

D. SUSANA ROMÁN BERNET, PRESIDENTA DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DE LA SOCIEDAD PARQUE MARÍTIMO DEL MEDITERRÁNEO, S.A. ELEVA A LA JUNTA GENERAL LA SIGUIENTE

### PROPUESTA

Cumpliendo con lo establecido en el capítulo I de la Disposición General del Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio por el que se aprueba el texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital y acorde con el artículo 253 del siguiente tenor... "los administradores de la sociedad están obligados a formular, en el plazo máximo de tres meses contados a partir del cierre del ejercicio social, las cuentas anuales, el informe de gestión y la propuesta de aplicación del resultado, así como, en su caso, las cuentas y el informe de gestión consolidados."

Del mismo modo el artículo 254 se establece:

- 1º.- Las cuentas anuales compondrán el balance, la cuentas de pérdidas y ganancias, un estado que refleje los cambios en el patrimonio neto del ejercicio y la memoria.
- 2.- Estos documentos, que forman una unidad, deberán ser redactados con claridad y mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la sociedad, de conformidad con esta Ley y con lo previsto en el Código de Comercio.
- 3.- La estructura y contenido de los documentos que integran las cuentas anuales se ajustará a los modelos aprobados reglamentariamente.

Según se establece en el apartado primero del artículo 272 "Las cuentas anuales se aprobarán por la Junta General".

En lo que concierne a la aplicación del resultado del artículo 273 de esta misma Ley establece: "La Junta General resolverá sobre la aplicación del resultado del ejercicio de acuerdo con el balance aprobado".

Por todo lo anteriormente expuesto, a la JUNTA GENERAL SE ELEVAN LAS SIGUIENTES PROPUESAS:

- 1.- APROBAR LAS CUENTAS ANUALES, INFORME DE GESTION Y PROPUESTA DE APLICACIÓN DE RESULTADOS PARA EL EJERCICIO 2015.
- 2.- FACULTAR AL PRESIDENTE PARA LA EJECUCIÓN DE LOS ANTERIORES ACUERDOS.

Ceuta, a 23 de mayo de 2016

LA PRESIDENTA

Susana Román Bernet



Parque Marítimo del Mediterráneo, S.A.

**Asunto:** Aprobación de las Cuentas Anuales de PARQUE MARÍTIMO DEL MEDITERRÁNEO S.A. del ejercicio 2015.

El Art. 200.2 del R.D.L. 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de Haciendas locales establece que las Sociedades Mercantiles en cuyo capital tengan participación total o mayoritaria las Entidades locales, estarán igualmente sometidas al régimen de contabilidad pública, sin perjuicio de que se adapten a las disposiciones del Código de comercio y demás legislación mercantil y al Plan General de Contabilidad vigente para las empresas españolas.

Al respecto, el Art. 201 de la aludida norma determina que la sujeción al régimen de Contabilidad Pública lleva consigo la obligación de rendir cuentas de las respectivas operaciones, cualquiera que sea su naturaleza al Tribunal de Cuentas.

El Art. 209.3 del reiterado R.D.L. dispone que las Sociedades Mercantiles de capital íntegramente propiedad de las Entidades Locales, elaborarán las Cuentas de acuerdo con la normativa mercantil.

El Art. 253 de R.D.L. 1/2010 de 2 de Julio por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, establece en su apartado 1 que en el plazo máximo de tres meses contados a partir del cierre del ejercicio social, los administradores formularán las Cuentas Anuales, Informe de Gestión y la Propuesta de Aplicación de los Resultados, así como, en su caso, las cuentas y el informe de gestión consolidados.

Se ha realizado en la sociedad la correspondiente auditoría independiente de las Cuentas Anuales de la sociedad y del Informe de Gestión del ejercicio que nos ocupa. Dicha auditoría manifiesta, en su Informe definitivo, que las Cuentas Anuales expresan en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera y contienen la información necesaria y suficiente para su interpretación y adecuada comprensión, de conformidad con los principios y normas contables generalmente aceptados.

Del análisis de dicha documentación se desprende que la sociedad ha obtenido durante el ejercicio 2015 unos beneficios de 93.655,72 euros.

La propuesta de aplicación de resultados formulada por los administradores se destinará a compensar pérdidas de ejercicios anteriores.

Ceuta a 30 de marzo de 2016

EL INTERVENTOR

Fdo: José María Fernández Caminero



Parque Marítimo del Mediterráneo, S.A.

## **INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES**

**Al accionista de PARQUE MARÍTIMO DEL MEDITERRÁNEO, S.A.:**

### **Informe sobre las cuentas anuales**

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de PARQUE MARÍTIMO DEL MEDITERRÁNEO, S.A. que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2015, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto y la memoria, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

### **Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales**

Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de PARQUE MARÍTIMO DEL MEDITERRÁNEO, S.A. de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la nota 2. a) de la memoria adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

### **Responsabilidad del auditor**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las cuentas anuales adjuntas basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la auditoría de cuentas vigente en España. Dicha normativa exige que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales están libres de incorrecciones materiales.

Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la entidad de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas, y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido, proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.



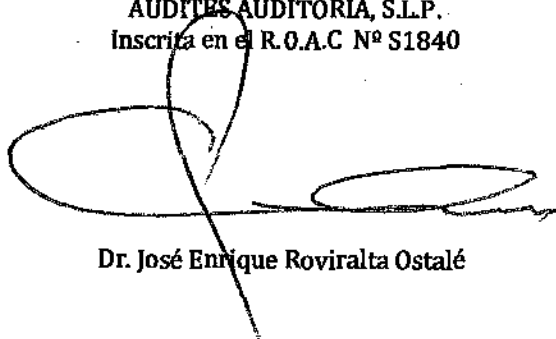
### **Opinión**

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la sociedad PARQUE MARÍTIMO DEL MEDITERRÁNEO, S.A. a 31 de diciembre de 2015, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

### **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

El informe de gestión adjunto del ejercicio 2015, contiene las explicaciones que los Administradores consideran oportunas sobre la situación de la Sociedad, la evolución de sus negocios y sobre otros asuntos, y no forma parte integrante de las cuentas anuales. Hemos verificado que la información contable que contiene el citado informe de gestión, concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2015. Nuestro trabajo como auditores, se limita a la verificación del informe de gestión, con el alcance mencionado en este mismo párrafo, y no incluye la revisión de información distinta de la obtenida a partir de los registros contables de la Sociedad.

AUDITES AUDITORÍA, S.L.P.  
Inscrita en el R.O.A.C Nº S1840



Dr. José Enrique Roviralta Ostalé

22 de abril de 2016



**D<sup>a</sup>. MARÍA DOLORES PASTILLA GÓMEZ, SECRETARIA DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DE PARQUE MARÍTIMO DEL MEDITERRÁNEO S.A. CON DOMICILIO EN CEUTA, INSCRITA EN EL REGISTRO MERCANTIL DE ESTA CIUDAD, TOMO 46 DEL LIBRO DE SOCIEDADES, FOLIO 208, HDJA 347 Y CON NIF A 11955705.**

**CERTIFICA:**

**PRIMERO:** Que con fecha 4 de abril de 2016, se reúne en la Sala de Juntas de la Consejería de Hacienda, Economía y Recursos Humanos de la Ciudad de Ceuta, Sala Susana García Martín sita en el Edificio Ceuta Center, 1ª planta, el Consejo de Administración de la Sociedad Parque Marítimo del Mediterráneo, S.A., presidido por la Excm. Sra. Dña. Susana Román Benet, con la concurrencia de los/as siguientes consejeros/as: Sr. D. Alfonso Hachuel Cabezas, Sr. D. David Hernández Castañeda, Sr. D. Francisco Albiñana Morán, Sra. Dña. Mayda Daoud Abdelkader y Sra. Dña. Nayat Mohamed Achiban; todos ellos presentes en la reunión.

Se aporta al Consejo documento acreditativo de la delegación de voto conferida la Sra. Dña. Susana Román Benet de la Sra. Dña. María Dolores Traverso Rodríguez y el Sr. D. Carlos González Chacón. Asimismo, la Sra. Dña. Noemi Carreto Morales delega su voto en la Sra. Dña. Mayda Daoud Abdelkader.

Concurren, entre presentes y representados, nueve de los trece miembros que componen el Consejo, por lo que queda acreditado el quórum necesario para la celebración de la sesión.

La sesión fue convocada, conforme a lo dispuesto en los Estatutos Sociales.

Asisten asimismo, la Sra. Dña. Celina de Miguel Ratero, como Gerente de la Empresa, D. José Moro Ferragut como delegado del Interventor, y D. Juan Manuel Verdejo Rodríguez, como Secretario General Accidental.

**SEGUNDO:** Que en relación con el punto primero del orden del día: **"APROBAR SI SPROCEDE, LA PROPUESTA DE LA PRESIDENCIA RELATIVA A LA FORMULACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES DE INFORME DE GESTIÓN Y PROPUESTA DE APLICACIÓN DE RESULTADO PARA EL EJERCICIO 2015"**, el Consejo de Administración adoptó: con 6 votos a favor (P.P.), 2 votos en contra (PSOE) y 1 Abstención (CABALLAS), los siguientes ACUERDOS:

- 1- Aprobación de la formulación de cuentas anuales, Informe de Gestión y Propuesta de Aplicación de Resultados para el ejercicio 2015.
- 2- Elevar a la Junta General para su aprobación la formulación de las cuentas anuales, Informe de Gestión y Propuesta de Aplicación de resultados del ejercicio 2015.
- 3- Facultar al Presidente para la ejecución de los anteriores acuerdos.

Y para que así conste y surta efectos donde proceda expido la presente que visa la Presidenta del Consejo de Administración, Dña. Susana Román Benet, en Ceuta 25 de abril de 2016.

Vº Bº

LA PRESIDENTA,

Fdo.: Susana Román Benet.



## **INFORME DE GESTION 2015**

La pretensión del presente informe es dar cuenta de las actuaciones realizadas en el PMM, S.A. durante el ejercicio 2015.

El Parque Marítimo del Mediterráneo S.A. sigue siendo la principal infraestructura turística con la que cuenta la Ciudad Autónoma de Ceuta durante la temporada veraniega, tanto para atender la demanda interna como la externa. Durante el ejercicio 2015 se han acometido nuevas actuaciones encaminadas a obtener recursos que ayuden a mejorar la cuenta de explotación de la sociedad y al mismo tiempo amplíen la oferta e infraestructura turística de la ciudad.

Los recursos económicos que dispone el Parque son limitados y ajustados al funcionamiento de este gran complejo.

El Parque está haciendo frente a sus pagos correspondientes al ejercicio 2015. Esta es una constante de la Presidenta del Consejo de Administración y de la Dirección. Se paga en tiempo y se procura no ralentizar los pagos. El periodo medio de pago a proveedores es de 3,31 días.

La cifra de resultado del ejercicio 2015 arroja una cifra positiva de 93.655,72 €. La política de gestión llevada en la administración de la sociedad, sigue siendo la manifestada en informes de gestión de ejercicios anteriores, consistiendo en la incidencia de los capítulos de limpieza, seguridad, mantenimiento y mejora de las instalaciones, en detrimento de las partidas destinadas a publicidad, animación, representación y otros gastos innecesarios.

La gestión de la sociedad para el ejercicio 2015 se ha desarrollado con normalidad, aumentándose la afluencia de visitantes a las instalaciones del Parque.

Este ejercicio arroja la cifra total de 68.845 visitantes que corresponden a clientes abonados y clientes que adquieren su entrada. Los ingresos obtenidos con la afluencia de visitante a las instalaciones del Parque durante este ejercicio arroja la cifra total de 639.939,59 € venta de taquillas y abonos, existiendo un incremento de 1,31 con respecto al año 2014.



Parque Marítimo del Mediterráneo, S.A.

Avda. de la Compañía de Mar, s/n • Teléf.: 956 51 77 42 - Fax: 956 51 69 89 • E-mail: [nrobles@procesa.es](mailto:nrobles@procesa.es) • 51001 CEUTA

Como hecho a destacar y a tener en cuenta, el incremento generado en las visitas a partir de la segunda quincena de junio con motivo de la finalización del curso escolar y el fin de la festividad del Ramadán, quince días antes que el pasado año 2014. En el mes de agosto, se alcanzó las cuotas más altas en las últimas temporadas, con visitantes del norte de Marruecos, como del Campo de Gibraltar.

Dentro de este proceso de modernización en organización, planificación y control de las instalaciones, la Dirección de Parque Marítimo del Mediterráneo considera como elemento fundamental de su Política de la Calidad alcanzar la máxima satisfacción de sus clientes, a través del nivel de calidad de sus actividades, el cumplimiento de sus requisitos, necesidades y expectativas y poniendo especial esmero en la atención al cliente. Es por ello que se decidió implantar, mantener y mejorar continuamente un Sistema de Gestión de la Calidad para garantizar el cumplimiento de sus requisitos, necesidades y expectativas y asume la responsabilidad última del cumplimiento de la Política de Calidad adoptada, encaminada a la consecución de los objetivos propuestos.

Por último, comentar que del mismo modo que lo expuesto anteriormente se seguirá acometiendo cuantas obras y actuaciones sea necesarias y viables, tanto para el perfecto funcionamiento y mantenimiento de las instalaciones como para la prestación a nuestros clientes de la mejor atención y calidad en el servicio.



PARQUE MARÍTIMO DEL MEDITERRÁNEO, S.A.  
DIRECTORA

Fdo.: *Colina de Miguel Ratero*



Parque Marítimo del Mediterráneo, S.A.

Avda. de la Compañía de Mar, s/n • Teléf.: 956 51 77 42 - Fax: 956 51 69 89 • E-mail: mrobles@procesa.es • 51001 CEUTA



# **CUENTAS ANUALES, INFORME GESTIÓN PROPUESTA APLICACIÓN RESULTADOS**

**EJERCICIO 2015**



## BALANCE

ACTIVO	NOTA	EJERCICIO 2015	EJERCICIO 2014
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>3.421.747,74</b>	<b>3.910.627,55</b>
I. Inmovilizado intangible	PUNTO 5	3.421.747,74	3.910.627,55
II. Inmovilizado material	PUNTO 5	468.570,77	504.836,13
III. Inversiones inmobiliarias	PUNTO 5	322.666,98	341.195,43
V. Inversiones financieras a largo plazo		16.902,00	20.290,00
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>219.492,19</b>	<b>218.808,20</b>
II. Existencias			0,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	PUNTO 6	51.257,72	55.551,96
VI. Periodificaciones a corto plazo	PUNTO 6	4.391,75	4.391,75
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	PUNTO 6	263.642,72	156.864,47
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>3.641.239,93</b>	<b>4.129.435,75</b>

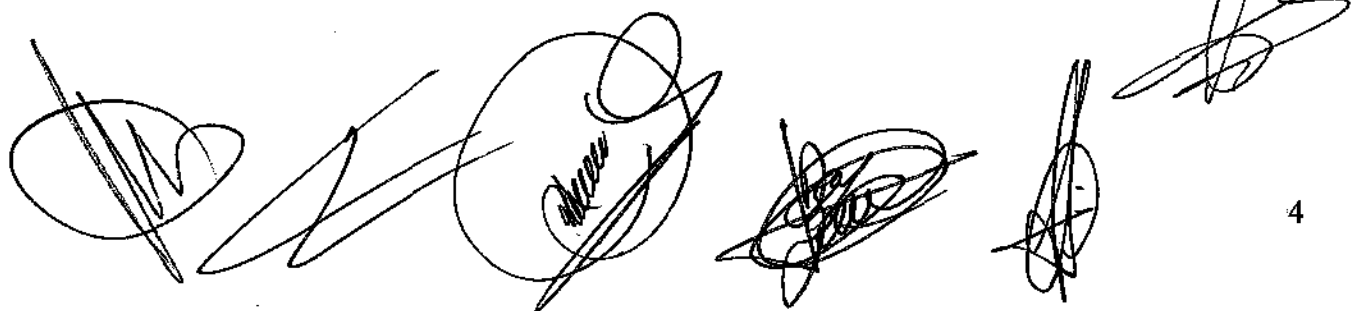
PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTA	EJERCICIO 2015	EJERCICIO 2014
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>3.643.093,72</b>	<b>4.133.085,00</b>
<b>A-1) Fondos propios</b>		<b>259.835,27</b>	<b>166.179,55</b>
I. Capital	PUNTO 8	1.051.771,16	1.051.771,18
1. Capital escrutado		1.051.771,16	1.051.771,18
V. Resultados de ejercicios anteriores		-885.591,63	-914.707,61
VII. Resultado del ejercicio	PUNTO 3	93.655,72	29.115,96
<b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b>	PUNTO 11	<b>3.383.258,45</b>	<b>3.866.906,05</b>
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>466.911,15</b>	<b>99.749,93</b>
II. Deudas a largo plazo		466.911,15	99.749,93
3. Otras deudas a largo plazo		466.911,15	99.749,93
<b>III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.</b>			<b>391.161,22</b>
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>49.379,64</b>	<b>0,00</b>
III. Deudas a corto plazo		49.379,64	0,00
3. Otras deudas a corto plazo		49.379,64	0,00
<b>IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.</b>			<b>31.089,63</b>
<b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>	PUNTO 7	<b>411.997,17</b>	<b>440.870,93</b>
3. Acreedores varios		411.997,17	311.049,82
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)			32,56
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas			129.766,53
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>		<b>3.643.093,72</b>	<b>4.133.085,00</b>

## CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

		(Debe) Haber	(Debe) Haber
	NOTA	EJERCICIO 2015	EJERCICIO 2014
<b>1</b> Importe neto de la cifra de negocios	PUNTO 10	639.939,59	631.534,81
<b>4</b> Aprovisionamientos			-23.014,41
<b>5</b> Otros ingresos de explotación		1.730.088,63	1.498.001,06
<b>6</b> Gastos de personal	PUNTO 10	-1.654.188,69	-1.559.903,36
<b>7</b> Otros gastos de explotación		-646.751,41	-464.824,62
<b>8</b> Amortización del inmovilizado	PUNTO 5	-570.247,36	-562.420,22
<b>9</b> Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras		483.647,60	483.647,60
<b>12</b> Otros resultados		129.457,37	26.095,12
<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b>		<b>111.945,73</b>	<b>99.115,98</b>
<b>13</b> Ingresos financieros			0
<b>14</b> Gastos financieros		-18.290,01	0,00
<b>B) RESULTADO FINANCIERO</b>		<b>-18.290,01</b>	<b>0,00</b>
<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)</b>		<b>93.655,72</b>	<b>99.115,98</b>
<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>93.655,72</b>	<b>99.115,98</b>

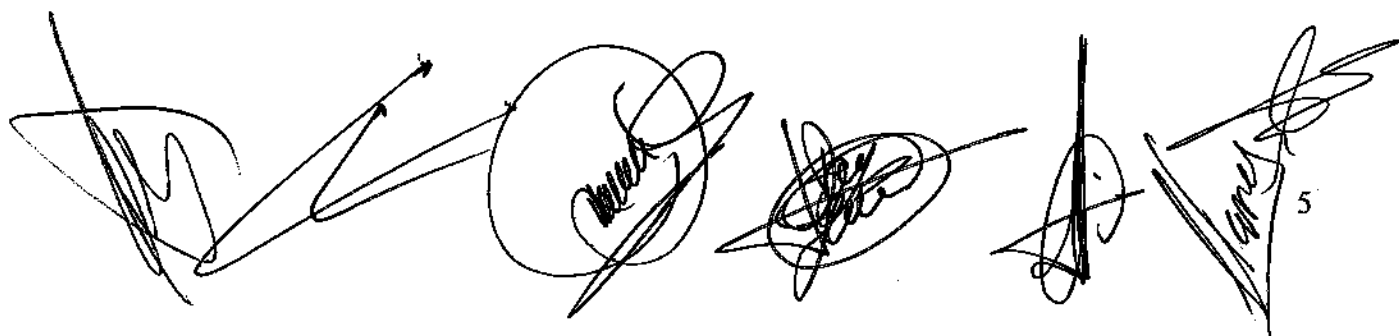
**A) INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE**

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	NOTA MEMORIA	2015	2014
Ingresos y gastos reconocidos directamente al patrimonio neto	3	93.655,72	29.115,9
Por valoración de activos y pasivos			
1. Activos financieros disponibles para la venta			
2. Otros ingresos/gastos			
Por coberturas de flujos de efectivo			
I. Subvenciones, donaciones y legados recibidos			
II. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes			
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta			
IV. Diferencias de conversión			
V. Efecto impositivo			
Total ingresos y gastos reconocidos directamente al patrimonio neto		93.655,72	29.115,9
Diferencia a la cuenta de pérdidas y ganancias			
Por valoración de activos y pasivos			
1. Activos financieros disponibles para la venta			
2. Otros ingresos/gastos			
Por coberturas de flujos de efectivo			
I. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	11	-483.647,60	-483.647,8
II. Activos corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta			
III. Diferencias de conversión			
IV. Efecto impositivo			
Total transferencia a la cuenta de pérdidas y ganancias		-483.647,60	-483.647,8
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)		-389.991,88	-454.531,6



## B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO	Capital	Reservas	Resultado ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Subvenciones donaciones y legados recibidos	TOTAL
	Escriturado					
<b>. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013</b>	<b>1.851.771,18</b>	<b>8,88</b>	<b>-948.121,83</b>	<b>33.413,42</b>	<b>4.358.553,85</b>	<b>4.487.617,2</b>
Ajustes por cambios de criterio 2013 y anteriores	0,00	0,00	0,00		0,00	0,0
Ajustes por errores 2013 y anteriores	0,00	0,00	0,00		0,00	0,0
<b>. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2014</b>	<b>1.051.771,18</b>	<b>0,00</b>	<b>-948.121,03</b>	<b>33.413,42</b>	<b>4.350.553,65</b>	<b>4.487.617,2</b>
Total ingresos y gastos reconocidos.	0,00	0,00	0,00	29.115,98	0,00	29.116,9
Operaciones con socios o propietarios.	0,00	0,00	0,00		0,00	8,0
1. Aumentos de capital.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
2. (-) Reducciones de capital.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00		0,00	0,0
4. (-) Distribución de dividendos.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de na combinación de negocios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
I. Otras variaciones del patrimonio neto.	0,00	0,00	33.413,42	-33.413,42	-483.647,60	-483.647,6
<b>. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014</b>	<b>1.851.771,18</b>	<b>8,88</b>	<b>-614.787,61</b>	<b>29.115,98</b>	<b>3.866.986,05</b>	<b>4.833.885,6</b>
Ajustes por cambios de criterio 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,0
Ajustes por errores 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,0
<b>. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015</b>	<b>1.851.771,18</b>	<b>8,88</b>	<b>-914.787,61</b>	<b>29.115,68</b>	<b>3.866.908,85</b>	<b>4.833.885,6</b>
Total ingresos y gastos reconocidos.	0,00	0,00	0,00	93.655,72	0,00	93.655,7
Operaciones con socios o propietarios.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
1. Aumentos de capital.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
2. (-) Reducciones de capital.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
4. (-) Distribución de dividendos.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de na combinación de negocios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
I. Otras variaciones del patrimonio neto.	0,00	0,00	29.115,98	-29.115,98	-483.847,60	-483.647,6
<b>. SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2015</b>	<b>1.851.771,18</b>	<b>8,88</b>	<b>-885.851,63</b>	<b>93.655,72</b>	<b>3.383.258,45</b>	<b>3.643.893,7</b>



5



## MEMORIA

### 1.- ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

Constituye el objeto social de PARQUE MARÍTIMO DEL MEDITERRÁNEO, S.A. la promoción, viabilización financiera, puesta en marcha y explotación de la iniciativa de la Ciudad Autónoma de Ceuta denominada Parque Marítimo del Mediterráneo.

### 2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES.

#### a) Imagen fiel

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2015 adjuntas formuladas por los administradores a partir de los registros contables de la Sociedad a 31 de diciembre de 2015 con fecha 31 de marzo de 2016 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1514/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

Las Cuentas Anuales adjuntas se someterán a la aprobación por la Junta General Ordinaria de Accionista, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable abreviadas.

Las Cuentas Anuales adjuntas se someterán a la aprobación por la Junta General Ordinaria de Accionista, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por la Junta General Ordinaria, el 27 de abril de 2015.

#### b) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.

La Sociedad ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

#### c) Comparación de la información.

Las cuentas anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto, además de las cifras del ejercicio 2015, las correspondientes al ejercicio anterior.

d) Elementos recogidos en varias partidas

No existen.

e) Cambios en criterios contables

Durante el ejercicio 2015 no se han producido cambios significativos de criterios contables respecto a los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

f) Corrección de errores

No existen.

g) Importancia relativa

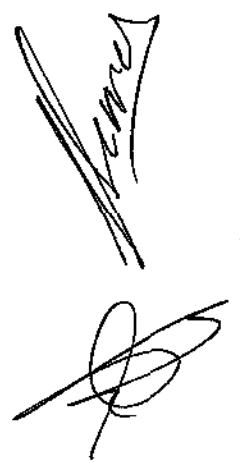
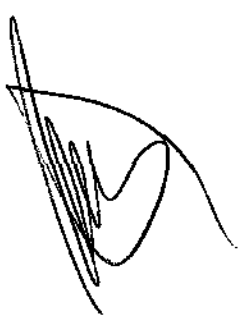



Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Sociedad, de acuerdo con el Marco Conceptual del Plan General de Contabilidad, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales del ejercicio 2015.

### 3.- APLICACIÓN DEL RESULTADO.

*La distribución de resultados propuesta por los Administradores es la siguiente:*

Base de reparto	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias Remanente	93.655,72	29.115,98
<b>Total</b>	<b>93.655,72</b>	<b>29.115,98</b>

Aplicación	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
A reserva legal		
A reservas voluntarias		
A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	93.655,72	29.115,98
A resultados negativos ejercicios anteriores		
<b>Total</b>	<b>93.655,72</b>	<b>29.115,98</b>



#### 4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

##### a) Inmovilizado intangible

- 202 Derechos Concesionales: comprende la cuenta 2020001 Concesiones administrativas Bar Isla: refleja por su valor de transmisión los derechos concesionales del Bar Isla, adquiridos por Parque Marítimo del Mediterráneo, S.A. en mayo de 1998. Se amortiza al 4% anual en función del periodo concesional.

- 206 Aplicaciones informáticas: se contabilizan, por su precio de adquisición, los programas informáticos. Los gastos de conservación y mantenimiento incurridos durante el ejercicio se cargan en la cuenta de Pérdidas y Ganancias. Se encuentran totalmente amortizados.

- 207 Derechos de uso del complejo: refleja el valor venal del derecho de uso de las instalaciones cuya explotación han encomendado a la sociedad la Ciudad Autónoma de Ceuta. Su amortización es del 4% anual, en base a la duración del periodo concesional.

##### b) Inmovilizado material

- 211 Construcciones: se contabilizan, por su precio de adquisición, siendo la partida más significativa, la construcción de rejas de delimitación de zonas. Se amortizan al 4% anual.

En relación a los locales del Pueblo Marino que en su día fueron transmitidos se pueden realizar las siguientes consideraciones:

- La F.R. 22.540 (Multicines) fue transmitida a la mercantil CEUTA MULTICINES S.L. quedando única y exclusivamente la inscripción de la transmisión en el registro de la propiedad.
- La F.R. 22.547 fue transmitida a la mercantil BROSTED S.L. quedando única y exclusivamente la inscripción de la transmisión en el registro de la propiedad.
- La F.R. 22.550, en posesión de PARQUE MARITIMO, se encuentra cedida a la mercantil ACADEMIA SOCE S.L., en virtud de contrato de cesión de fecha 26 de octubre de 2012.
- La F.R. 22.535, en posesión de PARQUE MARITIMO, se encuentra cedida a la Cofradía de la hermandad de la Virgen de Africa para uso.

- 213 Maquinaria: recoge, por su precio de adquisición, los bienes de equipo destinados a la explotación del complejo. Se amortiza al 12% anual.

- 214 Utillaje: recoge, por su precio de adquisición, las diversas herramientas destinadas a los servicios de mantenimiento. Se amortiza al 30% anual.

- 216 Mobiliario: recoge, por su precio de adquisición, el mobiliario destinado a los usuarios del Parque, así como el de las oficinas de la sociedad. El destinado a uso público (hamacas, sombrillas etc.) Se amortiza al 25% anual, el resto al 10% anual.



- 217 Equipos para proceso de información: figuran, por su precio de adquisición, los ordenadores con que están dotadas las oficinas de la empresa; se amortizan a 25% anual.
- 218 Elementos de transporte: figuran, por su precio de adquisición, son los vehículos destinados al mantenimiento general de las instalaciones.; se amortizan al 8% anual.
- 219 Otro inmovilizado material: recoge, por su precio de adquisición, otros bienes destinados a la explotación del establecimiento que no figuran en las cuentas anteriores. Se amortizan al 10% anual.

#### c) Inversiones inmobiliarias y arrendamientos

- La Sociedad clasifica como inversiones inmobiliarias aquellos activos no corrientes que sean inmuebles y que posee para obtener rentas, plusvalías o ambas, como es el caso del gimnasio "Atheneo Sport".
- Para la valoración de las inversiones inmobiliarias se utiliza los criterios del inmovilizado material para los terrenos y construcciones, siendo en este caso valorada por su coste de producción.

#### d) Activos financieros y pasivos financieros

La entidad clasifica su activo financiero en "**Activo financiero a coste amortizado**" y en ella se incluyen los créditos de operaciones comerciales, que son aquéllos originados en las operaciones habituales de prestación de servicios de la empresa y otra serie de activos cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable.

Los activos financieros de la sociedad se clasifican en:

- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.
- Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios.
- Otros activos financieros: Créditos al personal, fianzas y depósitos constituidos.

La sociedad clasifica su pasivo financiero en "**Pasivo financiero a coste amortizado**", en esta categoría se incluyen todos los débitos de Parque Marítimo del Mediterráneo, S.A., sean por operaciones comerciales o no comerciales.

Los pasivos financieros de la sociedad se clasifican en:

- Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios;
- Deudas con entidades de crédito;





- Otros pasivos financieros: deudas con terceros, tales como los préstamos y créditos financieros recibidos de personas o empresas que no sean entidades de crédito incluidos los surgidos en la compra de activos no corrientes, fianzas y depósitos recibidos.

**e) Existencias**

En este año 2015, no hay existencias.

**f) Acciones propias en poder de la sociedad**

No existen.

**g) Impuesto sobre beneficios**

Al estar conceptuada la Sociedad como empresa municipal, goza de una bonificación del 99% en la cuota del Impuesto de Sociedades. La valoración de los activos y pasivos se realiza por el importe nominal que se espera pagar o recuperar de las autoridades fiscales de acuerdo con la normativa tributaria aplicable.

**h) Ingresos y gastos**

\* Ingresos: Se contabilizan por el devengo; los principales se corresponden con las ventas de entradas y abonos, ingresos por arrendamiento propias de la explotación de la sociedad y los transferidos al resultado del ejercicio en concepto de traspaso de subvenciones de capital y corrientes, explicado en apartado 4.j.1 y 2.

\* Gastos: Se contabilizan por el devengo, siendo los más importantes los procedentes de la explotación del Parque M.M. (personal, conservación y mantenimiento, etc.), los gastos financieros y dotaciones para amortizaciones de inmovilizado.

**i) Provisiones y contingencias**

La sociedad espera recibir compensaciones de terceros al liquidar sus obligaciones. No obstante, el valor de las provisiones se mantiene íntegro, reconociéndose un activo por el importe que se espera recibir en los casos en que no existen dudas sobre el cobro.

**j) Subvenciones, donaciones y legados.**

1.- En capital.

- 130 Subvenciones FEDER P.O. 94-99: Recoge la tasa de cofinanciación del FEDER correspondiente a la acción "Presentación y puesta en servicio Parque Marítimo del Mediterráneo". Se imputan a la cuenta de explotación por el porcentaje equivalente al que supone la amortización anual del inmovilizado material y gastos de puesta en marcha que

cofinancia.

## 2.- A la explotación.

- 7400000 Subvenciones CAC: Recoge las cantidades transferidas por la CIUDAD, para cubrir las necesidades de la explotación, *son imputados directamente como ingresos en el ejercicio.*

### k) Transacciones en moneda extranjera

No existen.

### l) Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.

Parque Marítimo del Mediterráneo, S.A. se encuentra exenta de incluir cualquier información recogida en este apartado de la memoria relativo a las operaciones con partes vinculadas, pues se encuentra controlado de forma significativa por la Administración Local.

## 5.- INMOVILIZADO INTANGIBLE, MATERIAL E INVERSIONES INMOBILIARIAS

### Inmovilizado intangible:

#### Ejercicio 2014

Coste	Saldo a 01/01/2014	Entradas o dotaciones	Traspasos	Bajas	Saldo a 31/12/2014
Concesiones administrativas	152.552,09	0,00	0,00	0,00	152.552,09
Patentes y marcas	208,62	0,00	0,00	0,00	208,62
Aplicaciones informáticas	13.962,68	1.417,00	0,00	0,00	15.379,66
Derechos de uso del complejo	12.062.752,98	0,00	0,00	0,00	12.062.752,98
<b>TOTAL</b>	<b>12.229.476,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.229.476,37</b>
Amortización acumulada	Saldo a 01/01/2014	Entradas o dotaciones	Traspasos	Bajas	Saldo a 31/12/2014
Concesiones administrativas	96.910,38	6.102,08	0,00	0,00	103.012,46
Patentes y marcas	208,81	0,00	0,00	0,00	208,81
Aplicaciones informáticas	13.962,65	210,1	0,00	0,00	14.172,75
Derechos de uso del complejo	7.720.161,88	482.510,12	0,00	0,00	8.202.872,00
<b>TOTAL</b>	<b>83.143,52</b>	<b>488.612,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.320.065,63</b>
<b>TOTAL INMOVIL. INTANGIBLE</b>	<b>4.398.290,85</b>				<b>3.910.822,24</b>

#### Ejercicio 2015

Coste	Saldo a 01/01/2015	Entradas o dotaciones	Traspasos	Bajas	Saldo a 31/12/2015
-------	-----------------------	-----------------------	-----------	-------	-----------------------



Concesiones administrativas	152.552,09	0,00	0,00	0,00	152.552,09
Patentes y marcas	208,62	0,00	0,00	0,00	208,62
Aplicaciones informáticas	15.379,68	0,00	0,00	0,00	15.379,68
Derechos de uso del complejo	12.062.752,98	0,00	0,00	0,00	12.062.752,98
<b>TOTAL</b>	<b>12.230.893,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.230.893,37</b>
<b>Amortización Acumulada</b>	<b>Saldo a 01/01/2015</b>	<b>Entradas o dotaciones</b>	<b>Transferencias</b>	<b>Bajas</b>	<b>Saldo a 31/12/2015</b>
Concesiones administrativas	103.012,46	6.102,08	0,00	0,00	109.114,54
Patentes y marcas	208,61	0,00	0,00	0,00	208,61
Aplicaciones informáticas	14.172,75	467,61	0,00	0,00	14.640,36
Derechos de uso del complejo	8.202.672,00	482.510,12	0,00	0,00	8.685.182,12
<b>TOTAL</b>	<b>8.320.065,82</b>	<b>509.079,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.809.145,63</b>
<b>TOTAL INMOVIL. INTANGIBLE</b>	<b>3.910.827,55</b>				<b>5.479.747,74</b>

## Inmovilizado material:

### Ejercicio 2014

	Saldo a 01/01/2014	Entradas o dotaciones	Transferencias	Bajas	Saldo a 31/12/2014
Construcciones	469.843,89	0,00	0,00	0,00	469.843,89
Maquinaria	128.013,96	0,00	0,00	0,00	132.658,96
Utilillaje	17.329,52	0,00	0,00	0,00	17.329,52
Otras instalaciones	14.299,98	0,00	0,00	0,00	14.299,98
Mobiliario	701.462,76	25.268,45	0,00	0,00	726.731,21
Equipos proceso información	133.961,89	12.529,09	0,00	0,00	146.517,98
Elemento de transportes	11.800,00	0,00	0,00	0,00	11.800,00
Otro inmovilizado	162.901,52	0,00	0,00	0,00	162.901,52
<b>TOTAL</b>	<b>1.538.613,52</b>	<b>37.797,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.576.411,06</b>
<b>Amortización Acumulada</b>	<b>Saldo a 01/01/2014</b>	<b>Entradas o dotaciones</b>	<b>Transferencias</b>	<b>Bajas</b>	<b>Saldo a 31/12/2014</b>
Construcciones	169.969,34	16.722,45	0,00	0,00	186.691,79
Maquinaria	86.229,47	8.365,34	0,00	0,00	94.594,81
Utilillaje	17.329,52	0,00	0,00	0,00	17.329,52
Otras instalaciones	783,56	1.144,00	0,00	0,00	1.927,56
Mobiliario	572.271,52	21.114,95	0,00	0,00	593.386,47
Equipos proceso información	133.299,99	1.621,99	0,00	0,00	134.921,98
Elemento de transportes	6.794,21	944,00	0,00	0,00	7.738,21
Otro inmovilizado	135.551,85	5.104,74	0,00	0,00	140.656,59
<b>TOTAL</b>	<b>1.112.530,48</b>	<b>55.009,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.177.183,93</b>
<b>TOTAL INMOVIL. MATERIAL</b>	<b>426.083,04</b>				<b>404.836,13</b>

*Handwritten signature*

*Handwritten signatures and marks at the bottom of the page.*

## Ejercicio 2015

Coste	Saldo a 01/01/2015	Entradas o dotaciones	Traspasos	Bajas	Saldo a 31/12/2015
Construcciones	469.843,89	27.344,74	0,00	0,00	497.188,63
Maquinaria	132.658,98	4.020,00	0,00	0,00	136.678,96
Utillaje	17.329,52	0,00	0,00	0,00	17.329,52
Otras instalaciones	14.299,98	0,00	0,00	0,00	14.299,98
Mobiliario	726.731,21	12.470,00	0,00	0,00	739.201,21
Equipos proceso información	146.517,98	2.541,00	0,00	0,00	149.058,98
Elemento de transportes	11.800,00	0,00	0,00	0,00	11.800,00
Otro inmovilizado	162.901,52	0,00	0,00	0,00	162.901,52
<b>TOTAL</b>	<b>1.682.083,06</b>	<b>46.375,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.728.458,80</b>
Amortización Acumulada	Saldo a 01/01/2015	Entradas o dotaciones	Traspasos	Bajas	Saldo a 31/12/2015
Construcciones	186.691,79	19.099,43	0,00	0,00	205.791,22
Maquinaria	94.594,81	8372,05	0,00	0,00	102.966,86
Utillaje	17.329,52	0,00	0,00	0,00	17.329,52
Otras instalaciones	1.927,56	1.144,00	0,00	0,00	3.071,56
Mobiliario	593.386,47	25.686,24	0,00	0,00	619.072,71
Equipos proceso información	134.921,98	3.350,99	0,00	0,00	138.272,97
Elemento de transportes	7.738,21	944,00	0,00	0,00	8.682,21
Otro inmovilizado	140.656,59	4.044,39	0,00	0,00	144.700,98
<b>TOTAL</b>	<b>1.177.183,93</b>	<b>62.641,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.239.825,03</b>
<b>TOTAL INMOVIL. MATERIAL</b>	<b>504.836,13</b>				<b>588.633,77</b>

## Inversiones Inmobiliarias:

### EJERCICIO 2014

Coste	Saldo a 01/01/2014	Entradas o dotaciones	Traspasos	Bajas	Saldo a 31/12/2014
Inversiones Inmobiliarias	463.161,23				463.161,23
<b>TOTAL</b>	<b>463.161,23</b>				<b>463.161,23</b>
Amortización Acumulada	Saldo a 01/01/2014	Entradas o dotaciones	Traspasos	Bajas	Saldo a 31/12/2014
Inversiones Inmobiliarias	103.439,35	18.526,45			121.965,80
<b>TOTAL</b>	<b>103.439,35</b>	<b>18.526,45</b>			<b>121.965,80</b>
<b>TOTAL INMOVIL. INTANGIBLE</b>	<b>359.721,88</b>				<b>341.195,43</b>

## EJERCICIO 2015

	Saldo a 01/01/2015	Entradas o dotaciones	Traspasos	Bajas	Saldo a 31/12/2015
Inversiones Inmobiliarias	463.161,23				463.161,23
<b>TOTAL</b>	<b>463.161,23</b>				<b>463.161,23</b>
	Saldo a 01/01/2015	Entradas o dotaciones	Traspasos	Bajas	Saldo a 31/12/2015
Inversiones Inmobiliarias	121.965,80	18.526,45			140.492,25
<b>TOTAL</b>	<b>121.965,80</b>	<b>18.526,45</b>			<b>140.492,25</b>
<b>TOTAL INMÓVIL INTANGIBLE</b>	<b>341.195,43</b>				<b>322.668,98</b>

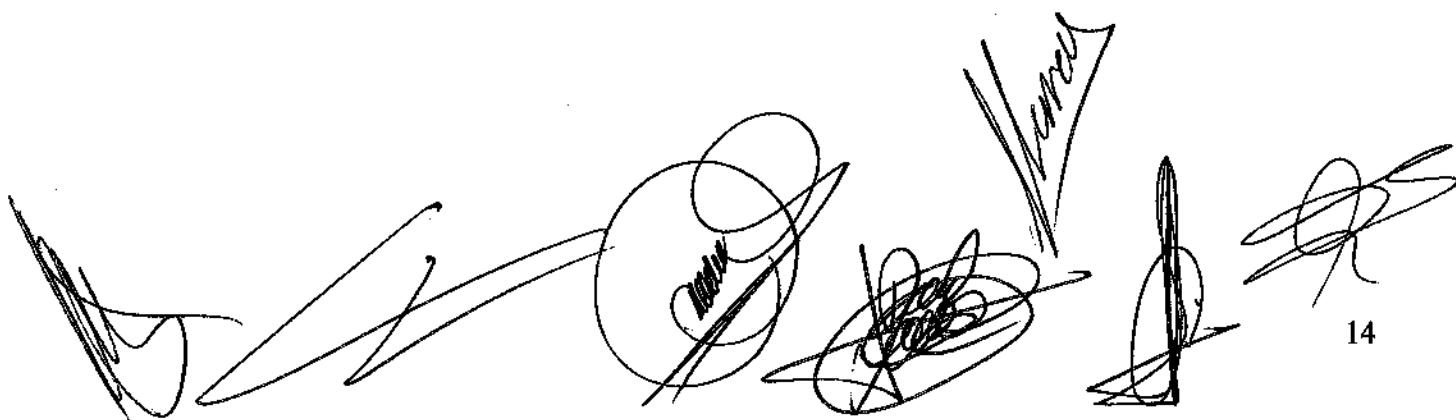
## 6.- ACTIVOS FINANCIEROS

6.1.- La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la Sociedad a largo plazo, clasificados por categorías es:

	Créditos Derivados Otros		TOTAL	
	2015	2015	2014	2015
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	18.902,00	20.290,00	20.290,00	18.902,00
Préstamos y partidas a cobrar				
Activos disponibles para la venta				
<b>TOTAL</b>	<b>18.902,00</b>	<b>20.290,00</b>	<b>20.290,00</b>	<b>18.902,00</b>

En este epígrafe se recoge los préstamos concedidos al personal a largo plazo.

6.2.- La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la sociedad a corto plazo, sin considerar el efectivo y otros activos equivalente, clasificados por categorías, es la que se muestra a continuación:



	2015	2014	2015	2014
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	13.632,00	10.141,00	13.632,00	10.141,00
Préstamos y partidas a cobrar	245.299,62	131.074,46	245.299,62	131.074,46
<b>TOTAL</b>	<b>256.931,62</b>	<b>141.215,46</b>	<b>256.931,62</b>	<b>141.215,46</b>

(3) El efectivo y otros activos equivalente no se incluyen en el cuadro

**En este epígrafe recogemos el saldo de clientes y deudores a 31/12/15 y el importe de los préstamos concedidos al personal a corto plazo.**

### 6.3.- Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito:

El análisis del movimiento de las cuentas correctoras representativas de las pérdidas por deterioro originadas por el riesgo de crédito es el siguiente:

	Valores representativos de deuda		Créditos, derivados y otros (1)		TOTAL	
	L/P	C/P	Largo plazo	Corto plazo	Largo plazo	Corto plazo
Pérdida por deterioro al inicio del ejercicio 2014				109.445,01		109.445,01
(+) Corrección valorativa por deterioro						
(-) Reversión del deterioro				-23.781,53		
(-) Salidas y reducciones						
(+/-) Traspasos y otras variaciones (combinaciones de negocio, etc)						
Pérdida por deterioro al final del ejercicio 2014				85.663,48		85.663,48
(+) Corrección valorativa por deterioro						
(-) Reversión del deterioro				122.010,42		122.010,42
(-) Salidas y reducciones						
(+/-) Traspasos y otras variaciones (combinaciones de negocio, etc)						
Pérdida por deterioro al final del ejercicio 2015				207.673,90		207.673,90



## 7.- PASIVOS FINANCIEROS

La composición del saldo del epígrafe "Pasivo corriente" al 31 de diciembre de 2015, es la siguiente:

* Deudas a corto plazo.....	49.379,64
* Acreedores prestación de servicios.....	282.695,17
* Organismos de la seguridad social .....	26.401,72
* Remuneraciones pendientes de pago.....	0,00
* H.P acreedora por conceptos fiscales.....	102.900,28
<b>* TOTAL.....</b>	<b>461.376,81</b>

Dentro del epígrafe "Acreedores por prestación de servicios" se recoge la deuda que la Sociedad mantiene con Acemsa, cuyo importe a 31/12/2015 asciende a 236.092,75.-euros. Parque Marítimo del Mediterráneo ha abonado los recibos corrientes de las tasas de agua del ejercicio 2015, quedando pendiente de abono las tasas de agua anteriores desde 2003. La sociedad tiene capacidad económica e intención a hacer frente a dicha deuda dado los resultados obtenidos en el ejercicio.

## 8.- FONDOS PROPIOS.

El Capital Social, que asciende a 1.051.771,18 euros, se halla dividido en 175 acciones ordinarias de la serie A, de 6.010,121028 euros de valor nominal cada una de ellas, suscritas y desembolsadas íntegramente.

### Reservas

De acuerdo con la Ley de Sociedades de Capital, la reserva legal, mientras no supere el límite del 20% del capital social, no es distribuible a los accionistas y sólo podrá destinarse, en el caso de no tener otras reservas disponibles, a la compensación de pérdidas. Esta reserva podrá utilizarse igualmente para aumentar el capital social en la parte que exceda del 10% del capital ya aumentado.

La sociedad no tiene dotada Reserva Legal conforme a la Ley de Sociedades de Capital, debido a los consecutivos resultados negativos acaecidos en ejercicios anteriores. No obstante la sociedad dotará Reserva Legal cuando haya compensado los mencionados resultados negativos, que a 31/12/15 ascienden a 914.707,61 €.

## 9.- SITUACIÓN FISCAL

Según las disposiciones legales vigentes las liquidaciones de los impuestos no pueden considerarse definitivas hasta que no hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción. A 31 de diciembre de 2015 la sociedad tiene abiertos a inspección todos los impuestos. Estando en revisión el impuesto del ejercicio 2014. Como consecuencia de las posibles diferentes interpretaciones de la normativa fiscal aplicable a las

operaciones realizadas por la Sociedad en los ejercicios abiertos a inspección, podrían existir eventualmente pasivos fiscales de carácter contingente, cuyo importe no es posible cuantificar objetivamente. No obstante en opinión de los administradores no se estima puedan existir contingencias significativas.

La sociedad tiene reconocidas las siguientes bases negativas:

Bases negativas 1997: 14.227,51 €  
 Bases negativas 1998: 178.575,19 €  
 Bases negativas 1999: 171.018,57 €  
 Bases negativas 2000: 135.929,56 €  
 Bases negativas 2003: 68.174,42 €  
 Bases negativas 2004: 112.890,66 €  
 Bases negativas 2007: 53.868,53 €  
 Bases negativas 2009: 150.907,19 €  
 Bases negativas 2010: (9.491,99 €)  
 Bases negativas 2011: (388,82 €)  
 Bases negativas 2012: (52.250,56 €)  
 Bases negativas 2013: (33.413,42 €)  
 Bases negativas 2014: (29.115,98 €)

Los importes positivos del resultado del 2010, 2011, 2012, 2013 y 2014 compensan fiscalmente, de forma parcial, las bases imponibles negativas de 1997.

#### 9.1 Saldos con Administraciones Públicas:

La composición de los saldos con Administraciones Públicas es:

	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
<b>Acreeedor</b>		
<b>Hacienda Pública Acreeedora por IPSI</b>	<b>718,84</b>	<b>591,28</b>
<b>Hacienda Pública Acreeedora por IRPF</b>	<b>24.432,44</b>	<b>24.502,99</b>
<b>* Embargos O.A.S.T.C.E.</b>	<b>202.013,11</b>	<b>176.633,47</b>
<b>Organismos de la Seguridad Social</b>	<b>26.401,72</b>	<b>26.945,26</b>

\* El importe recogido por la cuenta "Embargos O.A.S.T.C.E." recoge la deuda embargada en concepto de tasas de agua que la sociedad no ha atendido al pago, incumpliendo el calendario de pago establecido.

#### 10.- INGRESOS Y GASTOS.

En relación con los ingresos y gastos del ejercicio se presentan desgloses parciales de algunas partidas de la cuenta de pérdidas y ganancias:



Gastos de personal	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
Sueldos y Salarios asimilados	1.287.170,99	1.205.325,00
Seguridad Social a cargo de la empresa	367.017,70	354.578,34
Total Gastos de Personal	1.654.188,69	1.559.903,34

b)

Gastos externos	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
Arrendamientos y cánones	79.818,48	
Reparaciones y conservación	116.672,63	141.799,83
Servicios Profesionales	940,54	356,42
Prima de seguros	20.253,80	19.158,40
Servicios bancarios y similares	7.213,70	6.170,52
Publicidad y propaganda	215,00	2.097,16
Suministros	137.367,61	135.887,22
Otros servicios	163.247,08	151.419,73
Otros tributos	7.060,63	7.935,34
TOTAL GASTOS EXPLOTACIÓN	532.789,47	464.824,62

El importe reflejado en el epígrafe de "Otros resultados" del balance de pérdidas y ganancias corresponde al canon pagado por Telepizza y al compromiso de pago adquirido por la sociedad Avance, S.L. en concepto de alquiler.

El importe de la cifra de negocios asciende a 639.939,59 €

#### 11.- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Otorgante	Concepto	Saldo 31/12/2014	Transferidos a resultados 2015	Saldo 31/12/2015
C.AUTÓNOMA DE CEUTA	Concesión uso complejo	3.860.080,98	482.510,12	3.377.570,86
FONDOS FEDER	Puesta en marcha del Parque	6.825,07	1.137,48	5.687,59
		3.866.906,05	483.647,60	3.383.258,45



## 12.- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.

La entidad se encuentra controlada de forma significativa por la Ciudad Autónoma de Ceuta.

## 13.- PARTICIPACIÓN DE LOS ADMINISTRADORES EN OTRAS SOCIEDADES

Los administradores de la sociedad no poseen participaciones, ni ejercen cargos en sociedad alguna cuyo objeto social sea el mismo, análogo o complementario al de la sociedad, y no realizan por cuenta propia o ajena el mismo, análogo o complementario género de actividad del que constituye el objeto social.

## 14.- INFORMACIÓN SOBRE EL MEDIO AMBIENTE

La sociedad no ha incurrido durante el ejercicio 2015 en gastos cuya finalidad sea la mejora y protección del medio ambiente. Tampoco se han realizado inversiones encaminadas a la minimización del impacto medioambiental, ni recibido subvenciones de naturaleza medioambiental.

## 15.- OTRA INFORMACIÓN

### a) Administradores

Los miembros del Consejo de Administración no perciben ninguna remuneración, ni recibe anticipos o créditos; la empresa no tiene contraída ninguna obligación en materia de pensiones y de seguros de vida respecto de los miembros antiguos y actuales del órgano de administración.

### b) Deuda con PROCESA

La sociedad tiene contraída una deuda con PROCESA, que asciende a 31 de diciembre de 2015 a 391.161,22 la cual se cancela a razón de 24.000.-euros al año.

### c) Plantilla del personal de Parque Marítimo del Mediterráneo S.A.

La plantilla esta elaborada con el personal contratado laboral fijo discontinuo durante la



Temporada Alta, identificando categoría profesional y sexo.

## 1.- PERSONAL TEMPORADA 2015 Y CATEGORÍA PROFESIONAL

PERSONAL FIJO	CATEGORIA	SEXO
GARCIA RAYA ANTONIO	JEFE MANTENIMIENTO	V
ABDELKADER HDSSAIN MOHAMED	JEFE MANTENIMIENTO	V
DE MIGUEL BLANCA JDSE LUIS	JEFE DE JARDINES	V
ORDZCO TRISTAN ALFONSO R.	JEFE ELECTROMECANICO	V
MOHAMED KADDUR MOHAMED	JEFE DE SEGURIDAD	V
SANCHEZ MEDINA JOSE ERNESTO	JEFE DE PERSONAL Y SERVICIOS	V
ROBLES BURGOS NATIVIDAD	OFICIAL ADMINISTRATIVO	M
MEDINA RODRIGUEZ, MERCEDES	AGENTE DESARROLLO TURISTICO-OFICIAL	M
SANCHEZ POSTIGO MIGUEL A.	OFICIAL DE JARDINES	V
LDPEZ UBIÑA GRACIA	AUXILIAR DE TAQUILLAS	M
POSTIGO GARCIA CATALINA	AUXILIAR DE TAQUILLAS	M
GARCIA PAJARES JUAN MANUEL	AUXILIAR DE TAQUILLAS	V
MUÑOZ CAMPANO SOLEDAD	AYUDANTE DE MANTENIMIENTO	M
SANCHEZ BLANCO MIGUEL	AYUDANTE DE MANTENIMIENTO	V
GABAY BENASAYAG ABRAHAM	AYUDANTE DE MANTENIMIENTO	V
PALACIOS MANJON RAUL	AYUDANTE ELECTROMECANICO	V
ROS MDLINA JUAN E.	AYUDANTE DE JARDINES	V
SANCHEZ POSTIGO CRISTDBAL	AYUDANTE DE JARDINES	V
SOLANO PEREZ JUAN CARLOS	AYUDANTE DE JARDINES	V
TRUJILLO MONTES JDSE LUIS	AYUDANTE PISTAS DEPORTIVAS	V
POSTIGO ROBLES RAUL	AYUDANTE PISTAS DEPORTIVAS	V
GONZALEZ TORRES MIGUEL ANGEL	AYUDANTE PISTAS DEPORTIVAS	V
SALGUERO GARCIA M. RDSARIO	LIMPIADORA/A	M
BENITEZ RODRIGUEZ JOSEFA	LIMPIADORA/A	M
RIVERO GARCIA AFRICA	LIMPIADORA/A	M
SALAS GUTIERREZ ANA MARIA	LIMPIADORA/A	M
HASSAN HAMED, MDHAMED	LIMPIADORA/A	V
DRIS MOJTAR YAMAL	PORTERO	V
PAREJA LÓPERA, RICARDO	PORTERO	V
AHMED MOHAMED ABDELHALAK	PORTERO	V

CONTRATADOS LABORALES FIJOS DISCONTINUOS		
MDHAMED DADI MOHAMED	SDCDRRISTA	V
GARCIA GARRIDD, CRISTIAN	SOCORRISTA	V
POSTIGO ROBLES EMILIO	AZAFATO/A	V
MDHAMED NAYIM, MOHAMED TAYEB	SOCORRISTA	V
LEON SAN MARTIN HECTOR	SOCORRISTA	V
RIOS GARCIA HUGO	SOCORRISTA	V
DE MIGUEL VEGA ALVARO	SOCORRISTA	V
DE MIGUEL VEGA SERGIO	SOCORRISTA	V
MORENO SERRANO ANTONIO J.	SOCORRISTA	V

PALACIOS MANJON Mª TERESA	AUX.TAQUILLA	M
GEMA CARDENAS CORBACHO	D.U.E.	M
PRIEGO QUERO, PATRICIA	D.U.E.	M
MARTIN PEREZ CARLOS	LIMPIADOR/A	V
MOHAMED MOHAMED, HAZNA	LIMPIADORA	M
MDHAMED ALI MALIKA	LIMPIADOR/A	M
BAEZA FLDRIDD ISABEL	LIMPIADOR/A	M
SADEK MOHAMED HIMO	LIMPIADOR/A	M
POZO DE HARO AFRICA	LIMPIADOR/A	M
MOHAMED MOHAMED FATIMA	LIMPIADOR/A	M
CHAIB MOHAMED SDHORA	LIMPIADOR/A	M
CORRALES RODRIGUEZ ESPERANZA	LIMPIADOR/A	M
NAVARRO CATARECHA ALEJANDRO	LIMPIADOR/A	V
MARTIN BERMUDEZ CARLOS	LIMPIADOR PISCINAS	V
BORREGO REINA SERGIO	LIMPIADOR PISCINAS	V
MOHAMED KEBIR MOHAMED TAREK	LIMPIADOR PISCINAS	V
MUSTAFA AHMED, MOHAMED BILAL	PDRTERO	V
MUSTAFA LOPEZ ISMAEL	LIMPIADOR/A	V
MUSTAFA ABDESELAM, YUSEF	LIMPIADOR/A	V
VICENTE MUÑOZ, SANTIAGO	SOCORRISTA	V
MORENO LARA, WALDD	SOCORRISTA	V
MARFIL LUGO, MARIA SONIA	OFICIAL ADMINISTRATIVO	M
CORDERO MUÑOZ, FRANCISCO	LIMPIADOR/A	V
VACA MENDOZA, MARIA ISABEL	LIMPIADOR/A	M
LARA SANCHEZ, SANDRA	LIMPIADOR/A	M
GALLARDO PRIETO, MARIA JESUS	D.U.E.	M
MOHAMEDO BUCHMA, KARIM	VIGILANTE	V
TRIGO NAVARRO, LUIS	AYUDANTE DE MANTENIMIENTO	V

## 16. INFORMACIÓN SOBRE DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES

### Análisis de movimiento durante el ejercicio

No se ha producido ningún movimiento en la partida de derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

Durante el ejercicio, no se han producido correcciones de valor por deterioro en la partida de derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

### Gastos del ejercicio derivado de emisiones de gases de efecto invernadero

Durante el ejercicio, no se han producido gastos derivados de emisiones de gases de efecto invernadero.

### Subvenciones recibidas por derechos de emisión de gases de efecto invernadero

Durante el presente ejercicio, no se han recibido subvenciones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero.



**17. INFORMACIÓN SOBRE APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES.  
DISPOSICION ADICIONAL TERCERA "DEBER DE INFORMACIÓN" LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO**

La información en con el período medio de pago a proveedores en operaciones comerciales, es la siguiente:

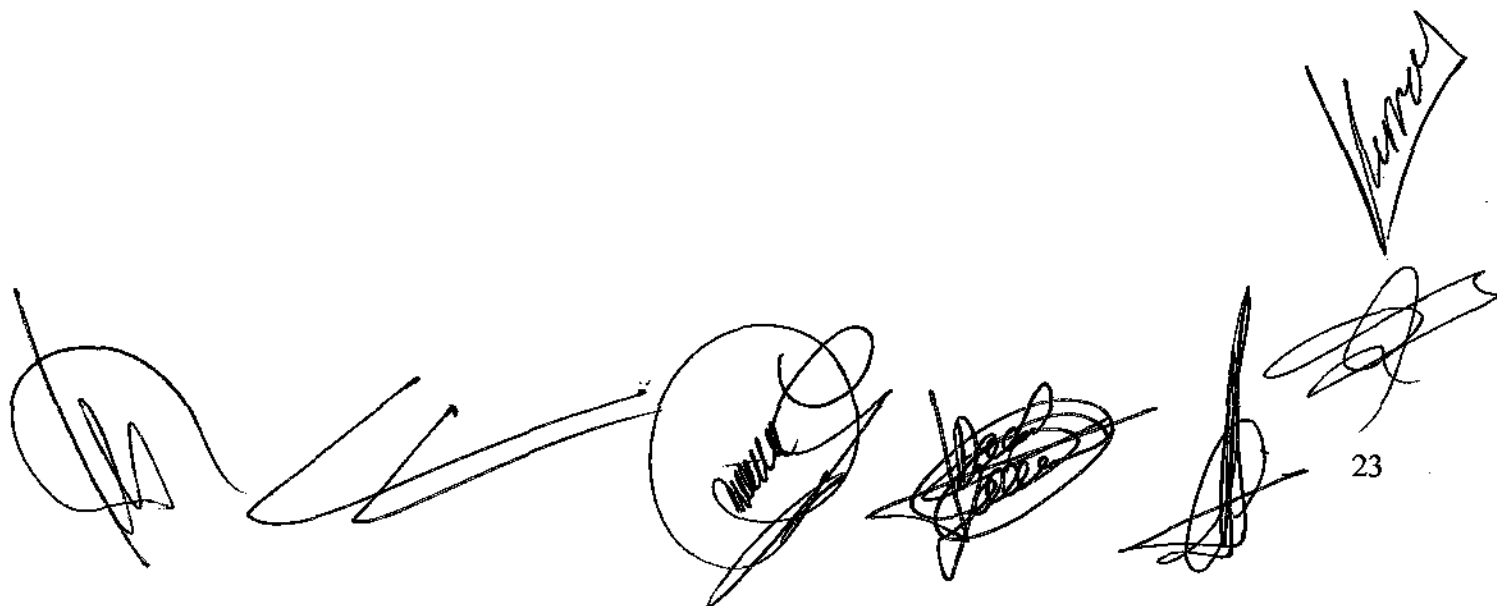
	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
	días	días
Período medio de pago a proveedores	3,31	11,24

Ceuta, a 28 de marzo de 2016.

22

## PROPUESTA DE APLICACIÓN DEL RESULTADO

A la Junta General se propone a adopción del siguiente acuerdo: Destinar la totalidad del beneficio obtenido en el ejercicio 2015, esto es 93.655,72 euros, a compensación de pérdidas de ejercicios anteriores.



23

FECHA DE FORMULACION DE LAS CUENTAS ANUALES: 30 de marzo de 2016



Dña. Susana Román Bernet



D. David Hernández Castañeda



Dña. Mª Dolores Traverso Rodríguez



Dº Francisco Albiñana Moran



Dña Julia Alejandra Ferreras Guerra



Dº Alfonso Hachuel Cabezas



Dº Carlos Alfonso Gonzalez Chacón



Dña Mayda Doaud Abdelkader

Dña Noemi Carreto Morales

Dña. Nayad Mohamed Achiban

Dña África Martín Alonso

Dña Nadia Lachmi Mesaoud

Dña María Araceli Rodríguez Navarro



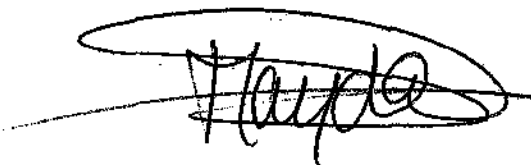




■ Grupo Parlamentario Socialista

**DILIGENCIA.-** Para hacer constar la falta de acuerdo con la formulación de las cuentas que, en relación al ejercicio 2015, ha realizado la empresa municipal Parque Marítimo del Mediterráneo y mi negativa, en consecuencia, a firmarlas.

Ceuta, 31 de marzo de 2016

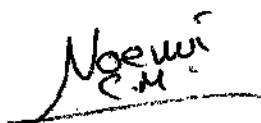


Mayda Daoud Abdelkader  
Miembro del Consejo de Administración  
Parque Marítimo del Mediterráneo

■ **Grupo Parlamentario Socialista**

**DILIGENCIA.-** Para hacer constar la falta de acuerdo con la formulación de las cuentas que, en relación al ejercicio 2015, ha realizado la empresa municipal Parque Marítimo del Mediterráneo y mi negativa, en consecuencia, a firmarlas.

Ceuta, 31 de marzo de 2016

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Noemí' with a stylized flourish below it.

**Noemí Carreto Morales**  
**Miembro del Consejo de Administración**  
**Parque Marítimo del Mediterráneo**

**DILIGENCIA.-** Que no estando de acuerdo con las cuentas presentadas por Parque Marítimo del Mediterráneo, he decidido no firmar las mismas, dado que sería una irresponsabilidad de la que no puedo ser partícipe.

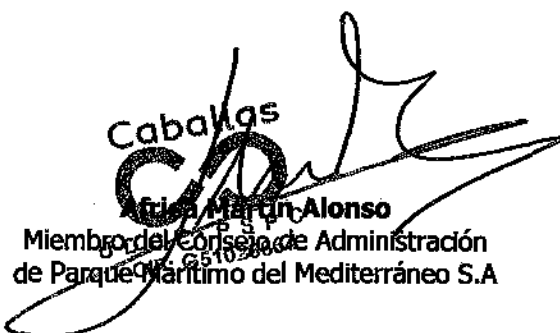
En Ceuta, a 11 de Abril de 2016.

**Nayad Mohamed Achiban**  
Miembro del Consejo de Administración  
de Parque Marítimo del Mediterráneo S.A

Caballas  
  
UDCE • PSPC  
CIF: G51026664

**DILIGENCIA.-** Que no estando de acuerdo con las cuentas presentadas por Parque Marítimo del Mediterráneo, he decidido no firmar las mismas, dado que sería una irresponsabilidad de la que no puedo ser partícipe.

En Ceuta, a 11 de Abril de 2016.

  
Africa Martín Alonso  
Miembro del Consejo de Administración  
de Parque Marítimo del Mediterráneo S.A



# MDyC

**DILIGENCIA.-** Para hacer constar la falta de acuerdo con la formulación de las cuentas anuales del ejercicio 2015, que ha realizado la empresa municipal PARQUE MARÍTIMO DEL MEDITERRÁNEO, S.A. y mi negativa, en consecuencia, a firmarlas.

Ceuta, 04 de abril de 2016

NADIA LACHMI MESAUD

Miembro del Consejo de Administración

PARQUE MARÍTIMO DEL MEDITERRÁNEO, S.A.



---

Ciudadanos Ceuta

**DILIGENCIA:** Hago constar que el motivo por el que no firmo las cuentas anuales formuladas por la empresa municipal Parque Marítimo del Mediterráneo, relativas al ejercicio 2015, es por mi ausencia en el Consejo de Administración, del cuál he formado parte, del día 4 de abril de 2016.

Ceuta, 4 de mayo 2016

María Araceli Rodríguez Navarro

Miembro del Consejo de Administración Parque Marítimo del Mediterráneo de Ceuta