



idetsa

Martí Franqués, par. E-1 P.I. Les Tàpies
43890 Vandellòs i l'Hospitalet de l'Infant

BALANÇ ABREUJAT AL 31 DE DESEMBRE DE 2017
(Xifres en Euros)

ACTIU	Notes de la memòria	Exercici 2017	Exercici 2016
A) ACTIU NO CORRENT		3.283.082,90	3.093.306,54
I. Immobilitzat intangible.	Nota 5	42.389,69	49.616,62
II. Immobilitzat material.	Nota 5	2.250.787,92	3.042.276,57
III. Inversions immobiliàries.	Nota 5	989.017,90	0,00
IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini.		0,00	0,00
V. Inversions financeres a llarg termini.		0,00	0,00
VI. Actius per impost diferit.	Nota 9	887,39	1.413,35
VII. Deutors comercials no corrents		0,00	0,00
B) ACTIU CORRENT		903.221,85	833.775,85
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda.		0,00	0,00
II. Existències.		535.025,36	438.834,67
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar.		5.886,83	26.861,82
1. Clients per vendes i prestacions de serveis.		0,00	0,00
a) Clients per vendes i prestacions de serveis a llarg termini.		5.886,83	26.861,82
b) Clients per vendes i prestacions de serveis a curt termini.		0,00	0,00
2. Accionistes per desemborsaments exigits.		0,00	0,00
3. Altres deutors.		529.138,53	411.972,85
IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini.		0,00	0,00
V. Inversions financeres a curt termini.		0,00	0,00
VI. Periodificacions a curt termini.		1.010,07	0,00
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents.		367.186,42	394.941,18
TOTAL ACTIU		4.186.304,75	3.927.082,39



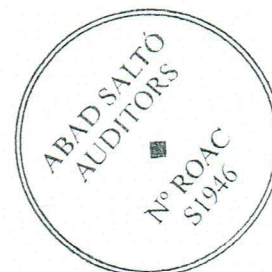


idetsa

Martí Franqués, par. E-1 P.I. Les Tàpies
43890 Vandellòs i l'Hospitalet de l'Infant

BALANÇ ABREUJAT AL 31 DE DESEMBRE DE 2017
(Xifres en Euros)

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	Exercici 2017	Exercici 2016
A) PATRIMONI NET		2.309.662,32	2.603.006,89
A-1) Fons propis.	Nota 8	1.313.383,84	1.236.846,95
I. Capital.		1.141.128,00	1.141.128,00
1. Capital escripturat.		1.141.128,00	1.141.128,00
2. (Capital no exigit)		0,00	0,00
II. Prima d'emissió.		0,00	0,00
III. Reserves.		95.718,95	20.574,53
1. Reserva de capitalització.		17.444,85	0,00
2. Altres reserves.		78.274,10	20.574,53
IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies).		0,00	0,00
V. Resultats d'exercicis anteriors.		0,00	-17.173,02
VI. Altres aportacions de socis.		0,00	0,00
VII. Resultat de l'exercici.		76.536,89	92.317,44
VIII. Dividend a compte.		0,00	0,00
IX. Altres instruments de patrimoni net.		0,00	0,00
A-2) Ajustaments per canvis de valor.		0,00	0,00
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts.		996.278,48	1.366.159,94
B) PASSIU NO CORRENT		1.660.315,63	1.087.205,32
I. Provisions a llarg termini.		0,00	0,00
II. Deutes a llarg termini.	Nota 7	1.323.226,94	1.084.552,25
1. Deutes amb entitats de crèdit.		933.385,70	802.198,78
2. Creditors per arrendament financer.		0,00	0,00
3. Altres deutes a llarg termini.		389.841,24	282.353,47
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini.		0,00	0,00
IV. Passius per impost diferit.		337.088,69	2.653,07
V. Periodificacions a llarg termini.		0,00	0,00
VI. Creditors comercials no corrents.		0,00	0,00
VII. Deutes amb característiques especials a llarg termini.		0,00	0,00
C) PASSIU CORRENT.		216.326,80	236.870,18
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda.	a	0,00	0,00
II. Provisions a curt termini.		0,00	0,00
III. Deutes a curt termini.	Nota 7	175.342,54	103.166,61
1. Deutes amb entitats de crèdit.		137.654,95	101.861,61
2. Creditors per arrendament financer.		0,00	0,00
3. Altres deutes a curt termini.	Nota 7	37.687,59	1.305,00
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini.		0,00	0,00
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar.	Nota 7	40.984,26	133.703,57
1. Proveïdors.		441,41	34.453,09
2. Altres creditors.	Nota 7	40.542,85	99.250,48
VI. Periodificacions a curt termini.		0,00	0,00
VII. Deutes amb característiques especials a curt termini.		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		4.186.304,75	3.927.082,39





idetsa

Martí Franqués, par. E-1 P.I. Les Tàpies
43890 Vandellòs i l'Hospitalet de l'Infant

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS CORRESPONENT A L'EXERCICI 2017
(Xifres en Euros)

(DEURE) / HAVER	Notes de la memòria	Exercici 2017	Exercici 2016
1. Import net de la xifra de negocis.		269.391,62	70.864,45
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació.		0,00	0,00
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu.		0,00	0,00
4. Aprovisionaments.		-4.391,02	-10.454,28
5. Altres ingressos d'explotació.		535.873,00	628.919,28
6. Despeses de personal.		-220.669,67	-226.549,30
7. Altres despeses d'explotació.		-398.351,22	-308.417,02
8. Amortització de l'immobilitzat.		-115.214,99	-94.477,21
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres.		47.788,63	54.156,51
10. Excés de provisions.		0,00	0,00
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat.		-8.029,40	0,00
12. Diferència negativa de combinacions de negocis.		0,00	0,00
13. Altres resultats.		-3.129,19	3.253,89
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		103.267,76	117.296,32
14. Ingressos financers.		60,39	139,00
a) Imputació de subvencions, donacions i llegats de caràcter financer.		0,00	0,00
b) Altres ingressos financers.		60,39	139,00
15. Despeses financeres.		-2.837,42	-0,53
16. Variació de valor raonable en instruments financers.		0,00	0,00
17. Diferències de canvi.		0,00	0,00
18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers.		0,00	0,00
19. Altres ingressos i despeses de caràcter financer.		0,00	0,00
a) Incorporació a l'actiu de despeses financeres.		0,00	0,00
b) Ingressos financers derivats de convenis de creditors.		0,00	0,00
c) Resta d'ingressos i despeses.		0,00	0,00
A.2) RESULTAT FINANCER.		-2.777,03	138,47
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS.		100.490,73	117.434,79
19. Impostos sobre beneficis.		-23.953,84	-25.117,35
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI.		76.536,89	92.317,44





Associació d'Entitats de Desenvolupament
Empresarial de les Tàpies

Martí Franqués, par. E-1 P.I. Les Tàpies
43890 Vandellòs i l'Hospitalet de l'Infant

MEMÒRIA ABREUJADA

EXERCICI 2017

1. DADES GENERALS I ACTIVITAT DE LA SOCIETAT.

1.1. Dades d'identificació.

C.I.F.:	A43616382
Raó social:	INICIATIVES DE DESENVOLUPAMENT EMPRESARIAL LES TÀPIES, SA
Domicili:	CL MARTI I FRANQUES PARC. E 1 P.I. LES TÀPIES
Codi Postal:	43890
Municipi:	HOSPITALET DE L'INFANT
Província:	TARRAGONA

INICIATIVES DE DESENVOLUPAMENT EMPRESARIAL LES TÀPIES, S.A. *(en endavant la societat)*
no disposa de cap altre centre de treball que l'identificat anteriorment.

1.2. Objecte social.

L'objecte social de la societat, de conformitat amb l'article 2 dels seus estatuts:

"Promocionar, donar suport, participar i promoure activitats i serveis que contribueixin al desenvolupament econòmic, potenciant iniciatives generadores de riquesa i ocupació en general. Així mateix, la Societat podrà assumir el foment i la promoció urbanística i d'obres, la construcció, compra-venda i tinença d'immobles, la gestió de l'explotació i el manteniment dels seus serveis, com a mitjà per assolir els objectius anteriors.

Dins d'aquest objecte, s'hi comprenen les següents activitats:

- a) Gestió i promoció del centre d'iniciatives empresarials.*
- b) Creació i gestió de centres de suport i de serveis per a les empreses.*
- c) Habilitació de locals per a l'emplaçament físic d'empreses industrials i de serveis.*
- d) Realització i suport d'iniciatives que incideixin en el desenvolupament econòmic del municipi.*





Idetsa
Iniciatives de Desenvolupament
Territorial i Econòmic

Martí Franqués, par. E-1 P.I. Les Tàpies
43890 Vandellòs i l'Hospitalet de l'Infant

MEMÒRIA ABREUJADA

EXERCICI 2017

- e) *Impulsar, promoure i desenvolupar activitats de servei d'assessorament, formació i estudi, en general.*
- f) *Gestionar tota mena d'instruments i processos necessaris per al desenvolupament d'activitats empresarials, així com gestionar directa o indirectament diversos tipus d'ajudes, subvencions o crèdits que puguin existir per al foment de l'ocupació i formació.*
- g) *Fomentar i donar suport a les relacions amb entitats públiques i privades que incideixin sobre la implantació empresarial.*
- h) *El foment, la promoció i realització d'iniciatives en el camp de la formació ocupacional que facilitin la incorporació al mercat de treball i doni impuls a l'ocupació o a l'auto-ocupació.*
- i) *El foment i la promoció urbanística i d'obres i la realització de qualsevol estudi, treball, projecte i tasca d'utilitat pública i interès social encaminada a desenvolupar els processos urbanístics i aconseguir la seva materialització. De la mateixa manera, podrà realitzar activitat urbanitzadora, construcció d'immobles, gestió i explotació d'obres i serveis resultants de l'acció corresponents".*
- j) *Configurar-se com a entitat urbanística especial i ostentar la condició d'administració actuant urbanística.*
- k) *L'aprovació dels instruments de gestió urbanística, de projectes d'urbanització i de projectes d'obres, així com l'execució dels projectes de reparcel·lació, la liquidació i gestió de les quotes i la sol·licitud de pagaments en període voluntari, així com el corresponent cobrament.*
- l) *Ser receptor del sòl de cessió obligatòria i gratuïta corresponent al percentatge aplicable sobre l'aprofitament urbanístic de l'àmbit d'actuació, d'acord amb l'article 23.1.c del text Refós de la Llei d'Urbanisme.*





Martí Franqués, par. E-1 P.I. Les Tàpies
43890 Vandellòs i l'Hospitalet de l'Infant

MEMÒRIA ABREUJADA

EXERCICI 2017

m) La promoció, la gestió i execució d'activitats urbanístiques, la realització de les obres d'urbanització i la dotació de serveis d'aquestes activitats, amb independència del sistema que s'adopti per a l'elaboració i execució del planejament.

n) L'elaboració, execució i control de projectes de planejament, urbanístics i d'edificació, l'adquisició de sòl, fins i tot actuant com beneficiari d'expropiacions, i venda de terrenys amb la finalitat de fomentar l'habitatge i altres edificacions o equipaments públics d'interès social.

A aquests efectes, la Societat tindrà la consideració de mitjà propi i servei tècnic de l'Ajuntament de Vandellòs i l'Hospitalet de l'Infant en quan realitzi essencialment activitats per aquest, acceptant encomanes de gestió d'execució obligatòria d'acord amb les instruccions que en aquest sentit formuli l'Ajuntament, el qual haurà d'establir la retribució de les esmentades activitats.

o) Explotació de xarxes i prestació de serveis de comunicacions electròniques.

Les activitats actuals de la Societat coincideixen amb el seu objecte social.

1.3. Grup de societats en els termes que preveu l'article 42 del Codi de Comerç.

És una societat mercantil municipal de l'Ajuntament de Vandellòs i l'Hospitalet de l'Infant, constituïda el 24 d'octubre del 2000.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS.

2.1. Imatge fidel:

Els Comptes Anuals de l'exercici 2017 adjunts han estat formulats pels membres del Consell d'Administració a partir dels registres comptables de la Societat a 31 de desembre de 2017 i s'hi ha aplicat els principis comptables i criteris de valoració fixats en el Real Decreto 1514/2007, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat i la resta de disposicions legals vigents en matèria comptable, i mostra la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat.





Entitat sense ànim de lucre
Entitat sense ànim de lucre

Martí Franqués, par. E-1 P.I. Les Tàpies
43890 Vandellòs i l'Hospitalet de l'Infant

MEMÒRIA ABREUJADA

EXERCICI 2017

No existeixen raons excepcionals per les que, per mostrar la imatge fidel, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable.

Els comptes anuals adjunts es sotmetran a l'aprovació de la Junta d'accionistes i s'estima que seran aprovades sense cap modificació.

Els Comptes anuals de l'exercici anterior, van ser aprovats per la Junta General el 9 de març de 2017.

2.2. Principis comptables no obligatoris aplicats.

S'han aplicat bàsicament la totalitat dels principis comptables obligatoris que estableix el *Codi de Comerç* i al *Pla General de Comptabilitat* a saber: *d'Empresa en funcionament*, *Meritació*, *Uniformitat*, *Prudència*, *No compensació* i *Importància relativa*. L'aplicació d'aquests ha resultat suficient per a la tinença de la comptabilitat i la presentació de les Comptes Anuals de la Societat.

En alguns casos, d'importància relativa insignificant, s'ha seguit el *criteri de caixa* per al reconeixement de petites despeses generals (aigua, electricitat, telèfon i petits subministraments), com en exercicis anteriors, per evitar complicacions innecessàries, tenint en compte que no afecten en absolut a la imatge fidel del patrimoni, situació financera i resultats de l'empresa.

2.3. Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa:

La Societat ha elaborat els seus estats financers sota el principi d'empresa en funcionament, sense que existeixi cap tipus de risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius o passius en l'exercici següent.

No hi ha canvis en cap estimació comptable que siguin significatius i que afectin l'exercici actual o exercicis futurs.

La direcció de l'empresa no és conscient de l'existència d'incerteses importants, relatives a esdeveniments o condicions que puguin aportar dubtes raonables sobre la possibilitat que





idetsa

Martí Franqués, par. E-1 P.I. Les Tàpies
43890 Vandellòs i l'Hospitalet de l'Infant

MEMÒRIA ABREUJADA

EXERCICI 2017

l'empresa segueixi funcionant normalment, a part de les derivades de la situació actual de l'economia.

2.4. Comparació de la informació.

Els comptes anuals presenten a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació i del compte de pèrdues i guanys, a més de les xifres de l'exercici 2017, les corresponents a l'exercici anterior. Així mateix, la informació continguda en aquesta memòria referida a l'exercici 2017 es presenta, a efectes comparatius amb la informació de l'exercici 2016. Aquesta informació comparativa no ha estat auditada.

La comparació de l'exercici actual amb l'anterior ha pogut realitzar-se sense cap modificació de l'estructura bàsica del Balanç, del Compte de Pèrdues i Guanys i de l'Estat de Canvis en el Patrimoni net, excepte el que s'ha comentat a l'apartat 2.6.

No hi ha causes que impedeixin la comparació de les comptes anuals de l'exercici amb els del precedent, excepte el que s'ha comentat a l'apartat 2.6.

En ambdós exercicis s'han seguit els criteris marcats pel *Pla General de Comptabilitat*, aprovat pel Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, adaptant-se a les normes i resolucions de l'*Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes*, tal com aquestes van anar apareixent, amb petites particularitats pròpies de l'empresa.

La societat no està obligada a auditar els comptes anuals dels exercicis 2016 i 2017, però ha sotmès auditoria els comptes anuals de l'any 2017 de forma voluntària.

2.5. Elements recollits en diverses partides.

S'ha seguit el criteri marcat pel *Pla General de Comptabilitat* amb el que fa referència a l'agrupació d'importos de diversos comptes per masses patrimonials amb el *Balanç de Situació*, distingint sempre entre:

- Actiu no Corrent
- Actiu Corrent
- Passiu no Corrent
- Passiu Corrent, i





Martí Franqués, par. E-1 P.I. Les Tàpies
43890 Vandellòs i l'Hospitalet de l'Infant

MEMÒRIA ABREUJADA

EXERCICI 2017

■ *Patrimoni Net.*

De la mateixa manera amb el *Compte de Pèrdues i Guanys* s'han distingit els diferents nivells de Resultats:

- *Resultat d' EXPLOTACIÓ.*
- *Resultat FINANCER.*
- *Resultat ABANS D' IMPOSTOS.*
- *Resultat de l' EXERCICI.*

Les possibles agrupacions de partides realitzades es desglossen més endavant dins d'aquesta memòria. Si no s'especifica desglossament serà indicatiu que no s'ha efectuat cap agrupació de partides.

2.6. Canvis en criteris comptables

Durant l'exercici 2017, no s'han produït canvis significatius de criteris comptables respecte dels criteris aplicats en l'exercici anterior.

2.7. Correcció d'errors.

Els comptes anuals de l'exercici 2017 no inclouen ajustaments realitzats com a conseqüència d'errors detectats en l'exercici.

2.8. Importància relativa.

En la determinació de la informació a desglossar en la present memòria sobre les diferents partides dels estats financers o d'altres assumptes, la societat, d'acord amb el Marc Conceptual del Pla General de Comptabilitat, ha tingut en compte la importància relativa en relació amb els comptes anuals de l'exercici 2017.

3. DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS.

La proposta de d'aplicació dels resultats és la següent:



BASE DE REPARTIMENT	Exercici 2017	Exercici 2016
Saldo del compte de pèrdues i guanys	76.536,89	92.317,44
Romanent d'exercicis anteriors	0,00	0,00
Reserves voluntàries	0,00	0,00
Altres reserves de lliure disposició	0,00	0,00
TOTAL BASE DE REPARTIMENT = TOTAL APLICACIÓ:	76.536,89	92.317,44

APLICACIÓ A:	Exercici 2017	Exercici 2016
Reserva legal	7.653,68	9.231,74
Reserves especials	0,00	0,00
Reserves voluntàries	51.203,49	37.855,55
Reserva Capitalització	8.308,57	17.444,85
Reserva d'Anivellament	9.371,15	10.612,28
Compensació de pèrdues d'exercicis anteriors	0,00	17.173,02
TOTAL APLICACIÓ = TOTAL BASE DE REPARTIMENT:	76.536,89	92.317,44

Al present exercici no s'han distribuït dividends a compte. No existeix cap limitació per la distribució de dividends.

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ.

Els criteris comptables aplicats amb relació amb les diferents partides del Balanç de Situació o Compte de Pèrdues i Guanys, són els següents:

4.1. Immobilitzat intangible.

Els diferents immobilitzats intangibles es reconeixen com a tals per complir, a més del criteri d'identificació, amb la definició d'actiu i els criteris de registre o reconeixement comptable continguts amb el Marc Conceptual de la Comptabilitat.

Els diferents immobilitzats intangibles es valoren pel seu preu d'adquisició, si s'han comprat a l'exterior, o pel seu cost de producció si han estat fabricats amb el si de la pròpia empresa.

Els impostos indirectes que graven els elements de l'immobilitzat intangible, només s'han inclòs en el preu d'adquisició o cost de producció quan no han estat recuperables directament de la Hisenda Pública.



idetsa

Martí Franqués, par. E-1 P.I. Les Tàpies
43890 Vandellòs i l'Hospitalet de l'Infant

MEMÒRIA ABREUJADA

EXERCICI 2017

Les amortitzacions s'han establert de manera sistemàtica i racional en funció de la vida útil dels immobilitzats intangibles i del seu valor residual, atenent la depreciació que normalment han patit pel seu funcionament, ús i gaudi, excepte casos excepcionals en què s'hagin practicat amortitzacions accelerades. Quan ha procedit reconèixer correccions valoratives, s'han ajustat les amortitzacions dels exercicis següents de l'immobilitzat deteriorat, tenint en compte el nou valor comptable.

L'amortització dels elements de l'immobilitzat intangible es realitza en funció dels següents anys de vida útil:

Descripció	Anys	% anual
Aplicacions informàtiques	6	16,67%

S'ha produït una pèrdua per deteriorament del valor d'un element de l'immobilitzat intangible quan el seu valor comptable ha superat al seu import recuperable.

Amb els balanços de l'empresa, no han existit immobilitzats intangibles amb vida útil indefinida.

Les aplicacions informàtiques es valoren al preu d'adquisició o cost de producció, incloent en aquest epígraf les despeses de desenvolupament de les planes web, sempre que estigui prevista la seva utilització durant diversos anys.

4.2. Immobilitzat material.

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

Els immobilitzats adquirits a l'exterior estan valorats pel seu preu d'adquisició, incloent més de l'import facturat pel venedor, després de deduir qualsevol descompte o rebaixa al preu, totes les despeses addicionals i directament relacionades que se produeixin fins a la seva posada en funcionament.





Entitat de l'Impost sobre el
Patrimoni de les Tàpies

Martí Franqués, par. E-1 P.I. Les Tàpies
43890 Vandellòs i l'Hospitalet de l'Infant

MEMÒRIA ABREUJADA

EXERCICI 2017

Els treballs efectuats per l'empresa per al seu propi immobilitzat material es comptabilitzen pel cost de producció, que es valora tenint en compte el cost de les matèries primeres, més les altres despeses directes a incloure a la fabricació del bé.

Els impostos indirectes que graven els elements de l'immobilitzat material, només s'han inclòs al preu d'adquisició o cost de producció quan no han estat recuperables directament de la Hisenda Pública.

En aquells immobilitzats materials que han necessitat un període superior a un any per estar en condicions d'ús, s'han inclòs amb el preu d'adquisició o cost de producció les despeses financeres que s'han meritat abans de la posada en condicions de funcionament i que han estat girades pel proveïdor o corresponen a algun tipus de finançament aliè atribuïble a l'adquisició, fabricació o construcció de l'actiu.

Per a la dotació a l'amortització s'aplica el *mètode lineal*, en funció de la vida útil dels diferents béns. En casos excepcionals s'estableix una amortització accelerada acord amb la normativa fiscal vigent en cada moment. Quan ha procedit reconèixer correccions valoratives, aquestes, s'han ajustat a les amortitzacions dels exercicis següents de l'immobilitzat deteriorat, tenint en compte el nou valor comptable.

L'amortització dels elements de l'immobilitzat material es realitza, des del moment en el que estan disponibles per a la seva posada en funcionament, de forma lineal durant la seva vida útil estimada considerant un valor residual nul, en funció dels següents anys de vida útil:

Descripció	Anys	% anual
Construccions	50	2%
Instal·lacions tècniques	10	10%
Utilitatge	8	12'5%
Altres instal·lacions	10 a 18	5'50% - 10%
Mobiliari	20	5%
Equips de procés d'informació	8	12'50%
Altres immobilitzat	20	5%



S'ha procedit a comptabilitzar una pèrdua per deteriorament del valor d'un element de l'immobilitzat material quan el seu valor comptable ha superat al seu import recuperable. La correcció valorativa per deteriorament, així com la seva reversió s'ha reconegut com una



Idetsa, S.L. inscrita al Registre de la Generalitat de Catalunya
Nº 10.111.111 de la Secció 1a del Registre de la Generalitat de Catalunya

Martí Franquès, par. E-1 P.I. Les Tàpies
43890 Vandellòs i l'Hospitalet de l'Infant

MEMÒRIA ABREUJADA

EXERCICI 2017

despesa o ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys. La reversió del deteriorament ha tingut com a límit el valor comptable de l'immobilitzat que estaria reconegut amb la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor.

En l'exercici 2017 la societat no ha comptabilitzat pèrdues per deteriorament dels immobilitzats materials.

Els costos d'ampliació, modernització i millora dels béns de l'immobilitzat material han estat incorporats a l'actiu com major valor del bé en la mesura que han suposat un augment de la capacitat, productivitat o allargament de la seva vida útil, donant-se de baixa el valor comptable dels elements que s'han substituït.

La societat no té compromisos de desmantellament o rehabilitació per als seus béns de l'actiu. Per això no s'han comptabilitzat en els actius valors per a la cobertura d'aquestes obligacions en el futur.

Durant l'exercici no s'han produït revaloracions d'elements comptabilitzats a l'immobilitzat material, ni voluntàriament, ni a l'empara de cap Llei de caràcter fiscal o mercantil.

Els elements adquirits mitjançant *contractes d'arrendament financer* s'han registrat amb un actiu d'acord amb la seva naturalesa, segons es tracti d'un element de l'immobilitzat material o de l'intangible, i un passiu financer pel mateix import sense incloure els impostos repercutibles per l'arrendador. La càrrega financera total s'ha distribuït al llarg del termini de l'arrendament i s'ha imputat al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què es merita, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu. L' I.V.A., si escau, s'anirà deduint a mesura que s'anirà suportant.

4.3. Inversions immobiliàries.

Els terrenys i construccions, s'han qualificat com a inversions immobiliàries, segons es posseeixin per obtenir rendes i plusvàlues, i no per al seu ús amb la producció o subministrament de béns i serveis, fins administratius o per a la venda en el curs ordinari de les operacions.





idetsa

Martí Franqués, par. E-1 P.I. Les Tàpies
43890 Vandellòs i l'Hospitalet de l'Infant

MEMÒRIA ABREUJADA

EXERCICI 2017

Les inversions immobiliàries, si s'escau, es valoren segons els mateixos criteris que per l'immobilitzat material.

4.4. Permutes.

Els diferents immobilitzats, s'han entès adquirits per permuta quan s'han rebut a canvi del lliurament d'actius no monetaris o d'una combinació d'aquests amb actius monetaris.

Les permutes, s'han considerat de caràcter *comercial* quan: la configuració dels fluxos d'efectiu de l'immobilitzat rebut, han diferit de la configuració dels fluxos d'efectiu de l'actiu lliurat, o quan el valor actual dels fluxos d'efectiu després d'impostos de les activitats de l'empresa afectades per la permuta, s'han vist modificats com a conseqüència de l'operació.

4.5. Actius financers i passius financers.

La societat té registrats en el capítol d'instruments financers aquells contractes que donen lloc a un actiu financer en una empresa i, simultàniament, a un passiu financer o a un instrument de patrimoni en una altra empresa. Es consideren, per tant instruments financers, els següents:

a) Actius financers:

- Efectiu i altres actius líquids equivalents.
- Crèdits per operacions comercials: clients i deutors diversos.
- Crèdits a tercers: préstecs i crèdits financers concedits, inclosos els sorgits de la venda d'actius no corrents.
- Valors representatius de deute d'altres empreses adquirits: obligacions, bons i pagarés.
- Instruments de patrimoni d'altres empreses adquirits: accions, participacions en institucions d'inversió col·lectiva i altres instruments de patrimoni.
- Derivats amb valoració favorable per a l'empresa: futurs, opcions, permutes financeres i compravenda de moneda estrangera a termini.
- Altres actius financers: dipòsits en entitats de crèdit, bestretes i crèdits al personal, fiances i dipòsits constituïts, dividends a cobrar i desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni propi.



b) Passius financers:

- Dèbits per operacions comercials: proveïdors i creditors diversos.
- Deutes amb entitats de crèdit.
- Obligacions i d'altres valors negociables emesos: bons i pagarés.
- Derivats amb valoració desfavorable per a l'empresa: futurs, opcions, permutes financeres i compravenda de moneda estrangera a termini.
- Deutes amb característiques especials.
- Altres passius financers: deutes amb tercers, préstecs i crèdits financers rebuts de persones o empreses que no siguin entitats de crèdit inclosos els sorgits en la compra d'actius no corrents, fiances i dipòsits rebuts i desemborsaments exigits per tercers o sobre participacions.

c) Instruments de patrimoni propi: tots els instruments financers que s'incloguin dintre dels fons propis, tal com les accions ordinàries emeses.

4.5.1. Inversions financeres a llarg i curt termini.

Els préstecs i comptes a cobrar: es registren al seu cost amortitzat, que correspon a l'efectiu lliurat, menys les devolucions de principal efectuades, més els interessos meritats no cobrats en el cas dels préstecs, i al valor actual de la contraprestació realitzada en el cas dels comptes per cobrar. La societat registra els corresponents deterioraments per la diferència existent entre l'import a recuperar dels comptes a cobrar i el valor en llibres pel que es troben registrats.

Les Inversions mantingudes fins al seu venciment: aquells valors representatius de deute, amb una data de venciment fixada, cobraments de quantia determinada o determinable, que es negociïn en un mercat actiu i que la societat té intenció i capacitat de conservar fins al seu venciment, es comptabilitzen al seu cost amortitzat.

Els actius financers registrats a valor raonable amb canvis en resultats: la societat classifica els actius i els passius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys en el moment del seu reconeixement inicial només si:

1. amb això s'elimina o redueix significativament la no correlació comptable entre actius i passius financers o,
2. el rendiment d'un grup d'actius financers, passius financers o d'ambdós, es gestiona o avalua segons el criteri de valor raonable, d'acord amb l'estratègia documentada d'inversió o de gestió del risc de la societat.

També es classifiquen en aquesta categoria els actius i passius financers com derivats implícits, que són tractats com instruments financers híbrids, bé perquè han estat designats així per la societat o a causa de que no es pugui valorar el component del derivat amb fiabilitat en la data d'adquisició o en una data posterior. Els actius i passius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys es valoren seguint els criteris establerts per als actius i passius financers mantinguts per a negociar.

La societat no classifica cap actiu o passiu financer de o a aquesta categoria mentre estigui reconegut en el balanç de situació, excepte quan procedeixi qualificar l'actiu com inversió en empreses del grup, associades o multigrup.

Les inversions disponibles per a la venda: són la resta d'inversions que no entren dins de cap de les quatre categories anteriors i corresponen quasi en la seva totalitat a inversions financers en capital, en un percentatge inferior al 20%. Aquestes inversions figuren en el balanç de situació pel seu valor raonable quan és possible la seva determinació de forma fiable. En el cas de participacions en societats no cotitzades, normalment el valor de mercat no és possible determinar-lo de manera fiable per la qual cosa, quan es produeix aquesta circumstància, es valoren pel seu cost d'adquisició o per un import inferior si existeix evidència del seu deteriorament.

Els interessos i dividends rebuts d'actius financers meritats amb posterioritat al moment de la seva adquisició es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys. Els interessos es reconeixen mitjançant el mètode del tipus d'interès efectiu i els ingressos per dividends procedents d'inversions en instruments de patrimoni es reconeixen quan han sorgit els drets per a la seva percepció.

En la valoració inicial dels actius financers es registren de forma independent, atenent al seu venciment, l'import dels interessos explícits meritats i no vençuts en aquest moment, així com l'import dels dividends acordats per l'òrgan competent en el moment de la seva adquisició.

La societat comptabilitza la baixa dels actius financers quan expiren o s'han cedit els drets sobre els fluxos d'efectius del corresponent actiu financer i s'han transferit substancialment els riscos i els beneficis inherents a la seva propietat. En el cas concret dels comptes a cobrar s'entén que aquest fet es produeix en general si s'han transmès els riscos d'insolvència i mora.

Quan l'actiu financer es dona de baixa la diferència entre la contraprestació rebuda neta dels costos de transacció atribuïbles i el valor en llibres de l'actiu, més qualsevol import acumulat que s'hagi reconegut directament en el patrimoni net, determina el guany o la pèrdua sorgida al donar de baixa aquest actiu, que forma part del resultat de l'exercici en que aquesta es produeix.

Pel contrari, la societat no dona de baixa els actius financers, i reconeix un passiu financer per un import igual a la contraprestació rebuda, en les cessions d'actius financers en les que es retingui substancialment els riscos i els beneficis inherents a la seva propietat.

4.5.2. Passius financers.

Els préstecs, obligacions i similars es registren inicialment pel seu import rebut, net dels costos incorreguts en la transacció. Les despeses financeres, incloses les primes a pagar en la liquidació o el reemborsament i els costos de transacció, es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys segons el criteri de la meritació utilitzant el mètode de l'interès efectiu. L'import meritat i no liquidat s'afegeix a l'import en llibres de l'instrument en la mesura en que no es liquiden en el període en que es produeixen.

Els comptes a pagar es registren inicialment al seu cost de mercat i posteriorment són valorats al seu cost amortitzat utilitzant el mètode de la taxa d'interès efectiu.

Les fiances constituïdes en garantia de determinades obligacions, es valoren per l'import efectivament satisfet, que no difereix significativament del seu valor raonable.



idetsa

Martí Franqués, par. E-1 P.I. Les Tàpies
43890 Vandellòs i l'Hospitalet de l'Infant

MEMÒRIA ABREUJADA

EXERCICI 2017

El valor raonable és l'import pel que pot ser intercanviat un actiu o liquidat un passiu, entre parts interessades i degudament informades, que realitzin una transacció en condicions d'independència mútua.

Amb caràcter general, en la valoració d'instruments financers valorats a valor raonable, la societat calcula aquest valor per referència a un valor fiable de mercat, constituint el preu cotitzat en un mercat actiu la millor referència d'aquest valor raonable. Per aquells instruments respecte dels quals no existeix un mercat actiu, el valor raonable s'obté, en el seu cas, mitjançant l'aplicació de models i tècniques de valoració.

S'assumeix que el valor en llibrer dels crèdits i dèbits per operacions comercials s'aproxima al seu valor raonable.

4.5.3. Inversions en empreses del grup, multigrup i associades.

Les inversions en empreses del grup, multigrup i associades, es valoren inicialment pel seu cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció.

Al tancament de l'exercici, la societat procedeix a avaluar si ha existit deteriorament de valor de les inversions. Les correccions valoratives per deteriorament i en el seu cas la reversió, es traslladen com a despesa o ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys.

La correcció per deteriorament s'aplicarà sempre que existeixi evidència objectiva de que el valor en llibres d'una inversió no serà recuperable. S'entén per valor recuperable, el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió, calculats mitjançant la estimació dels fluxos que s'espera rebre com a conseqüència del repartiment de dividendes realitzats per l'empresa participada i de la alienació o baixa en comptes de la inversió, o bé, mitjançant la estimació de la seva participació en els fluxos d'efectiu que s'espera que siguin generats per l'empresa participada. Excepte major evidència de l'import recuperable, es considerarà el patrimoni net de l'entitat corregit per les plusvàlues tàcites existents en la data de la valoració.

Els passius financers i els instruments de patrimoni es classifiquen d'acord al contingut dels acords contractuals pactats i tenint en compte el fons econòmic. Un instrument de patrimoni



és un contracte que representa una participació residual en el patrimoni del grup un cop deduïts tots els passius.

4.6. Existències.

Els béns i serveis compresos amb les existències, s'han valorat pel seu cost, ja sigui el preu d'adquisició o el cost de producció.

Els impostos indirectes que graven les existències, només s'han inclòs amb el preu d'adquisició o cost de producció si no s'han recuperat directament de la Hisenda Pública.

En aquelles existències que han necessitat un període de temps superior a un any per estar en condicions de ser venudes, s'han inclòs amb el preu d'adquisició o de producció, les despeses financeres, tal com s'indica a l'apartat sobre immobilitzat material.

Per a aquelles mercaderies el preu d'adquisició o cost de producció no pugui resultar identificat de manera individualitzada, s'adopta, en general, el preu o cost mitjà ponderat.

A fi de l'exercici, quan el valor net realitzable de les existències ha estat inferior al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, s'han efectuat les oportunes correccions valoratives, reconeixent-les com una despesa al compte de pèrdues i guanys. Si s'escau, quan les circumstàncies que van causar la correcció del valor de les existències haguessin deixat d'existir, l'import de la correcció serà objecte de reversió reconeixent-lo com un ingrés al compte de pèrdues i guanys.

En cas de posseir existències de qualsevol tipus, el sistema de control d'estocs utilitzat és l'inventari periòdic al final de cada exercici.

4.7. Transaccions en moneda estrangera.

Les transaccions amb moneda estrangera es valoren inicialment al tipus de canvi vigent amb la data de l'operació, reflectint el seu contravalor en Euros.



Les *partides monetàries*, bàsicament tresoreria, es valoren al tancament de l'exercici al tipus de canvi vigent, imputant al resultat tant les diferències positives com les negatives que s'hagin posat de manifest.

Les *partides no monetàries*, abans del tancament de l'exercici, i si es considera necessari pel valor relatiu que suposin amb el patrimoni de l'empresa aquests saldos, es valoren a *cost històric* (aplicant el tipus de canvi de la data de la transacció) o a valor raonable (aplicant el tipus de canvi de la data de determinació del valor raonable i registrant amb el resultat de l'exercici qualsevol diferència de canvi inclosa amb les pèrdues o guanys derivats de canvis amb la valoració).

4.8. Impost sobre beneficis.

La despesa per impost sobre beneficis es determina mitjançant la suma de la despesa per impost corrent i l'impost diferit. La despesa per impost corrent es determina aplicant el tipus de gravamen vigent al guany fiscal i minorant el resultat així obtingut en l'import de les bonificacions i les deduccions generals i aplicades en l'exercici. La despesa o l'ingrés per impost diferit es correspon amb el reconeixement i la cancel·lació dels passius i els actius per impost diferit, així com, en el seu cas, pel reconeixement e imputació al compte de pèrdues i guanys de l'ingrés directament imputat al patrimoni net que pugui resultat de la comptabilització d'aquelles deduccions i d'altres avantatges fiscals que tinguin la naturalesa econòmica de subvenció.

En general, s'ha reconegut un *passiu per impost diferit* quan han existit *diferències temporals* que han originat grans quantitats a pagar o menors quantitats a retornar per impostos en exercicis futurs. Normalment per *diferències temporals* entre la base imposable de l'Impost sobre Beneficis i el resultat comptable abans d'impostos l'origen es troba en diferents criteris temporals d'imputació emprats per determinar ambdues magnituds.

Els *actius per impost diferit*, d'acord amb el *principi de prudència*, s'han reconegut com a tals en la mesura que ha resultat probable que l'empresa hagi disposat de guanys fiscals futurs que permetin l'aplicació d'aquests actius. En termes generals, s'ha considerat un actiu per impost diferit quan han existit: *diferències temporals* que han originat menors quantitats a pagar o



Impartició de l'assignatura de
Tècniques de l'auditoria

Martí Franqués, par. E-1 P.I. Les Tàpies
43890 Vandellòs i l'Hospitalet de l'Infant

MEMÒRIA ABREUJADA

EXERCICI 2017

majors quantitats a retornar per impostos o/i drets a compensar a exercicis posteriors, les pèrdues fiscals, deduccions i altres avantatges fiscals no utilitzats que han quedat pendents d'aplicar fiscalment.

Els actius i passius per impost diferit s'han valorat segons el tipus de gravamen esperats en el moment de la seva reversió, segons la normativa que ha estat vigent o aprovada i pendent de la publicació a la data del tancament de l'exercici, i d'acord amb la forma en què racionalment s'ha previst recuperar o pagar l'actiu o el passiu.

4.9. Ingressos i despeses.

Tots els ingressos i despeses, en general, o amb les petites excepcions exposades a l'apartat 2 de la memòria (*Bases de presentació de les Comptes Anuals*), s'han comptabilitzat seguint el criteri de Meritació. És a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que aquests representen, amb independència del moment que es produeixi el corrent monetari o financera derivada d'ells.

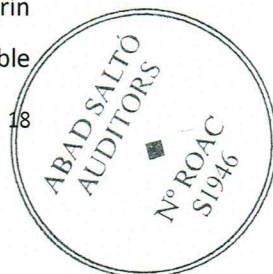
No obstant això, la societat únicament comptabilitza els beneficis realitzats a la data de tancament de l'exercici i els riscos i les pèrdues previsibles, encara que siguin eventuais, es comptabilitzen en el moment en que són coneguts.

Concretament, els ingressos s'han calculat pel valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pel béns lliurats i els serveis prestats amb el marc ordinari de l'activitat, deduïts dels descomptes i impostos. Els serveis prestats a tercers es reconeixen en formalitzar l'acceptació per part del client. Els que en el moment de l'emissió dels estats financers es troben realitzats, però no acceptats es valoren pel menor valor entre costos incorreguts y estimació d'acceptació.

4.10. Provisions i contingències.

Les comptes anuals de la Societat recullen totes les provisions, sempre que siguin significatives, motivades per deutes l'import dels quals o moment de pagament és incert.

Les provisions es reconeixen únicament sobre la base de fets presents o passats que generin obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible



sobre les conseqüències del succés que les motiven i són revisades en ocasió de cada tancament comptable. S'utilitzen per afrontar les obligacions específiques per les quals van anar originalment reconegudes. Es procedeix a la seva reversió total o parcial, quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

Si en el moment de liquidar l'obligació, es rep una compensació per part d'un tercer, es reconeixerà un actiu sempre que no existeixin dubtes que el reemborsament es percebrà.

4.11. Criteris emprats per al registre i valoració de les despeses de personal.

Les contribucions corresponents a retribucions per prestació definida donen lloc a un passiu per retribucions a llarg termini al personal, quan al tancament de l'exercici, figurin contribucions meritates no satisfetes.

L'import que es reconeix com provisió per retribucions al personal a llarg termini és la diferència entre el valor actual de les retribucions compromeses i el valor raonable dels eventuals actius afectes als compromisos amb els que es liquidaran les obligacions.

Excepte en el cas de causa justificada, la societat té obligació d'indemnitzar als seus empleats quan cessin els seus serveis. Els pagaments per indemnitzacions es comptabilitzen com despeses en el moment en que s'adopta la decisió de dur a terme l'acomiadament.

4.12. Subvencions, donacions i llegats.

Les subvencions, donacions i llegats *no reintegrables* es comptabilitzen com a ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció, donació o llegat, això és, atenent a la seva finalitat.

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

4.13. Combinacions de negocis.





Martí Franqués, par. E-1 P.I. Les Tàpies
43890 Vandellòs i l'Hospitalet de l'Infant

MEMÒRIA ABREUJADA

EXERCICI 2017

En la data d'adquisició, els actius identificables adquirits i els passius assumits es registraran, amb caràcter general, pel seu valor raonable sempre i quan aquest valor raonable pugui ser mesurat amb suficient fiabilitat.

4.14. Negocis conjunts.

L'empresa ha considerat com a negoci conjunt, a una activitat econòmica controlada conjuntament per dues o més persones físiques o jurídiques; això inclou, negocis conjunts que no es manifestin a través de la constitució d'una empresa, ni d'un establiment permanent com són les unions temporals d'empreses i les comunitats de béns.

En els casos detallats en el paràgraf anterior, s'han registrat els actius en el balanç en la part proporcional que li correspongui, en funció del percentatge de participació, dels actius controlats i dels passius incorreguts conjuntament, així com els actius afectes a l'explotació conjunta que estiguin sota el seu control, i els passius incorreguts com a conseqüència del negoci conjunt. Així mateix, s'han reconegut en el compte de pèrdues i guanys la part que correspongui dels ingressos generats i de les despeses incorregudes pel negoci conjunt.

Així mateix, s'han reconegut en el compte de pèrdues i guanys la part que correspongui dels ingressos generats i de les despeses incorregudes pel negoci conjunt.

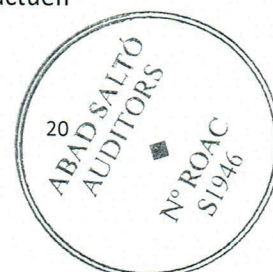
En aquest exercici l'empresa no ha realitzat operacions d'aquest tipus.

4.15. Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades.

Les operacions comercials o financeres entre parts vinculades, s'han comptabilitzat d'acord amb les normes generals, això és, pel seu valor raonable.

Aquesta norma de valoració afecta a les parts vinculades que s'exposen tot seguit:

- S'entén que una empresa forma part del grup quan ambdues estiguin vinculades per una relació de control, directa o indirecta, anàloga a la prevista en l'article 42 del Codi de Comerç, o quan les empreses estiguin controlades per qualsevol mitjà per una o varies persones jurídiques que actuen



conjuntament o es trobin sota direcció única per acords o clàusules estatutàries.

- b) S'entén que una empresa és associada quan, sense que es tracti d'una empresa del grup en el sentit assenyalat, la empresa o les persones físiques dominants, exerceixin sobre aquesta empresa associada una influència significativa.
- c) Una part es considera vinculada a una altra quan una d'elles exerceix o té la possibilitat d'exercir directa o indirectament o en virtut de pactes o acords entre accionistes o partícips, el control sobre una altra o una influència significativa en la presa de decisions financeres i d'explotació de l'altra.

Es consideren parts vinculades a la societat, addicionalment a les empreses del grup, associades i multigrup, a les persones físiques que tenen directa o indirectament alguna participació en els drets de vot de la societat, o en la dominant, de manera que els permeti exercir sobre una o una altra una influència significativa, així com als seus familiars propers, al personal clau de la societat o de la seva dominant, entre les que s'inclouen els administradors i els directius, els seus familiars propers, així com a les entitats sobre les que les persones esmentades anteriorment puguin exercir una influència significativa. Així mateix, tenen la consideració de parts vinculades les empreses que comparteixin algun conseller o directiu amb la societat, excepte quan aquest no exerceix una influència significativa en les polítiques financeres i d'explotació d'ambdues i, en seu cas, els familiars propers del representant persona física de l'administrador, persona jurídica, de la societat.

5. IMMOBILITZAT MATERIAL, INTANGIBLE I INVERSIONS IMMOBILIÀRIES.

El moviment d'aquest capítol del balanç de situació adjunt és el següent:





idetsa

Martí Franqués, par. E-1 P.I. Les Tàpies
43890 Vandellòs i l'Hospitalet de l'Infant

MEMÒRIA ABREUJADA

EXERCICI 2017

Concepte	Immobilitzat intangible	Immobilitzat material	Inversions immobiliàries	Total
Saldo inicial brut, exercici 2016	60.431,65	3.714.181,69	0,00	3.774.613,34
(+) Entrades	37.540,00	108.553,95		146.093,95
(-) Sortides		-188.569,25		- 188.569,25
(+/-) Traspassos				0,00
Saldo final brut, exercici 2016	97.971,65	3.634.166,39	0,00	3.732.138,04
Saldo inicial brut, exercici 2017	97.971,65	3.634.166,39	0,00	3.732.138,04
(+) Entrades	2.019,00	311.527,71		313.546,71
(-) Sortides		- 8.526,79		- 8.526,79
(+/-) Traspassos		- 1.142.591,13	1.142.591,13	0,00
Saldo final brut, exercici 2017	99.990,65	2.794.576,18	1.142.591,13	4.037.157,96
Amortització acumulada, saldo inicial exercici 2016	43.549,33	606.779,94		650.329,27
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2016	4.805,70	89.671,51		94.477,21
(+) Augments per adquisicions o traspassos				0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos		- 104.561,64		- 104.561,64
Amortització acumulada, saldo final exercici 2016	48.355,03	591.889,81	0,00	640.244,84
Amortització acumulada, saldo inicial exercici 2017	48.355,03	591.889,81	0,00	640.244,84
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2017	9.245,93	105.969,06		115.214,99
(+) Augments per adquisicions o traspassos				0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos		- 154.070,61	153.573,23	- 497,38
Amortització acumulada, saldo final exercici 2017	57.600,96	543.788,26	153.573,23	754.962,45
Correccions de valor per deteriorament, saldo inicial exercici 2016	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Correccions valoratives per deteriorament reconegudes en el període				0,00
(-) Reversió de correccions valoratives per deteriorament				0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos				0,00
Correccions de valor per deteriorament, saldo final exercici 2016	0,00	0,00	0,00	0,00
Correccions de valor per deteriorament, saldo inicial exercici 2017	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Correccions valoratives per deteriorament reconegudes en el període				0,00
(-) Reversió de correccions valoratives per deteriorament				0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos				0,00
Correccions de valor per deteriorament, saldo final exercici 2017	0,00	0,00	0,00	0,00
Valor net comptable final exercici 2017	42.389,69	2.250.787,92	989.017,90	3.282.195,51

La societat no posseeix en aquests moments immobilitzats intangibles amb vida útil indefinida, tal i com ja s'ha exposat en l'apartat número u de normes de registre i valoració d'aquesta memòria.

Les inversions immobiliàries corresponen a les construccions llogades a l'Ajuntament de Vandellòs i l'Hospitalet de l'Infant i que són utilitzades per la brigada municipal d'obres.

La societat no disposa de béns en règim d'arrendament financer.



6. ACTIUS FINANCERS.

a) Actius financers no corrents.

L'anàlisi del moviment durant l'exercici per cada classe d'actius financers no corrents és la següent:

Concepte	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, derivats i altres	Total
Saldo a l'inici de l'exercici 2016	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Altes	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Sortides i reduccions	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Traspasos i altres variacions	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final de l'exercici 2016	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Altes	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Sortides i reduccions	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Traspasos i altres variacions	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final de l'exercici 2017	0,00	0,00	0,00	0,00

b) Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit.

L'anàlisi del moviment dels comptes representatius de les pèrdues per deteriorament originades pel risc de crèdit és el següent:

Concepte	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Pèrdues per deteriorament a l'inici de l'exercici 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.982,64
(+) Correcció valorativa per deteriorament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.459,27
(-) Revisió del deteriorament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 23.982,64
(-) Sortides i reduccions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Traspasos i d'altres variacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pèrdues per deteriorament al tancament de l'exercici 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.459,27
(+) Correcció valorativa per deteriorament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	513,60
(-) Revisió del deteriorament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Sortides i reduccions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Traspasos i d'altres variacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pèrdues per deteriorament al tancament de l'exercici 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.972,87

c) Actius financers designats a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys.



Entitat de Dretes i Obligacions
Empresarial i de Tàpies

Martí Franqués, par. E-1 P.I. Les Tàpies
43890 Vandellòs i l'Hospitalet de l'Infant

MEMÒRIA ABREUJADA

EXERCICI 2017

L'import de la variació en el valor raonable, durant l'exercici i la acumulada des de la seva designació és la que es desprèn en el següent quadre.

Concepte	Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys
Variació del valor raonable en l'exercici 2017	0,00
Variació del valor raonable acumulat des de la seva designació 2017	0,00
Variació del valor raonable en l'exercici 2016	0,00
Variació del valor raonable acumulat des de la seva designació 2016	0,00

La societat no posseeix Actius financers a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys ni Actius disponibles per a la venda.

d) Empreses del grup, multigrup i associades.

La societat no participa en el capital d'altres entitats.

7. PASSIUS FINANCERS.

Les classificacions per venciments dels passius financers de la societat, dels imports que vencin en cadascun dels següents anys al tancament de l'exercici i fins al seu darrer venciment, es detallen en el següent quadre:

Concepte	2018	2019	2020	2021	2022	2023 i seg.	Total
Deutes amb entitats de crèdit	137.654,95	137.045,02	137.045,10	137.045,18	137.045,26	385.205,14	1.071.040,65
Deutes transformables en subvencions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	378.047,91	378.047,91
Fiances rebudes	1.040,00	11.793,33	0,00	0,00	0,00	0,00	12.833,33
Proveïdors d'immobilitzat	36.647,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.647,59
Proveïdors	441,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	441,41
Creditors diversos	23.232,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.232,04
Total	199.015,99	148.838,35	137.045,10	137.045,18	137.045,26	763.253,05	1.522.242,93

Durant l'exercici no s'ha produït cap impagament del principal o interessos dels préstecs ni s'ha produït cap incompliment contractual sobre aquests productes.

Les característiques dels deutes amb entitats de crèdit a llarg termini són:





Impressió i gestió documental
Tribuna de l'Impressió

Martí Franqués, par. E-1 P.I. Les Tàpies
43890 Vandellòs i l'Hospitalet de l'Infant

MEMÒRIA ABREUJADA

EXERCICI 2017

Tipus	Deute a 31-12-2017	Venciment	Avalador
Préstec a interès variable	570.430,64	2024	Ajuntament de Vandellòs i l'Hospitalet de l'Infant
Préstec a interès variable	500.000,00	2026	Ajuntament de Vandellòs i l'Hospitalet de l'Infant

No existeixen préstecs hipotecaris a 31 de desembre de 2017.

8. FONTS PROPIS.

El Capital Social a la data de tancament de l'exercici ascendeix a 1.141.128,00 Euros, no existint en la data diferents classes de títols. Està format per accions ordinàries sense cotització en Borsa ni a cap mercat secundari, d'igual Valor Nominal cadascuna d'elles.

Tots els títols emesos estan totalment desemborsats i posseeixen els mateixos drets polítics i econòmics i les mateixes restriccions, segons el previst al Codi de Comerç, al Reglament del Registre Mercantil i a altres disposicions que li siguin de general o especial aplicació.

Respecte a la Reserva Legal, ha de destinar-se una xifra igual al 10% dels beneficis a aquesta reserva fins que representi, com a mínim, el 20% del capital social. La reserva legal pot utilitzar-se per augmentar el capital en la part que superi el 10% del capital ja augmentat. Excepte per a la finalitat esmentada, i sempre que no superi el 20% del capital social, la reserva legal únicament pot utilitzar-se per compensar pèrdues i sempre que no existeixin altres reserves disponibles per a aquesta fi.

En canvi, la dotació a les Reserves Voluntàries és lliure, com el seu propi nom indica, una vegada que s'han cobert totes les atencions legals i s'ha decidit no repartir la resta del benefici. Els recursos així generats es podran aplicar a l'adquisició de més immobilitzats, més existències, en definitiva, a ampliar el poder econòmic de l'empresa.

Durant l'exercici no s'han realitzat transaccions amb títols propis i no existeixen accions pròpies.

No s'han repartit dividendes en els últims cinc exercicis d'acord amb la voluntat de l'accionista únic.



9. SITUACIÓ FISCAL.

El detall de la despesa/ingrés per impost sobre beneficis en l'exercici 2017 és:

Concepte	Impost corrent	Variació d'impost diferit				TOTAL
		a) Variació de l'impost diferit d'actiu			b) Variació de l'impost diferit de passiu	
		Diferències temporàries	Crèdit impositiu per bases imposables negatives	Altres crèdits	Diferències temporàries	
Imputació a pèrdues i guanys, de la qual:						
A operacions continuades	21.085,09	525,96			2.342,79	23.953,84
A operacions interrompudes						0,00
Imputació a patrimoni net, de la qual:						
Per valoració d'instruments financers						0,00
Per cobertures de fluxos d'efectiu						0,00
Per subvencions, donacions i llegats rebuts					332.092,83	332.092,83
Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustaments						0,00
Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda						0,00
Per diferències de conversió						0,00
Per reserves						0,00

El detall de la despesa/ingrés per impost sobre beneficis en l'exercici 2016 és:

Concepte	Impost corrent	Variació d'impost diferit				TOTAL
		Actiu			Passiu	
		Diferències temporànies	Crèdit impositiu per bases imposables negatives	Altres crèdits	Diferències temporànies	
Imputació a pèrdues i guanys, de la qual:						
A operacions continuades	23.877,63	- 1.413,35			2.653,07	25.117,35
A operacions interrompudes						0,00
Imputació a patrimoni net, de la qual:						
Per valoració d'instruments financers	0,00					0,00
Per cobertures de fluxos d'efectiu	0,00					0,00
Per subvencions, donacions i llegats rebuts	0,00					0,00
Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustaments	0,00					0,00
Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda	0,00					0,00
Per diferències de conversió	0,00					0,00
Per reserves	0,00					0,00

El valor de l'actiu per impost diferit imputat a pèrdues i guanys a 31 de desembre de 2016 i de 2017 correspon a la part de la reserva de capitalització pendent d'aplicació.

El valor del passiu per impost diferit imputat a pèrdues i guanys a 31 de desembre de 2016 i de 2017 correspon a la reserva d'anivellament aplicada durant l'exercici.

10. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES.

A efectes de la presentació dels Comptes Anuals d'una societat s'entén que una altra empresa forma part del grup quan ambdues estan vinculades per una relació de control, directa o indirecta, anàloga a la prevista en l'article 42 del Codi de Comerç per als grups de societats o quan les empreses estiguin controlades per qualsevol mitjà per una o diverses persones físiques o jurídiques, que actuïn conjuntament o es trobin sota direcció única per acords o clàusules estatutàries.

La informació sobre operacions amb parts vinculades de la societat es mostra en el següent quadre:

Concepte	Exercici 2017		Exercici 2016	
	Ajuntament de Vandellòs i l'Hospitalet de l'Infant	Altres	Ajuntament de Vandellòs i l'Hospitalet de l'Infant	Altres
Ingressos per subvencions d'explotació	365.000,00	0,00	365.000,00	0,00
Ingressos per arrendaments	82.358,86	0,00	88.958,86	0,00
Ingressos per serveis prestats	30.000,00	0,00	30.116,45	0,00
Despeses per pagament de cànon	10.642,49	0,00	10.642,49	0,00
Despeses per arrendaments	1.200,00	0,00	1.200,00	0,00

Els saldos amb parts vinculades són els següents:

Concepte	Exercici 2017		Exercici 2016	
	Ajuntament de Vandellòs i l'Hospitalet de l'Infant	Altres	Ajuntament de Vandellòs i l'Hospitalet de l'Infant	Altres
Actiu corrent	612,00	0,00	0,00	0,00
Clients	612,00	0,00	0,00	0,00
Passiu corrent	0,00	0,00	121,00	0,00
Creditors diversos	0,00	0,00	121,00	0,00





Associació d'Empreses de l'Àrea de l'Empresari
Temponovats i l'Empresari

Martí Franqués, par. E-1 P.I. Les Tàpies
43890 Vandellòs i l'Hospitalet de l'Infant

MEMÒRIA ABREUJADA

EXERCICI 2017

En referència als conceptes retributius al personal de alta direcció i als membres del consell d'administració:

- En el present exercici no s'ha meritat cap tipus de remuneració en forma de sou, dietes, ni de qualsevol altre tipus, a favor dels administradors de l'empresa, per al desenvolupament d'aquests càrrecs de caràcter mercantil.
- A favor del personal d'alta direcció, sigui aquest soci o no de l'entitat, s'ha meritat en l'exercici que comentem les retribucions marcades al conveni col·lectiu aplicable segons l'activitat de l'empresa ampliada amb una quantitat variable en funció de la dedicació, competències, valia professional i responsabilitats assumides en el transcurs del període, per la prestació del seu treball laboral desenvolupat en la societat.
- No existeixen obligacions concretes en matèria de pensions o d'assegurances de vida respecte dels antics i actuals components de l'òrgan d'administració i del personal d'alta direcció, contractats i assumits directament per la societat.
- No s'han concedit bestretes ni crèdits al conjunt de membres de l'òrgan d'administració i del personal d'alta direcció, ni s'han assumit pel seu compte obligacions ni garanties.

Els membres del consell d'administració, en cas d'ostentar càrrecs o desenvolupar funcions en altres empreses amb anàleg o idèntic objecte social, no han realitzat accions que menyscabin els seus deures de diligència i lleialtat davant l'existència de potencials conflictes d'interès.

L'òrgan d'administració entén que la Societat no ha dut a terme durant l'exercici operacions, amb parts vinculades, alienes al tràfic ordinari o que no s'hagin realitzat en condicions normals de mercat.





idetsa

Martí Franqués, par. E-1 P.I. Les Tàpies
43890 Vandellòs i l'Hospitalet de l'Infant

MEMÒRIA ABREUJADA

EXERCICI 2017

De totes maneres, la informació que no s'ha inclòs no és significativa i no és materialment important per expressar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'empresa.

11. ALTRA INFORMACIÓ.

El nombre mig de persones empleades en el curs de l'exercici ha estat de:

Categoria	2017	2016
Alta direcció	1,00	1
Oficials	0,00	0
Peons i auxiliars	7,00	5,83
Total	8,00	6,83

La informació relativa a la naturalesa i el propòsit de negoci dels acords de l'empresa que no figuren en el balanç i sobre els quals no s'ha informat en una altra nota de la memòria, és poc significativa i no ajuda a determinar la posició financera de l'empresa.

La informació sobre les subvencions rebudes durant l'exercici 2017 és la següent:

Ens atorgant	Tipus de subvenció	Import concedit	
		2017	2016
Ajuntament de Vandellòs i l'Hospitalet de l'Infant	Capital	10.000,00	42.000,00
Ajuntament de Vandellòs i l'Hospitalet de l'Infant	Explotació	365.000,00	365.000,00
Diputació de Tarragona	Explotació	3.000,00	3.000,00
Servei d'Ocupació de Catalunya	Explotació	269.012,30	218.041,50
Departament d'Empresa i Coneixement	Explotació	20.443,71	21.615,55

El període mig de pagament a proveïdors és:

Concepte	2017	2016
Dies	28,27	124,10

No hi ha hagut Pèrdues reals ni potencials, produïdes entre la Data del Tancament i la Data de Formulació del Balanç i el Compte de Pèrdues i Guanys.





idetsa

Martí Franqués, par. E-1 P.I. Les Tàpies
43890 Vandellòs i l'Hospitalet de l'Infant

MEMÒRIA ABREUJADA

EXERCICI 2017

No hi ha ingressos d'importància que siguin exigibles en l'exercici següent, així com tampoc cap altra informació que sigui destacable o que afecti a la visió general que l'empresa pugui oferir en aquests Comptes.

Tampoc es preveuen canvis dràstics que afectin a la situació financera de l'Empresa, ni en els seus Òrgans d'Administració i Gestió.

Vandellòs i l'Hospitalet de l'Infant, a 6 de març de 2018

Els membres del Consell d'Administració:

ALFONS GARCIA RODRÍGUEZ	CRISTINA BORRÀS MARGALEF	M. ELIDIA LÓPEZ REDONDO
NÚRIA ORTIZ SÁNCHEZ	MIGUEL ANGEL GARCÉS CANO	FREDERIC ESCODA GIL
CELIA RUIZ ESPEJO	MÒNICA BOQUERA CASTELLVÍ	FRANCESC BLANCH LLAÓ
BELEN LAVILLA VIDAL	MANEL BARCELÓ MARGALEF	JAUME CIRÉ CAPDEVILA
SILVIA PUJOL GARCIA	JOSEP JOAN DOMENECH MARGALEF	

