



**Gabinete Técnico
de Auditoría y Consultoría, s.a.**

**PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, SA
(SOCIETAT UNIPERSONAL)**

**INFORME D'AUDITORIA
COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2021
INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2021**

Març 2022

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

I

A l'Accionista Únic de Parc d'Atraccions Tibidabo, SA (Societat Unipersonal),

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de Parc d'Atraccions Tibidabo, SA (Societat Unipersonal) (la Societat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2021, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Societat a 31 de desembre de 2021, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2.a de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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

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

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Reconeixement dels ingressos per l'“Import net de la xifra de negocis”

Descripció

D'acord amb les activitats desenvolupades per la Societat, descrites a la nota 1 de la memòria dels comptes anuals adjunts, els ingressos registrats a l'epígraf “Import net de la xifra de negocis” per import de 8.513 milers d'euros corresponen principalment a ingressos obtinguts de la venda d'entrades, gastronomia, records, aparcament i funicular.



L'adequat registre comptable i la integritat d'aquests ingressos ha estat un aspecte significatiu en la nostra auditoria, atès la rellevància dels mateixos i al fet de tractar-se d'un àrea susceptible d'incorrecció material, particularment al tancament de l'exercici en relació a l'adequada imputació temporal.

Resposta de l'auditor

Els nostres principals procediments d'auditoria per abordar aquest aspecte han inclòs, entre d'altres, la comprensió i revisió, mitjançant proves de compliment, dels controls implementats per la Societat per garantir la integritat i el correcte meritament dels ingressos esmentats, la realització de proves de revisió analítica, la revisió de la raonabilitat de la documentació suport dels ingressos, l'adequació del seu registre comptable i un anàlisi del correcte tall d'operacions d'ingressos.

Paràgraf d'èmfasi

Cridem l'atenció respecte del que s'indica a la nota 2.a de la memòria dels comptes anuals adjunts, en la que els administradors fan menció dels efectes negatius que ha tingut sobre el resultat de l'exercici la situació d'emergència sanitària global ocasionada pel coronavirus (Covid 19). En l'esmentada nota es resumeixen els principals impactes. Addicionalment, s'indica que la Societat ha rebut, per part del Grup, l'adequat suport financer per fer front a les seves obligacions i continuar amb la seva activitat.

Per tot l'esmentat, els administradors de la Societat consideren que no es troba compromès en cap cas l'aplicació del principi d'empresa en funcionament. Aquesta qüestió no modifica la nostra opinió.

Altra informació: Informe de gestió

L'altra informació comprèn exclusivament l'informe de gestió de l'exercici 2021, la formulació del qual és responsabilitat dels administradors de la Societat i no forma part integrant dels comptes anuals.

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals no cobreix l'informe de gestió. La nostra responsabilitat sobre l'informe de gestió, de conformitat amb el que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix en avaluar i informar sobre la concordança de l'informe de gestió amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels esmentats comptes, així com a avaluar i informar de si el contingut i presentació de l'informe de gestió són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que hi ha incorreccions materials, estem obligats a informar-ne.

Sobre la base del treball realitzat, segons el descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2021 i el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals

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

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





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

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden ser degudes a frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

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

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels administradors.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels administradors, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Societat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconsegueixen expressar la imatge fidel.

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

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





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

Barcelona, 9 de març de 2022

GABINETE TÉCNICO
DE AUDITORÍA Y CONSULTORÍA, SA (S0687)


Juan Ramón Gil Fernández (20432)

Col·legi
de Censurs Jurs
de Comptes
de Catalunya



GABINETE TÉCNICO
AUDITORIA Y
CONSULTORIA, S.A.

2022 Núm. 20/22/01498

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

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

**PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A.
(SOCIETAT UNIPERSONAL)**

Comptes Anuals i Informe de Gestió de
l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2021



7

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Balanç al 31 de desembre de 2021 i 2020
(Expressats en Euros)

ACTIU	Notes	2021	2020
ACTIU NO CORRENT		45.733.233,33	43.254.128,17
Immobilitzat intangible	6	130.237,51	263.503,23
Patents, llicències, marques i similars		9.600,07	19.200,05
Aplicacions informàtiques		120.637,44	244.303,18
Immobilitzat material	7	45.595.467,87	42.983.096,99
Terrenys i construccions		26.239.219,11	19.313.082,69
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		18.755.600,61	9.878.054,67
Immobilitzat en curs i bestretes		600.648,15	13.791.959,63
Inversions financeres a llarg termini	9	7.527,95	7.527,95
Altres actius financers		7.527,95	7.527,95
ACTIU CORRENT		4.843.888,92	3.391.175,14
Existències	10	203.640,12	207.590,87
Comercials		128.355,20	163.919,17
Matèries primes i altres aprovisionaments		73.984,72	42.371,50
Bestretes a proveïdors		1.300,20	1.300,20
Deutors comercials i altres comptes a cobrar		1.499.734,90	961.190,30
Clients empreses del grup i associades	9-18	376.612,88	(165,60)
Deutors varis	9	336.890,69	38.388,98
Personal	9	41.447,35	249.329,51
Actius per impost corrent	16	34.649,26	17.144,34
Altres crèdits amb Administracions Públiques	16	710.134,72	656.493,07
Inversions en empreses del grup i associades a curt termini		25.299,10	627,10
Altres actius financers	9-18	25.299,10	627,10
Periodificacions a curt termini		28.287,86	17.857,00
Efectiu i altres actius líquids equivalents		3.086.926,94	2.203.909,87
Tresoreria		3.086.926,94	2.203.909,87
TOTAL ACTIU		50.577.122,25	46.645.303,31

Les Notes 1 a 21 descrites en la Memòria adjunta formen part integrant del Balanç al 31 de desembre de 2021.

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Balanç al 31 de desembre de 2021 i 2020
(Expressats en Euros)

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes	2021	2020
PATRIMONI NET		28.912.265,57	32.449.193,36
Fons propis		12.032.635,17	14.994.257,96
Capital	11	6.000.000,00	6.000.000,00
Capital escripturat		6.000.000,00	6.000.000,00
Prima d'emissió		4.300.614,00	4.300.614,00
Reserves	11	9.248.715,09	9.248.715,09
Legal i estatutàries		1.002.929,65	1.002.929,65
Altres reserves		8.245.785,44	8.245.785,44
Resultats negatius exercicis anteriors		(6.965.257,02)	-
Altres aportacions de Socis	11	2.410.185,89	2.410.185,89
Resultat de l'exercici	3	(2.961.622,79)	(6.965.257,02)
Subvencions, donacions i llegats rebuts	12	16.879.630,40	17.454.935,40
PASSIU NO CORRENT		16.057.290,90	10.058.732,77
Deutes a llarg termini	13	4.418,21	4.418,21
Altres passius financers		4.418,21	4.418,21
Deutes amb emp. grup a llarg termini	13-18	16.000.000,00	10.000.000,00
Passius per impost diferit	16	52.872,69	54.314,56
PASSIU CORRENT		5.607.565,78	4.137.377,18
Deutes a curt termini	13	618.880,89	1.386.987,76
Altres passius financers		618.880,89	1.386.987,76
Deutes amb emp. grup a curt termini	13-18	1.016.922,02	-
Creditors comercials i altres comptes a pagar		2.854.923,83	2.327.916,01
Proveïdors	13	94.810,44	(5.620,10)
Proveïdors, empreses del grup i associades	13-18	191.982,24	152.654,07
Creditors varis	13	2.045.742,04	1.756.933,22
Personal, remuneracions pendents de pagament	13	334.350,04	341.951,83
Altres deutes amb les Administracions Públiques	16	168.615,97	61.229,59
Bestretes de clients	13	19.423,10	20.767,40
Periodificacions a curt termini	13.2	1.116.839,04	422.473,41
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		50.577.122,25	46.645.303,31

Les Notes 1 a 21 descrites en la Memòria adjunta formen part integrant del Balanç al 31 de desembre de 2021.



PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Compte de pèrdues i guanys corresponent als exercicis acabats
el 31 de desembre de 2021 i 2020
(Expressats en Euros)

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	Notes	2021	2020
OPERACIONS CONTINUADES			
Import net de la xifra de negocis		8.512.682,28	2.788.949,23
Vendes	17.a	8.512.682,28	2.788.949,23
Aprovisionaments		(1.795.352,74)	(829.796,82)
Consum de mercaderies	17.c	(121.452,49)	(27.002,43)
Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles	17.c	(672.366,23)	(287.164,81)
Treballs realitzats per altres empreses		(1.001.534,02)	(515.629,58)
Altres ingressos d'explotació		877.182,10	500.133,54
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		494.176,27	155.385,33
Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	17.b	383.005,83	344.748,21
Despeses de personal	17.d	(4.567.823,79)	(4.528.725,31)
Sous, salaris i assimilats		(3.123.591,49)	(3.056.891,71)
Càrregues socials		(1.444.232,30)	(1.471.833,60)
Altres despeses d'explotació		(4.251.746,56)	(3.538.865,52)
Serveis exteriors		(4.207.403,57)	(3.108.338,92)
Tributs		(38.706,32)	(42.213,20)
Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		1.148,20	(10.694,34)
Altres despeses de gestió corrent		(6.784,87)	(377.619,06)
Amortització de l'immobilitzat	6 - 7	(2.174.241,66)	(1.950.034,79)
Imputació subvencions d'immobilitzat no financer i altres	7-12	576.746,87	593.082,65
Altres resultats		-	-
RESULTAT D' EXPLOTACIÓ		(2.822.553,50)	(6.965.257,02)
Ingressos financers		-	-
De valors negociables i altres instruments financers		-	-
De tercers		-	-
Despeses financeres		(225.924,68)	(42.669,86)
Per deutes amb empreses del grup i associades	18	(225.924,68)	(42.669,86)
Altres ingressos i despeses financeres		86.855,39	42.669,86
Incorporació a l'actiu de despeses financeres		86.855,39	42.669,86
Deteriorament i pèrdua de valors representatius de deute		-	-
RESULTAT FINANCER		(139.069,29)	-
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		(2.961.622,79)	(6.965.257,02)
Impost sobre beneficis	16	-	-
RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES		(2.961.622,79)	(6.965.257,02)
RESULTAT DE L'EXERCICI		(2.961.622,79)	(6.965.257,02)

Les Notes 1 a 21 descrites en la Memòria adjunta formen part integrant del Compte de pèrdues i guanys al 31 de desembre de 2021.

7

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)
 Estat de canvis en el patrimoni net corresponent als exercicis acabats el 31 de
 desembre de 2021 i 2020
 (Expressats en Euros)

A) ESTAT D' INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

	2021	2020
Resultat del compte de pèrdues i guanys	(2.961.622,79)	(6.965.257,02)
INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET	-	-
Subvencions, donacions i llegats rebuts	-	-
Efecte impositiu d'ajustos anteriors	-	-
TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	(573.305,00)	(591.599,94)
Subvencions, donacions i llegats rebuts (Nota 12)	(576.746,87)	(593.082,65)
Efecte impositiu d'ajustos anteriors (Nota 16)	1.441,87	1.482,71
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES	(3.536.927,79)	(7.556.856,96)

Les Notes 1 a 21 descrites a la Memòria adjunta formen part integrant de l' estat d' ingressos i despeses reconegudes al 31 de desembre de 2021.



PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Estat de canvis en el patrimoni net corresponent als exercicis acabats el 31 de desembre de 2021 i 2020
(Expressats en Euros)

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	Capital escripturat	Prima d'emissió	Reserves	Resultats negatius d'exercicis anteriors	Altres aportacions Socios	Resultat de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats	TOTAL
SALDO INICI DE L'EXERCICI 2020	6.000.000,00	4.300.614,00	8.308.084,10	0,00	2.410.185,89	940.630,99	18.046.535,34	40.006.050,32
Total ingressos i despeses reconegudes	-	-	-	-	-	(6.965.257,02)	(591.599,94)	(7.556.856,96)
Distribució del resultat de l'exercici anterior			940.630,99	-	-	(940.630,99)	-	-
SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2020	6.000.000,00	4.300.614,00	9.248.715,09	-	2.410.185,89	(6.965.257,02)	17.454.935,40	32.449.193,36
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2021	6.000.000,00	4.300.614,00	9.248.715,09	-	2.410.184,89	(6.965.257,02)	17.454.935,40	32.449.193,36
Total ingressos i despeses reconegudes 2020	-	-	-	-	-	(2.961.622,79)	(575.305,00)	(3.536.927,79)
Distribució del resultat de l'exercici anterior	-	-	-	(6.965.257,02)	-	6.965.257,02	-	-
SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2021	6.000.000,00	4.300.614,00	9.248.715,09	(6.965.257,02)	2.410.185,89	(2.961.622,79)	16.879.630,40	28.912.265,57

Les Notes 1 a 21 descrites a la Memòria adjunta formen part integrant de l' estat total de canvis en el patrimoni net al 31 de desembre de 2021.

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Estat de fluxos d'efectiu corresponent als exercicis acabats
el 31 de desembre de 2021 i 2020
(Expressats en Euros)

	Notes	2021	2020
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		(1.455.886,13)	(7.835.386,85)
Resultat de l'exercici abans d'impostos		(2.961.622,79)	(6.965.257,02)
Ajustos del resultat		1.823.419,47	1.399.622,00
Amortització de l'immobilitzat (+)	6 / 7	2.174.241,66	1.950.034,79
Imputació de subvencions	11	(576.746,87)	(593.082,65)
Despeses financeres (+)		225.924,68	42.669,86
Canvis en el capital corrent		(91.758,13)	(2.241.003,00)
Existències (+/-)		3.950,75	(23.729,83)
Deutors i altres comptes per a cobrar (+/-)		(538.544,60)	(282.049,63)
Altres actius corrents (+/-)		(10.430,86)	32.298,00
Creditors i altres comptes per a pagar (+/-)		527.007,82	120.035,23
Altres passius corrents (+/-)		(73.741,24)	(2.087.556,77)
Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		(225.924,68)	(28.748,83)
Pagaments per interessos		(225.924,68)	(42.669,86)
Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)		-	13.921,03
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		(4.678.018,82)	(7.154.056,27)
Pagaments per inversions (-)		(4.678.018,82)	(7.178.084,97)
Immobilitzat intangible	6	(2.400,00)	(32.135,22)
Immobilitzat material		(4.650.946,82)	(7.145.949,38)
Altres actius financers		(24.672,00)	-
Cobraments per desinversions (+)		-	24.028,70
Altres actius financers		-	24.028,70
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		7.016.922,02	10.000.000,00
Cobraments per instruments de passiu financer		7.016.922,02	10.000.000,00
Deutes empreses del grup		7.016.922,02	10.000.000,00
AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS		883.017,07	(4.989.443,12)
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		2.203.909,87	7.193.352,99
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		3.086.926,94	2.203.909,87

Les Notes 1 a 21 descrites en la Memòria adjunta formen part integrant de l'estat de fluxos d'efectiu al 31 de desembre de 2021.



7

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2021
(Expressats en euros)

1. ACTIVITAT DE L' EMPRESA

Parc d'Atraccions Tibidabo, S.A., Societat Unipersonal, es va constituir el 19 de maig de 1989 per temps il·limitat.

El seu domicili social, així com la seu fiscal, estan a Barcelona, a la Plaça del Tibidabo, núm.3-4.

El seu objecte social consisteix en la realització de les següents activitats:

- La creació, promoció, inversió, urbanització, edificació, instal·lació, construcció, obertura i explotació de centres recreatius, locals per a espectacles o qualsevol activitat lícita relacionades amb el mercat de l'oci i l'esbarjo, serveis complementaris i la prestació dels serveis inherents a aquestes activitats.
- Exclosos els exceptuats per regulació especial, els serveis d'intermediari mercantil, import-export, representació de marques, patents, models i exclusives de qualsevol empresa així com l'assessorament de mercat.
- L'adquisició, utilització, parcel·lació, urbanització, explotació, edificació, alienació i divisió de finques i terrenys en general, així com la programació, execució i supervisió de plans i feines per a la seva transformació i millora.
- La Societat podrà desenvolupar directament, indirectament, total o parcialment el seu objecte social mitjançant la participació en altres societats amb igual o similar objecte social.

Les activitats de Parc d'Atraccions Tibidabo, S.A. se centren en la gestió d'un parc d'atraccions, de diversos centres de restauració dins el recinte del parc, de botigues, d'un transport amb funicular, d'un aparcament, de l'Àrea Panoràmica i del mirador de la Torre de Collserola, tots ells ubicats al cim de la muntanya del Tibidabo, a la ciutat de Barcelona.

La Societat pertany a Barcelona de Serveis Municipals, S.A., la qual posseeix el 100% de les accions de la Societat, sent l'Ajuntament de Barcelona la dominant última de la Societat. Barcelona de Serveis Municipals, S.A. presenta Comptes Anuals consolidats al Registre Mercantil de Barcelona.

2. BASES DE PRESENTACIÓ

a) Imatge fidel

Els presents comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de la Societat i es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent i amb les normes establertes en el Pla General de Comptabilitat aprovat mitjançant Real Decret 1514/2007 i d'acord amb les successives modificacions en el seu cas, amb objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat, així com la veracitat dels fluxos d'efectiu incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu.

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2021
(Expressats en euros)

Les xifres contingudes en tots els estats comptables que formen part dels comptes anuals (balanç, compte de pèrdues i guanys, estat de canvis en el patrimoni net, estat de fluxos d'efectiu i memòria) estan expressades en euros, que és la moneda de presentació i funcional de la Societat.

Aquests comptes anuals, formulats pels Administradors de la Societat, se sotmetran a l'aprovació de l'Accionista Únic en els terminis previstos, i s'estima que seran aprovats sense cap modificació.

No existeix cap principi comptable o criteri de valoració que, tenint un efecte significatiu als comptes anuals, s'hagi deixat d'aplicar.

Els comptes anuals de la Societat presenten un fons de maniobra negatiu per import de 763.676,86€ i unes pèrdues de 2.961.622,79€. La Societat ha rebut, per part del Grup, l'adequat suport financer que li permet fer front a les seves obligacions en la data del seu venciment i continuar la seva activitat sota el principi d'empresa en funcionament.

Els efectes derivats de la crisi sanitària sobre l'activitat de la Societat, així com la seva translació en el meritament d'ingressos i despeses produïts, es troben recollits de forma majoritària en els presents comptes anuals.

L'exercici 2021 ha continuat estant clarament marcat pels efectes de l'esmentada crisi sanitària ocasionada per la Covid 19, la qual ha impactat negativament en els resultats de la Societat des de l'inici de la temporada. Resumidament els principals impactes han estat els següents:

- El numero de dies d'obertura del Parc, previstos inicialment en 145, finalment han estat 113, superior al 2020 que van ser 54 i inferior a l'any 2019 que van ser de 152.
- El numero de visitants totals del Parc s'ha reduït en un 17,7% del que es tenia previst inicialment. Cal destacar que durant els dies d'obertura del Parc, el aforament ha estat limitat al 30% durant dos mesos, 50% durant tres mesos i sense limitació durant els dos mesos finals de l'any.
- El socis del Parc han tingut un increment de l'1,5%. Cal indicar que durant l'exercici 2020 es van reduir en un 16%. Addicionalment, cal considerar que durant els mesos de tancament del Parc, els contractes dels socis han estat interromputs.
- La Societat va presentar dos Expedients de Regulació Temporal d'Ocupació per força major durant el 2020. El segon d'ells ha estat activat fins al maig del 2021 i va afectar a 160 treballadores i treballadors dels 190 que hi havia en plantilla.



D'altra banda, cal destacar la gran novetat de l'exercici 2021 que ha estat la inauguració del nou funicular "Cuca de Llum" al mes de juny, un gran projecte que s'ha convertit en una nova experiència per accedir al Parc i un model en sostenibilitat. Amb la seva posada en marxa, s'ha començat a aplicar un nou model tarifari que, a diferència de l'anterior, implica que totes les tarifes d'accés al Parc sempre inclouen el transport en la nova Cuca de Llum, fet que impulsa una mobilitat més sostenible.

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2021
(Expressats en euros)

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

La preparació dels comptes anuals requereix la realització per part de la Direcció de la Societat de determinades estimacions comptables i la consideració de determinats elements de judici. Aquests s'avaluen contínuament i es fonamenten en l'experiència històrica i altres factors, incloent les expectatives de successos futurs, que s'han considerat raonables d'acord amb les circumstàncies.

Si bé les estimacions considerades s'han realitzat sobre la millor informació disponible a la data de tancament dels presents comptes anuals, qualsevol modificació en el futur d'aquestes estimacions s'aplicaria de forma prospectiva des d'aquell moment, reconeixent l'efecte del canvi en l'estimació realitzada en el compte de pèrdues i guanys dels comptes anuals en qüestió.

Les principals estimacions i judicis considerats en l'elaboració dels comptes anuals són les següents:

- Vides útils dels elements d'immobilitzat material i actius intangibles (Veure Notes 4.1 i 4.2).
- Impostos diferits (Veure Nota 4.9).
- Valor raonable dels instruments financers (Veure Notes 4.4 i 4.7).

c) Comparabilitat de la informació

Els comptes anuals dels exercicis 2021 i 2020 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 manera que la informació que s'acompanya és homogènia i comparable, considerant el que s'indica a continuació.

Aquests comptes anuals corresponents a l'exercici 2021 han sigut elaborats aplicant els mateixos principis comptables als aplicats a l'exercici anterior, considerant les normes i modificacions introduïdes pel Reial Decret 1/2021, del 12 de gener, pel qual es modifica el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007, del 16 de novembre; el Pla General de Comptabilitat de Petites i Mitjanes Empreses aprovat pel Reial Decret 1515/2007, del 16 de novembre; les Normes per la Formulació de Comptes Anuals Consolidades aprovades pel Reial Decret 1159/2010, del 17 de setembre; i les normes d'adaptació del Pla General de Comptabilitat a les entitats sense fins lucratiu aprovades pel Reial Decret 1491/2011, del 24 d'octubre, d'aplicació pels exercicis que s'inicien a partir de l'1 de gener de 2021.

El citat reial decret modifica el Pla General de Comptabilitat, bàsicament, amb l'objectiu d'introduir els canvis necessaris per adaptar la norma de registre i valoració 9ª. "Instruments Financers" i la norma de registre i valoració 14ª. "Ingressos per vendes i prestació de serveis" a les corresponents NIIF-UE.

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2021
(Expressats en euros)

De l'anàlisi efectuat no s'han derivat efectes rellevants a considerar. En tot cas, cal informar sobre els següents aspectes:

- Instruments financers

D'acord amb la Disposició transitòria primera del Reial Decret 1/2021, la Societat incorpora la següent informació sobre la primera aplicació dels canvis introduïts a la Norma de Registre i Valoració 9ª "Instruments financers":

- a) Conciliació en la data de primera aplicació entre cada classe d'actius i passius financers:

ACTIUS FINANCERS			
Categoria de valoració inicial	Import en llibres determinat d'acord amb l'anterior normativa	Nova categoria de valoració	Import en llibres determinat d'acord amb la nova normativa
Préstecs i partides a cobrar	288.180	Actius financers a cost amortitzat	288.180
TOTAL	288.180	TOTAL	288.180

PASSIUS FINANCERS			
Categoria de valoració inicial	Import en llibres determinat d'acord amb l'anterior normativa	Nova categoria de valoració	Import en llibres determinat d'acord amb la nova normativa
Dèbits i partides a pagar	13.658.092	Passius financers a cost amortitzat	13.658.092
TOTAL	13.658.092	TOTAL	13.658.092

- b) Informació qualitativa sobre els nous criteris de classificació dels actius financers que ha aplicat la Societat:

Les característiques dels actius financers que fins el moment venien classificant-se com "Préstecs i partides a cobrar", es classifiquen ara sota la nova categoria de valoració "Actius financers a cost amortitzat".

- c) La Societat ha optat per l'aplicació de l'apartat 6 de la Disposició transitòria segona del Reial Decret 1/2021, pel que la informació comparativa no s'ha adoptat als nous criteris sense perjudici de la reclassificació de partides que ha calgut realitzar per mostrar els saldos de l'exercici anterior ajustats als nous criteris de presentació.

Els criteris seguits per la Societat en aplicació de l'esmentada disposició transitòria no han implicat la necessitat de registrar cap impacte en el patrimoni net.

- Ingressos per vendes i prestació de serveis



PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2021
(Expressats en euros)

Quant als ingressos, aquests es comptabilitzen en el moment de la prestació de serveis pel valor raonable de la contraprestació a rebre, i representen els imports a cobrar pels mateixos, en el curs ordinari de les activitats de la Societat. El PGC 2021 que basa el principi de reconeixement dels ingressos en el moment en que es produeix la transmissió del control dels bens o serveis pactats amb el client, no ha suposat impacte en el registre dels mateixos per la Societat.

3. PROPOSTA DE DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

La proposta de distribució de resultats de l'exercici 2021 formulada pels Administradors de la Societat i que presentaran a l'Accionista Únic de la Societat per a la seva aprovació és la següent:

	<u>Import 2021</u>
Base de repartiment	
Pèrdues i guanys (pèrdua)	(2.961.622,79)
Aplicació	
Resultats negatius d'exercicis anteriors	(2.961.622,79)

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de registre i valoració utilitzades per la Societat en l'elaboració dels presents comptes anuals, han estat les següents:

4.1 Immobilitzat intangible

a) Aplicacions informàtiques

Es refereix principalment als imports satisfets per l'accés a la propietat o pel dret a l'ús de programes informàtics, únicament en els casos on es preveu que la seva utilització implicarà varis exercicis.

Les aplicacions informàtiques figuren valorades al seu cost d'adquisició i s'amortitzen en funció de la seva vida útil, que és de 5 anys. Les despeses de manteniment d'aquestes aplicacions informàtiques es carreguen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en que es produeixen.

b) Patents, marques i propietat industrial

Les patents, marques i propietat industrial tenen una vida útil definida i es registren pel seu cost menys l'amortització acumulada i correccions per deteriorament del valor reconegudes.

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2021
(Expressats en euros)

L'amortització es calcula pel mètode lineal durant la seva vida útil, estimada en 5 anys.

c) Despeses d'investigació i desenvolupament

Les despeses d'investigació són imputades a despesa en el moment que s'incorren, mentre que les despeses de desenvolupament incorregudes en un projecte són capitalitzades si aquest és viable des d'una perspectiva tècnica i comercial, es disposa de recursos tècnics i financers suficients per a completarlo, els costos incorreguts poden ser determinats de forma fiable i la generació de beneficis futurs són probables. Aquests es registren pel seu cost d'adquisició.

L'amortització es realitza sobre la base de la vida útil estimada per a cada projecte, sent la mitjana de 5 anys.

4.2 Immobilitzat material

L'immobilitzat material es comptabilitza pel seu cost d'adquisició menys l'amortització i l'import acumulat de qualsevol eventual pèrdua de valor.

Els costos d'ampliació, modernització o millora dels béns de l'immobilitzat material s'incorporen a l'actiu com major valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o allargament de la seva vida útil, i sempre que sigui possible conèixer o estimar el valor comptable dels elements que resulten donats de baixa de l'inventari per haver estat substituïts.

Les despeses financeres directament atribuïbles a l'adquisició o construcció d'elements de l'immobilitzat que necessitin un període de temps superior a un any per a estar en condicions d'ús s'incorporen al seu cost fins que es troben en condicions de funcionament.

Els costos de reparacions importants s'activen i s'amortitzen durant la vida útil estimada dels mateixos, mentre que les despeses de manteniment recurrents es carreguen al compte de pèrdues i guanys durant l'exercici en què s'incorre en elles.

L'amortització de l'immobilitzat material es calcula sistemàticament pel mètode línia en funció de la seva vida útil estimada, atenent a la depreciació efectivament soferta pel seu funcionament, ús i gaudiment. Els anys de vida útil estimada són els següents:

	<u>Anys de vida útil estimada</u>
Construccions	De 20 a 50 anys
Instal·lacions tècniques i maquinària	De 10 a 20 anys
Altres instal·lacions i mobiliari	De 10 a 20 anys
Utiltatge i equips informàtics	De 5 a 10 anys
Altre immobilitzat material	De 10 a 20 anys



PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2021
(Expressats en euros)

Les pèrdues i guanys per la venda d'immobilitzat material es calculen comparant els ingressos obtinguts per la venda amb el valor comptable i es registren en el compte de pèrdues i guanys.

Per a la realització de la seva activitat, la Societat utilitza actius no generadors de fluxos d'efectiu. Tal i com es descriu a l'Ordre EHA/733/1010 de 25 de març, per la qual s'aproven aspectes comptables d'empreses públiques que operen en determinades circumstàncies, els actius no generadors de fluxos d'efectiu són aquells que s'utilitzen no amb l'objecte d'obtenir un benefici o rendiment econòmic, sinó per l'obtenció de fluxos econòmics socials que beneficiïn a la col·lectivitat per mitjà del potencial servei o utilitat pública, a canvi d'un preu fixat directa o indirectament per l'Administració Pública com a conseqüència del caràcter estratègic o d'utilitat pública de l'activitat que desenvolupa.

Al tancament de l'exercici, la Societat avalua el deteriorament de valor dels diferents actius no generadors de fluxos d'efectiu, estimant el valor recuperable d'aquests actius, que es el major entre el seu valor raonable i el seu valor en ús, entenent com a valor en ús el cost de reposició depreciat. Si el valor recuperable es inferior al valor net comptable es dotarà la corresponent provisió per deteriorament de valor amb càrrec al compte de pèrdues i guanys.

Els béns rebuts en adscripció, a l'exercici 2013, es varen donar d'alta pel valor net comptable pel que figuraven a la comptabilitat de l'adscrint, imports que poden considerar-se com a valor raonable donades les especials característiques dels elements que els componen, registrant-se de forma diferenciada el valor comptable activat i l'amortització acumulada fins la data de l'adscripció.

Els béns rebuts en adscripció s'amortitzen prenent com a base amortitzable neta la que constava en la comptabilitat de l'adscrint, ajustant l'amortització a la vida útil pendent o sobre el seu valor de cost inicial, quan es coneix, a efectes de no allargar la vida útil dels actius.

4.3 Arrendaments

a) Quan la Societat és l'arrendatari – Arrendament operatiu

Els arrendaments en què l'arrendador conserva una part important dels riscos i beneficis derivats de la titularitat es classifiquen com arrendaments operatius. Els pagaments en concepte d'arrendament operatiu (nets de qualsevol incentiu rebut de l'arrendador) es carreguen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què es meriten sobre una base linial durant el període d'arrendament.

b) Quan la Societat és l'arrendador – Arrendament operatiu

Quan els actius són arrendats sota arrendament operatiu, l'actiu s'inclou al balanç d'acord amb la seva naturalesa. Els ingressos derivats de l'arrendament es reconeixen de forma linial durant el termini de l'arrendament.

7

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2021
(Expressats en euros)

4.4 Actius financers

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

De forma general, en el balanç adjunt es classifiquen com corrents els actius financers amb venciment igual o inferior a l'any, i com no corrents si el seu venciment supera aquest període.

La Societat registra la baixa d'un actiu financer quan s'han extingit o s'han cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer, essent necessari que s'hagin transferit de forma substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat, que en el cas concret de comptes a cobrar s'entén que aquest fet es produeix en general si s'han transmès els riscos d'insolvència i de mora.

La totalitat dels actius financers de la Societat es classifiquen en la categoria d'actius financers a cost amortitzat.

Es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, excepte evidència en contra, serà el preu de la transacció. En posteriors valoracions es valoraran a cost amortitzat, comptabilitzant els interessos reportats en el compte de pèrdues i guanys aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

No obstant, aquells crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com altres saldos a cobrar, els imports dels quals es preveu rebre a curt termini, es valoraran 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.

S'inclouen sota aquesta categoria els següents actius financers:

- Dipòsits i fiances realitzats.
- Comptes a cobrar per operacions comercials i no comercials corresponents als saldos de clients per prestació de serveis i deutors en concepte de finançament atorgat, personal, etc.

Almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries per deteriorament de valor si existeix evidència objectiva de les mateixes.

Es considera que existeix deteriorament quan hi ha dubtes raonables sobre la recuperabilitat en quanties i venciments dels imports. Com a criteri general, la correcció del valor en llibres per deterioració s'efectua amb càrrec al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què el deterioració es posa de manifest. Les revisions de les pèrdues per deterioració prèviament registrades, en cas de produir-se, es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què el deteriorament s'elimini o es redueixi.



PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2021
(Expressats en euros)

Els deutors comercials i altres comptes a cobrar son objecte de correcció valoratiu després d'analitzar cada cas de forma individualitzada.

Els ingressos per interessos d'actius financers són reconeguts en el compte de pèrdues i guanys atenent la seva meritació com a ingressos.

4.5 Existències

Les existències es valoren al seu cost o al seu valor net realitzable, el menor dels dos. Quan el valor net realitzable de les existències sigui inferior al seu cost, s'efectuaran les oportunes correccions valoratives, reconeixent-les com una despesa en el compte de pèrdues i guanys. Si les circumstàncies que causen la correcció de valor deixen d'existir, l'import de la correcció es objecte de reversió i es reconeix com ingrés en el compte de pèrdues i guanys.

El cost es determina pel seu cost mig ponderat.

4.6 Patrimoni net

El capital social està representat per accions ordinàries.

Les despeses d'emissió de noves accions o opcions es presenten directament contra el patrimoni net, com a menors reserves.

4.7 Passius financers

La Societat fixa la categoria dels seus passius financers en el moment del seu reconeixement inicial i revisa la mateixa a cada data de tancament, en base a les decisions adoptades per la Direcció. Aquesta classificació depèn de la finalitat amb la qual aquests passius han estat formalitzats.

De forma general, en el balanç adjunt es classifiquen com a corrents els passius financers amb venciment igual o inferior a l'any, i com a no corrents si el venciment supera aquest període.

La baixa d'un passiu financer es reconeixerà quan l'obligació que genera s'hagi extingit.

La Societat classifica la totalitat dels seus passius financers en la categoria de passius a cost amortitzat, i inclou deutes per operacions comercials i deutes per operacions no comercials.

El deute financer es reconeix inicialment per l'import del valor raonable del mateix, registrant-se també els costos en que s'hagin incorregut per a la seva obtenció. En períodes posteriors, la diferència entre els fons obtinguts (nets dels costos necessaris per a la seva obtenció) i el valor de reemborsament, en el cas que hi hagués i fos significativa, es reconeix al compte de pèrdues i guanys durant la vida del deute d'acord amb el tipus d'interès efectiu.

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2021
(Expressats en euros)

Els deutes per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual es valoren, tant en el moment inicial com posteriorment, pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

S'inclouen sota aquesta categoria les següents tipologies de passius per naturalesa:

- Crèdits concedits per entitats del grup, associades o vinculades, els quals es valoren pel seu valor nominal (el qual no difereix significativament de la seva valoració al cost amortitzat utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu).
- Deutes per operacions comercials corresponents als saldos de creditors per prestació de serveis.
- Bestretes rebudes per la venda del carnet Tibiclub, el qual permet l'entrada al parc d'atraccions durant el període d'un any. Aquestes bestretes es registren pel seu valor raonable i s'incorporen en el compte de pèrdues i guanys durant el període de vigència del carnet.
- Partides a pagar per operacions no comercials. S'inclouen, entre altres, personal, etc.
- Fiances rebudes. Aquestes figuren registrades en l'epígraf d'"Altres passius financers".



4.8 Ingressos i despeses

De forma general els ingressos i despeses es registren atenent al principi de meritació i al de correlació d'ingressos i despeses, independentment del moment en què són cobrats o pagats.

Els ingressos pel desenvolupament ordinari de les activitats es reconeixen quan es produeix la transferència del control dels béns o serveis compromesos amb els clients. En aquest moment, es valora l'ingrés per l'import que reflexa la contraprestació a la qual esperi tenir dret a canvi d'aquests béns o serveis.

Per aplicar aquest criteri fonamentalment de registre comptable d'ingressos, la Societat segueix un procés que consta de les següents etapes:

- Identificar el contracte (o contractes) amb el client.
- Identificar la obligació o obligacions a complir en el contracte.
- Determinar el preu de la transacció.
- Assignació del preu de la transacció a les obligacions a complir.
- Reconeixement de l'ingrés.

Els ingressos ordinaris procedents de la venda de béns i de la prestació de serveis es valoren per l'import monetari o, si escau, pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o que s'espera rebre, derivada d'aquesta, que, excepte evidència en contra, serà el preu acordat per als actius a transferir al client, deduït l'import de

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2021
(Expressats en euros)

qualsevol descompte, rebaixa en el preu o altres partides similars que puguin concedir-se, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits. No obstant això, podran incloure's els interessos incorporats als crèdits comercials amb venciment no superior a un any que no tinguin un tipus d'interès contractual, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

No formen part dels ingressos els impostos que graven les operacions de lliurament de béns i prestació de serveis que han de repercutir-se a tercers com l'impost sobre el valor afegit i els impostos especials, així com les quantitats rebudes per compte de tercers.

4.9 Impost sobre beneficis

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

Tant la despesa (ingrés) per impost corrent com diferit es registra al compte de pèrdues i guanys. 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 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 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 de ser aprovats en la data del balanç i que s'espera aplicar quan el corresponent actiu per impost diferit es realitzi o el passiu per impost diferit es liquidi.

Els actius per impostos diferits es reconeixen en la mesura en què resulti probable que es vagi a disposar de guanys fiscals futurs amb els que poder compensar les diferències temporàries.

La Societat distingeix el benefici derivat de les activitats compreses en l'apartat 2 de l'article 25 de la Llei 7/1985 de Bases de règim local, doncs d'acord amb el disposat en l'article 34 de la Llei 27/2014, de 27 de desembre de l'Impost sobre Societats, li és d'aplicació la bonificació del 99%.

4.10 Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius fins complir les condicions per a considerar-se no reintegrables, mentre que les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2021
(Expressats en euros)

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, donació o llegat.

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

Les subvencions, donacions i llegats de caràcter monetari es valoren pel valor raonable de l'import concedit i les subvencions, donacions i llegats no monetaris pel valor raonable del bé rebut, referits ambdós valors al moment del seu reconeixement.

4.11 Provisions i contingències

Les provisions es reconeixen quan la Societat té una obligació present, ja sigui legal o implícita, com a resultat de fets passats, és provable que sigui necessària una sortida de recursos per a liquidar l'obligació i l'import es pot estimar de forma fiable.

Les provisions es valoren pel valor actual dels desemborsaments que s'espera que seran necessaris per a liquidar l'obligació utilitzant un tipus abans d'impostos que reflecteixi les evolucions del mercat actual del valor temporal del diner i els riscos específics de l'obligació. Els ajustos en la provisió amb motiu de la seva actualització es reconeixen com una despesa financera conforme es van meritant.

Les provisions amb venciment inferior o igual a un any, amb un efecte financer no significatiu no es descompten.

Quan s'espera que part del desemborsament necessari per a liquidar la provisió sigui reemborsat per un tercer, el reemborsament es reconeix com un actiu independent, sempre que sigui pràcticament segura la seva recepció.

Per a la seva part, es consideren passius contingents aquelles possibles obligacions sorgides com a conseqüència de fets passats, la materialització de les quals està condicionada a que succeeixi o no un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de la Societat. Aquests passius contingents no són objecte de registre comptable presentant-se detall dels mateixos en la memòria.

4.12 Medi ambient

Anualment es registren com a despesa o com a inversió, en funció de la seva naturalesa, els desemborsaments efectuats per a complir amb les exigències legals en matèria de medi ambient. Els imports registrats com a inversió s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

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



PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2021
(Expressats en euros)

4.13 Transaccions entre parts vinculades

Amb caràcter general, les operacions entre entitats del grup i vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable. En el seu cas, 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 conforme amb el previst en les corresponents normes.

4.14 Transaccions en moneda estrangera

Les transaccions en moneda estrangera es converteixen a la moneda funcional de la Societat (euro) utilitzant els tipus de canvi vigents a la data de la transacció. Les pèrdues i guanys en moneda estrangera que resulten de la liquidació d'aquestes transaccions i de la conversió als tipus de canvi de tancament dels actius i passius monetaris denominats en moneda estrangera es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys.

5. GESTIÓ DEL RISC FINANCER

5.1 Factors de risc financer

Les activitats de la Societat estan exposades a diversos riscos financers: risc de crèdit, risc del tipus d'interès i risc de liquiditat.

La gestió del risc financer està controlada per la Direcció Financera de la Societat així com també per la Direcció del Grup al que pertany.

a) Risc de crèdit

El risc de crèdit sorgeix d'efectiu i equivalents a l'efectiu, així com de deutors comercials o altres deutes, incloent comptes a cobrar pendents i transaccions compromeses.

En relació als deutors comercials, la Societat avalua la qualitat creditícia del deutor, tenint en compte la seva posició financera, l'experiència passada i altres factors. Els límits individuals de crèdit s'estableixen en funció de criteris interns. En qualsevol cas, el risc de crèdit és baix tenint en compte que el saldo d'aquests deutors es poc significatiu.

b) Risc de tipus d'interès

A data actual i durant la totalitat de l'exercici 2021, no existeix risc de tipus d'interès a causa que la Societat no ha disposat ni disposa de deute financer.

c) Risc de liquiditat

La Societat realitza una gestió prudent del risc de liquiditat que implica la disponibilitat de finançament suficient per un import bastant mitjançant facilitats de crèdit, bàsicament a través del Grup al qual pertany.



PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2021
(Expressats en euros)

La Direcció realitza un seguiment de les previsions de reserva de liquiditat de la Societat en base als fluxos d'efectiu esperats.

5.2 Estimació del valor raonable

El valor raonable dels instruments financers que no cotitzen en un mercat actiu es determina utilitzant tècniques de valoració. La Societat utilitza una varietat de mètodes i realitza hipòtesis que es basen en les condicions del mercat existents en cadascuna de les dates del balanç.

6. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

El detall i moviment de les partides incloses en "Immobilitzat intangible" és el següent:

	Patents, licències i marques	Aplicacions informàtiques	Desenvo- lupament	Immobi- litzat en curs i bestretes	Total
A 1 de gener de 2020					
Cost	251.360	1.045.775	586.911	-	1.884.046
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(222.560)	(707.891)	(586.911)	-	(1.517.362)
Valor net comptable	28.800	337.884	-	-	366.684
2020					
Valor net comptable obertura	28.800	337.884	-	-	366.684
Altes	-	32.136	-	-	32.136
Traspassos	-	-	-	-	0
Dotació a l'amortització	(9.600)	(125.717)	-	-	(135.317)
Valor net comptable al tancament	19.200	244.303	-	-	263.503
A 31 de desembre de 2020					
Cost	251.360	1.077.911	586.911	-	1.916.182
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(232.160)	(833.608)	(586.911)	-	(1.652.679)
Valor net comptable	19.200	244.303	-	-	263.503
2021					
Valor net comptable obertura	19.200	244.303	-	-	263.503
Altes	-	2.400	-	-	2.400
Traspassos	-	-	-	-	0
Dotació a l'amortització	(9.600)	(126.066)	-	-	(135.666)
Valor net comptable al tancament	9.600	120.637	-	-	130.237
A 31 de desembre de 2021					
Cost	251.360	1.080.311	586.911	-	1.918.582
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(241.760)	(959.674)	(586.911)	-	(1.788.345)
Valor net comptable	9.600	120.637	-	-	130.237

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2021
(Expressats en euros)

a) Moviments significatius de l'exercici

Les altes de l'exercici 2021 corresponen al cost de desenvolupament d'un evolutiu especial de vendes dels caixers automàtics del Funicular. A l'exercici 2020, les altes corresponien, principalment, al cost de desenvolupament de la nova APP del Parc.

b) Immobilitzat intangible totalment amortitzat

A 31 de desembre de 2021 existeix immobilitzat intangible, encara en ús, i totalment amortitzat amb un cost comptable de 1.267.105 euros (1.232.509 euros a 31 de desembre de 2020).

7. IMMOBILITZAT MATERIAL

El detall i moviment de les partides incloses en l'Immobilitzat material és el següent:

	Terrenys i construccions	Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	Immobilitzat en curs i bestretes	Total
A 1 de gener de 2020				
Cost	24.217.695	30.117.627	7.040.336	61.375.658
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(4.548.839)	(19.174.953)	-	(23.723.792)
Valor net comptable	19.668.856	10.942.674	7.040.336	37.651.866
2.020				
Valor net comptable obertura	19.668.856	10.942.674	7.040.336	37.651.866
Altes	-	145.150	7.000.799	7.145.949
Baixes	-	-	-	-
Traspassos	160.575	88.601	(249.176)	-
Dotació a l'amortització	(516.348)	(1.298.370)	-	(1.814.718)
Valor net comptable al tancament	19.313.083	9.878.055	13.791.959	42.983.097
A 31 de desembre de 2020				
Cost	24.378.270	30.351.378	13.791.959	68.521.607
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(5.065.187)	(20.473.323)	-	(25.538.510)
Valor net comptable	19.313.083	9.878.055	13.791.959	42.983.097
2.021				
Valor net comptable obertura	19.313.083	9.878.055	13.791.959	42.983.097

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2021
(Expressats en euros)

Altes	-	4.236.046	414.901	4.650.947
Baixes	-	(113.814)	-	(113.814)
Traspassos	7.582.064	6.024.149	(13.606.213)	-
Dotació a l'amortització	(655.928)	(1.382.648)	-	(2.038.576)
Baixes de l'amortització	-	113.814	-	113.814
Valor net comptable al tancament	26.239.219	18.755.601	600.648	45.595.468
A 31 de desembre de 2021				
Cost	31.960.334	40.497.758	600.648	73.058.740
Amortització acumulada i pèrdua de valor (deteriorament)	(5.721.115)	(21.742.157)	-	(27.463.272)
Valor net comptable	26.239.219	18.755.601	600.648	45.595.468

a) Moviments significatius de l'exercici

De les altes de l'exercici 2021 destacar el projecte de renovació del Funicular del Tibidabo (inaugurat al mes de juny), que aquest exercici han suposat unes altes de més de 4,2 milions d'euros. Aquest projecte inclou tant la substitució dels vehicles, com l'obra de renovació de la plataforma.

Adicionalment, una altra actuació rellevant ha estat el reforç estructural de l'Hotel Krüeger i la instal·lació de nous sistema de ventilació a tots els edificis del Parc per donar acompliment a la normativa COVID19.

Durant l'exercici 2021, s'han donat de baixa elements en desús per un import de 113.814 euros totalment amortitzats. No es van donar de baixa elements durant l'exercici 2020.

De les altes de l'exercici 2020 destaquen les actuacions vinculades a la renovació del Funicular (6,7 milions d'euros), la reparació dels talussos del Tibiexpress i la instal·lació d'un nou sistema de ventilació a l'edifici d'oficines i vestuaris d'empleats.

b) Terrenys i construccions

El cost activat en concepte de terrenys i construccions té el següent detall:

	2021	2020
Valor del terreny en adscripció	6.714.084	6.714.084
Valor de la construcció	13.283.439	5.701.375
Valor de la construcció en adscripció	11.962.812	11.962.812
	31.960.335	24.378.271



c) Actius o unitats d'explotació o serveis no generadors de fluxos d'efectiu

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2021
(Expressats en euros)

La totalitat de l'immobilitzat material de la Societat es consideren actius no generadors d'efectiu atès l'explicat en la Nota 4.2.

Durant els exercicis 2021 i 2020 no s'han reconegut ni revertit correccions valoratives per deteriorament significatives per a cap immobilitzat material individual.

d) Béns totalment amortitzats

A 31 de desembre de 2021 existeixen instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material totalment amortitzats i que encara estan en ús per import de 10.993.185 euros (10.476.575 euros al 31 de desembre de 2021).

e) Assegurances

La Societat té contractades diverses pòlisses d'assegurança pels riscos als que estan sotmesos els béns de l'immobilitzat material. La cobertura d'aquestes pòlisses es considera suficient.

f) Béns rebuts en adscripció

La Societat va rebre béns en adscripció de l'Ajuntament de Barcelona, segons acord del Plenari de data 1 de febrer del 2013 per un valor net contable de 23.848 milers d'euros, (24.825 milers d'euros de cost i 977 milers d'euros d'amortització acumulada segons dades de l'Ajuntament de Barcelona). L'amortització realitzada per la Societat sobre aquest béns durant l'exercici 2021 ha estat de 577 milers d'euros (593 milers d'euros l'any 2020). La contrapartida d'aquesta operació es va registrar com a subvenció de capital dins el Patrimoni Net a l'exercici 2013. La imputació a resultats es duu a terme de forma sistemàtica a la vida útil dels actius.

El detall dels actius cèdits en adscripció és el següent:

Actius Adscrits	Saldo 31/12/2020	Altes	Baixes	Saldo 31/12/2021
Terrenys	6.714.084	-	-	6.714.084
Construccions (1)	10.985.374	-	-	10.985.374
Instal·lacions tècniques i altre immob. Material	6.148.351	-	-	6.148.351
Total Cost	23.847.809	-	-	23.847.809
Amortització Construccions	(2.826.660)	(351.424)	-	(3.178.084)
Amortització instal·lacions tècniques i altre immob. Material	(3.511.900)	(225.323)	-	(3.737.223)

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2021
(Expressats en euros)

Total Amortització	(6.338.560)	(576.747)	-	(6.915.307)
TOTAL Actius Adscrits Net	17.509.249	(576.747)	-	16.932.502

D'aquests actius cedits en adscripció hi ha béns totalment amortitzats per valor de 2.718.705 euros.

(1) *Correspon al valor de construcció (11.963 milers d'euros) minorat per l'amortització acumulada en el moment de l'adscripció (977 milers d'euros).*



PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2021
(Expressats en euros)

8. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR

8.1 Arrendaments financers

La Societat no disposa d'arrendaments financers, ni com arrendador ni com arrendatari.

8.2 Arrendaments operatius

Com arrendador:

La Societat no té arrendaments d'aquest tipus, a excepció dels propis dels de la seva activitat.

Com arrendatari:

Compromisos per arrendament operatiu (quan la Societat es arrendatària)

Durant l'exercici la Societat ha llogat actius per a la seva explotació sota contractes d'arrendament operatiu.

Al 31 de desembre de 2021 els pagaments mínims totals futurs pels arrendaments operatius no cancel·lables són entre un mínim de 46.702 euros (46.702 euros a 31 de desembre de 2020) i un màxim en funció de la facturació obtinguda per l'explotació dels actius afectats (igual que a l'exercici anterior 2020).

Béns sota arrendament operatiu

Al compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2020 s'han inclòs despeses per arrendament operatiu per import de 85.011 euros (74.097 euros l'exercici 2020) corresponents bàsicament al lloguer d'actius per l'operativa del parc, sent els principals les pel·lícules del Dididado i de l'Interactibi, el mirador de la Torre de Collserola i l'arrendament del local de Pl.Kennedy a on està instal·lada la Tibistore del Tibidabo a Barcelona.

9. ACTIUS FINANCERS

9.1. Categories d'actius financers

El valor en llibres de cadascuna de les categories d'actius financers, es detalla a continuació:

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2021
(Expressats en euros)

	Actius financers a cost amortitzat	
	2021	2020
<u>Actius financers a llarg termini</u>		
Altres actius financers	7.528	7.528
	7.528	7.528
<u>Actius financers a curt termini</u>		
Deutors varis	336.891	38.389
Clients empreses del grup i associades	376.613	(166)
Personal	41.447	249.330
Altres actius financers amb empreses del Grup i associades	25.299	627
	780.250	288.180

9.2. Deutors comercials i altres comptes a cobrar

L'exposició màxima al risc de crèdit a la data de presentació de la informació és el valor raonable de cadascuna de les categories de comptes a cobrar indicades anteriorment.

La Societat no manté comptabilitzada ni a 31 de desembre de 2020 ni de 2021 cap provisió per deteriorament de valor de saldos pendents de cobrar.

10. EXISTÈNCIES

Les existències de la Societat son les següents:

	2021	2020
Comercials (records)	128.355	163.919
Matèries primes i altres aprovisionaments (restauració)	73.985	42.372
Bestretes a proveïdors	1.300	1.300
	203.640	207.591



PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2021
(Expressats en euros)

La Societat té contractades varies pòlisses d'assegurances per cobrir els riscos a què estan subjectes les existències. La cobertura d'aquestes pòlisses es considera suficient.

11. FONS PROPIS

a) Capital social i prima d'emissió

Durant els exercicis 2021 i 2020, no s'han produït moviments en el capital social i en la prima d'emissió de la Societat.

Amb data 19 de març de 2002, Barcelona de Serveis Municipals, S.A. va adquirir el 100% de les accions de la Societat.

El capital escriturat es compon de 2.000.000 accions nominatives de 3 euros de valor nominal cadascuna, totalment subscrietes i desemborsades.

No existeixen restriccions per a la lliure transmissibilitat de les mateixes.

El 31 de desembre de 2020 i de 2021 les entitats que participen en el capital social en un percentatge igual o superior al 10% són les següents:

<u>Societat</u>	<u>Número d'Accions</u>	<u>Percentatge de Participació</u>
Barcelona de Serveis Municipals, S.A.	2.000.000	100%

La Societat està inscrita en el Registre Mercantil com a Societat Unipersonal i en la Nota 18 s'expliquen totes les relacions econòmiques que aquesta ha tingut amb l'Accionista Únic.

La prima d'emissió d'accions és de lliure disposició.

b) Reserves

El desglossament per conceptes és el següent:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Legal i estatutàries:		
- Reserva legal	1.002.930	1.002.930
Altres reserves:		
- Reserves voluntàries	8.245.785	8.245.785
	<u>9.248.715</u>	<u>9.248.715</u>



PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2021
(Expressats en euros)

Reserva legal

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 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 cas que no existeixin altres reserves disponibles suficients per a aquesta fi, o a augmentar el capital social, i només serà disponible per als accionistes en cas de liquidació de la Societat.

Altres reserves

Les reserves voluntàries són de lliure disposició.

c) Altres aportacions de Socis

El 31 de desembre de 2021 i 2020, s'inclou un import de 2.410.186 euros, derivat de l'operació realitzada en data 1 de febrer de 2013, en el marc de l'operació d'Ordenació d'actius i sanejament financer i econòmic, l'Accionista Únic de la Societat va adoptar la decisió de realitzar una aportació per un import de 6.100.000 euros a favor de la Societat. L'esmentada aportació es va realitzar amb la finalitat de compensar resultats negatius d'exercicis anteriors per valor de 3.689.814 euros, per fortificar financerament a la Societat i per permetre a la Societat escometre les inversions en curs per un import de 2.410.186 euros. Per tant, no va suposar una aportació de capital.

12.SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS

El moviment de les subvencions de capital no reintegrables que apareixen en el balanç sota l'epígraf "Subvencions , donacions i llegats rebuts" és el següent:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Saldo inicial	17.454.935	18.046.535
Imputació al resultat (Nota 7.f)	(576.747)	(593.083)
Efecte impositiu (Nota 16)	1.442	1.483
Saldo final	<u>16.879.630</u>	<u>17.454.935</u>

Correspon íntegrament als béns rebuts en adscripció de l'Ajuntament de Barcelona, descrits a la nota 7.f), net de l'efecte impositiu.

13.PASSIUS FINANCERS

13.1 Categories de passius financers

L'anàlisi per categories dels passius financers el 31 de desembre de 2019 i de 2020, a excepció dels saldos amb Administracions Públiques que s'inclouen en la Nota 16, és el següent:

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2021
(Expressats en euros)

7

	Passius financers a cost amortitzat	
	2021	2020
<u>Passius financers a llarg termini:</u>		
Altres passius financers	4.418	4.418
Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini (veure Nota 18)	16.000.000	10.000.000
<u>Passius financers a curt termini:</u>		
Creditors comercials i proveïdors	2.140.552	1.751.313
Proveïdors empreses del grup i vinculades (veure Nota 18)	191.982	152.654
Personal	334.350	341.952
Altres passius financers	618.881	1.386.988
Bestretes de clients	19.423	20.767
Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini (veure Nota 18)	1.016.922	-
Total	20.326.528	13.658.092

Essent els venciments dels passius a llarg termini els següents:

	31 de desembre de 2021					
	2022	2023	2024	2025	Anys posteriors	Total
Altres passius financers	-	-	-	-	4.418	4.418
Deutes emp.grup	-	2.714.286	2.714.286	2.714.286	7.857.142	16.000.000
Total	-	2.714.286	2.714.286	2.714.286	7.861.560	16.004.418

	31 de desembre de 2020						
	2021	2022	2023	2024	2025	Anys Posteriors	Total
Altres passius financers	-	-	-	-	-	4.418	4.418
Deutes emp.grup	-	-	1.428.571	1.428.571	1.428.571	5.714.286	10.000.000
Total	-	-	1.428.571	1.428.571	1.428.571	5.718.704	10.004.418



PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2021
(Expressats en euros)

Els valors comptables i els valors raonables dels deutes a llarg termini son coincidents.

Els passius financers a curt termini es reflecteixen pel valor nominal, no existint diferències significatives respecte el valor raonable de les mateixes.

La Societat no disposa de línies de crèdit.

13.2 Periodificacions de passiu

L'import registrat en aquest epígraf correspon als ingressos rebuts per la venda de passis Tibiclub, l'ingrés dels quals encara no s'ha meritat, tenint en compte que aquests passis permeten l'entrada en el parc durant un període d'un any. La Societat reconeix l'ingrés en el compte de pèrdues i guanys durant el període pel qual l'abonat ha satisfet la quota corresponent. L'import cobrat i no meritat al tancament de l'exercici, es troba registrat en aquest epígraf.

Durant l'exercici 2020, i de forma excepcional, la periodificació no s'ha efectuat durant els mesos de tancament del Parc degut a la pandèmia. Aquests ingressos, començaran a meritjar, a partir del primer mes de l'any 2021 en el que el Parc torni a l'activitat.

13.3 Informació sobre el període mitjà de pagament a proveïdors. Disposició addicional tercera. "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol

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, a data 31 de desembre es presenta la següent informació:

	2021	2020
	Dies	Dies
Període mitjà de pagament a proveïdors	29,35	28,44
Rati de les operacions pagades	29,36	27,23
Rati de les operacions pendents de pagament	29,00	53,81
	Import (euros)	Import (euros)
Total pagaments realitzats	9.847.972	9.554.156
Total pagaments pendents	67.293	13.219

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2021
(Expressats en euros)

El període mitjà de pagament establert per la Llei 15/2010, de 5 de juliol és de 29,35 dies per l'exercici 2021.

14. ALTRES PROVISIONS

No hi ha hagut moviments en les provisions reconegudes en el balanç durant els exercicis 2021 i 2020.

15. CONTINGÈNCIES I COMPROMISOS

a) Actius i passius contingents

A 31 de desembre de 2021 i 2020, la Societat no tenia ni actius ni passius contingents.

b) Compromisos de compravenda

Existeixen compromisos de compra d'immobilitzat material a 31 de desembre de 2021 per import de 449.868 euros, corresponents bàsicament a la reforma i millora d'atraccions i instal·lacions (339.324 euros), a actuacions en estructures (48.642 euros) i en els talussos del Parc (61.902 euros). A 31 de desembre de 2020 els compromisos de compra d'immobilitzat material eren de 3.114.754 euros, corresponents, a la compra dels nous vehicles del funicular.

16. IMPOST SOBRE BENEFICIS I SITUACIÓ FISCAL

a) Informació de caràcter fiscal

La Societat té oberts a inspecció per les autoritats fiscals els exercicis no prescrits dels principals impostos que li són aplicables, cinc en el cas de l'Impost sobre beneficis.

Com a conseqüència de les diferents possibles interpretacions de la legislació fiscal vigent, podrien sorgir passius addicionals com a conseqüència d'una inspecció. En tot cas, els administradors consideren que aquests passius, en cas de produir-se, no afectaran significativament els comptes anuals.

Tal com s'indica en la Nota 4.8, a la Societat li és d'aplicació la bonificació del 99% en l'Impost de Societats, en les seves activitats d'explotació de transport públic mitjançant funicular, així com la d'estacionament de vehicles.

b) Saldos amb Administracions Públiques

Al 31 de desembre de 2021 i 2020 els saldos que componen els epígrafs deutors i creditors d'Administracions Públiques, són els següents:

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2021
(Expressats en euros)

	2021		2020	
	Deutors	Creditors	Deutors	Creditors
Impost de Societats	34.649	-	17.144	-
Hisenda Pública per IVA	710.135	-	656.493	75.155
Hisenda Pública per IRPF	-	65.165	-	38.721
Organismes de la Seguretat Social	-	103.451	-	109.577
	744.784	168.616	673.637	223.453

El moviment brut dels impostos diferits de passiu ha estat el següent:

	2021	2020
Saldo inicial	(54.315)	(55.797)
Impost carregat abonat/ directament a patrimoni net	1.442	1.482
Saldo final	(52.873)	(54.315)

El saldo a 31 de desembre de 2021 i 2020 està compost en la seva totalitat per l'impost diferit per subvencions de capital corresponent als actius adscrits a l'ús. Veure nota 12.

c) Impost sobre Societats

La conciliació entre l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici 2021 i la base imposable de l'Impost sobre Societats és la següent:

Compte de Pèrdues i Guanys		
	Augments	Disminucions
Ingressos i despeses de l'exercici	(2.961.623)	
Impost sobre Societats		-
Diferències permanents	1.599	
Diferències temporànies		
- amb origen en l'exercici		-
- amb origen en exercicis anteriors		124.004
Base imposable (resultat fiscal)	(3.084.028)	



PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2021
(Expressats en euros)

Diferències permanents.

Durant l'exercici 2021 s'han generat unes diferències permanents a causa de multes, sancions i altres despeses fiscalment no deduïbles per import de 1.599 euros.

Diferències temporànies.

- Límit en l'amortització comptable

Durant els exercicis 2014 i 2013 es van generar diferències temporànies a causa de la limitació d'amortització dels actius al 70%, per un total de 1.240.043 euros. A l'exercici 2015 s'inicia la reversió d'aquestes diferències, que es durà a terme de forma lineal durant els propers 10 anys.

Any	Pendents d'aplicació a 31/12/2020	Generada exercici 2021	Aplicada exercici 2021	Pendents d'aplicació a 31/12/2021
2013	247.219		61.805	185.414
2014	248.798		62.199	186.599
Total	496.017		124.004	372.013

- Deducció per reversió de mesures temporals (DT 37a. 1LIS)

A 31 de desembre de 2021 hi ha deduccions pendents d'aplicació, causades per la reversió de mesures temporals (limitació d'amortització dels actius al 70% dels anys 2014 i 2013, abans comentada). En el càlcul de l'impost de societats de l'exercici 2020 no s'han aplicat aquestes deduccions, incrementat l'import pendent d'aplicació.

Any	Pendents d'aplicació a 31/12/2020	Generada exercici 2021	Aplicada exercici 2021	Pendents d'aplicació a 31/12/2021
2016	6.200	-	-	6.200
2017	6.200	-	-	6.200
2018	6.201	-	-	6.201
2019	6.200	-	-	6.200
2020	6.200	-	-	6.200
2021	-	6.200	-	6.200
Total	31.001	6.200	-	37.201

- Deduccions per donatius entitats sense ànim de lucre

7

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2021
(Expressats en euros)

A 31 de desembre de 2021 hi ha deduccions pendents d'aplicació, causades per les donacions a entitats sense ànims de lucre, de mesures temporals. En el càlcul de l'impost de societats de l'exercici 2021 no s'han aplicat aquestes deduccions.



Any	Pendents d'aplicació a 31/12/2020	Generada exercici 2021	Aplicada exercici 2021	Pendents d'aplicació a 31/12/2021
2017	18.231	-	-	18.231
2018	30.538	-	-	30.538
2019	30.825	-	-	30.825
2020	-	-	-	-
2021	-	7.000	-	7.000
Total	79.594	-	-	86.594

Compensació de bases imposables negatives

La societat ha generat base imposable negativa per un import total de la base fiscal de 3.084.028. Les pèrdues fiscals no activades, son les següents:

Any	Pendents d'aplicació a 31/12/2019	Incorporació exercici 2020	Aplicació exercici 2020	Pendents d'aplicació a 31/12/2020
2001	122.748	-	-	122.748
2002	4.205.428	-	-	4.205.428
2003	1.527.875	-	-	1.527.875
2004	859.680	-	-	859.680
2010	2.108.946	-	-	2.108.946
2011	1.452.379	-	-	1.452.379
2012	200.987	-	-	200.987
2020	7.081.791	-	-	7.081.791
2021	-	3.084.028	-	3.084.028
Total	17.559.833	3.084.028	-	20.643.861

Les bases imposables negatives pendents de compensació es reconeixen en la mesura en què és probable que la Societat obtingui guanys fiscals futurs que permetin la seva aplicació, i tenint en consideració l'abans esmentada bonificació del 99%.

Durant l'exercici 2021 se li han realitzat a la Societat retencions per interessos i per lloguers per import de 17.505 euros (18.737 euros a l'exercici 2020).

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2021
(Expressats en euros)

17.INGRESSOS I DESPESES

a) Import net de la xifra de negocis

En el que respecta a l'aplicació de la norma de registre i valoració del PGC 2021, la Societat es regeix segons la nota 4.8 de la memòria.

L'import net de la xifra de negocis corresponent a les activitats ordinàries de la Societat es distribueix geogràficament íntegrament a la ciutat de Barcelona.

L'import net de la xifra de negocis pot analitzar-se, per categoria, com segueix:

	2021		2020	
Venda d'entrades	3.426.027	40,24%	1.864.376	66,85%
Venda de gastronomia	2.092.167	24,58%	668.068	23,95%
Venda de records	147.102	1,73%	38.459	1,38%
Venda d'aparcament i funicular	2.626.068	30,85%	217.737	7,81%
Altres ingressos	221.318	2,60%	309	0,01%
	8.512.682	100,00%	2.788.949	100,00%

b) Altres ingressos d'explotació

Corresponen bàsicament a les exoneracions de la Tresoreria General de la Seguretat Social pels ERTO de força major oberts per la Societat durant el 2021 (183.006 euros) i a una subvenció rebuda de la Generalitat de Catalunya per pal·liar la crisi derivada de la pandèmia (200.000 euros).

A l'exercici 2020 les exoneracions de la Tresoreria General de la Seguretat Social pels ERTO de força major oberts per la Societat van ascendir a 338.994 euros.

c) Consum de mercaderies, matèries primes i d'altres matèries consumibles

Els consums de mercaderies, matèries primes i d'altres matèries consumibles es desglossa com segueix:

	2021	2020
Compres nacionals	797.769	347.156
Compres intracomunitàries	-	(9.259)
Variació d'existències	(3.950)	(23.730)
	793.819	314.167

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2021
(Expressats en euros)

d) Despeses de personal

El detall de les despeses de personal per conceptes és el següent:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Sous, salaris i assimilats	3.123.591	3.056.892
Cotitzacions a la Seguretat Social	1.216.097	1.287.216
Altres despeses socials	228.136	184.617
Despeses de personal	<u>4.567.824</u>	<u>4.528.725</u>

El número mitjà de treballadors en el curs dels exercicis 2021 i 2020 distribuït per categories és el següent:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Consellers/es	9	9
Fixes:		
- Alta direcció	5	6
- Titulats, tècnics i administratius	33	34
- Resta empleats	59	88
Eventuals	46	32
	<u>152</u>	<u>169</u>



Així mateix, la distribució per sexes al tancament dels exercicis 2020 i 2019 del personal de la Societat és la següent:

	<u>2021</u>			<u>2020</u>		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Fixes:						
- Consellers/es	6	3	9	6	3	9
- Alta direcció	2	2	4	2	4	6
- Titulats, tècnics i administratius	19	14	33	20	16	36
- Resta empleats	48	41	89	69	63	132
Eventuals	48	70	118	8	10	18
	<u>123</u>	<u>130</u>	<u>253</u>	<u>105</u>	<u>96</u>	<u>201</u>

El nombre mitjà de treballadors amb discapacitat superior al 33%, durant l'exercici 2021 ha estat de 19 persones (al 2020 13 persones).

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2021
(Expressats en euros)

18. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Els saldos i transaccions amb empreses vinculades son els següents:

El detall dels saldos pendents amb entitats del grup tant al 31 de desembre de 2021 com al 31 de desembre de 2020, és el següent:

	31 de desembre de 2021							
	Actius Financers				Passius financers			
	Deutors comercials		Altres actius financers		Deutes		Creditors comercials	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Barcelona de Serveis Municipals, S.A.	-	183	-	25.299	16.000.000	1.016.922	-	180.607
Ajuntament de Barcelona	-	376.430	-	-	-	-	-	11.375
Total	-	376.613	-	25.299	16.000.000	1.016.922	-	191.982

	31 de desembre de 2020							
	Actius Financers				Passius financers			
	Deutors comercials		Altres actius financers		Deutes		Creditors comercials	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Barcelona de Serveis Municipals, S.A.	-	(165)	-	627	10.000.000	-	-	152.654
Total	-	(165)	-	627	10.000.000	-	-	152.654

Les transaccions mantingudes per la Societat amb l'Accionista als exercicis 2021 i 2020 son les següents:

Ingressos BSM

	2021	2020
Serveis prestats i altres ingressos	77	-
Total	-	-

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2021
(Expressats en euros)



Despeses BSM

	2021	2020
Serveis rebuts	398.757	309.699
Despeses financeres	225.925	42.670
Total	624.682	352.369

L'import de serveis rebuts correspon principalment a despeses per la prestació dels serveis d'assessorament jurídic i contractació pública i d'obres i serveis tècnics.

Despeses Ajuntament de Barcelona

	2021	2020
Serveis rebuts	11.375	12.063
Total	11.375	12.063

Durant l'exercici 2021 la Societat ha executat inversions per compte de l'Ajuntament de Barcelona per import de 2.687.621 euros, en concepte de Pla d'Inversions Municipals.

a) Administradors i Alta Direcció

Els membres del Consell d'Administració no han meritat durant els exercicis 2020 i 2021 sous, dietes o remuneracions de qualsevol classe, incloent aportacions a sistemes de pensions. No s'han concedit als membres del Consell d'Administració bestretes ni crèdits de cap tipus.

La remuneració total corresponent a l'exercici 2021 del personal d'Alta Direcció, entenent aquesta com Direcció General i el personal de direcció que depèn de la mateixa en primera línia jeràrquica, ha ascendit a 339.365 euros per a tots els conceptes (351.952 euros a l'exercici 2020). A data de tancament dels exercicis 2021 i 2020 no hi ha bestretes ni crèdits concedits als membres de l'Alta Direcció. La Societat manté contractades pòlisses de responsabilitat civil per l'Alta Direcció, amb un cost de la prima de 209 euros (791 euros al 2020).

b) Altra informació

En el deure d'evitar situacions de conflicte amb l'interès de la Societat, durant l'exercici els administradors que han ocupat càrrecs en el Consell d'Administració han complert amb les obligacions previstes a l'article 228 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital. Així mateix, tant ells com les persones a ells vinculades, s'han abstingut d'incórrer en els supòsits de conflictes d'interès previstos en l'article 229 de l'esmentada llei.

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Memòria de l'exercici 2021
(Expressats en euros)

19. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

Es considera activitat mediambiental qualsevol operació l'objectiu principal de la qual sigui la minimització de l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient.

No existeixen, a la data de tancament dels exercicis 2021 i 2020, contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient. En aquest sentit, els eventuais riscos que es puguin derivar estan adequadament coberts amb les pòlisses de l'assegurança de responsabilitat civil que la Societat té subscrites.

Per altra banda, la Societat no ha rebut durant els exercicis 2021 i 2020 cap subvenció ni ingrés com a conseqüència d'activitats relacionades amb el medi ambient.

Durant l'exercici 2021 la Societat ha incorregut en despeses per a la protecció i millora del medi ambient per import de 169.257 euros (279.451 euros durant l'exercici 2020) que corresponen bàsicament a despeses en mesures per a potenciar l'accés mitjançant transport públic al Cim del Tibidabo i en despeses per la conservació i divulgació del medi natural del Parc, i en general, en qualsevol acció que contribueixi a portar a terme els objectius del Pla Especial de Protecció del Medi Natural del Parc de Collserola.

20. ALTRA INFORMACIÓ

Honoraris d'auditors de comptes

Les despeses d'auditoria, derivades dels honoraris meritats durant els exercicis 2021 i 2020 per Gabinet Técnico de Auditoría y Consultoría S.A., són repercutits per l'Ajuntament de Barcelona a cadascun dels organismes autònoms i societats que componen el grup municipal.

Durant l'exercici 2021 i 2020 no s'han meritat honoraris pels auditors per serveis diferents a l'auditoria.

La Societat no té relació amb altres empreses que utilitzin aquestes marques.

21. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No es coneixen fets que puguin generar impactes que afectin significativament els comptes anuals presentats, o que derivin en passius addicionals als reflectits als presents comptes anuals.

Barcelona, 9 de març de 2022

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Informe de gestió de l'exercici 2021

L'exercici 2021 ha continuat clarament marcat pels efectes de la crisi sanitària ocasionada per la COVID19, la qual, per segon any consecutiu, ha impactat negativament en els resultats de la Societat.

La temporada 2021 ha suposat un repte d'adaptació constant per l'equip de persones que treballen a Parc d'Atraccions Tibidabo S.A. a causa dels fets que s'expliquen a continuació.

El Parc d'Atraccions es va veure obligat a tancar les seves portes el 15 d'octubre de 2020, d'acord amb la Resolució SLT/2546/2021 de la Conselleria de Salut, i no va poder reprendre l'activitat fins al 15 de maig de 2021. Aquest fet va suposar, que el Parc no pogués iniciar temporada el 6 de març del 2021, tal i com estava previst.

Degut al fet anteriorment descrit, el número total de dies d'obertura del Parc del 2021, previstos inicialment en 145, finalment ha estat de 113. Això suposa un 22% menys d'activitat del previst en quant a dies d'obertura de Parc, amb el consegüent impacte en la Societat.

La tornada a l'activitat es va fer garantint en tot moment la màxima seguretat, amb la implementació de totes les mesures recollides al pla sectorial de Parcs d'Atraccions, aprovat pel PROCICAT.

Així mateix, com a mesura de prevenció sanitària, l'aforament de Parc es va veure limitat a un 30% de la seva capacitat durant el primer mes i mig d'activitat, posteriorment es va ampliar al 50% fins al 6 d'octubre, data a partir de la qual es van eliminar les restriccions d'aforament als Parcs d'Atraccions.

El número de visitants total ha estat de 400.087, el que representa un 17,7 % per sota del que estava previst.

Respecte al col·lectiu de socis del Parc (Tibiclub) aquest any han representat un 43% de les visites al Parc. Aquest col·lectiu està format per 18.604 famílies (equivalent a 70.320 persones) al tancament de l'exercici 2021, el que representa gairebé un 9% de davallada en número respecte a desembre de 2019 i un increment de l'1,5% respecte al 2020. Durant els mesos de tancament del Parc, i a l'igual que es va fer durant el 2020, els contractes dels socis han estat interromputs i les dates de finalització dels mateixos s'han allargat pel mateix període, amb l'objectiu que el soci pugui gaudir de l'annualitat sencera i no es vegi perjudicat per l'aturada del Parc.

A continuació, s'exposen els principals indicadors d'ingressos:

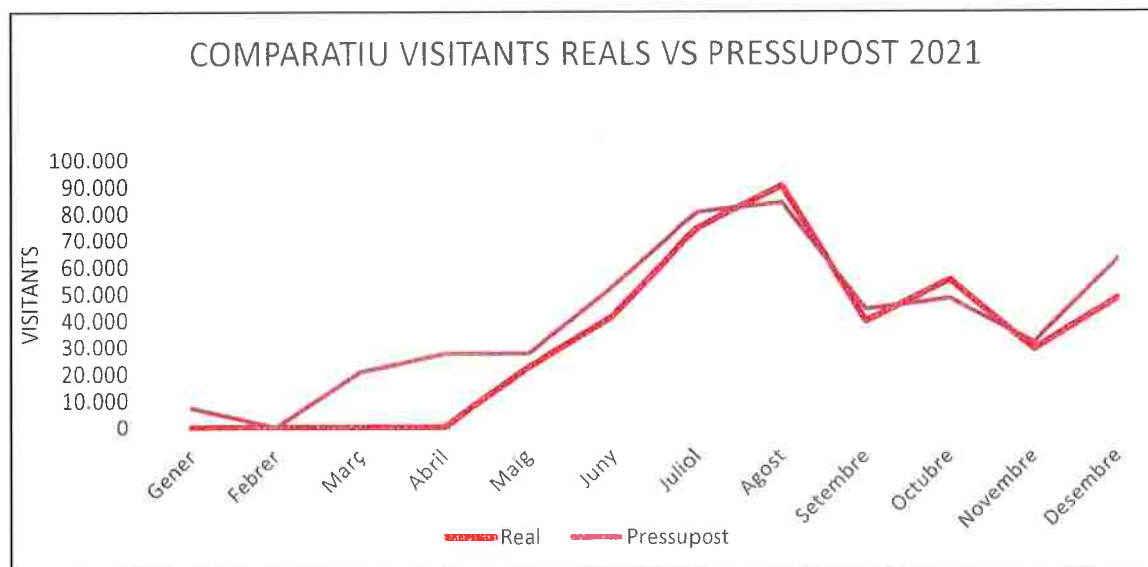


PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Informe de gestió de l'exercici 2021

	REAL 2021	PPOST 2021	REAL 2020	REAL 2019
Total visitants Parc	400.087	486.100	110.801	718.326
Dies obertura Parc	113	145	54	152
Mitjana de visitants diaris	3.541	3.352	2.052	4.726
Ingrés mitjà global Parc per visitant	18,91	24,32	22,05	17,72
Núm. Famílies sòcies final exercici	18.604	20.172	18.323	21.917
Total ingressos visitants: accés recinte, restauració i botigues i transport (en milers d'euros)	8.144	11.820	2.443	12.731
Total ingressos explotació (en milers d'euros)	9.390	14.849	3.289	15.788

En quant a número de visitants en concret, a la següent gràfica s'exposa el comparatiu mensual de número de visitants reals versus els previstos al Pressupost aprovat del 2021:





PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Informe de gestió de l'exercici 2021

Davant l'escenari de la situació pandèmica amb l'obertura del Parc, i amb l'objectiu de garantir la seguretat dels visitants així com la sostenibilitat econòmica de l'empresa, l'oferta d'atraccions i punts de restauració disponibles del Parc es va anar incrementant a mesura que anava creixent l'aforament permès, fins arribar al 100% en disponibilitat d'atraccions i centres de restauració.

En quant a la despesa, la Societat ha pres mesures per tal d'ajustar l'estructura del seu cost a aquesta situació extraordinària, a excepció de la partida de manteniment en la qual s'ha volgut continuar apostant per la seguretat de les revisions, inspeccions i millores a tot el Parc.

S'han executat diverses accions per millorar les infraestructures del Parc que estaven previstes: finalització del gran projecte del Funicular ("Cuca de Llum"), així com les obres del local al Passeig Sant Gervasi com a nou punt de venda d'entrades; inici de l'execució de l'obra d'estabilització dels talussos de les atraccions Granota i Mina d'Or i millora de la instal·lació; finalització de les obres de millora de la ventilació dels edificis del Parc; inspecció estructural de tots els edificis i talussos del Parc, inici de la retirada de l'antiga atracció Hurakan i adequació de l'espai per a noves activitats; inici de la reforma integral de l'emblemàtica atracció de l'Embruixabruixes i inici de la intervenció estructural en el Mirador del Parc.

Per garantir la seguretat higiènic-sanitària de la nostra clientela, de les treballadores i treballadors del Parc, de les empreses proveïdores i de la societat en front al Covid19, s'han realitzat dues auditories i es van obtenir, per segon any consecutiu, les següents certificacions:

- Global Safe Site. Segell atorgat per l'empresa certificadora Bureau Veritas per el reinici de l'activitat complint amb les noves mesures a causa del Covid19 en base a 4 mòduls: Persones, Processos, Higiene i Instal·lacions. PATSA ha preparat, modificat o aplicat tots els processos o modificacions per a poder cobrir les necessitats generades per l'emergència sanitària.
- Safe Tourism Certified. Segell creat per el "Instituto para la Calidad Turística Española (ICTE)" per ajudar al sector a identificar i analitzar els riscos i implementar les millors practiques per fer front al virus. Tibidabo te el seu Pla de Retorn basat en totes les recomanacions publicades en el Protocol de Parcs d'Atraccions del mateix ICTE i altres requisits legals publicats en el BOE.

Durant el període de restricció d'aforaments, s'han realitzat accions de promoció de compra d'entrada a través de la web del Parc. El sistema de venda digital assigna les places disponibles en funció del resultat del control d'aforament per assegurar que no se supera, en cap cas, el número de visitants màxims establerts. En el procés de reserva de plaça, es recull la informació dels visitants per posar-la a disposició de les autoritats sanitàries en cas de requerir-la de manera oficial. Les dades de què es disposa són: nom

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Informe de gestió de l'exercici 2021

i cognoms de les persones o unitat familiar que accedeixen i telèfon i/o correu electrònic per poder-los contactar.

El Parc ha establert un control d'aforament permanent des del Centre de Suport d'Operacions (CSO), que va relacionat a la capacitat de disposar d'entrades a les taquilles per assegurar que mai se superin aquests màxims establerts.

El Parc ostenta la vicepresidència de la *Asociación Española de Parques de Atracciones y Temáticos (AEPA)*, i amb l'associació internacional de Parcs d'Atraccions *International Association of Amusement Parks and Attractions (IAAPA)* s'ha aconseguit que la *IAAPA EXPO EUROPE* se celebri rotativament a París, Londres, Berlín i Barcelona. En concret, a l'octubre del 2021, es va celebrar a Barcelona i el seu sopar de gala va tenir lloc al Tibidabo, amb l'assistència de més de 2.000 persones.

Durant l'exercici 2021, la Societat ha desplegat el seu Pla Estratègic a través dels següents quatre eixos.

SOLIDARITAT: El Parc d'atraccions del Tibidabo és un parc compromès socialment i s'esforça en desenvolupar projectes i iniciatives socials. Tot i les dificultats existents derivades de la pandèmia al llarg de tot l'exercici 2021, s'han realitzat les següents jornades solidàries vinculades a aquest eix:

- S'ha dut a terme la CANÇÓ DE PAU amb la col·laboració d'Unicef, amb la presència de més de 2.000 persones i l'actuació de la cantant i compositora de cançons infantils Dàmaris Gelabert, on els visitants van poder accedir al Parc amb una entrada solidària amb l'aportació de 2€ com a donatiu a Unicef per promoure el dret al joc dels infants. En aquesta jornada, els infants escriuen missatges de Pau al Gran Llibre de la Pau del Tibidabo per després ser llegits per les ambaixadores i ambaixadors de Pau.
- S'ha dut a terme el Programa "Junts Som Un" per la inserció de persones amb capacitats diferents que ha implicat que s'integrin 13 treballadors/es fixes i 6 eventuals dins el col·lectiu de persones treballadores del Parc.
- S'ha donat continuïtat al programa de beques "Estiu solidari" que, en col·laboració amb l'Àrea d'Infància de l'Ajuntament, ha permès que 3.805 nens en risc d'exclusió hagin pogut gaudir a l'estiu d'un dia d'oci i diversió al Tibidabo.
- Altres jornades emmarcades dins del Tibidabo Solidari han estat la *Festa del Cor*, de la mà de l'AACIC (Associació de Cardiopaties Congènites), on l'objectiu és donar suport a infants i joves amb cardiopaties congènites. El *mes dels Nassos* amb l'ONG Pallapupas, on l'objectiu ha estat recaptar fons per a les tasques socials que desenvolupa la ONG. La *Festa per la Infància* on 254 nenes i nens en risc d'exclusió social van venir a gaudir del Parc de manera gratuïta. *Un cop de Mà*, organitzada conjuntament amb la Fundació Migranodearena, on van participar 3 ONG's:



PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Informe de gestió de l'exercici 2021

Associació espanyola contra el càncer (AECC), Fundación Educación y Cooperación (EDUCO) i Ayuda a la infancia sin recursos (AIS). Durant el dia les entitats van fer tallers relacionats amb la tasca que duen a terme amb la infància.

- S'han acollit dues noves jornades solidàries: *Posa't la Gorra*, organitzada per l'AFANOC (Associació de Familiars i Amics de Nens Oncològics de Catalunya), on van assistir més de 2.200 persones i on l'objectiu era donar a conèixer la realitat dels infants i adolescents amb càncer i de les seves famílies, normalitzant la malaltia i pal·liant les necessitats que sorgeixen a partir del seu diagnòstic; i *Connecta't al Blau*, organitzada per APRENEM Autisme, on va haver presència de més de 1.500 persones amb l'objectiu de sensibilitzar a la societat de la realitat dels infants i joves amb trastorn de l'espectre autista i de les seves famílies, així com reivindicar els seus drets i trencar diferents mites i estereotips per afavorir la seva inclusió social.

EDUCACIÓ: El Parc d'atraccions del Tibidabo vol ser un parc educador, que esdevindrà partícip en l'educació a través de la realització d'activitats didàctiques, incorporant diversos conceptes educatius mitjançant les atraccions. Així, es pretén desenvolupar i ampliar coneixements, a diferents nivells i per a tothom.

- Durant el 2021, es van recuperar les Activitats Didàctiques del Tibidabo on alumnes de diversos cursos i escoles van poder gaudir d'un dia al Parc aprenent amb les atraccions i el seu entorn.
- Així mateix, es va tornar a celebrar la jornada del Fisidabo 2k, el Fisidabo Hipàtia i el Fisidabo Labshow, de la mà de la UPC, amb l'objectiu d'apropar la física als adolescents, on van participar més de 2.000 estudiants.
- El Parc va acollir més de 23.300 alumnes de centres educatius i casals en jornades lúdiques, i va becar 5.817 persones de col·lectius vulnerables o d'entitats que treballen per a les persones en risc d'exclusió social.

SOSTENIBILITAT I AUTOSUFICIÈNCIA: la Societat pretén ser una organització sostenible i autosuficient, tant en l'àmbit mediambiental com en l'àmbit econòmic i financer.

La Societat defineix el seu pla estratègic tenint en compte que el desplegament d'aquest, i del pla d'inversions associat, es pugui dur a terme amb autosuficiència econòmica i financera, havent de garantir l'obtenció de resultats econòmics òptims sostinguts en el temps.

A causa de l'execució del projecte de la renovació del Funicular i l'impacte negatiu en l'activitat del Parc amb motiu de la crisi sanitària iniciada al 2020, la Societat ha presentat necessitat de finançament extern. Aquesta necessitat ha estat coberta de forma interna pel Grup BSM, Barcelona de Serveis Municipals, S.A. (BSM) durant el 2020, va facilitar un préstec a PATSA per import de 10 milions d'euros en diferents disposicions al llarg de l'any, i de 7 milions durant el 2021, essent el finançament total de 17 milions d'euros. El tipus d'interès està definit segons l'oferta de mercat, per complir, així, amb la normativa

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Informe de gestió de l'exercici 2021

referida a preus de transferència entre companyies del mateix grup empresarial. El préstec inicial de 10 milions d'euros ja estava previst, previ a la pandèmia, per poder executar la renovació del funicular.

La millora en la qualitat de l'enfoc al client i als serveis, l'EFQM, i la previsible finalització de la pandèmia, entre d'altres, faran possible una apertura del Parc al 2022 amb estabilitat econòmica.

Per altra banda, en la vessant mediambiental, els principals compromisos són en l'àmbit de la mobilitat i el transport:

- Pel que fa al medi ambient, dins el marc de la ISO 14001 i el *Compromís Ciutadà per la Sostenibilitat 2012-2022*, entre les accions portades a terme durant l'any 2021 al Parc d'atraccions, cal destacar:
 - S'ha destinat un total de 287 milers euros a fi i efecte de millorar i potenciar l'accés mitjançant el transport col·lectiu al cim del Tibidabo, duent a terme mesures com l'increment de la freqüència i el nombre d'autobusos del Tibibus i el servei de transport des de l'aparcament de Sant Genís en comprar l'entrada al Parc. El canvi d'ubicació de la parada del Tibibus, ha provocat una caiguda absoluta d'usuaris que accedien al Parc a través d'aquest mitjà d'un 84,6%. Malgrat la reducció de dies d'apertura de parc i que l'efecte de la pandèmia hagi continuat essent precursor d'optar pel vehicle privat per part dels clients vers els transport col·lectiu, durant l'exercici 2021 un 42,6% dels visitants que han accedit al cim del Tibidabo ho han fet mitjançant transport col·lectiu, un increment significatiu respecte al 2020 a on aquest percentatge es va situar en el 25,98%.
 - La reforma del Funicular del Tibidabo va finalitzar al juny del 2021. Aquest gran projecte està inclòs dins el nou pla de mobilitat, amb noves vies d'accés i connexió amb la ciutat de Barcelona, el qual s'ha enfocat a garantir l'increment del percentatge de visitants al cim de Tibidabo que hi accedeixen en transport col·lectiu, per tal d'aconseguir el repte del 60% vers el 40% de l'ús del transport privat.
 - Al mes de juliol es va realitzar l'Auditoria interna SGI, i durant el mes de setembre es van fer les Auditories externes de les dues normes ISO (9001:2015 i 14001:2015) de re-certificació, a les quals està subjecte la Societat, a les versions publicades el 2015.
 - Durant el 2021 es va presentar i auditar l'informe EINF i es va publicar la Memòria RSC de l'Empresa, corresponent a l'exercici 2020, segons el mètode GRI, aconseguint el nivell "exhaustiu". En aquesta memòria es fa un recull dels aspectes més rellevants de PATSA en l'àmbit social, econòmic i ambiental.
 - Se segueix treballant amb l'objectiu de mantenir la conservació de l'entorn natural de Parc amb l'assessorament del Consorci del Parc de Collserola, tant en els accions de prevenció d'incendis com en totes aquelles tasques que

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Informe de gestió de l'exercici 2021

afectin al medi natural, realitzant treballs de jardineria, reg, manteniment de la zona arbrada i gestió de residus.

- A tots els Punts de Restauració s'ofereix l'opció Take Away amb un nou packaging, majoritàriament compostable i reciclat, que s'adapta al tipus de menjar per assegurar el màxim confort a l'hora de consumir els productes a l'aire lliure.
 - L'empresa ha continuat treballant per millorar la gestió de residus mitjançant la formació a nivell intern i realitzant auditories internes de residus en els centres de restauració.
- Pel que fa a la *millora* contínua en els sistemes de gestió de la Societat, per tal d'assolir la sostenibilitat econòmica, cal destacar els següents punts:



- Aquest any 2021 s'ha treballat en l'adaptació al nou model EFQM 2021 per renovar el segell a l'any 2021. A partir dels informes de les diverses auditories, s'ha seguit treballant per mantenir aquesta millora contínua. Gràcies a aquest esforç, la Companyia ha obtingut el segell EFQM +500 per la gestió excel·lent, innovadora i sostenible, convertint-se així en una de les 8 empreses catalanes amb aquesta puntuació, i la segona en aconseguir-ho amb el nou model. Com a punts forts de Tibidabo, destaquen: Gestió d'aliances, gestió de proveïdors, agilitat de reacció davant de la pandèmia, estratègia de mobilitat (Cuca de Llum) i la gestió dels grups d'interès. En quant a oportunitats de millora detectades es troben les següents: Continuar amb els ODS i l'impacte en el canvi climàtic, continuar avançant en el procés de digitalització, aprofitar l'aprenentatge derivat de la difícil situació econòmica, avançar en el pla de continuïtat i gestió de riscos i expandir el model de lideratge a tots els nivells i àmbits.
- Per tal d'integrar els sistemes de gestió en el dia a dia, la Societat disposa d'un Quadre de Comandament vinculat al Pla Estratègic de la Companyia amb objectius i indicadors associats que té un seguiment mensual, establint-se també el Mapa de Riscos amb els plans de contingència associats que s'ha integrat dins del sistema de gestió. S'ha revistat el Mapa de processos del Parc per potenciar i impulsar el sistema de gestió per processos vinculat als sistemes de gestió.
- S'han renovat les certificacions anuals de totes les atraccions per part, tant del Col·legi d'Enginyers de Catalunya com de la TÜV SÜD, abans de l'inici de temporada. La eina de gestió de manteniment que el Parc té implementada, facilita el seguiment de les tasques, així com informació rellevant per a millorar la planificació.

Vinculat també a tasques de manteniment, el programa "Imatge impecable" té l'objectiu de mantenir l'atenció en que el Parc sempre presenti un estat correcte dels seus espais, tant a partir de la reparació d'elements com mantenint un nivell elevat d'exigència amb la neteja. Aquest darrer punt ha continuat essent rellevant durant el 2021, degut a la situació de pandèmia, i

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Informe de gestió de l'exercici 2021

amb l'objectiu d'oferir tant als nostres visitants com als nostres treballadors, la seguretat higiènica adequada.

- S'ha complert el Pla de Formació, mitjançant el qual es continua treballant en la capacitat de tot el personal per adquirir les competències necessàries pel desenvolupament de cada lloc de treball. Com a novetat, aquest any s'han realitzat formacions en Igualtat a les persones treballadores, per conscienciar de la importància que aquesta matèria té pel Parc. S'han fet cursos de comunicació verbal i escrita, formacions en la gestió de conflictes i d'incidències, cursos en la gestió de persones amb capacitats diferents, cursos d'anglès i Excel on line, formació COVID19, i formació en el nou model EFQM, que ens va portar a assolir un +500 en l'avaluació realitzada a finals de l'any 2021.
- Aquest any s'ha continuat treballant amb el sistema participatiu "BSM CREA", que permet, a través d'una plataforma molt visual i participativa, recollir idees i suggeriments de qualsevol treballador/a. En tot l'any s'han rebut 31 propostes de Tibidabo.

EXPERIÈNCIES: el Parc esdevé un espai on els visitants viuen i comparteixen experiències, que s'acabaran convertint en records, en un punt emblemàtic de la ciutat de Barcelona. Així mateix, l'estrenada Cuca de Llum, realitza la doble funció de mobilitat sostenible i d'experiència inoblidable, tant per les seves vistes panoràmiques com pel seu atractiu en quant a innovació, disseny i tecnologia.

Amb aquesta idea, es treballa en la millora contínua dels serveis als clients, integrant tots els agents implicats en la gestió i garantint la qualitat i excel·lència en tots els procediments.

L'ISC global obtingut se situa en 7,1. En relació a la implementació de les mesures de seguretat l'ISC és de 7,9 i en quant a l'atenció a la clientela per part de les persones que formen part de l'equip Tibidabo, l'ISC és de 8,35, la nota més alta dels ítems valorats. Així mateix, la valoració dels clients vers la neteja del Parc ha estat de 8,1. El més valorat per les clientes i clients del Parc, és la sensació de seguretat, l'atenció a la clientela, la neteja i l'espai per gaudir en família.

Les principals activitats a realitzar per assolir aquests objectius són les següents:

- La fidelització del client del Parc, amb la política d'escolta activa, tenint en compte a la clientela al centre duent a terme una gestió *Customer Centric*; aquest fet ens ha permès recollir amb tot detall les seves aportacions i incorporar-les a la gestió. D'aquesta manera, durant aquest any 2021, s'han recollit un total de 169 suggeriments, i s'han fet unes noves enquestes de valoració del dia de la visita amb una taxa de resposta del 11,48%, més 6.200 *feedbacks*.
- Fruit de l'escolta activa, s'han obert 65 plans de Millora nascuts directament de la Veu del Client (Voc). Cal destacar que els suggeriments que més aporta la clientela són

PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Informe de gestió de l'exercici 2021

respecte a les instal·lacions tancades per COVID, les cues de les atraccions i de taquilles.

- L'oferta principal d'espectacles al Parc, s'ha realitzat a l'exterior amb les mesures COVID (distància de seguretat entre les famílies, no interacció directa amb el públic, ús de la mascareta, personal de reforç pel control de mesures de seguretat), i amb la novetat, respecte a l'any anterior, de poder comptar també amb els espectacles fixes i habituals del Parc com són l'Hotel Krüeger i el Marionetarium.
- L'espectacle de Halloween i la novetat del Krüeger obert per Nadal amb noves escenes, han estat molt ben valorats per la clientela per la gran qualitat de l'escenografia i la interpretació dels personatges.
- Respecte el col·lectiu de socis Tibiclub, s'ha treballat per mantenir el nombre de socis i millorar l'oferta dirigida a aquests. S'han realitzat diferents accions via web i a través de les xarxes socials. Aquest col·lectiu està format per 18.604 famílies (equivalent a 70.320 persones) al tancament de l'exercici 2021. A la celebració de la festa del 15 aniversari del Tibiclub, els socis van estar convidats a la Cuca de Llum als seus primers viatges nocturns amb vistes espectaculars sobre la ciutat de Barcelona.

ALTRA INFORMACIÓ

Durant l'exercici 2021, la Societat no ha portat a terme cap activitat en matèria d'investigació i desenvolupament.

El període mitjà de pagament a proveïdors de l'exercici 2021 ha estat de 29,35 dies.

La Societat no ha efectuat operacions amb accions pròpies ni té accions pròpies en cartera a 31 de desembre de 2021.

Com a conseqüència de la pandèmia per la Covid19, el Parc d'atraccions Tibidabo es va veure obligat durant el 2020 a presentar dos ERTOS (Expedients de Regulació Temporal Ocupació) per força major. El segon d'ells es va reactivar al mes d'octubre del 2020 i va finalitzar al mes de maig de 2021 amb l'autorització de la represa de l'activitat. Aquest segon ERTOS ha afectat a 160 persones treballadores de les 190 que hi havia a plantilla.



PARC D'ATRACCIONS TIBIDABO, S.A. (SOCIETAT UNIPERSONAL)

Informe de gestió de l'exercici 2021

El Consell d'Administració de Parc d'Atraccions Tibidabo, S. A. (Societat Unipersonal) en data 9 de març de 2022, i en compliment dels requisits establerts en l'article 253 de la Llei de Societats de Capital i de l'article 37 del Codi de Comerç, procedeix a formular els Comptes anuals i l'Informe de gestió de l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2021, els quals vénen constituïts pels documents annexos que precedeixen aquest escrit.

President



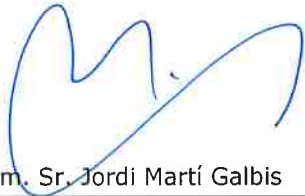
Il·lm. Sr. Albert Batlle Bastardas

Vice president



Il·lm. Sr. Pau González Val

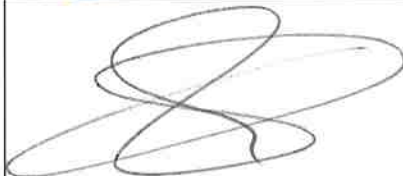
Consellers / eres



Il·lm. Sr. Jordi Martí Galbis



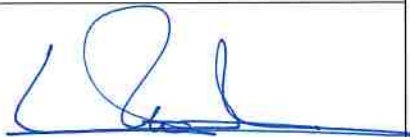
Il·lm. Sr. Francisco Sierra López



Il·lma. Sra. Eva Parera i Escrichs



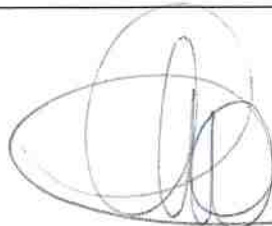
Il·lm. Sr. Óscar Ramírez Lara



Sra. Maria Teresa Català Pujol

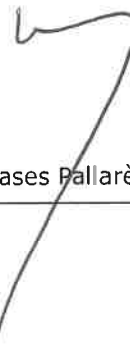


Sr. Joan Teixidor Passola



Sra. Marta Labata Salvador

Secretari (no conseller)



Sr. Jordi Cases Pallarès