saldo d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2012 és 274.000 euros.

Aquest import correspon a la bestreta que la Comissió Europea ha ingressat a la societat per la subvenció al desenvolupament del projecte Plataforma logística intermodal Vilamalla/el Far d'Empordà: anàlisi econòmic i tècnic per al finançament de la terminal. L'associació públic-privada com a fórmula de desenvolupament.

Es traspasarà a ingressos per la part que finança despesa corrent (d'acord amb l'atorgament), i la resta a l'epígraf de Subvencions, donacions i llegats, una vegada es consideri no reintegrable i es compleixin totes les condicions per a la seva concessió.

9. Informació sobre medi ambient

La Societat no realitza, ni ha realitzat cap inversió en sistemes, equipaments i instal·lacions incorporades al seu actiu vinculades a la minimització de l'impacte mediambiental.

10. Operacions amb parts vinculades

10.1. Els saldos pendents de pagament amb els accionistes a 31 de desembre de 2011 i 31 de desembre de 2012 són els següents:

Exercici 2011

Proveïdors, empreses del grup i creditors

	Altres empreses		Total
	Accionistes	vinculades	
CIMALSA	4.347,17	-	4.347,17
	<u>4.347,17</u>	-	<u>4.347,17</u>

Exercici 2012

Proveïdors, empreses del grup i creditors

	Altres empreses		Total
	Accionistes	vinculades	
CIMALSA	4.226,15	-	4.226,15
	4.226,15	-	4.226,15

El total de les transaccions amb CIMALSA els exercicis 2011 i 2012 és de 4.347,17 i 4.226,15 euros, respectivament, en concepte de prestació de serveis.

10.2. Durant els exercicis 2011 i 2012, els membres del Consell d'Administració de la Societat, van meritar, en concepte d'assistència al Consell, l'import total de 7.042,56 euros i 5.030,40 euros, respectivament.

La Societat no ha concedit durant els exercicis 2011 i 2012 bestretes, ni crèdits, ni te cap obligació amb membres del Consell en matèria de pensions i assegurances de vida.

10.3. Els Administradors nomenats en representació i per delegació de CIMALSA i del Port de Barcelona, en virtut de la seva condició de tècnic, compleixen amb les normes d'incompatibilitat, d'acord amb la Llei 53/1984 de 26 de desembre d'incompatibilitats del personal al servei de les Administracions Públiques i la Llei 5/2006 de 10 d'abril d'incompatibilitats dels membres del govern de la nació i dels alts càrrecs de l'Administració General de l'Estat.

D'acord amb el que estableix l'article 229.1 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital, aprovada mitjançant el Reial Decret Legislatiu 1/2010 de 2 de juliol, on s'imposa als administradors el deure de comunicar al Consell d'Administració i, si no, als altres administradors o, en cas d'administrador únic, a la Junta General, qualsevol situació de conflicte, directe o indirecte, que poguessin tenir amb l'interès de la Societat, la informació facilitada a la Societat pels consellers que durant l'exercici i fins a la formulació de comptes ocupaven, o ocupen, càrrecs en el Consell d'Administració, es negativa.

10.4. En aplicació de la Llei de Societats de Capital, s'informa que els membres del Consell d'Administració de la societat no posseeixen participacions en altres societats amb el mateix, anàleg o complementari objecte social.

11. Altra informació

L'import dels honoraris corresponents als exercicis 2011 i 2012 per auditoria de comptes realitzada per la companyia BDO Auditores, SL és de 3.090 i 3.182,70 euros, respectivament.

No hi han honoraris facturats per altres conceptes durant els exercicis 2011 i 2012.



12. Fets posteriors

No s'han produït fets posteriors al tancament de l'exercici que tinguin qualsevol conseqüència sobre els comptes presentats.

13. Informació pressupostària

El pressupost de la Societat per aquest exercici, s'integra dins la Llei 06/2011, de 27 de juliol, de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2012

La liquidació d'aquest pressupost ha estat la següent:

CAPITOL D'INGRESSOS			
Capítol	NOM	Pressupost inicial	Pressupost liquidat
3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	0,00	0,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	0,00	832,50
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	94.130,34	92.422,03
6	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	0,00	0,00
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	0,00
8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00
9	VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	731.047,80	0,00
		825.178,14	93.254,53
CAPITOL DE DESPESES			
Capítol	NOM	Pressupost inicial	Pressupost liquidat
1	REMUNERACIONS DEL PERSONAL	0,00	0,00
2	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	74.978,14	40.412,59
3	DESPESES FINANCERES	200,00	14,26
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	0,00	0,00
6	INVERSIONS REALS	750.000,00	0,00
8	VARIACIÓ ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00
9	VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00
		825.178,14	40.426,85
	RESULTAT PRESSUPOSTARI		52.827,68

LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	
Ingressos	93.254,53
Despeses	40.426,85
RESULTAT PRESSUPOSTARI	52.827,68
RESULTAT COMPTABLE	17.293,00
CONCILIACIÓ DE RESULTATS	
RESULTAT PRESSUPOSTARI	52.827,68
<u>Partides de PiG excloses de la liquidació pressupostària</u>	
Dotació 2012 - amortització	(35.534,68)
<u>Partides de balanç incorporades a la liquidació pressupostària</u>	
RESULTAT COMPTABLE	17.293,00

Handwritten signatures and marks at the bottom of the page, including a large circular mark, a scribble, a vertical line with an arrow, a stylized 'S' or 'B' mark, and another signature.



Com a membres del Consell d'Administració de TIE, acreditem mitjançant signatura en aquesta pàgina, el balanç, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, i els fulls 1 a 15, que inclouen la Memòria de l'exercici acabat a 31 de desembre de 2012.

Isidre Gavin i Valls
President

Santiago Garcia-Milà Lloveres
Conseller

Fina Jarque Díaz
Consellera

Miriam Alaminos Rodriguez
Consellera

Simon Batlle i Blanco
Conseller

Jose Luis González Sánchez
Conseller