


Unitat Orgànica / Núm. Expedient		
<b>Sol·licitant:</b>	1083 - Pressupostos i comptabilitat	0000 - 2018
<b>Gestora:</b>	1083 - Pressupostos i comptabilitat	0000 - 2018
Informe		
<b>Autor:</b>	JR/cm	 1528186348
<b>Tipus:</b>	1506	
<b>Codi:</b>	INT.18.00.00465.H	
<b>Assumpte:</b>	Informe sobre els comptes anuals (auditoria financera) de l'EMDE de l'exercici 2017.	

## INFORME SOBRE ELS COMPTES ANUALS (AUDITORIA FINANCERA) DE L'EMPRESA MUNICIPAL DE DESENVOLUPAMENT ECONÒMIC S.A. DE L'EXERCICI 2017

### 1.- Auditoria financera

D'acord amb l'informe d'auditoria els comptes anuals de l'exercici 2017 expressen en tots els aspectes significatius la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, així com dels resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en aquest.

A aquest informe d'auditoria s'hi adhereix el Viceinterventor General de l'Ajuntament.

### 2.- Balanç (en milers d'€)

	2017	2016	Variació	%
Actiu no corrent	304,1	325,8	-21,7	-6,7%
Actiu corrent	415,9	330,2	85,7	26,0%
<b>TOTAL ACTIU</b>	<b>720,1</b>	<b>656,0</b>	<b>64,0</b>	<b>9,8%</b>
Patrimoni net	619,4	569,6	49,8	8,7%
Passiu no corrent	0,0	0,0	0,0	
Passiu corrent	100,6	86,4	14,2	16,4%
<b>TOTAL PASSIU</b>	<b>720,1</b>	<b>656,0</b>	<b>64,0</b>	<b>9,8%</b>

#### Actiu no corrent

S'ha produït una variació de l'actiu no corrent d'acord amb les amortitzacions practicades i a que les altes practicades no són significatives i, per tant, son inferiors a aquelles. Del total d'altes un total de 25 milers d'€ han estat finançades per subvencions de capital procedents de l'Ajuntament.

#### Actiu corrent

L'augment de l'actiu corrent és degut principalment a un augment de les partides de clients per prestació de serveis i del saldo a favor amb l'Ajuntament de la subvenció esmentada anteriorment, així com del increment de la tresoreria.

### Passiu corrent

El passiu corrent presenta un lleuger augment respecte a l'exercici anterior.

### Fons de maniobra

El fons de maniobra constituït per la diferència entre actiu corrent i passiu corrent és positiu i més alt que l'any anterior, com a conseqüència del increment experimentat en l'actiu corrent, explicat anteriorment i la mínima variació produïda en el passiu corrent, el detall es el següent:

<b>Fons de maniobra</b>	315,3	243,8	71,5	29,3%
-------------------------	-------	-------	------	-------

### Patrimoni net

El patrimoni net al 2017 presenta una lleuger augment respecte a l'exercici anterior degut principalment al benefici generat per la diferència entre el resultat de l'exercici i l'aportació de l'Ajuntament. De manera que també s'ha produït una disminució de les pèrdues dels exercicis anterior.

L'aportació de l'any 2017 comptabilitzada en Patrimoni net ha estat de 486 milers € i les pèrdues de l'exercici han estat de 431 milers de d'€, per tant, inferiors en 55 miler d'€ aproximadament.

### **3.- Compte de resultats (en milers d'€)**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>Variació</b>	<b>%</b>
Ingressos explotació	448,8	1.055,9	-607,0	-57,5%
Despeses explotació	880,8	1.505,5	-624,7	-41,5%
<b>Resultat explotació</b>	<b>-432,0</b>	<b>-449,7</b>	<b>17,7</b>	<b>-3,9%</b>
Ingressos financers	0,0	0,1	0,0	-66,3%
Despeses financeres	0,0	0,0	0,0	
<b>Resultat financer</b>	<b>0,0</b>	<b>0,1</b>	<b>0,0</b>	<b>-66,3%</b>
<b>Resultat abans d'impostos</b>	<b>-432,0</b>	<b>-449,6</b>	<b>17,6</b>	<b>-3,9%</b>
<b>Aportació prevista s/ pressupost</b>	<b>486,0</b>	<b>491,0</b>	<b>-5,0</b>	<b>-1,0%</b>
<b>Aportació efectiva (patrimoni net)</b>	<b>486,0</b>	<b>491,0</b>	<b>-5,0</b>	<b>-1,0%</b>

Els ingressos d'explotació disminueixen un 57,5%. Si, be cal tenir en compte que l'any passat es va traspasar a resultats 696, milers d'€ del Viver que disten molt del traspàs a resultat d'aquest any de subvencions de capital per import de 29 milers

d'€. Sense l'esmentat efecte del Viver, és a dir, sense el traspàs al compte de pèrdues i guanys les subvencions de capital per import de 649,8 milers d'€ que es va realitzar l'exercici anterior, els ingressos d'explotació haurien augmentat un 10,0% aprox.

Cal assenyalar que la xifra de negocis que forma part dels ingressos d'explotació creix en un 25,1%.

Les despeses d'explotació han disminuït un 41,5% respecte a l'any anterior. Sense l'esmentat efecte del Viver, les despeses d'explotació haurien disminuït un 7,48 %.

Les pèrdues de l'exercici han estat de 432,0 milers d'€ i han disminuït en un 3,9% respecte al 2016.

#### **4.- Llei Orgànica 2/2012 de 27 d'abril d'Estabilitat Pressupostària i sostenibilitat financera.**

Aquesta societat està classificada en el sector administracions públiques d'acord amb els criteris del Sistema Europeu de Comptes, i la posició d'equilibri o desequilibri es mesura en termes de capacitat / necessitat de finançament.

Durant l'exercici 2017 la Societat presenta capacitat de finançament de 67,8 milers d'€, donant compliment individualment a l'objectiu d'estabilitat pressupostària.

#### **5.- Altres consideracions**

Els comptes anuals i l'informe de gestió hauran de ser firmats per tots els administradors, o, en tot cas, fer constar la causa per la qual no han signat, segons assenyalat a l'art. 253 de la Llei de Societats de Capital.

Per part de la Societat s'han presentat els indicadors d'economia, eficàcia, eficiència i de qualitat per tal de poder fer un seguiment de cada una de les activitats realitzades.

És convenient que la posta en marxa d'activitats finals vagi acompanyada d'uns criteris de cobertura de costos, proporcionats amb l'aportació municipal.

Així mateix, en aquells casos en que s'hagin produït encàrrecs de gestió per part de l'Ajuntament, caldrà incorporar a la memòria dels comptes anuals o a l'informe de compliment a presentar per la firma auditora un detall individualitzat de costos i ingressos referit a cada un dels encàrrecs. En aquest cas no es té constància d'encàrrecs de gestió vigents.



A través de l'auditoria de compliment es revisaran aquells aspectes relacionats amb el compliment de la legalitat.

Tarragona, 05/06/18

Signat:

**Javier Requejo García**  
(Viceinterventor General)