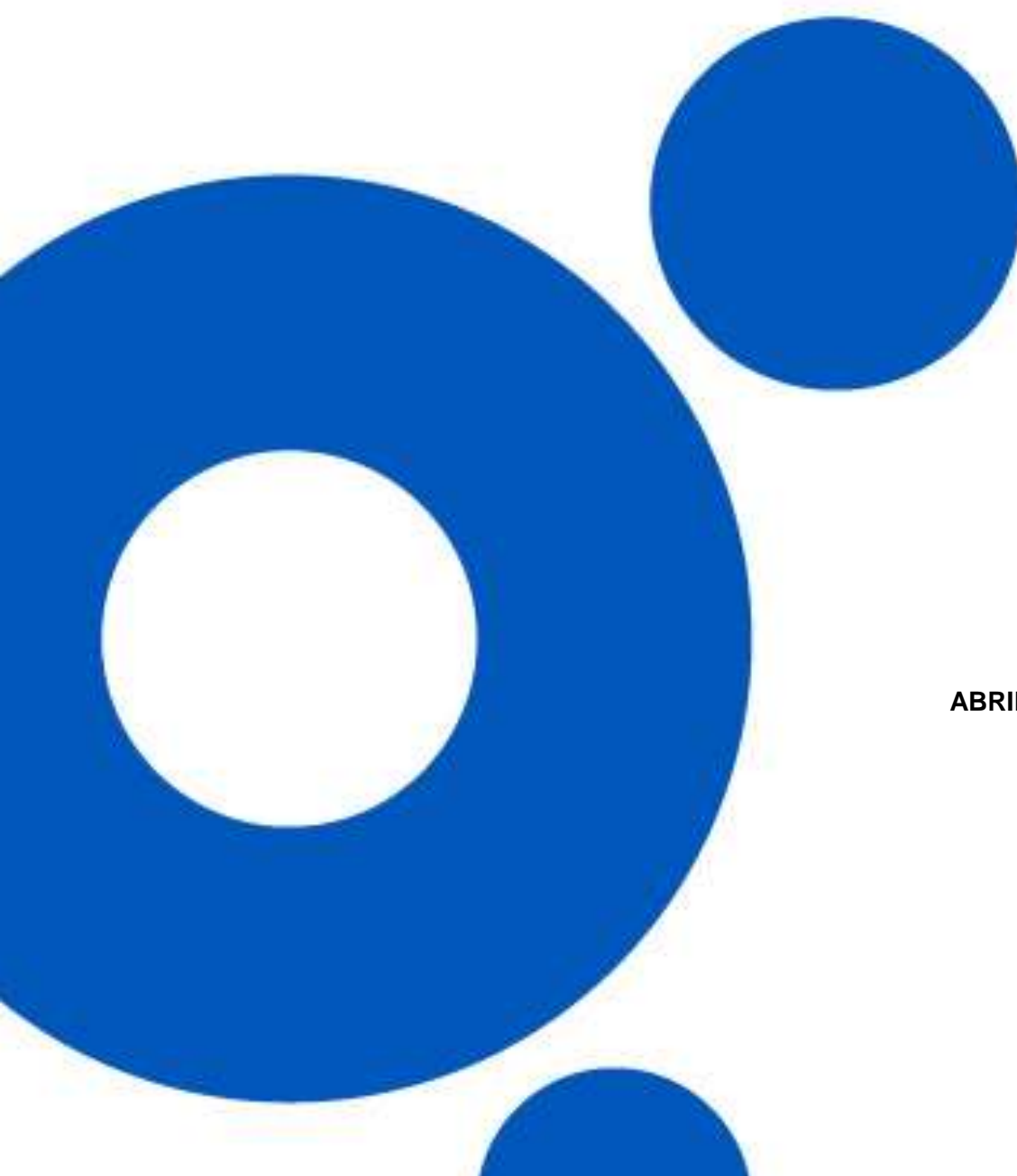


**PROMOCIÓ I DESENVOLUPAMENT DE ROSES, SL**

**COMPTES ANUALS 2014**

**ABRIL 2015**



## ÍNDEX

<b>1. PRESENTACIÓ</b>	<b>2</b>
<b>2. ORGANS DE GOVERN A 31 DE DESEMBRE DE 2014</b>	<b>3</b>
<b>3. INFORME D'AUDITORIA</b>	<b>4</b>
<b>4. COMPTES ANUALS</b>	<b>5</b>
Balanç de Situació	5
Comptes de Pèrdues i Guanys	6
Estat de canvis del patrimoni net	7
Estat de fluxos d'efectiu	9
Memòria dels Comptes Anuals	10
<b>5. PROPOSTA D'ADOPCIÓ D'ACORDS</b>	<b>34</b>

## 1. PRESENTACIÓ



Finalitza l'actual legislatura en la que he tingut el privilegi de presidir la Societat, substituint el meu amic Carles. Vull agrair, en nom de tots dos, a totes les persones que han format part del consell d'administració de Promoció i Desenvolupament de Roses, SL la feina feta durant aquests 4 anys, que ha consolidat la piscina municipal de Roses com un equipament esportiu de referència a nivell Gironí.

En l'any 2014 la piscina municipal de Roses ha continuat millorant en els aspectes qualitatius, socials i econòmics. Vull destacar els següents aspectes:

Com a millores en la qualitat del servei puc destacar la posta en marxa el sistema de reserves online de sessions d'activitats dirigides, la instal·lació d'un modern sistema de prevenció de la legionel·la basat en la producció i dosificació de diòxid de clor, la renovació del terra de la zona Spa i la renovació de les màquines cardiovasculars de la sala de fitness.

A nivell social, hem organitzat nombroses activitats: caminades, sortides, jornades recreatives, travessies de natació..., hem col·laborat amb diferents entitats en la realització de proves i esdeveniments esportius i hem acollit alumnes en pràctiques de diferents centres formatius, entre d'altres.

A nivell econòmic vull fer èmfasi en la contenció de costos, especialment subministraments, i en la millora dels ingressos, que és fruit de del bon servei prestat a l'usuari.

Felicito a l'equip de la piscina municipal i els encoratjo a continuar amb la il·lusió i professionalitat que sempre han mostrat.

Sense més preàmbuls, presentem els comptes anuals de la societat, relatius a l'exercici 2014, formulats pel consell d'administració i informats per l'auditor.

Montserrat Mindan i Cortada

Alcaldessa de Roses i Presidenta de Serveis Municipals de Roses, SA

Abril 2015

## 2. ÒRGANS DE GOVERN A 31 DESEMBRE 2014

### JUNTA GENERAL

#### Presidenta

Il·lma. Sra. MONTSERRAT MINDAN CORTADA  
Alcaldeessa presidenta de l'Ajuntament de Roses

#### Membres (\*)

Sr. CARLES PÀRAMO PONSETÍ  
Sra. SÍLVIA RIPOLL CAYUELA  
Sr. MARC DANÉS ZURDO  
Sr. JOSEP M. MAS BLANCH PONCE  
Sra. SÍLVIA USEROS MOYANO  
Sr. JUAN MANUEL FERNÁNDEZ MARTÍNEZ  
Sra. ANNA JORQUERA NAVARRO  
Sr. AMBROSIO MARTÍNEZ OLIVARES  
Sr. MANUEL JOSÉ ESCOBAR YEGUA  
Sr. ÀNGEL TARRERO GONZÁLEZ  
Sr. CARLOS LÓPEZ EXPÓSITO  
Sra. FRANCISCA GUIJARRO MUÑOZ  
Sr. DAVID BELTRAN BLANCO  
Sra. FRANCISCA MARTÍN MENDOZA  
Sr. CARLES FERRER CASADEMONT  
Sr. FRANCESC GINER BALLESTA  
Sra. MARIA ÀNGELS ARJONA CRUSELLAS  
Sr. JESÚS MÍNGUEZ CASTANHEIRA  
Sr. JORDI FERNÁNDEZ JAIMEZ  
Sra. MARIA PILAR PIÑEIRO MARTÍNEZ

Regidors i regidores de l'Ajuntament de Roses

#### Secretari

Sr. FRANCISCO LUIS MUÑOZ CAMEO  
Secretari general de l'Ajuntament de Roses

#### Interventor

Sr. ERNEST RUIZ GARCIA  
Interventor de l'Ajuntament de Roses

### CONSELL D'ADMINISTRACIÓ

#### Presidenta

Sra. MONTSERRAT MINDAN CORTADA\*

#### Vocals

Sr. MANUEL JOSÉ ESCOBAR YEGUA\*  
Sr. PERE JUANOLA GONZÁLEZ\*  
Sra. ANNA JORQUERA NAVARRO  
Sr. JOSÉ ALBERTO JURADO  
Sra. SÍLVIA USEROS MOYANO  
Sr. MANUEL GARRIDO LEPE  
Sr. JESÚS MÍNGUEZ CASTANHEIRA  
Sr. FÉLIX LLORENS PALOU

#### Secretari

Sr. FRANCISCO LUIS MUÑOZ CAMEO

#### Interventor

Sr. ERNEST RUIZ GARCIA

\* Comissió executiva

## 3. INFORME D'AUDITORIA



**FRANCESC X. SERRA i SAGUER**  
ECONOMISTA - AUDITOR  
Gran Via Pau Casals, 253 - 17480 ROSES

### **INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS**

Als accionistes de PROMOCIÓ I DESENVOLUPAMENT DE ROSES, S.L.

#### **Informe sobre els comptes anuals**

He auditat els comptes anuals de PROMOCIÓ I DESENVOLUPAMENT DE ROSES, S.L., que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2014, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponent a l'exercici anual acabat en aquesta data.

#### **Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals**

Els administradors són responsables de la formulació dels comptes anuals adjunts de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de PROMOCIÓ I DESENVOLUPAMENT DE ROSES, S.L., de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, que s'identifica en la nota 2 de la memòria adjunta i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

#### **Responsabilitat del auditor**

La meua responsabilitat és expressar una opinió sobre els comptes anuals adjunts basada en la nostra auditoria. Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'auditoria de comptes vigent a Espanya. Aquesta normativa exigeix que complim els requeriments d'ètica, així com que planifiquem i executem l'auditoria amb la finalitat d'obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals estan lliures d'incorreccions materials.

Una auditoria requereix l'aplicació de procediments per obtenir evidència de l'auditoria sobre els imports i la informació revelada en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la formulació per part de l'entitat dels comptes anuals, amb la finalitat de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació de les polítiques comptables aplicades i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades per la direcció, així com l'avaluació de la presentació dels comptes anuals presos en el seu conjunt.

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

#### **Opinió**

En la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la societat PROMOCIÓ I DESENVOLUPAMENT DE ROSES, S.L. a 31 de desembre de 2014, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, 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.

Roses, 8 d'abril de 2015

Francesc X. Serra i Saguer

Inscrit en el Registre Oficial d'Auditors de Comptes amb el n° 17095 - Membre Individual del REA n° 03843

## 4. COMPTES ANUALS

### BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2014

#### Quadre D1: BALANÇ

		(import en €)		
		Tancament de l'Exercici		
		2014	2013	NOTA
<b>BALANÇ</b>				
<b>ACTIU</b>				
<b>Comptes</b>	<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>	<b>3.669.384,20</b>	<b>3.793.270,67</b>	
20, (280), (290)	<b>I. Immobilitzat intangible</b>	<b>2.200,30</b>	<b>3.000,30</b>	5
21, (281), (291), 23	<b>II. Immobilitzat material</b>	<b>3.666.003,88</b>	<b>3.789.090,35</b>	5
22, (282), (292)	<b>III. Inversions immobiliàries</b>			
2403, 2404, 2413, 2414, 2423, 2424, (2493), (2494), (2933), (2934), (2943), (2944), (2953), (2954)	<b>IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini</b>			
2405, 2415, 2425, (2495), 250, 251, 252, 253, 254, 255, 258, (259), 26, (2935), (2945), (2955), (296), (297), (298)	<b>V. Inversions financeres a llarg termini</b>	<b>1.180,02</b>	<b>1.180,02</b>	6
474	<b>VI. Actius per Impost diferit</b>			
	<b>VII. Deutors comercials no corrents</b>			
	<b>B) ACTIU CORRENT</b>	<b>237.760,76</b>	<b>145.041,48</b>	
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407	<b>I. Existències.</b>	<b>16.267,95</b>	<b>18.779,29</b>	
	<b>II. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>	<b>25.346,39</b>	<b>23.627,72</b>	6
430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, (437), (490), (493)	1. Clients per vendes i prestacions de serveis	25.346,39	23.610,15	
5580	2. Accionistes (socis) per desemborsaments exigits			
44, 460, 470, 471, 472, 544	3. Altres deutors	0,00	17,57	
5303, 5304, 5313, 5314, 5323, 5324, 5333, 5334, 5343, 5344, 5353, 5354, (5393), (5394), 5523, 5524, (5933), (5934), (5943), (5944), (5953), (5954)	<b>III. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini</b>	<b>1.439,83</b>	<b>0,00</b>	
5305, 5315, 5325, 5335, 5345, 5355, (5395), 540, 541, 542, 543, 545, 546, 547, 548, (549), 551, 5525, 5590, 565, 566, (5935), (5945), (5955), (596), (597), (598)	<b>IV. Inversions financeres a curt termini</b>			
480, 567	<b>V. Periodificacions a curt termini</b>	<b>4.879,48</b>	<b>2.934,17</b>	
57	<b>VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>	<b>189.827,11</b>	<b>99.700,30</b>	
	<b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>	<b>3.907.144,96</b>	<b>3.938.312,15</b>	
<b>PATRIMONI NET i PASSIU</b>				
	<b>A) PATRIMONI NET</b>	<b>3.721.071,91</b>	<b>3.575.988,47</b>	
	<b>A-1) Fons propis</b>	<b>159.558,26</b>	<b>-151.816,33</b>	8
	<b>I. Capital</b>	<b>3.010,00</b>	<b>3.010,00</b>	
100, 101, 102	1. Capital escriturat	3.010,00	3.010,00	
(1030), (1040)	2. (Capital no exigit)			
110	<b>II. Prima d'emissió.</b>			
112, 113, 114, 119	<b>III. Reserves.</b>			
(108), (109)	<b>IV. (Accions i participacions en patrimoni propies).</b>			
120, (121)	<b>V. Resultat de exercicis anteriors</b>	<b>-154.826,33</b>	<b>-268.355,65</b>	
118	<b>VI. Altres aportacions de socis</b>			
129	<b>VII. Resultat de l'exercici</b>	<b>311.374,59</b>	<b>113.529,32</b>	
(557)	<b>VIII. (Dividends a compte)</b>			
137	<b>A.2) Ajustos en patrimoni net</b>			
130, 131, 132	<b>A.2) Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>	<b>3.561.513,65</b>	<b>3.727.804,80</b>	11
	<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>	<b>37.098,98</b>	<b>5.816,67</b>	
14	<b>I. Provisions a llarg termini</b>	<b>5.816,67</b>	<b>5.816,67</b>	
1605, 170	<b>II. Deutes a llarg termini</b>	<b>31.282,31</b>	<b>0,00</b>	7
1625, 174	1. Deutes amb entitats de crèdit			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 177, 180, 185	2. Creditors per arrendament financer	31.282,31	0,00	
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	3. Altres deutes a llarg termini			
479	<b>III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini</b>			
181	<b>IV. Passius per impost diferit</b>			
	<b>V. Periodificacions a llarg termini</b>			
	<b>VI. Creditors comercials no corrents</b>			
	<b>VII. Deuta amb característiques especials a llarg termini</b>			
	<b>C) PASSIU CORRENT</b>	<b>148.974,07</b>	<b>356.507,01</b>	
499, 529	<b>I. Provisions a curt termini</b>			
	<b>II. Deutes a curt termini</b>	<b>12.285,43</b>	<b>839,00</b>	7
5105, 520, 527	1. Deutes amb entitats de crèdit			
5125, 524	2. Creditors per arrendament financer	7.239,08	0,00	
(1034), (1044), (190), (182), 194, 500, 505, 506, 509, 515, 515, 515, 515, 521, 522, 523, 525, 526, 528, 551, 5525, 555, 5565, 5566, 5595, 560, 561	3. Altres deutes a curt termini	5.046,35	839,00	
5103, 5104, 513, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564	<b>III. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini</b>	<b>24,45</b>	<b>204.146,49</b>	7 i 12
	<b>IV. Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	<b>136.664,19</b>	<b>151.521,52</b>	7
400, 401, 403, 404, 405, (406)	1. Proveïdors.	1.240,03	894,78	
41, 438, 465, 475, 476, 477	2. Altres creditors	135.424,16	150.626,74	
485, 568	<b>V. Periodificacions a curt termini</b>			
	<b>VI. Deuta amb característiques especials a curt termini</b>			
	<b>TOTAL PATRIMONI NET i PASSIU (A+B+C)</b>	<b>3.907.144,96</b>	<b>3.938.312,15</b>	

**COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2014**

**Cuadro D2: COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS**

		(Imports en €)		
		Tancament de L'exercici		
		2014	2013	NOTA
<b>COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>				
700, 701, 702, 703, 704, 705, (706), (708), (709)	<b>1. Import net de la xifra de negocis.</b>	<b>804.331,70</b>	<b>786.771,26</b>	<b>10</b>
71*, 7930, (6930)	<b>2. Variació d'existències de prod. acabats i en procés de fabricació.</b>			
73	<b>3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu.</b>			
(600), (601), (602), 606, (607), 608, 609, 61*, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	<b>4. Aprovisionaments.</b>	<b>-61.134,91</b>	<b>-68.556,12</b>	<b>10</b>
740, 747, 75	<b>5. Altres ingressos d'explotació.</b>	<b>447.373,11</b>	<b>265.560,64</b>	
(64)	<b>6. Despeses de personal.</b>	<b>-551.599,45</b>	<b>-555.513,94</b>	<b>10</b>
(62), (631), (634), 636, 639, (65), (694), (695), 794, 7954	<b>7. Altres despeses d'explotació.</b>	<b>-321.525,68</b>	<b>-310.789,91</b>	<b>10</b>
746**	<b>8. Amortitzacions d'immobilitzat.</b>	<b>-170.671,24</b>	<b>-174.145,63</b>	<b>5</b>
7951, 7952, 7955	<b>9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres.</b>	<b>166.291,15</b>	<b>174.541,65</b>	<b>11</b>
(670), (671), (672), (690), (691), (692), 770, 771, 772, 790, 791, 792	<b>10. Excés de provisions.</b>			
	<b>11 Deteriorament i resultat per vendes d'immobilitzat.</b>	<b>-55,88</b>	<b>-3.460,14</b>	
	<b>11A. Subvencions concedides i transferències realitzades per l'entitat</b>			
	- al sector públic local de caràcter administratiu			
	- al sector públic local de caràcter empresarial o fundacional			
	- a altres			
(678), 778	<b>12. Altres resultats</b>			
760, 761, 762, 769, 746	<b>A) RESULTAT D'EXPLORACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)</b>	<b>313.008,80</b>	<b>114.407,81</b>	
(660), (661), (662), (664), (665), (669)	<b>13. Ingressos financers</b>	<b>96,51</b>	<b>83,69</b>	
(663), 763	<b>14. Despeses financeres</b>	<b>-1.338,37</b>	<b>-962,18</b>	
(668), 768	<b>15. Variació de valor raonable en instruments financers</b>			
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699)	<b>16. Diferències de canvi</b>			
766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	<b>17 Deteriorament i resultat per vendes d'instruments financers.</b>			
	<b>18. Altres ingressos i despeses de caràcter financer</b>			
	<b>B) RESULTAT FINANCER (13+14+15+16+17+18).</b>	<b>-1.241,86</b>	<b>-878,49</b>	
	<b>C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A+B)</b>	<b>311.766,94</b>	<b>113.529,32</b>	
(6300)*, 6301*, (633), 638	<b>19. Impost sobre beneficis</b>	<b>-392,35</b>	<b>0,00</b>	<b>9</b>
	<b>D) RESULTAT DE L'EXERCICI (C+19)</b>	<b>311.374,59</b>	<b>113.529,32</b>	

**ESTAT DE CANVIS DE PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2014**

		NOTES	31/12/2014	31/12/2013
<b>A)</b>	<b>RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS AL</b>		<b>311.374,59</b>	<b>113.529,32</b>
	<b>INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET</b>			
III.	Subvencions, donacions i llegats rebuts		0,00	0,00
<b>B)</b>	<b>Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I + II + III + IV +V+VI+VII)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>			
VIII.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	11	-166.291,15	-174.541,65
<b>C)</b>	<b>Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VIII + IX + X + XI+ XII+ XIII)</b>		<b>-166.291,15</b>	<b>-174.541,65</b>
	<b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A + B + C)</b>		<b>145.083,44</b>	<b>-61.012,33</b>



		Capital Escripturat	Reserves	Resultats d'exercicis anterioris	Resultat de l'exercici	Subvenc., donacions i legats rebuts	Total
<b>A)</b>	<b>SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2012</b>	3.010,00		-330.172,84	61.817,19	3.902.346,45	<b>3.637.000,80</b>
I.	Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2012						
II.	Ajustos per errors de l'exercici 2012						
<b>B)</b>	<b>SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2013</b>	3.010,00		-330.172,84	61.817,19	3.902.346,45	3.637.000,80
I.	Total ingressos i despeses reconegudes				113.529,32	-174.541,65	<b>-61.012,33</b>
III.	Altres variacions del patrimoni net			61.817,19	-61.817,19	0	<b>0</b>
<b>C)</b>	<b>SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2013</b>	3.010,00		-268.355,65	113.529,32	3.727.804,80	3.575.988,47
I.	Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2013						
II.	Ajustos per errors de l'exercici 2013						
<b>D)</b>	<b>SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2014</b>	3.010,00		-268.355,65	113.529,32	3.727.804,80	3.575.988,47
I.	Total ingressos i despeses reconegudes				311.374,59	-166.291,15	<b>145.083,44</b>
III.	Altres variacions del patrimoni net			113.529,32	-113.529,32	0	<b>0,00</b>
<b>E)</b>	<b>SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2014</b>	3.010,00	0,00	-154.826,33	311.374,59	3.561.513,65	3.721.071,91

**ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2014**

		NOTA	30/12/2014	30/12/2013
<b>A)</b>	<b>FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>			
1.	<b>Resultat de l'exercici abans d'impostos</b>	9	311.374,59	113.529,32
2.	<b>Ajustos del resultat</b>		6.882,73	800,28
a)	Amortització d'immobilitzat	5	170.671,24	174.145,63
c)	Variació de provisions		1.260,78	317,81
d)	Imputació de subvencions	11	-166.291,15	-174.541,65
g)	Ingressos financers		-96,51	-83,69
h)	Despeses financeres		1.338,37	962,18
3.	<b>Canvis en el capital corrent</b>		-18.710,58	12.740,30
a)	Existències		2.511,34	1.005,00
b)	Deutors i altres comptes a cobrar		-4.419,28	-3.090,54
c)	Altres actius corrents		-1.945,31	947,75
d)	Creditors i altres comptes a cobrar		-14.857,33	13.878,09
4.	<b>Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació</b>		-1.241,86	-878,49
a)	Pagaments d'interessos		96,51	83,69
c)	Cobrament d'interessos		-1.338,37	-962,18
5.	<b>Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1+2+3+4)</b>		298.304,88	126.191,41
<b>B)</b>	<b>B/ FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>			
6.	<b>Pagaments per inversions</b>		-46.840,65	-25.079,00
b)	Immobilitzat intangible		-300,00	-3.000,00
c)	Immobilitzat material		-46.540,65	-22.079,00
7.	<b>Cobraments per desinversions</b>		55,88	3.460,14
b)	Immobilitzat intangible		0,00	0,00
c)	Immobilitzat material		55,88	3.460,14
8.	<b>Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6+7)</b>		-46.784,77	-21.618,86
<b>C)</b>	<b>FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>			
9.	<b>Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni</b>		0,00	0,00
e)	Subvencions, donacions i llegats rebuts	11	0,00	0,00
10.	<b>Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer</b>		-161.393,30	-70.799,70
b)	Devolució i amortització de:		-161.393,30	-70.799,70
2.	Deutes amb entitats de crèdit	7	42.728,74	-9.014,81
3.	Deutes amb empreses del grup i associades		-204.122,04	-62.784,89
4.	Altres deutes	7	0,00	1.000,00
11.	<b>Pagaments per dividendes i remuneracions d'altres instruments de patrimoni</b>		0,00	0,00
12.	<b>Fluxos d'efectiu per activitats de finançament (9+10+11)</b>		-161.393,30	-70.799,70
<b>D)</b>	<b>Efecte de les variacions dels tipus de canvi</b>		0	0
<b>E)</b>	<b>AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU (5+8+12+D)</b>		90.126,81	33.772,85
	Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		99.700,30	65.927,45
	Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		189.827,11	99.700,30

## **MEMÒRIA**

### **1.- ACTIVITAT DE L'EMPRESA**

#### **1 - NATURALESA I ACTIVITAT**

PROMOCIÓ I DESENVOLUPAMENT DE ROSES, SL és una societat de capital íntegrament municipal, creada per acord de Ple de l'Ajuntament de Roses. Va ser constituïda el 10 de març de 2003.

El seu objecte social fundacional és la prestació del servei públic municipal de la piscina coberta municipal, per acord de Ple de l'Ajuntament de Roses de data 14 de febrer de 2003.

La seva durada finalitzarà per les causes establertes en el ROAS o quan la Junta General consideri culminats els seus objectius.

Els estatuts, adaptats a allò que disposa el Reglament d'Obres i Activitats i Serveis dels Ens Locals, després del període d'exposició pública, van ser aprovats definitivament per la Junta General en sessió de 14 de febrer de 2003.

#### **2 - ÒRGANS DE GOVERN**

##### **A/ CONSELL D'ADMINISTRACIÓ**

A 31 de desembre de 2014 el Consell d'administració està format per:

- PRESIDENTA: Sra. Montserrat MINDAN CORTADA
- CONSELLER: Sr. Manuel José ESCOBAR YEGUA
- CONSELLER: Sr. Pere JUANOLA GONZÀLEZ
- CONSELLER: Sra. Anna JORQUERA NAVARRO
- CONSELLER: Sr. José Alberto JURADO
- CONSELLER: Sra. Silvia USEROS MOYANO
- CONSELLER: Sr. Manuel GARRIDO LEPE
- CONSELLER: Sr. Jesús MÍNGUEZ CASTANHEIRA
- CONSELLER: Sr. Félix LLORENS PALOU
- SECRETARI: Sr. Francisco Lluís MUÑOZ CAMEO
- INTERVENTOR: Sr. Ernest RUIZ GARCIA

#### **3 - INFORMACIÓ GENERAL**

Pel seu caràcter municipal, la Societat gaudeix de les bonificacions establertes en el Reglament del Impost de Societats.

### **2- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS**

#### **2.1 IMATGE FIDEL**

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de la Societat i es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent i amb les normes establertes en el Pla

General de Comptabilitat, a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'empresa.

S'han seguit sense excepció totes les normes i criteris establerts en el Pla General de Comptabilitat vigents en el moment de la formulació d'aquests comptes.

Aquests comptes anuals han estat formulats pels administradors de la societat, i es sotmetran a l'aprovació de la Junta Ordinària d'Accionistes, preveient que s'aprovaran sense cap modificació.

## **2.2 PRINCIPIS COMPTABLES NO OBLIGATORIS**

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

## **2.3 ASPECTES CRÍTICS DE LA VALORACIÓ I ESTIMACIÓ DE LA INCERTESA**

No existeixen aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa.

## **2.4 COMPARACIÓ DE LA INFORMACIÓ**

Les xifres emeses han estat adaptades segons els últims criteris i s'han reexpressat i reclassificat les magnituds de l'exercici anterior per a fer-lo comparable, aquest fet no ha afectat el compliment de l'objectiu de la Imatge Fidel dels comptes anuals corresponents a l'exercici anterior.

## **2.5 ELEMENTS RECOLLITS EN DIVERSES PARTIDES**

No hi ha elements de naturalesa similar inclosos en diferents partides dins del Balanç de Situació.

## **2.6 CANVIS CRITERIS COMPTABLES**

No s'han realitzat altres canvis en criteris comptables dels marcats per l'adaptació de la comptabilitat al nou Pla General Comptable.

## **2.7 CORRECCIÓ D'ERRORS**

No s'han detectat errors existents al tancament de l'exercici que obliguin a reformular els comptes, els fets coneguts amb posterioritat al tancament, que podrien aconsellar ajustaments en les estimacions a tancament de l'exercici, han estat esmentats en els seus apartats corresponents.

## **2.8 IMPORTÀNCIA RELATIVA**

Al determinar la informació a desglossar en la present memòria sobre les diferents partides dels estats financers o 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 2014.

### **3.- DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS**

#### **3.1 PROPOSTA DE DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS**

La proposta d'aplicació de resultats corresponents a l'exercici 2014 és la següent:

<b><u>BASE DE REPARTIMENT</u></b>	<b><u>IMPORT</u></b>
SALDO COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS .....	311.374,59
<b>TOTAL .....</b>	<b>311.374,59</b>

<b><u>APLICACIÓ</u></b>	<b><u>IMPORT</u></b>
A COMPENSACIÓ RTATS NEGATIUS EXERCICIS ANTERIORS	154.826,33
A RESERVES	156.548,26
<b>TOTAL.....</b>	<b>311.374,59</b>

#### **3.2. LIMITACIONS PER LA DISTRIBUCIÓ DE DIVIDENDS**

No existeix cap limitació.

### **4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ**

#### **4.1 IMMOBILITZAT IMMATERIAL.**

Els actius intangibles es registren pel seu cost d'adquisició i/o producció i, posteriorment, es valoren al seu cost menys, segons procedeixi, la seva corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagin experimentat. Aquests actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

La Societat reconeix qualsevol pèrdua que hagi pogut produir-se en el valor registrat d'aquests actius amb origen en el seu deteriorament, els criteris per al reconeixement de les pèrdues per deteriorament d'aquests actius i, si escau, de les recuperacions de les pèrdues per deteriorament registrades en exercicis anteriors són similars als aplicats per als actius materials.

#### **a. Despeses d'investigació i desenvolupament**

Les despeses d'investigació i desenvolupament únicament es reconeixen com actiu intangible si es compleixen totes les condicions indicades a continuació:

Si estan específicament individualitzats per projectes i el seu cost està clarament establert, de manera que es pot distribuir en el temps.

Si hi ha motius fundats de l'èxit tècnic i de la rendibilitat econòmic-comercial del projecte o projectes que es tracti.

Aquests actius s'amortitzen linealment al llarg de les seves vides útils que s'han considerat que són cinc anys. En el cas que existissin dubtes raonables sobre l'èxit tècnic o la rendibilitat econòmic-comercial del projecte, els imports registrats en l'actiu s'imputarien directament a pèrdues de l'exercici.

## **b. Aplicacions informàtiques**

Els costos d'adquisició i desenvolupament incorreguts en relació amb els sistemes informàtics bàsics en la gestió de la Societat es registren a càrrec de l'epígraf "Aplicacions informàtiques" del balanç de situació.

Els costos de manteniment dels sistemes informàtics es registren a càrrec del compte de resultats de l'exercici en que s'incorren.

L'amortització de les aplicacions informàtiques es realitza linealment en un període de entre tres i cinc anys.

## **4.2 IMMOBILITZAT MATERIAL.**

### **A/ Cost**

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren a preu d'adquisició o al cost de producció.

Formen part de l'immobilitzat material els costos financers corresponents al finançament dels projectes d'instal·lacions tècniques el període de construcció de les quals supera l'any, fins a la preparació de l'actiu per al seu ús.

Els costos de renovació, ampliació o millora són incorporats a l'actiu com major valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o prolongació de la seva vida útil.

Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats, seguint el principi del import, com cost de l'exercici en què s'incorren. Els pagaments contingents que depenguin de magnituds relacionades amb el desenvolupament de l'activitat, es comptabilitzen com una despesa en el compte de pèrdues i guanys a mesura en què s'incorren.

Les quantitats lliurades a compte d'adquisicions futures de béns de l'immobilitzat material, es registren en l'actiu i els ajustos que sorgeixin per l'actualització del valor de l'actiu associat a la bestreta donen lloc al reconeixement d'ingressos financers, conforme es reportin. A aquest efecte s'utilitza el tipus d'interès incremental del proveïdor existent en el moment inicial, és a dir, el tipus d'interès al que el proveïdor podria finançar-se en condicions equivalents a les quals resulten de l'import rebut, que no serà objecte de modificació en posteriors exercicis. Quan es tracti de bestretes amb venciment no superior a un any i l'efecte financer del qual no sigui significatiu, no serà necessari dur a terme cap tipus d'actualització.

Després del reconeixement inicial, es comptabilitza la reversió del descompte financer associat a la provisió en el compte de pèrdues i guanys i s'ajusta el valor del passiu d'acord amb el tipus d'interès aplicat en el reconeixement inicial, o en la data de l'última revisió. Per la seva banda, la valoració inicial de l'immobilitzat material podrà veure's alterada per canvis en estimacions comptables que modifiquin l'import de la provisió associada als costos de desmantellament i rehabilitació, una vegada reconeguda la reversió del descompte, i que podran venir motivats per:

- o Un canvi en el calendari o en l'import dels fluxos d'efectiu estimats per cancel·lar l'obligació associada al desmantellament o la rehabilitació.
- o El tipus de descompte emprat per la societat per a la determinació del valor actual de

la provisió que, en principi, és el tipus d'interès lliure de risc, tret que en estimar els fluxos d'efectiu no s'hagués tingut en compte el risc associat al compliment de l'obligació.

**B/ Amortització**

L'amortització d'aquests actius comença quan els actius estan preparats per a l'ús per al qual van ser projectats.

L'amortització es calcula, aplicant el mètode lineal, sobre el cost d'adquisició dels actius menys el seu valor residual; entenent-se que els terrenys sobre els quals s'assenten els edificis i altres construccions tenen una vida útil indefinida i que, per tant, no són objecte d'amortització.

Les dotacions anuals en concepte d'amortització dels actius materials es realitzen amb contrapartida en el compte de resultats i, bàsicament, equivalen als percentatges d'amortització determinats en funció dels anys de vida útil estimada, com terme mitjà, dels diferents elements:

<b>NATURALES</b>	<b>%</b>
DESPESES DE CONSTITUCIÓ	20%
PROPIETAT INDUSTRIAL	20%
APLICACIONS INFORMÀTIQUES	33%
CONSTRUCCIONS	1-2-2,50-5-10-12%
INSTAL·LACIONS	6-8-10%
MAQUINARIA	10%
UTILLATGE I EINES	25%
ALTRES INSTAL·LACIONS	8-10%
MOBILIARI	10
EQUIPS PROCÉS D'INFORMACIÓ	25%
ALTRES IMMOBILITZATS	5-12-20%

Els valors residuals i les vides útils es revisen, ajustant-los, si escau, en la data de cada balanç.

Deteriorament del valor dels actius materials i intangibles

En la data de cada balanç de situació, la Societat revisa els imports en llibres dels seus actius materials i intangibles per a determinar si existeixen indicis que aquests actius hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indicati, el import recuperable de l'actiu es calcula amb l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor. En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu que siguin independents d'altres actius, la Societat calcula el import recuperable de la unitat generadora d'efectiu a la qual pertany l'actiu.

El import recuperable és el major valor entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor d'ús. Al avaluar el valor d'ús, els futurs fluxos d'efectiu estimats s'han descomptat al seu

valor actual utilitzant un tipus de descompte abans d'impostos que reflecteix les valoracions actuals del mercat pel que fa al valor temporal dels diners i els riscos específics de l'actiu per al qual no s'han ajustat els futurs fluxos d'efectiu estimats.

Si s'estima que el import recuperable d'un actiu (o una unitat generadora d'efectiu) és inferior al seu import en llibres, el import de l'actiu (o unitat generadora d'efectiu) es redueix al seu import recuperable. Immediatament es reconeix una pèrdua per deteriorament de valor com despesa.

Quan una pèrdua per deteriorament de valor reverteix posteriorment, el import en llibres de l'actiu (unitat generadora d'efectiu) s'incrementa a l'estimació revisada del seu import recuperable, però de tal manera que el import en llibres incrementat no superi el import en llibres que s'hauria determinat de no haver-ne reconegut cap pèrdua per deteriorament de valor per a l'actiu (unitat generadora d'efectiu) en exercicis anteriors.

Immediatament es reconeix una reversió d'una pèrdua per deteriorament de valor com ingress.

### **4.3 IMMOBILITZAT FINANCER.**

Les diferents categories d'actius financers són les següents:

#### Préstecs i partides a cobrar

En aquesta categoria s'inclouen els actius que s'han originat en la venda de béns i prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa. També s'han inclòs aquells actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de l'empresa i que no sent instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.

Aquests actius financers s'han valorat pel seu valor raonable que no és altra cosa que el preu de la transacció, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos que li han estat directament atribuïbles.

Posteriorment, aquests actius s'han valorat pel seu cost amortitzat, imputant en el compte de pèrdues i guanys els interessos reportats, aplicant el mètode d'interès efectiu.

Per cost amortitzat s'entén el cost d'adquisició d'un actiu o passiu financer menys els reemborsaments de principal i corregit (en més o menys, segons sigui el cas) per la part imputada sistemàticament a resultats de la diferència entre el cost inicial i el corresponent valor de reemborsament al venciment. En el cas dels actius financers, el cost amortitzat inclou, a més les correccions al seu valor motivades per la deterioració que hagin experimentat.

El tipus d'interès efectiu és el tipus d'actualització que iguala exactament el valor d'un instrument financer a la totalitat dels seus fluxos d'efectiu estimats per tots els conceptes al llarg de la seva vida romanent.

Els dipòsits i fiances es reconeixen per el import desemborsat per fer front als compromisos contractuals.

Es reconeixen en el resultat del període les dotacions i retrocessions de provisions per deteriorament del valor dels actius financers per diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu recuperables.

#### Inversions mantingudes fins el seu venciment

Actius financers no derivats els cobraments dels quals són fixos o determinables, que es negocien en un mercat actiu i amb venciment fix en els quals la societat té la intenció i capacitat de conservar fins a la seva finalització. Després del seu reconeixement inicial pel seu valor raonable, s'han valorat també al seu cost amortitzat.



#### Actius financers registrats a valor raonable amb canvis en resultats

En aquesta categoria s'han inclòs els actius financers híbrids, és a dir, aquells que combinen un contracte principal no derivat i un derivat financer i altres actius financers que l'empresa ha considerat convenient incloure en aquesta categoria en el moment del seu reconeixement inicial.

S'han valorat inicialment pel seu valor raonable. Els costos de transacció que ha estat directament atribuïbles s'han registrat en el compte de resultats. També s'han registrat en el compte de resultats les variacions que s'hagin produït en el valor raonable.

#### Actius financers disponibles per a la venda

En aquesta categoria s'han inclòs els valors representatius de deute i instruments de patrimoni d'altres empreses que no s'han inclòs en cap altra categoria.

S'ha valorat inicialment pel seu valor raonable i s'han inclòs en la seva valoració inicial el import dels drets preferents de subscripció i similars, que s'han adquirit.

Posteriorment aquests actius financers es valoren pel seu valor raonable, sense deduir els costos de transacció en els quals han d'incórrer per a la seva alienació.

Els canvis que es produeixin en el valor raonable es registren directament en el patrimoni net.

#### Derivats de cobertura

Dintre d'aquesta categoria s'han inclòs els actius financers que han estat designats per a cobrir un risc específic que pot tenir impacte en el compte de resultats per les variacions en el valor raonable o en els fluxos d'efectiu de les partides cobertes.

Aquests actius s'han valorat i registrat d'acord amb la seva naturalesa.

#### Correccions valoratives per deteriorament

Al tancament de l'exercici, s'han efectuat les correccions valoratives necessàries per l'existència d'evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable.

El import d'aquesta correcció és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu financer i el import recuperable. S'entén per import recuperable com 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.

Les correccions valoratives per deteriorament, i si escau, la seva reversió s'han registrat com una despesa o un ingrés respectivament en el compte de pèrdues i guanys. La reversió té el límit del valor en llibres de l'actiu financer.

En particular, al final de l'exercici es comprova l'existència d'evidència objectiva que el valor d'un crèdit (o d'un grup de crèdits amb similars característiques de risc valorats col·lectivament) s'ha deteriorat com a conseqüència d'un o més esdeveniments que han ocorregut després del seu reconeixement inicial i que han ocasionat una reducció o un retard en els fluxos d'efectiu que s'havien estimat rebre en el futur i que pot estar motivat per insolvència del deutor.

La pèrdua per deteriorament serà la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'han estimat que es rebran, descomptant-los al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

#### Dèbits i partides a pagar

En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa i aquells que no sent instruments derivats, no tenen un origen comercial.

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu valor raonable que és el preu de la transacció més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles.

Posteriorment, s'han valorat pel seu cost amortitzat. Els interessos reportats s'han comptabilitzat en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode d'interès efectiu.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, el pagament de les quals s'espera que sigui en el curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal.

Els préstecs i descoberts bancaris que reporten interessos es registren per el import rebut, net de costos directes d'emissió. Les despeses financeres, incloses les primes pagadores en la liquidació o el reemborsament i els costos directes d'emissió, es comptabilitzen segons el criteri del meritament en el compte de resultats utilitzant el mètode del interès efectiu i s'afegeixen al import en llibres del instrument en la mesura que no es liquiden en el període que es reporten.

Els préstecs es classifiquen com corrents tret que la Societat tingui el dret incondicional per a ajornar la cancel·lació del passiu durant, almenys, els dotze mesos següents a la data del balanç.

Els creditors comercials no reporten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

#### Passius a valor raonable amb canvis en el compte de resultats

En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers híbrids, és a dir, aquells que combinen un contracte principal no derivat i un derivat financer i altres passius financers que l'empresa ha considerat convenient incloure dintre d'aquesta categoria en el moment del seu reconeixement inicial.

S'han valorat inicialment pel seu valor raonable que és el preu de la transacció. Els costos de transacció que ha estat directament atribuïbles s'han registrats en el compte de resultats. També s'han imputat al compte de resultats les variacions que s'hagin produït en el valor raonable.

#### Baixes d'actius i passius financers

Durant l'exercici no s'ha donat de baixa cap actiu ni passiu financer.

Els criteris emprats per a donar de baixa un actiu financer són que hagi expirat o s'hagin cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer sent necessari que s'hagin transferit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Una vegada s'ha donat de baixa l'actiu, el guany o pèrdua sorgida d'aquesta operació formarà part del resultat de l'exercici en el qual aquesta s'hagi produït.

En el cas dels passius financers l'empresa els dóna de baixa quan l'obligació s'ha extingit. També es dóna de baixa un passiu financer quan es produeix un intercanvi d'instruments financers amb condicions substancialment diferents.

La diferència entre el valor en llibres del passiu financer i la contraprestació pagada inclosos els costos de transacció atribuïbles, es recull en el compte de pèrdues i guanys.

#### Inversions en empreses del grup, multigrup i associades

Aquest tipus d'inversions s'han valorat inicialment pel seu cost, és a dir, el valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que li han estat directament atribuïbles. Posteriorment aquestes inversions s'han valorat pel seu cost menys el import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

criteris per a la determinació dels ingressos i despeses procedents de les diferents categories d'instruments financers.

Els interessos i dividendes d'actius financers reportats amb posterioritat al moment de l'adquisició s'han reconegut com ingressos en el compte de pèrdues i guanys. Per al reconeixement dels interessos s'ha utilitzat el mètode del interès efectiu. Els dividendes es reconeixen quan es declari el dret del soci a rebre'ls.

Instruments de patrimoni propi en poder de l'empresa

Quan l'empresa ha realitzat alguna transacció amb els seus propis instruments de patrimoni, s'ha registrat el import d'aquests instruments en el patrimoni net. Les despeses derivades d'aquestes transaccions, inclosos les despeses d'emissió d'aquests instruments, s'han registrat directament contra el patrimoni net com menors reserves.

Quan s'ha desistit d'una operació d'aquesta naturalesa, les despeses derivades de la mateixa s'han reconegut en el compte de pèrdues i guanys.

Una part de l'immobilitzat financer de la societat està format per les fiances que tenen dipositades, segons estableix la llei, corresponents als lloguers dels diferents locals on estan prestant la seva activitat

#### **4.4 EXISTÈNCIES:**

Les existències estan valorades al preu d'adquisició o al cost de producció. Si necessiten un període de temps superior a l'any per a estar en condicions de ser venudes, s'inclou en aquest valor, les despeses financeres oportunes.

Quan el valor net realitzable sigui inferior al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, s'efectuaran les corresponents correccions valoratives.

El valor net realitzable representa l'estimació del preu de venda menys tots els costos estimats de terminació i els costos que seran incorreguts en els processos de comercialització, venda i distribució.

La Societat realitza una avaluació del valor net realitzable de les existències al final de l'exercici, dotant l'oportuna pèrdua quan les mateixes es troben sobrevalorades.

Quan les circumstàncies que prèviament van causar la rebaixa hagin deixat d'existir o quan existeixi clara evidència d'increment en el valor net realitzable a causa d'un canvi en les circumstàncies econòmiques, es procedeix a revertir el import d'aquesta rebaixa.

#### **4.5 IMPOST SOBRE BENEFICIS:**

La despesa per impost sobre beneficis representa la suma de la despesa per impost sobre beneficis de l'exercici així com per l'efecte de les variacions dels actius i passius per impostos anticipats, diferits i crèdits fiscals.

La despesa per impost sobre beneficis de l'exercici es calcula mitjançant la suma del impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici, després d'aplicar les deduccions que fiscalment són admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos anticipats / diferits i crèdits fiscals, tant per bases imposables negatives com per deduccions.

Els actius i passius per impostos diferits inclouen les diferències temporals que s'identifiquen com aquells imports que es preveuen pagadors o recuperables per les diferències entre els imports en llibres dels actius i passius i el seu valor fiscal, així com les bases imposables negatives pendents de compensació i els crèdits per deduccions fiscals no aplicades fiscalment.

Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporal o crèdit que correspongui el tipus de gravamen al que s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Es reconeixen passius per impostos diferits per a totes les diferències temporals imposables excepte del reconeixement inicial (estalvi en una combinació de negocis) d'altres actius i passius en una operació que no afecta ni al resultat fiscal ni al resultat comptable. Per la seva banda, els actius per impostos diferits, identificats amb diferències temporals només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la Societat tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius. La resta d'actius per impostos diferits (bases imposables negatives i deduccions pendents de compensar) només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la Societat tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius.

En ocasió de cada tancament comptable, es revisen els impostos diferits registrats (tant actius com passius) a fi de comprovar que es mantenen vigents, efectuant-se les oportunes correccions als mateixos d'acord amb els resultats de les anàlisis realitzades.

#### **4.6 INGRESSOS I DESPESES**

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi del meritament, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment que es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells. Concretament, els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes i impostos.

Els ingressos per interessos es reporten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de pagament i el tipus d'interès efectiu aplicable.

Els serveis prestats a tercers es reconeixen al formalitzar l'acceptació per part del client. Els quals en el moment de l'emissió d'estats financers es troben realitzats però no acceptats es valoren al menor valor entre els costos incorreguts i l'estimació d'acceptació.

#### **4.7 PROVISIONS I CONTINGÈNCIES:**

Els comptes anuals de la Societat recullen totes les provisions significatives en les quals és major la probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació.

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 reestimades en ocasió de cada tancament comptable. S'utilitzen per a afrontar les obligacions específiques per a les quals van anar originalment reconegudes. Es procedeix a la seva reversió total o parcial, quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

#### **4.8 DESPESES DE PERSONAL:**

Les despeses de personal inclouen tots els havers i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries reportades a cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extres, vacances o havers variables i les seves despeses associades.

En aplicació de les disposicions contingudes en el RDL 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat, es va procedir a la supressió de la paga extraordinària del mes de desembre al personal de l'entitat, el que va suposar una menor despesa per l'exercici 2012 de 25.586,96 euros, dels que durant aquest

exercici, i tal i com queda explicat a l'apartat 16 de fets posteriors al tancament, s'ha aplicat com a despesa de l'any 2014 la quantitat de 6.152,08 euros. Una vegada avaluades les possibles contingències en relació a l'aplicació d'aquesta norma, es considera que no és probable que se'n derivin obligacions futures rellevants, motiu pel qual no ha estat registrat la resta de possible passiu pendent en relació a aquest fet. En tot cas, qualsevol, contingència futura que es pogués presentar es podria atendre amb càrrec a resultat de l'exercici.

#### **4.9 SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS:**

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

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

#### **4.10 COMBINACIONS DE NEGOCI**

La societat durant l'exercici no ha realitzat operacions d'aquesta naturalesa.

#### **4.11 NEGOCIS CONJUNTS**

No existeix cap activitat econòmica controlada conjuntament amb altra persona física o jurídica.

#### **4.12 TRANSACCIONS ENTRE PARTS VINCULADES**

Les operacions comercials o financeres amb parts vinculades es realitzen a preu de mercat. No es reconeix benefici ni pèrdua alguna en les operacions internes.

En les operacions en negocis conjunts es reconeixen les despeses incorregudes per la societat, que es descompten, si escau, si existeix un dret contractual per a repercutir-lo a altres contrapartides del negoci conjunt. No es reconeix benefici algun en operacions internes del negoci conjunt.

### **5.- IMMOBILITZAT MATERIAL, INTANGIBLE O INVERSIONS IMMOBILIARIES**

#### **5.1 IMMOBILITZAT MATERIAL**

Les partides que componen l'immobilitzat material de la Societat, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides es pot observar en el quadre següent:

DESCRIPCIÓ	SALDO NET 31/12/2013	IMMOBILITZAT		AMORTITZACIONS		SALDO NET 31/12/2014
		ALTES	BAIXES	ALTES	BAIXES	
CONSTRUCCIONS	3.256.616,31	884,00	0,00	47.004,83	0,00	3.210.495,48
INSTAL.LACIONS	436.050,44	0,00	372,51	84.139,65	316,63	351.854,91
MAQUINARIA	49.580,88	44.562,45	88.157,25	22.395,07	88.157,25	71.748,26
UTILLATGE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALT. INSTAL.LACIONS	21.295,27	0,00	0,00	6.785,53	0,00	14.509,73
MOBILIARI	21.105,64	0,00	0,00	7.815,24	0,00	13.290,40
EQ.PROC INFORMACIÓ	1.183,43	1.094,20	900,00	960,74	900,00	1.316,89
ALTRE IMMOBILITZAT	3.258,38	0,00	0,00	470,18	0,00	2.788,20
<b>IMPORT TOTAL</b>	<b>3.789.090,35</b>	<b>46.540,65</b>	<b>89.429,76</b>	<b>169.571,24</b>	<b>89.373,88</b>	<b>3.666.003,88</b>

No hi ha correccions valoratives per deteriorament de valor

## 5.2 IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Les partides que componen l'immobilitzat intangible de la Societat, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides es pot observar en el quadre següent:

DESCRIPCIÓ	SALDO NET 31/12/2013	IMMOBILITZAT		AMORTITZACIONS		SALDO NET 31/12/2014
		ALTES	BAIXES	ALTES	BAIXES	
APLICACIONS INFORMÀTIQUES	3.000,30	300,00	0,00	1.100,00	0,00	2.200,30
<b>IMPORT TOTAL</b>	<b>3.000,30</b>	<b>300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.200,30</b>

No existeixen actius intangibles amb una vida útil indefinida a banda del que podria suposar un possible fons de comerç.

## 6.- ACTIUS FINANCERS

### 6.1 Informació sobre balanç

a) Actius financers a llarg termini, excepte inversions en patrimoni del grup, multigrup i associades. El moviment presentat durant el 2014 i 2013 és el següent:

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2014	Exercici 2013	Exercici 2014	Exercici 2013
Préstecs i partides a cobrar	1.180,02	1.180,02	1.180,02	1.180,02
<b>Total</b>	<b>1.180,02</b>	<b>1.180,02</b>	<b>1.180,02</b>	<b>1.180,02</b>

Els "crèdits derivats i altres" (1.180,02 €) corresponen a les fiances dipositades per comptadors.

b) Actius financers a curt termini, excepte inversions en patrimoni del grup, multigrup i associades. El moviment presentat durant el 2014 i 2013 és el següent:

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2014	Exercici 2013	Exercici 2014	Exercici 2013
Préstecs i partides a cobrar	25.346,29	23.610,15	25.346,29	23.610,15
<b>Total</b>	<b>25.346,29</b>	<b>23.610,15</b>	<b>25.346,29</b>	<b>23.610,15</b>

## 7.- PASSIUS FINANCERS

### 7.1 Informació sobre balanç

a) Passius financers a llarg termini:

El moviment presentat durant el 2014 i 2013 és el següent:

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		Total	
	Exercici 2014	Exercici 2013	Exercici 2014	Exercici 2013	Exercici 2014	Exercici 2013
Provisions	0,00	0,00	5.816,67	5.816,67	5.816,67	5.816,67
Dèbits i partides a pagar	31.282,31	0,00	0,00	0,00	31.284,31	0,00
<b>Total</b>	<b>31.282,31</b>	<b>0,00</b>	<b>5.816,67</b>	<b>5.816,67</b>	<b>37.098,98</b>	<b>5.816,67</b>

El saldo de passius financers a llarg termini per derivats i altres, correspon a les quantitats rebudes de companyia asseguradora per l'arranjament del mur exterior, i els de deutes amb entitats de crèdit corresponen a la contractació d'un renting de les màquines de fitness cardiovascular, aprovat per la Comissió executiva de la Societat en reunió de data 30 de maig de 2014.

b) Passius financers a curt termini:

El moviment presentat durant el 2014 i 2013 és el següent:

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		Total	
	Exercici 2014	Exercici 2013	Exercici 2014	Exercici 2013	Exercici 2014	Exercici 2013
Dèbits i partides a pagar	7.239,08	0,00	141.734,99	356.507,01	148.974,07	356.507,01
<b>Total</b>	<b>7.239,08</b>	<b>0,00</b>	<b>141.734,99</b>	<b>356.507,01</b>	<b>148.974,07</b>	<b>356.507,01</b>

El saldo per derivats i altres correspon a:

Concepte	2014	2013
Altres passius financers	5.046,35	839,00
Deutes amb empreses dels grup	24,45	204.146,49
Creditors comercials i altres	136.664,19	151.521,52
<b>Total</b>	<b>141.734,99</b>	<b>356.507,01</b>

c) Classificacions dels passius financers per venciments:

Classe	Venciment 2014						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
<b>Deutes</b>							
Deutes entitats de crèdit							
Arrendament financer	7.239,08	7.774,47	8.349,44	8.966,95	6.191,45		38.521,39
Altres passius financers (a)	5.046,35						5.046,35
Deutes amb empreses del grup (c)	24,45						24,45
Creditors comercials i altres	136.664,19						136.664,19
<b>Total</b>	<b>148.974,07</b>	<b>7.774,47</b>	<b>8.349,44</b>	<b>8.966,95</b>	<b>6.191,45</b>	<b>0,00</b>	<b>180.256,38</b>

Les partides més significatives són les següents:

- (a) El deute per arrendament financer correspon al deute per un contracte de renting per la compra de maquinaria per la sala de fitness, a pagar en 5 anys.
- (b) La quantitat de 5.046,35 correspon a les quantitats dipositades pels usuaris per dipòsits.

## **8.- FONS PROPIS**

CONCEPTE	2014	2013
CAPITAL SOCIAL	3.010,00	3.010,00
RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS	-154.826,33	-268.355,65
RESULTAT DE L'EXERCICI	311.374,59	113.529,32
<b>TOTAL</b>	<b>159.558,26</b>	<b>-151.816,33</b>

El Capital Social de la Societat és de 3.010,00 euros, representat per deu participacions socials, de 301,00 euros cadascuna, íntegrament subscrites i desemborsades per l'Ajuntament de Roses.

Durant l'exercici no s'han realitzat transaccions amb accions pròpies.

Les participacions més rellevants en el capital social de la Societat a 31 de desembre de 2014 és que el 100 % del capital social és de titularitat de l'Ajuntament de Roses.

En l'epígraf de "Guanys acumulats i altres reserves" no hi ha cap quantitat.

### Reserva legal

Pel disposat en el Text Refós de la Llei de Societats Anònimes ha de destinar-ne 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-ne per a 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-ne per a compensar pèrdues i sempre que no existeixin



altres reserves disponibles per a aquest fi.

Reserva voluntària

La dotació a aquestes reserves és lliure, com el seu propi nom indica. Una vegada que s'han cobert totes les atencions legals, s'ha decidit no repartir la resta del benefici i dotar aquestes reserves. 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.

**9.- SITUACIÓ FISCAL**

**9.1 IMPOST DE SOCIETATS**

Degut al fet que determinades operacions tenen diferent consideració a l'efecte de tributació del impost sobre societats i de l'elaboració d'aquests comptes anuals, la base imposable de l'exercici difereix del resultat comptable.

La conciliació entre el resultat comptable i la base imposable del impost sobre societats en 2014 és la següent:

CONCILIACIÓ DE L' IMPORT NET D'INGRESSOS I DESPESES DE L'EXERCICI AMB LA BASE IMPONIBLE DEL IMPOST SOBRE BENEFICIS		
	Compte de pèrdues i guanys	Ingressos i despeses directament imputats al patrimoni net
Saldo ingressos i despeses de l'exercici	311.374,59	
	Augments /Disminucions	Augments/Disminucions
Impost sobre Societats	392,35	
Diferències permanents		
Diferències temporals		
- amb origen en l'exercici		
- amb origen en exercicis anteriors		
Compensació bases imposables negatives d'exercicis anteriors	154.826,33	
Base imposable (Rtat. fiscal):	156.940,61	

D'acord amb l'article 34.2 del RDL 4/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la Llei de l'Impost de Societats, la societat té una bonificació del 99% de la quota íntegra de l'impost, per ser el seu capital íntegrament municipal i estar la seva activitat recollida en l'article 25.2 de la Llei 7/1985, de 2 de abril, reguladora de las Bases del Règim Local.

La societat no ha estat inspeccionada per les autoritats fiscals per l'impost de societats.

**9.2 ALTRES TRIBUTS**

No existeix cap informació significativa en relació a altres tributs.

La societat té pendent de comprovació per les autoritats fiscals els últims exercicis dels principals impostos que li són aplicables.

### **10.- INGRESSOS I DESPESES**

1. Els moviments de les partides que s'inclouen en l'epígraf "Aprovisionaments" són els següents:

<b>APROVISIONAMENTS</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
COMPRA MERCADERIES	17.503,11	12.251,27
TREBALLS REALITZATS ALTRES EMPRESES	43.796,00	54.849,72
VARIACIÓ DE MERCADERIES	164,20	1.455,13
<b>TOTAL</b>	<b>61.134,91</b>	<b>68.556,12</b>

2. Els moviments de les partides que s'inclouen en l'epígraf "Despeses de personal" són els següents:

<b>DESPESES DE PERSONAL</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
SOUS I SALARIS	406.560,14	406.560,14
REMUNERACIONS CONSELLERS	19.160,00	19.160,00
SEGURETAT SOCIAL C/ EMPRESA	122.567,94	122.567,94
ALTRES DESPESES PERSONAL	7.225,86	7.225,86
<b>TOTAL</b>	<b>555.513,94</b>	<b>555.513,94</b>

Des de l'exercici 2010 que apliquen un conveni col·lectiu propi, que fa que les pagues es meriten semestralment, i inclou una quinzena paga, que va en funció de uns variables establerts per cada assalariat.

Des del mes d'agost de 2011 la societat està regida per una Comissió Executiva formada per tres consellers.

3. Els moviments de les partides que s'inclouen en l'epígraf "Altres despeses d'explotació" són els següents:

<b>ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
SERVEIS EXTERIORS	310.761,86	303.101,01
ALTRES TRIBUTS	1.047,50	1.047,50
PÈRDUES PER PROVISSIONS	9.716,32	6.641,40
<b>TOTAL</b>	<b>321.525,68</b>	<b>310.789,91</b>

4. Les partides que s'inclouen en l'epígraf "Altres ingressos" tenen els següent moviment durant l'exercici:

<b>ALTRES INGRESSOS</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
INGRESSOS PER LLOGUERS	20.333,67	28.104,90
INGRESSOS PER COMISSIONS	1.276,00	448,00
ALTRES INGRESSOS	9.551,98	7.487,99
SUBVENCIONS EXPLOTACIÓ	416.211,46	229.519,75
<b>TOTAL</b>	<b>447.373,11</b>	<b>265.560,64</b>

### **11.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS**

1. Import i característiques de les subvencions, donacions i llegats

Les subvencions aplicades com a capital s'imputen a resultats com a ingressos de cada exercici en funció de la vida útil (període d'amortització) prevista del bé subvencionat.

Durant l'exercici 2014 no s'ha rebut cap subvenció ni ingrés a distribuir en varis exercicis.

2. Els moviments registrats per les subvencions aplicades com a capital són els següents:

<b>SUBVENCIONS NETES 31/12/2013</b>	<b>ALTES EXERCICI</b>	<b>AMORTITZACIÓ EXERCICI</b>	<b>SUBVENCIONS NETES 31/12/2014</b>
3.727.804,80	0,00	166.291,15	3.561.513,65

3. L'origen de les subvencions de capital rebudes són totes, fins l'any 2011, procedents de l'Ajuntament de Roses.

4. La Societat ha rebut de l'Ajuntament, d'acord amb les condicions d'explotació establertes ens els pressupostos aprovats per a l'exercici 2014, la quantitat de 144.000,00 €, així com 270.337,00 € corresponents a l'aportació extraordinària per compensar el desequilibri patrimonial. També ha rebut 1.874,46 € de la Seguretat Social per la realització de diferents cursos, que s'imputen com a subvenció a l'explotació.

5. La Societat ha complert amb totes les condicions associades a les subvencions

6. La Societat no ha rebut donacions o llegats durant l'exercici.

### **12.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES**

Totes les operacions amb parts vinculades durant l'exercici 2014, són pròpies del tràfic ordinari de la societat i han estat realitzades en condicions de mercat.

1. A continuació es desglossen les transaccions amb empreses del grup, amb entitats associades i multigrup.

OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES	AJUNTAMENT	ROSERSA	PORT DE ROSES
<b>ACTIUS I PASSIUS</b>			
NOUS PRÉSTECES REBUTS (O RENOVATS)		65.000,00	139.000,00
PRÉSTECES AMORTITZATS		65.000,00	139.000,00
<b>TOTAL MOVIMENTS</b>	<b>0,00</b>	<b>130.000,00</b>	<b>278.000,00</b>
<b>INGRESSOS</b>			
SUBVENCIONS A L'EXPLOTACIÓ	144.000,00		
SUBVENCIÓ DESEQUILIBRI PATRIMONIAL	270.337,00		
PRESTACIÓ DE SERVEIS	19.165,28		
<b>TOTAL</b>	<b>433.502,28</b>		

SALDOS AMB PARTS VINCULADES	AJUNTAMENT	ROSERSA	PORT DE ROSES
Saldo deutor	5.797,50	0,00	0,00
Saldo creditor	4.357,67	7,79	16,66

Amb data 28 de febrer de 2007, s'arriba a un acord per poder fer préstecs entre les diferents societats municipals de l'Ajuntament de Roses, amb les següents condicions:

- Import màxim acumulat: 600.000,00 euros
- Termini màxim: 1 any
- Tipus interès: Euribor a 3 mesos
- Liquidació d'interessos trimestral
- Sense comissions, ni garanties, ni intervenció.

La situació i moviments dels préstecs que la Societat ha rebut de les societats municipals Port de Roses, SA i Serveis Municipals de Roses, SA (ROSERSA) és la següent:

	SALDO 31 12 2013	PRÉSTECES NOUS	PRÉSTECES AMORTITZACIÓ	SALDO 31 12 2014
ROSERSA	65.000,00	0,00	65.000,00	0,00
PORT DE ROSES	139.000,00	0,00	139.000,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>204.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>204.000,00</b>	<b>0,00</b>

2. No s'han produït correccions valoratives per deutes de dubtós cobrament relacionades amb saldos pendents anteriors.

3. No s'han reconegut despeses en l'exercici com a conseqüència de deutes incobrables o de dubtós cobrament de parts vinculades.
4. A continuació es detallen:
  - a. Les quantitats reportades pels membres del consell d'administració, en concepte de dietes d'assistència a les reunions dels òrgans d'administració de la Societat.
  - b. Les remuneracions percebudes pels consellers de la societat per la seva funció de representació de la Societat.
  - c. Les retribucions de l'Alta Direcció.

<b>CÀRREC</b>	<b>2014</b>
DIETES CONSELL D'ADMINISTRACIÓ	1.260,00
COMISSIÓ EXECUTIVA	11.410,00
<b>TOTAL</b>	<b>12.670,00</b>

La societat no ha fet cap aportació a fons de pensions, ni a cap altra prestació a llarg termini, i tampoc s'han registrat indemnitzacions per acomiadament de membres de l'Alta Direcció. Tampoc s'ha realitzat cap pagament als membres de l'Alta Direcció basat en accions.

Els Administradors de la Societat no han portat a terme durant l'exercici operacions alienes al tràfic ordinari o que no s'hagin realitzat en condicions normals de mercat amb la Societat.

La Societat no ha efectuat durant l'exercici cap bestreta ni ha concedit cap crèdit al personal de l'Alta Direcció, ni als membres del Consell d'Administració.

5. A 31 de desembre, els membres del Consell d'Administració ho són en representació de l'Ajuntament de Roses, titular de la totalitat de les participacions de la societat.

## **13.- ALTRA INFORMACIÓ**

### **13.1 INFORMACIÓ SOBRE EL PERSONAL**

- 1) En la taula que s'adjunta a continuació s'adjunta la distribució del personal de la societat separat per sexe i categoria professional. En algun cas el contracte és per hores, que van variant al llarg de l'exercici en funció de l'activitat de cada moment:

**DONES:**

CATEGORIA PROFESSIONAL	31/12/2013	Altes	Baixes	31/12/2014	MIG 2013	MIG 2014
Coordinadora d'administració	1	0	0	1	1	1
Auxiliar Administrativa	3	0	0	3	2,38	2,38
Monitor Esportiu	7	0	1	6	4,95	4,73
<b>TOTAL</b>	<b>11</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>10</b>	<b>8,33</b>	<b>8,11</b>

**HOMES:**

CATEGORIA PROFESSIONAL	31/12/2013	Altes	Baixes	31/12/2014	MIG 2013	MIG 2014
Director-gerent	1	0	0	1	0,1	0,1
Director Tècnic	1	0	0	1	1	1
Coordinador d'activitats	1	0	0	1	1	1
Monitor Esportiu	3	2	1	4	2,98	2,98
Oficial 1a manteniment	2	0	0	2	2	1,67
Oficial 2a manteniment	0	1	0	1	0	0,33
<b>TOTAL</b>	<b>8</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>10</b>	<b>7,08</b>	<b>7,08</b>

<b>TOTAL PERSONAL</b>	<b>19</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>20</b>	<b>15,41</b>	<b>15,19</b>
-----------------------	-----------	----------	----------	-----------	--------------	--------------

- 2) No existeix cap acord de l'empresa que no figuri en balanç i sobre els quals no s'hagi incorporat informació en altra nota de la memòria.

### 13.2 INFORMACIÓ, NATURALES I PROPÒSIT DEL NEGOCI

No hi ha cap informació relativa a la naturalesa i el propòsit de negoci dels acords de l'empresa que no figurin en el balanç i sobre els quals no s'hagi informat en altra nota de la memòria, i en cas de ser-hi és poc significativa i no ajuda a determinar la posició financera de l'empresa.

### 13.3 RETRIBUCIÓ AUDITORS

Segons la informació requerida per la Disposició Addicional catorzena de la Llei 44/2002 de Mesures de Reforma del Sistema Financer, els honoraris pels serveis professionals realitzats per l'empresa auditora dels comptes anuals de la Societat "PROMOCIÓ I DESENVOLUPAMENT DE ROSES,S.L.", s'eleven a un import de 4.120,92 euros. L'import indicat inclou la totalitat d'honoraris relatius a l'auditoria de l'exercici 2014, amb independència del moment de la seva facturació.

### 14.- INFORMACIÓ SOBRE DRETS D'EMISSIÓ DE GASSOS D'EFECTE HIVERNACLE

En la comptabilitat corresponents a aquests comptes anuals NO existeix cap partida de naturalesa mediambiental que hagi de ser inclosa en la Memòria d'acord a les indicacions de la tercera part del Pla General Comptable (Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre).

No es posseeixen drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle segons el que s'estableix en la Llei 1/2005, de 9 de març, on es regula el règim del comerç d'aquests drets.

### **15.- INFORMACIÓ SOBRE ELS AJORNAMENTS DE PAGAMENTS A PROVEÏDORS**

Els pagaments a proveïdors i creditors realitzats durant aquest exercici queden resumits per la informació inclosa en el següent quadre:

	Pagaments realitzats i pendents de pagament a la data de tancament del balanç			
	Exercici 2014		Exercici 2013	
	Import	%	Import	%
Dins del termini legal	232.857,18	52,69%	418.215,27	91,68 %
Resta	209.053,50	47,31%	37.937,01	8,32 %
Total pagaments de l'exercici	441.910,68	100%	456.152,28	100,00 %
TMPE	21.45		25,51	
Ajornaments que a la data de tancament sobrepassin el termini màxim legal	21.318,44	88,46%	9.869,61	24,14 %

Termini mig de pagament (dies)	34,55
--------------------------------	-------

El termini màxim legal de pagament queda establert a l'article 4 de la llei 3/2004 de lluita contra la morositat, de 29 de desembre, que ha estat modificada pel RDL 4/2013, de 2 de febrer. Durant l'any 2014 el termini màxim de pagament és de 30 dies després de la recepció de les mercaderies, prestació de serveis o recepció de la factura.

El percentatge d'ajornaments que a la data de tancament de l'exercici sobrepassen el termini màxim legal correspon al pendent que supera el termini de 30 dies respecte del total pendent de pagament a 31 de desembre.

### **16.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT**

En el BOE del dia 2 de gener de 2015 es publica la Resolució de 29 de desembre de 2014, per la que es dicten instruccions per l'aplicació efectiva en l'àmbit del sector públic estatal de les previsions de la disposició addicional dotzena de la Llei 362/14, de 26 de desembre dels Pressupostos Generals de l'Estat pel 2015, on per l'aplicació d'aquesta disposició, el personal que no va cobrar la paga extraordinària corresponent al mes de desembre de 2012, rebrà la part proporcional corresponent als primers 44 dies de la paga extraordinària pendent. Aquest import suposa la quantitat de 6.152,08 €, aplicats com a despesa de l'exercici 2014.

Segons el parer de l'administració de la Societat, no hi ha cap fet rellevant que afecti al principi de funcionament de l'empresa amb posterioritat a la data de tancament de l'exercici.

Comptes Anuals formulats a Roses, el 27 de març de 2015.



Sra. Montserrat MINDAN CORTADA



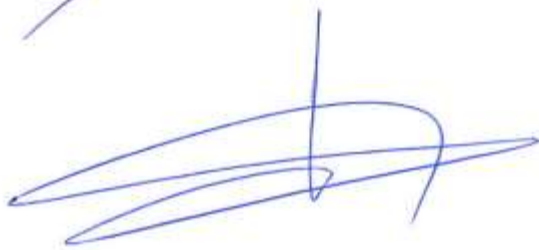
Sr. Manuel José ESCOBAR YEGUA



Sr. Pere JUANOLA i GONZÁLEZ



Sr. Anna JORQUERA NAVARRO



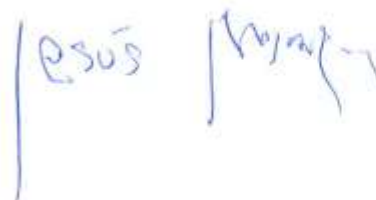
Sr. José Alberto JURADO



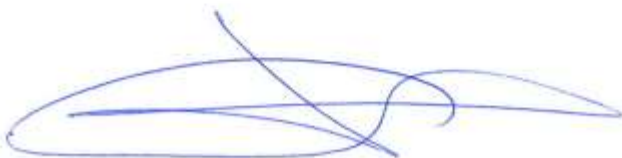
Sra. Silvia USEROS MOYANO



Sr. Manuel GARRIDO LEPE



Sr. Jesús MÍNGUEZ CASTANHEIRA



Sr. Félix LLORENS PALOU



Els signants, en la seva condició de consellers del Consell d'Administració de PROMOCIÓ I DESENVOLUPAMENT DE ROSES, SL i per donar compliment a l'article 229 del RDL 1/2010, de 2 de juliol, pel que s'aprova el text refós de la Llei de Societats de Capital.

**DECLAREN,**

No complir cap dels supòsits establerts en l'article a dalt esmentat:

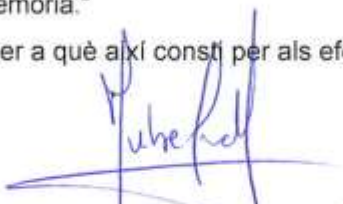
"1. Els administradors hauran de comunicar al consell d'administració i, en defecte d'això, als altres administradors o, en cas d'administrador únic, a la junta general qualsevol situació de conflicte, directe o indirecte, que poguessin tenir amb l'interès de la societat.

L'administrador afectat s'abstindrà d'intervenir en els acords o decisions relatius a l'operació al fet que el conflicte es refereixi.

2. Els administradors hauran de, així mateix, comunicar la participació directa o indirecta que, tant ells com les persones vinculades al fet que es refereix l'article 231, tinguessin al capital d'una societat amb el mateix, anàleg o complementari gènere d'activitat al que constitueixi l'objecte social, i comunicaran igualment els càrrecs o les funcions que en ella exerceixin.

3. Les situacions de conflicte d'interessos previstes en els apartats anteriors seran objecte d'informació en la memòria."

I per a què així consti per als efectes oportuns, es signa a Roses en data 27 de març de 2015.



Sra. Montserrat MINDAN CORTADA



Sr. Manuel José ESCOBAR YEGUA



Sr. Pere JUANOLA i GONZÁLEZ




Sr. Anna JORQUERA NAVARRO



Sr. José Alberto JURADO



Sra. Silvia USEROS MOYANO



Sr. Manuel GARRIDO LEPE



Sr. Jesús MÍNGUEZ CASTANHEIRA



Sr. Félix LLORENS PALOU

En relació amb l'examen dels Comptes Anuals de la societat PROMOCIÓ I DESENVOLUPAMENT DE ROSES, SLU com secretari del Consell Administració, certifico sobre els següents apartats requerits en l'article 229 del RDL 1/2010.

1) S'ha obtingut i posat a disposició, pel seu examen, la comunicació requerida, i la deguda confirmació dels consellers de la societat en relació amb:

- a. Participació en el capital social.
- b. Exercir càrrecs o funcions en alguna societat amb el mateix, anàleg o complementari gènere d'activitat al que constitueix l'objecte social de la societat.
- c. Realització per compte pròpia o aliena, d'alguna activitat amb el mateix, anàleg o complementari gènere d'activitat al que constitueix l'objecte social de la societat.

2) La societat, a través del seu òrgan d'administració, ha avaluat l'existència de conflictes d'interès potencials o certs, havent pres les mesures oportunes i que es reflecteixen en l'acta de consell de data 27 de març de 2015.

3) S'ha inclòs en la memòria dels comptes anuals tota la informació necessària i adequada per complir amb el requerit pel RDL 1/2010, article 229

El secretari del Consell d'Administració,

Francisco Luís Muñoz Cameo

Roses, \_\_ d'abril de 2015

## 5. PROPOSTA D'ADOPCIÓ D'ACORDS

El Consell d'administració va formular els Comptes anuals d'aquesta societat en sessió de data 27 de març de 2014.

El comptes han estat auditats per l'auditor nomenat per la Junta general en data 30 de gener de 2012, que ha signat el seu informe en data 8 d'abril de 2014.

Per això, d'acord amb allò es preveu als Estatuts socials i a la normativa mercantil d'aplicació, es proposa a la Junta General l'adopció dels acords següents:

**PRIMER.-** Aprovar els Comptes anuals, comprensius del Balanç, Compte de pèrdues i guanys, Estat de canvis del patrimoni net, Estat de fluxos d'efectiu i Memòria, corresponents a l'exercici tancat el 31 de desembre de 2014.

**SEGON.-** Aprovar la gestió del Consell d'administració durant l'exercici tancat a la mateixa data.

**TERCER.-** Aplicar els resultats de l'exercici corrent de la forma següent:

<u>BASE DE REPARTIMENT</u>	<u>IMPORT</u>
SALDO COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	311.374,59
<u>APLICACIÓ</u>	<u>IMPORT</u>
A COMPENSACIÓ RTATS NEGATIUS EXERCICIS ANTERIORS	154.826,33
A RESERVES	156.548,26

**QUART.-** Autoritzar el gerent de la societat per a la realització de totes les gestions necessàries per al compliment dels acords anteriors i, especialment, pel dipòsit dels comptes al Registre Mercantil.

La presidenta,



Montserrat Mindan i Cortada

Roses, 15 d'abril de 2015