

TORTOSASPORT, S.L.

Informe d'auditoria
a 31 de desembre de 2017

Protocol número: 7.267

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



ÍNDEX:

	Pàgina
1.- Informe dels auditors	2
2.- Comptes anuals	4



INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES
DE TORTOSASPORT, S.L.
CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2017

I Introducció

Hem auditat els comptes anuals de **TORTOSASPORT, S.L.** que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2017, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis al patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data.

Aquesta auditoria ha estat realitzada en el marc del control financer definit en l'article 220 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

El Consell d'Administració és responsable de la formulació dels comptes anuals de l'entitat d'acord amb el marc d'informació financera que es detalla a la nota 2 de la memòria adjunta i en particular d'acord amb els principis i criteris comptables, així mateix, és responsable del control intern que consideri necessari per permetre que la preparació dels esmentats comptes anuals estiguin lliures d'incorrecció material.

Els comptes anuals a què es refereix aquest informe van ser formulats en data 28 de març de 2018.

II Objectiu i abast del treball: responsabilitat dels auditors

La nostra responsabilitat és emetre una opinió sobre si els comptes anuals adjunts expressen la imatge fidel, basada en el treball realitzat d'acord amb les normes d'auditoria del sector públic. Aquestes normes exigeixen que planifiquem i executem l'auditoria per tal d'obtenir una seguretat raonable, encara que no absoluta, que els comptes anuals estan lliures d'incorrecció material.

Una auditoria comporta l'aplicació de procediments per obtenir evidència adequada i suficient sobre els imports i la informació recollida 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. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la preparació i presentació raonable per part del gestor de comptes anuals, a fi 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 dels criteris comptables i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades pel gestor, així com l'avaluació de la presentació global dels comptes anuals.

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



III 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 **TORTOSASPORT, S.L.** a 31 de desembre de 2017, així com dels seus resultats 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 el mateix.

Barcelona, 12 d'abril de 2018

Faura-Casas Auditores Consultors, S.L.



Jordi Casals Company



An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

TORTOSASPORT, S.L.
Comptes anuals exercici 2017



TORTOSASPORT, SL.

COMPTES ANUALS ABREUJATS DE L'EXERCICI 2017



TORTOSASPORT, SL.

BALANÇOS DE SITUACIÓ ABREUJATS A 31 DE DESEMBRE DE 2016 I 2017

<u>ACTIU</u>	<u>NOTA</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACTIU NO CORRENT		214.726,66	210.427,02
Immobilitzat intangible	5.1	1.468,19	227,02
Aplicacions informàtiques		1.468,19	227,02
Immobilitzat material	6.1	213.005,14	209.946,67
Terrenys i construccions		35.676,18	37.246,46
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		177.328,96	172.700,21
Inversions financeres a llarg termini	7.1	253,33	253,33
ACTIU CORRENT		92.931,25	114.788,16
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	7.2	59.524,03	51.802,78
Clients per vendes i prestació de serveis		14.997,34	17.091,65
Deutors varis		40.221,83	34.660,00
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	9.2	4.304,86	51,13
Periodificacions a curt termini		1.228,18	0,00
Efectiu i altres líquids equivalents		32.179,04	62.985,38
TOTAL ACTIU		307.657,91	325.215,18
PASSIU		2017	2016
PATRIMONI NET I PASSIU		168.371,07	161.832,17
Fons propis		142.790,57	161.832,17
Capital	8.1	154.000,00	154.000,00
Reserves	8.2	20.689,71	18.817,85
Resultats d'exercicis anteriors		-196.603,95	-178.565,78
Altres aportacions de socis		148.861,51	148.861,51
Resultats de l'exercici		15.843,30	18.718,59
Subvencions, donacions i llegats rebuts		25.580,50	0,00
PASSIU CORRENT		139.286,84	163.383,01
Creditors comercials i altres comptes a pagar	7.4	139.286,84	163.383,01
Proveïdors		37.910,07	32.351,68
Altres creditors		40.866,30	68.394,08
Personal (remuneracions pendents de pagament)		20.765,55	19.437,30
Altres deutes amb les AAPP	9.2	39.744,92	43.199,95
TOTAL PASSIU		307.657,91	325.215,18

Les Notes descrites en la Memòria abreujada adjunta formen part integrant del Balanços de Situació abreujat a 31 de desembre de 2017 i 2016



TORTOSASPORT, SL.

COMPTES DE PÈRDUES I GUANYS ABREUJATS
DELS EXERCICIS ANUALS ACABATS
EL 31 DE DESEMBRE DE 2017 I 2016

	<u>NOTA</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
OPERACIONS CONTINUADES			
Import net de la xifra de negocis	10.3	255.480,04	262.813,20
Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu	6.2	0,00	4.744,03
Altres ingressos d'explotació	10.4	761.951,01	738.834,05
Despeses de personal	10.2	-740.393,72	-762.435,51
Altres despeses d'explotació	10.1	-221.652,47	-189.175,61
Amortització de l'immobilitzat		-41.306,52	-36.758,34
Imputació de subvencions d'immobilitzat		1.764,96	0,00
Atres resultats d'explotació		0,00	696,77
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		15.843,30	18.718,59
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		15.843,30	18.718,59
Impost sobre beneficis	9.3	0,00	0,00
RESULTAT DE L'EXERCICI		15.843,30	18.718,59

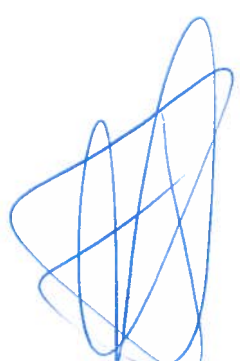
Les Notes descrites en la Memòria abreujada adjunta formen part integrant del compte de Pèrdues i Guanys abreujat dels exercicis anuals acabats el 31 de desembre del 2017 i 2016



**ESTAT ABREUJAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT
ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2016 I 2017**

A) Estat abreujat d'ingressos i despeses reconeguts

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys	15.843,30	18.718,59
Ingressos i despeses imputats directament al PN		
I. Per valoració d'instruments financers		
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu		
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	27.345,46	
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos	(-)34.884,90	
V. Efecte impositiu		
B) Total Ingressos i despeses imputats directament al PN	(-)7.539,44	18.718,59
Transferències al compte de pèrdues i guanys		
VI. Per valoració d'instruments financers		
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu		
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts	(-)1.764,96	
IX. Efecte impositiu		
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys	(-)1.764,96	-
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS	6.538,90	18.718,59



ESTAT ABREUJAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2016 I 2017

B) Estat abreujat total de Canvis en el patrimoni net

	Capital escripturat	Reserves	Resultats negatius d'exercicis anteriors	Aportació de socis	Subvencions i llegats rebuts	Resultat de l'exercici	Total
A. Saldo, final de l'any 2015	154.000,00	18.382,48	(-)182.488,19	148.861,51	-	4.357,78	143.113,58
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2016	154.000,00	18.382,48	(-)182.488,19	148.861,51	-	4.357,78	143.113,58
Total ingressos i despeses reconeguts	-	435,77	3.922,01	-	-	18.718,59	18.718,59
Aplicació del resultat exercici 2015	-	-	-	-	-	(-)4.357,78	-
Altres variacions del patrimoni net	-	-	-	-	-	-	-
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2016	154.000,00	18.818,25	(-)178.566,18	148.861,51	-	18.718,59	161.832,17
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2017	154.000,00	18.818,25	(-)178.566,18	148.861,51	-	18.718,59	161.832,17
Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	(-)34.884,90	-	25.580,50	15.843,30	6.538,90
Aplicació del resultat de l'exercici 2016	-	1.871,86	16.846,73	-	-	(-)18.718,59	-
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2017	154.000,00	20.690,11	(-)196.604,35	148.861,51	25.580,50	15.843,30	168.371,07



TORTOSASPORT, SL.

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2017

La present Memòria abreujada es formula amb l'objecte de completar, ampliar i comentar la informació inclosa en el balanç de situació abreujat, del compte de pèrdues i guanys abreujat i l'estat abreujat de canvis en el patrimoni net.

1 - ACTIVITAT DE L'EMPRESA

TORTOSASPORT, SL. (en endavant la Societat) va ésser constituïda mitjançant escriptura pública de 1 d'octubre de 2008, inscrita al Registre Mercantil de Tarragona.

El seu domicili social està situat a Plaça Espanya número 1 de Tortosa i el seu número d'identificació fiscal és B43960061.

La Societat adopta la forma mercantil de societat de responsabilitat limitada unipersonal i naturalesa jurídica de societat privada municipal de l'Ajuntament de Tortosa, amb un capital íntegrament pertanyent a aquest, que la crea i l'empara del que estableixen els articles 85, i 86 de la Llei 7/1985, de 2 d'Abril, Reguladora de les Bases de Règim Local i els articles 249.2 i 255 del Decret Legislatiu 2/2003, de 28 d'Abril, pel que s'aprova el Text Refós de la Llei Municipal i de Règim Local de Catalunya.

La Societat es regeix pels seus Estatuts, per la llei de societats de capital i d'altres disposicions vigents en la matèria, per la legislació de règim local i pel Reglament d'obres, activitats i serveis d'ens locals.

Segons els seus Estatuts el seu objecte social consisteix en:

- a) Potenciar l'accés a la pràctica de l'esport i de l'activitat física de qualitat a nivell municipal, amb atenció especial a l'esport base als efectes de difondre l'activitat esportiva a Tortosa.
- b) Afavorir la dotació d'equipaments esportius municipals i consolidar una xarxa d'instal·lacions esportives de qualitat.
- c) Prestar serveis esportius de tota mena i realitzar les activitats relacionades amb aquestes, en el marc del corresponent Contracte-Programa amb l'Ajuntament de Tortosa.
- d) Gestionar les instal·lacions esportives municipals.



- e) Establir estratègies de col·laboració amb ens de qualsevol naturalesa que ofereixin activitats esportives que no es desenvolupin a la ciutat i que completin l'oferta d'aquest, així com amb altres ens que per la seva proximitat a la ciutat permetin assolir una oferta esportiva degudament coordinada.
- f) Promoure esdeveniments esportius a la ciutat, així com l'estructura de comercialització d'aquests esdeveniments.
- g) Promoure esdeveniments no estrictament esportius adreçats a professionals de l'esport, com congressos, trobades, simposis, conferències i altres.
- h) Impulsar l'esport en edat escolar.
- i) Afavorir la utilització de l'espai públic per a la pràctica de l'esport.
- j) Incentivar i regular l'ús de les instal·lacions esportives públiques, per tal de facilitar la seva utilització polivalent per part dels ciutadans i associacions esportives.
- k) Promocionar l'associacionisme esportiu local.
- l) La construcció, millora i l'equipament d'instal·lacions esportives municipals.
- m) Qualsevol altre activitat relacionada amb les anteriors per al foment i la pràctica de l'activitat esportiva en qualsevol de les seves modalitats o categories.

La Societat no forma part d'un grup de societats en els termes previstos en l'article 42 del Codi de Comerç.

2 - BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS ABREUJATS DELS EXERCICIS 2017 I 2016

2.1 - Imatge fidel

Els comptes anuals abreujats dels exercicis 2017 i 2016 s'han preparat a partir dels registres comptables de la Societat, i es presenten d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a la Societat, que inclou totes aquelles disposicions legals vigents de caràcter comptable establertes pel Codi de Comerç, la Llei de Societats de Capital i el Pla General de Comptabilitat, aprovat pel Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, amb l'objecte de mostrar, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera de la Societat a 31 de desembre de 2017 i 2016, dels resultats de les seves operacions i dels canvis en el patrimoni net corresponents als exercicis finalitzats en aquestes dates.



Els comptes anuals abreujats de la Societat de l'exercici 2017 han estat formulats pel Consell d'Administració i es sotmetran a la seva aprovació per la Junta General de Socis, estimant-se que seran aprovats sense cap modificació.

2.2 - Principis comptables

En la preparació dels comptes anuals s'han seguit els criteris descrits en la Nota 4 sobre Normes de Valoració, havent-se aplicat tots els principis comptables obligatoris que puguin tenir un efecte significatiu sobre els mateixos.

2.3 - Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

Els comptes anuals abreujats dels exercicis 2017 i 2016 inclouen estimacions realitzades pels Administradors de la Societat per a valorar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren registrats en ells. Aquestes estimacions es refereixen als següents conceptes:

- La valoració dels actius per a determinar la existència de pèrdues per deteriorament dels mateixos.
- La vida útil dels actius materials i intangibles.
- La probabilitat d'ocurrència i l'import dels passis indeterminats o contingents.

Tot i que aquestes estimacions s'han realitzat en funció de la millor informació disponible sobre els fets analitzats a la data de formulació d'aquests comptes anuals abreujats és possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en propers exercicis. Qualsevol modificació en el futur d'aquestes estimacions s'aplicaria de forma prospectiva a partir del moment en que fos coneguda, sempre i quan millorés la qualitat de la informació presentada, reconeixent l'efecte del canvi en l'estimació realitzada al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en qüestió.

Malgrat que existeix un fons de maniobra negatiu, l'entitat no preveu risc de liquidat per fer front a les seves obligacions tenint en compte que les aportacions a rebre en base al contracte programa de vigència serien suficients per atendre les esmentades obligacions a curt termini.

2.4 - Comparació de la informació

Els comptes anuals abreujats dels exercicis 2017 i 2016 han estat formulats mitjançant l'aplicació de criteris uniformes de classificació i presentació per la qual cosa les xifres que es presenten es consideren comparables.



2.5 – Canvis en criteris comptables

Durant l'exercici 2017 s'ha modificat el criteri d'imputació de la paga de productivitat. L'entitat ha imputat contra patrimoni la paga meritada de l'exercici 2016 per import de 34.884,90 euros. Aquest import no modifica els saldos comparatius de l'exercici 2016 per considerar import no significatiu.

La resta de criteris utilitzats per preparar els comptes anuals abreujats de l'exercici 2017 no han sofert cap canvi respecte als que es van emprar al formular els de l'exercici precedent que hagi tingut un impacte significatiu en els comptes anuals.

2.6 - Correccions comptables

En l'elaboració dels comptes anuals adjunts no s'ha detectat cap error significatiu que hagi requerit la reexpressió dels imports inclosos en els comptes anuals abreujats de l'exercici 2017.

3 - APLICACIÓ DE RESULTATS

El Consell d'Administració ha acordat sotmetre a la aprovació de la Junta General de Socis la següent distribució de resultats:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Base de repartiment		
· Resultat de l'exercici (beneficis)	15.843,30	18.718,59
Distribució		
· A reserva legal	1.584,33	1.871,86
· A resultats negatius d'exercicis anteriors	14.258,97	16.846,73
	<u>15.843,30</u>	<u>18.718,59</u>

4 - NORMES DE VALORACIÓ

Les principals normes de valoració utilitzades per la Societat en l'elaboració dels comptes anuals són les següents:



4.1 Immobilitzat intangible

L'immobilitzat intangible es valora pel seu cost d'adquisició, minorat per l'amortització acumulada i qualsevol pèrdua per deteriorament del seu valor, avaluant-se la seva vida útil com a finita o indefinida.

Es presenta al balanç de situació pel seu valor de cost, minorat en l'import de les amortitzacions i correccions valoratives per deteriorament acumulades.

El valor net comptable dels actius intangibles de vida útil finita es revisa per possible deteriorament quan certs esdeveniments o canvis poden indicar que aquest valor net comptable pugui no ser recuperable.

Inclou aplicacions informàtiques, que es valoren inicialment a cost d'adquisició i s'amortitzen linealment en un període de quatre anys des de la seva posada en funcionament.

4.2 - Immobilitzat material

Els elements integrants de l'immobilitzat material figuren valorats pel seu cost d'adquisició net de la seva amortització acumulada i de les pèrdues per deteriorament que hagin experimentat, determinades d'acord amb el que s'explica en la nota 4.3.

El cost d'adquisició inclou els necessaris incorreguts fins a la posada en condicions de funcionament dels béns. No s'inclouen les despeses financeres.

Els costos que no representen una ampliació de la vida útil i les despeses de manteniment es carreguen directament al compte de pèrdues i guanys. Els costos d'ampliació, modernització o millora que donen lloc a una major duració dels béns són objecte de capitalització com a més cost dels mateixos.

L'immobilitzat material és objecte d'amortització calculada mitjançant l'aplicació del mètode lineal, en funció de la vida útil estimada dels diferents béns.

La seva amortització es dota element a element, a partir de la data d'entrada en servei, en funció de la seva vida útil estimada i per aplicació del mètode lineal. La vida útil estimada de cada grup d'elements de l'immobilitzat material és la següent:

	<u>Anys de vida útil estimada</u>
Edificis i construccions	33
Instal·lacions tècniques	10
Mobiliari	10
Altres immobilitzats materials	10
Maquinària	5
Equips informàtics	4



4.3 - Deteriorament de valor de l'immobilitzat material i intangible

El valor net comptable dels elements que integren l'immobilitzat material i intangible és minorat per qualsevol pèrdua per deteriorament, quan es produeixin certs esdeveniments o canvis que poden indicar que aquest excedeix l'import recuperable estimat.

L'import recuperable d'un bé és el major entre el seu valor raonable menys costos de venda i el seu valor en ús.

El valor en ús es calcula descomptant els fluxos d'efectiu estimats a una taxa de descompte abans d'impostos que reflecteixi l'avaluació actual del mercat sobre el valor temporal del diner i els riscos específics de l'actiu.

Pels actius que al llarg del temps no generen entrades d'efectiu de forma independent, l'import recuperable es determina a partir de la unitat generadora d'efectiu a la que pertany l'actiu.

Les pèrdues per deteriorament es reconeixen al compte de pèrdues i guanys.

En cada tancament d'exercici, la Societat avalua si existeix algun indicatiu de què pèrdues per deteriorament de valor reconegudes en exercicis anteriors no es mantinguin o puguin haver disminuït. Les pèrdues per deteriorament reverteixen únicament en el cas que s'hagi produït un canvi en las estimacions utilitzades per a determinar el valor recuperable de l'actiu.

La reversió de la pèrdua per deteriorament es registra amb abonament al compte de pèrdues i guanys. No obstant, la reversió de la pèrdua no pot augmentar el valor comptable de l'actiu per sobre del valor comptable que aquest tindria, net d'amortitzacions, si no s'hagués enregistrat el deteriorament.

Una vegada reconeguda la correcció valorativa per deteriorament o la seva reversió, s'ajusten les amortitzacions dels exercicis següents, considerant el nou valor comptable.

No obstant això, si de les circumstàncies específiques dels actius es posa de manifest una pèrdua de caràcter irreversible, aquesta es reconeix directament al compte de pèrdues i guanys, sota l'epígraf en Pèrdues procedents de l'immobilitzat.

4.4 - Actius financers

Les diferents categories d'actius financers, així com els criteris emprats per la determinació de les correccions de valor per deteriorament i la baixa dels mateixos s'expliquen a continuació:



a) Préstecs i partides a cobrar

Els préstecs i partides a cobrar es componen de crèdits per operacions comercials i crèdits per operacions no comercials amb cobraments fixes o determinables.

Es reconeixen inicialment pel seu valor raonable, incloent els costos de transacció incorreguts i es valoren posteriorment al cost amortitzat, utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Els saldos a cobrar per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual figuren pel seu valor nominal.

b) Correccions valoratives per deteriorament

Al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries en cas de què existeixi d'evidència objectiva de què el valor en llibres d'una inversió no és recuperable.

L'import d'aquesta correcció és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu financer i l'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.

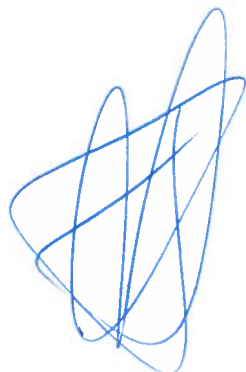
Les correccions valoratives per deteriorament, i si escau, la seva reversió, s'enregistren com una despesa o un ingrés, respectivament, al compte de pèrdues i guanys. La reversió té el límit del valor en llibres de l'actiu financer.

En particular, a la fi de cada exercici, es comprova l'existència d'evidència objectiva de què el valor d'un crèdit (o d'un grup de crèdits amb similars característiques de risc valorats col·lectivament) pugui haver-se deteriorat com a conseqüència d'un o més esdeveniments que s'hagin produït després del seu reconeixement inicial i que hagin 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 és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs estimats a rebre del mateix, descomptant-los al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

c) Baixa d'actius financers

Els criteris emprats per a donar de baixa un actiu financer són que hagin expirat o cedit els drets contractuals sobre els seus fluxos d'efectiu, sent necessari que



s'hagin transferit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Quan l'actiu causa baixa, el guany o pèrdua sorgida d'aquesta operació forma part del resultat de l'exercici en el qual aquesta s'hagi produït.

4.5 - Passius financers

Les diferents categories de passius financers són les següents:

a) Dèbits i partides a pagar

S'inclouen en aquesta categoria dèbits per operacions comercials i no comercials. Es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, amb caràcter general, és el preu de la transacció, que ha d'equivaler al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

No obstant, els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, es valoren pel seu valor nominal.

Posteriorment, es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats s'enregistren al compte de pèrdues i guanys aplicant el tipus d'interès efectiu.

b) Baixa de passius financers

Es procedeix a la baixa d'un passiu financer quan s'extingeix l'obligació que el va originar.

4.6 - Impost sobre beneficis

Es calcula en funció del resultat abans d'impostos de l'exercici, considerant les diferències existents entre el resultat comptable i el resultat fiscal (base imposable de l'impost), i distingint en aquestes el seu caràcter de permanents o temporals a efectes de determinar la despesa per Impost sobre Societats acreditada en l'exercici.

Les diferències entre l'Impost sobre Societats a pagar i la despesa per aquest impost es registren com actius o passius per impost diferit.

Atenent al principi de prudència, no s'enregistren els eventuais crèdits fiscals derivats de bases imposables negatives pendents de compensar ni els incentius fiscals pendents d'aplicació.



4.7 - Ingressos i Despeses

Els ingressos i despeses s'enregistren atenent al principi del meritament i prenent en consideració la correlació entre ambdós, independentment del moment en què es produeix el corrent monetari derivat del cobrament o pagament dels mateixos.

4.8 - Subvencions, donacions i llegats rebuts

La Societat rep subvencions a l'explotació de l'Ajuntament Tortosa a fi de finançar la les despeses d'explotació en què incorre.

D'acord amb la Ordre EHA/733/2010, de 25 de març, aquelles subvencions que financen activitats específiques que hagin estat declarades d'interès públic o general mitjançant norma jurídica, contracte-programa, convenis o altres instruments jurídics, s'imputen com a ingressos de l'exercici. D'altra banda, aquelles que l'Administració actua en la seva condició de soci, és a dir, que no finança una activitat concreta, i per tant, no s'atorgarien de la mateixa manera a una empresa privada, s'enregistrarien com a aportacions al patrimoni net de la Societat.

En aquest sentit, la Societat fou creada per l'Ajuntament de Tortosa per a la promoció i el foment de la pràctica de l'esport municipal desenvolupant així una de les competències descrites en l'article 25.2 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril , reguladores de les bases del Règim Local, i considerant-se, per tant, una activitat específica i concreta d'interès públic o general.

Atès els arguments descrits en els punts anteriors, les aportacions rebudes de l'Ajuntament es consideren com a subvencions a l'explotació enregistrant-se, pel seu import concedit, com a ingressos de l'exercici en que són atorgades, si el seu destí és finançar la pràctica de l'esport com activitat d'interès públic o general, i es consideren com aportacions de socis, enregistrant-se com a fons propis, si el seu destí no és finançar la pròpia activitat, com és el cas de l'aportació rebuda per import de 148.861,51 euros, en virtut del Reial Decret-Llei 4/2012, de 24 de febrer, pel qual es determinen les obligacions d'informació i procediments necessaris per establir un mecanisme de finançament per al pagament als proveïdors de les entitats locals.

4.9 - Provisions i contingències

Provisions:

Es reconeix com provisions els passius que cobreixen obligacions presents a la data del balanç sorgides com a conseqüència de successos passats dels quals poden



derivar-se perjudicis patrimonials de probable materialització per a la Societat, l'import de la qual i moment de cancel·lació són indeterminats.

Les provisions es valoraran en la data de tancament de l'exercici, pel valor actual de l'import més probable que s'estima que la societat haurà de desemborsar per a cancel·lar l'obligació.

No figura al Balanç quantitat alguna que faci referència a aquest concepte.

Passius Contingents

Obligacions possibles sorgides com a conseqüència de successos passats, la materialització dels quals està condicionada que ocorri, o no, un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de la societat.

Els comptes anuals de la Societat recullen totes les provisions significatives respecte a les quals s'estima que és probable que s'hagi d'atendre a l'obligació.

No existeixen passius contingents sobre els que informar en els presents comptes anuals.



4.10 - Transaccions entre parts vinculades

Les operacions entre parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable (preu de la transacció). Si s'escau, si el preu acordat en una operació difereix del seu valor raonable, es registra la diferència tenint en compte la realitat econòmica de l'operació.

5 - IMMOBILITZAT INTANGIBLE

5.1 - Moviments de l'exercici

Els moviments reflectits en els comptes que integren aquest epígraf es mostren a continuació:



<u>Cost</u>	<u>Aplicacions Informàtiques</u>	<u>Total</u>
Saldo a 01.01.16	<u>2.050,37</u>	<u>2.050,37</u>
Saldo a 31.12.16	<u>2.351,38</u>	<u>2.351,38</u>
Altes	<u>1.550,00</u>	<u>1.550,00</u>
Saldo a 31.12.17	<u>3.901,38</u>	<u>3.901,38</u>

<u>Amortització acumulada</u>		
Saldo a 01.01.16	<u>2.050,37</u>	<u>2.050,37</u>
Saldo a 31.12.16	<u>2.124,36</u>	<u>2.124,36</u>
Altes	<u>308,83</u>	<u>308,83</u>
Saldo a 31.12.17	<u>2.433,19</u>	<u>2.433,19</u>
Valor net a 31.12.17	<u>1.468,19</u>	<u>1.468,19</u>

6 - IMMOBILITZAT MATERIAL

6.1 - Moviments de l'exercici

Els moviments reflectits en els comptes que integren aquest epígraf es mostren a continuació:

<u>Cost</u>	<u>Terrenys i construccions</u>	<u>Altres instal·lacions</u>	<u>Mobiliari</u>	<u>Equips per a processos d'informació</u>	<u>Altre immobilitzat material</u>	<u>Total</u>
Saldo a 31.12.15	<u>48.518,95</u>	<u>225.676,17</u>	<u>92.022,85</u>	<u>2.653,53</u>	<u>11.467,71</u>	<u>380.339,21</u>
Altes		<u>47.365,59</u>	<u>9.273,01</u>	<u>500,00</u>		<u>57.301,42</u>
Baixes						
Saldo a 31.12.16	<u>48.518,95</u>	<u>273.041,76</u>	<u>101.295,86</u>	<u>3.153,53</u>	<u>11.467,71</u>	<u>437.477,81</u>
Altes		<u>14.491,12</u>	<u>29.565,04</u>			<u>44.056,16</u>
Baixes						
Saldo a 31.12.17	<u>48.518,95</u>	<u>287.532,88</u>	<u>130.860,90</u>	<u>3.153,53</u>	<u>11.467,71</u>	<u>481.533,97</u>

Amortització acumulada

Saldo a 31.12.15	<u>9.702,21</u>	<u>136.481,53</u>	<u>39.489,55</u>	<u>1.376,85</u>	<u>3.796,68</u>	<u>190.846,79</u>
Altes	<u>1.570,28</u>	<u>23.613,93</u>	<u>9.886,35</u>	<u>449,95</u>	<u>1.163,84</u>	<u>38.684,35</u>
Saldo a 31.12.16	<u>11.272,49</u>	<u>160.095,46</u>	<u>49.375,90</u>	<u>1.826,80</u>	<u>4.960,52</u>	<u>227.531,14</u>
Altes	<u>1.570,28</u>	<u>26.331,34</u>	<u>11.415,27</u>	<u>516,96</u>	<u>1.163,84</u>	<u>40.997,69</u>
Saldo a 31.12.17	<u>12.842,77</u>	<u>186.426,80</u>	<u>60.791,17</u>	<u>2.343,76</u>	<u>6.124,36</u>	<u>268.528,83</u>
Valor Net a 31.12.17	<u>35.676,18</u>	<u>101.106,08</u>	<u>70.069,73</u>	<u>809,77</u>	<u>5.343,35</u>	<u>219.805,44</u>



6.2 - Inversions de l'exercici

Les principals altes dels exercicis 2017 i 2016 corresponen a inversions en mobiliari esportiu així com instal·lacions tècniques realitzades en el complex esportiu, la pista d'atletisme i el gimnàs i en el complex esportiu i material esportiu respectivament.

7 - INSTRUMENTS FINANCERS

7.1 - Classificació dels actius financers

Tots els actius financers es classifiquen a efectes de la seva valoració dins la categoria de "Préstecs i partides a cobrar".

7.2 - Deutors comercials i altres comptes a cobrar

El saldo d'aquest epígraf es compon de:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Rebutos pendents de cobrament, usuaris d'instal·lacions esportives	33.524,17	33.200,23
Rebutos pendents de cobraments d'usuaris de dubtós cobrament	(-)18.526,83	(-)16.108,58
Deutors variis	18.409,17	18.409,17
Deutors de dubtós cobrament	(-)18.409,17	(-)18.409,17
Aportacions de l'Ajuntament de Tortosa (Nota 11)	40.221,83	34.660,00
Administracions públiques (Nota 9.2)	-4.304,86	51,13
	<u>59.524,03</u>	<u>51.802,78</u>

7.3 - Classificació dels passius financers

Tots els passius financers de la Societat es classifiquen a efectes de la seva valoració dins la categoria de "Préstecs i partides i pagar".

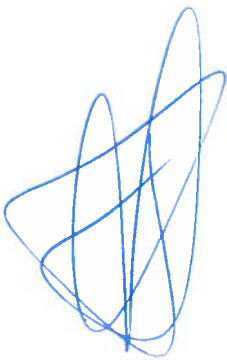


7.4 - Creditors comercials i altres comptes a pagar

La composició d'aquest epígraf és la següent:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Proveïdors i Creditors	78.776,37	100.745,76
Personal (periodificació pagues extra)	20.765,55	19.437,30
Administracions públiques (Nota 9.2)	39.744,92	43.199,95
	<u>139.286,84</u>	<u>163.383,01</u>

7.5 - Informació sobre el període mig de pagament a proveïdors. Disposició Addicional 3^a. "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol



La Disposició final 2^a de la Llei 31/2014, de 3 de desembre, per la que es modifica la Llei de Societats de Capital per a la millora del govern corporatiu, assenjala que es modifica la Disposició addicional 3^a de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la que s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials".

Conforme a la Resolució del "Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas", sobre la informació a incorporar a la memòria del comptes anuals en relació amb el període mig de pagament a proveïdors en operacions comercials, les dades a 31 de desembre de 2017 són les següents:

	2016	2017
Període mig de pagament	106,18	101,32

Atenent a la Disposició transitòria 1^a d'aquesta Resolució, als comptes anuals del primer exercici d'aplicació, no es presentarà informació comparativa corresponent a aquesta nova obligació, qualificant-se els comptes anuals com a inicials a aquests exclusius efectes en lo referent a l'aplicació del principi d'uniformitat i del requisit de comparabilitat.

8 - FONS PROPIS

8.1 - Capital

El capital social està compost per 1.540 participacions de 100 euros de valor nominal cadascuna, totalment subscrites i desemborsades per l'Ajuntament de Tortosa, soci únic de la Societat.



8.2 - Reserves

D'acord amb la normativa vigent, almenys un 10% del benefici de l'exercici, es destinarà a la reserva legal fins aconseguir aquesta el 20% de la xifra del capital social. Aquest límit encara no ha estat cobert.

La Reserva legal, sempre i quan no superi el límit del 20%, només podrà destinar-se a la compensació de pèrdues en el cas de què no existeixen altres reserves disponibles per a tal fi, o a augmentar el capital social en la part que excedeixi del 10% del capital ja augmentat, següent distribuïble en cas de liquidació de la Societat.

La Reserva voluntària és de lliure disposició excepte si el valor del patrimoni net comptable fos o resultés, a conseqüència del repartiment, inferior al capital social o si les despeses d'establiment no amortitzades superessin a les reserves disponibles.

9 - SITUACIÓ FISCAL

9.1 - Aspectes fiscals

Segons les disposicions legals vigents les liquidacions d'impostos i les cotitzacions socials no poden considerar-se definitives fins que no han estat inspeccionades per les autoritats fiscals o laborals o ha transcorregut el termini de prescripció de quatre anys.

Són susceptibles d'inspecció fiscal o laboral tots els tributs als que es troba subjecta la Societat, així com les cotitzacions socials efectuades per a tots els exercicis no prescrits. En opinió de la Direcció de la Societat no existeixen passius contingents significatius que pugin derivar-se d'una eventual inspecció.

9.2 - Saldos amb Administracions Públiques

Els saldos mantinguts amb Administracions Públiques es detallen a continuació:



	2017		2016	
	Deutors	Creditors	Deutors	Creditors
Hisenda Pública, deutora per IVA a compensar	3.991,06	-	-	-
Hisenda Pública, creditora per IVA	-	-	-	6.410,90
IVA suportat pendent de meritar	313,80	-	51,13	-
Hisenda Pública, creditora per IRPF	-	21.830,23	-	19.192,66
Seguretat Social creditora, quota desembre	-	17.914,69	-	17.596,39
Total	4.304,86	39.744,92	51,13	43.199,95

9.3 - Impost sobre Societats

La conciliació entre el resultat comptable de l'exercici i la base imposable de l'impost sobre societats és la següent:

	2017	2016
Resultat de l'exercici	15.843,30	18.718,59
Ingressos i despeses imputats a Patrimoni Net	-	-
Compensació bases negatives exercicis anteriors	(-)15.843,30	(-)18.718,59
Base Imposable de l'exercici	-	-

El detall de les bases imposables negatives, desglossades per anualitats, és el següent:

	Pendent d'aplicar a 01/01/2016	Aplicat a l'exercici 2016	Pendent d'aplicar a 01/01/2017	Aplicat a l'exercici 2017	Pendent d'aplicar en períodes futurs
Exercici 2012	153.566,69	18.718,59	134.848,10	15.843,30	119.004,80
Exercici 2013					
Exercici 2014	19.524,29		19.524,29		19.524,29
Exercici 2015					
Exercici 2016					
Exercici 2017					
Total	173.090,98	18.718,59	154.372,39	15.843,30	138.529,09

A l'exercici 2017 i al 2016 no s'ha enregistrat despesa per Impost sobre Societats atès que la Societat ha compensat bases imposables negatives dels exercicis anteriors, quedant d'aquesta manera una base imposable igual a zero.



10 - INGRESSOS I DESPESES

10.1 - Altres despeses d'exploració

El seu detall és el següent:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Arrendaments i cànon	3.820,39	3.602,16
Reparacions i conservació	15.222,01	7.278,12
Serveis de professionals independents	35.527,37	31.872,82
Assegurances	8.233,44	9.413,79
Serveis bancaris i similars	2.430,55	2.044,48
Publicitat, propaganda i relacions públiques	12.102,97	7.649,16
Subministraments	74.321,00	69.480,77
Altres serveis	67.576,48	56.225,82
Regularització d'operacions comercials	2.418,25	1.608,49
Altres despeses de gestió corrent	-	-
	<u>221.652,47</u>	<u>189.175,61</u>

10.2 - Despeses de personal

El detall de les partides que componen aquest epígraf són les següents:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Sous i salaris	571.655,46	578.159,26
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	168.738,26	184.276,25
	<u>740.393,72</u>	<u>762.435,51</u>

En relació a la paga de productivitat, durant l'exercici 2017 s'ha procedit a pagar-se de forma mensual, en comparació a com es va fer fins l'exercici 2016, que es liquidava amb un únic pagament anual.

L'import de la paga extraordinària de l'exercici 2016, cobrada al febrer del 2017, ha estat enregistrada directament al patrimoni net de la societat.

10.3 - Import net de la xifra de negocis

La distribució de l'import net de la xifra de negocis per activitats és com segueix:



	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingressos Activitats Aquàtiques	96.540,79	101.070,67
Ingressos Abonaments	64.066,46	61.502,74
Ingressos Campus Estiu	30.311,93	31.796,27
Ingressos Gimnàs Municipal	32.984,99	34.175,87
Ingressos Piscina Campus Estiu	5.677,88	6.034,33
Altres serveis	25.897,99	28.233,32
	<u>255.480,04</u>	<u>262.813,20</u>

10.4 – Altres ingressos d'exploració

El detall de les partides que componen aquest epígraf són les següents:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	1.896,64	1.896,05
Subvencions Ajuntament de Tortosa	760.054,37	736.938,00
	<u>761.951,01</u>	<u>738.834,05</u>

11 - OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

11.1- Saldos i transaccions amb parts vinculades

Les principals transaccions realitzades i els saldos mantinguts amb parts vinculades són els següents:

Ajuntament de Tortosa:

	<u>2017</u>		<u>2016</u>	
	<u>Import</u>	<u>Saldo</u>	<u>Import</u>	<u>Saldo</u>
Subvencions a l'explotació	760.054,37	12.876,37	736.734,05	34.660,00
Subvenció de capital	27.345,46	27.345,46	-	-
	<u>787.399,83</u>	<u>40.221,83</u>	<u>736.734,05</u>	<u>34.660,00</u>

En data 6 de juliol de 2017 l'Ajuntament de Tortosa va aprovar un contracte-programa entre l'Ajuntament i Tortosasport, SL. per a l'exercici 2017 amb l'objecte d'establir el marc de la relació entre l'Ajuntament i la Societat en la prestació dels serveis esportius municipals. Per a l'exercici 2016 el contracte programa que hi tenia vigència fou l'aprovat en data 25 de maig de 2016.



La prestació dels serveis esportius municipals establerta en els esmentats contractes-programa es desglossa en les activitats següents:

- Gestió de les activitats esportives aquàtiques.
- Gestió de les activitats esportives a l'Estadi municipal de Ferreries.
- Gestió de les activitats esportives al pavelló de Remolins.
- Gestió de les activitats esportives al pavelló del Temple.
- Gestió de les activitats esportives a l'Àrea ciclista de Vinallop.
- Gestió de les activitats esportives a barris i pedanies.
- Promoció d'activitats i esdeveniments esportius pel foment de l'esport.

11.2 -Remuneracions dels administradors i del personal d'alta direcció

Durant l'exercici 2017, la Societat no ha satisfet ni meritat cap quantitat en concepte de sous, dietes i altres remuneracions als membres del Consell d'Administració.

La Societat no els ha concedit préstecs ni ha assumit obligacions pel seu compte, i tampoc hi ha compromisos en matèria de pensions i assegurances de vida.

Les remuneracions satisfetes al personal d'alta direcció en concepte de sou han estat de 59.823,82 euros al 2017 i de 58.093,66 euros a l'exercici 2016.

11.3 -Deure dels Administradors

Informació en relació amb situacions de conflicte d'interessos per part dels administradors:

Al tancament de l'exercici 2017 els Administradors de la societat, així com les persones vinculades als mateixos segons es defineix en l'article 229 de la Llei de Societats de Capital, no han mantingut relacions amb altres societats que per la seva activitat representarà un conflicte d'interès ni per a elles ni per a la Societat.

12 - ALTRA INFORMACIÓ

12.1 -Plantilla mitjana

La plantilla mitjana de la Societat durant l'exercici ha estat de treballadors, amb el següent desglossament per categories professionals:



	2017			2016		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Gerent	1,00	-	1,00	1,00	-	1,00
Tècnics	3,00	-	3,00	3,00	-	3,00
Administratius	-	2,00	2,00	-	2,00	2,00
Monitors	6,08	4,75	10,83	6,17	4,08	10,25
Conserges	7,42	2,00	9,42	7,00	2,00	9,00
	17,50	8,75	26,25	17,17	8,08	25,25

12.2 -Honoraris dels auditors

Els honoraris imputats en el compte de resultats de l'exercici 2017 pels serveis d'auditoria dels comptes anuals de la Societat ascendeixen a 3.250 € (3.250 € al 2015), IVA exclòs, no existint altres serveis prestats per l'auditor o societat vinculada.

12.3 -Informació sobre medi ambient

No es preveuen contingències, indemnitzacions ni altres riscos de caràcter mediambiental o sanitari en els quals pogués incórrer la Societat que siguin susceptibles de provisió, atès que desenvolupa les seves activitats d'acord amb la normativa vigent i els procediments que es consideren adients per a prestar un servei de qualitat.

En qualsevol cas, els eventuais riscos que poguessin derivar-se, estan adequadament coberts amb les pòlisses de responsabilitat civil que la Societat té subscrites.

D'altra banda, la Societat no ha percebut cap subvenció ni ingrés com a conseqüència d'activitats relacionades amb el medi ambient.

13 - FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Entre el 31 de desembre de 2017 i la data de formulació d'aquests comptes anuals abreujats no s'ha produït cap esdeveniment d'especial significació que hagi de ser informat a la memòria.

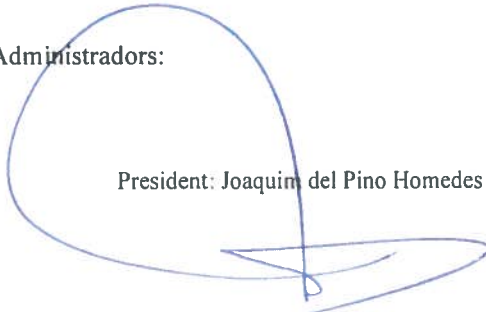


El Consell d'Administració de la Societat TORTOSASPORT, S.L. formula aquests comptes anuals corresponents a l'exercici 2017 per a la seva aprovació per Junta General d'Accionistes, i consten d'un total de 26 pàgines, annexos inclosos

Tortosa, 28 de març de 2018

Signatura dels Administradors:

President: Joaquim del Pino Homedes



Vicepresident: Jose Manuel Juárez Roselló

Conseller: Lluís Simó Sabaté

Conseller: Maria Jesús Viña Ariño

Consellera: Albert Forcadell Utgés

Conseller: Xavier Rodríguez Serrano

Conseller: Manel Sanahuja Vidal

Conseller : Josep-Ismael Antó Castells

Conseller: Ismael Eixarch Queralt

Conseller: Manel de la Vega Carrera

Conseller: Miguel Angel Iniesta Chinchilla





TORTOSASPORT, S.L.

Josep-Antoni Chavarria Espuny, secretari del Consell d'Administració de la societat mercantil de capital íntegrament municipal "**Tortosaport, S.L.**", quin soci únic és l'Ajuntament de Tortosa,

CERTIFICO: Que els presents comptes anuals de Tortosaport, S.L. corresponents a l'exercici de 2017, han estat formulats pel seu Consell d'Administració en sessió de data 28 de març de 2018, havent-los signat deu dels onze membres que el componen i que seguidament es relacionen:

- Relació de membres del Consell d'Administració que han signat els comptes anuals:

Sr. Joaquín del Pino Homedes
President del Consell d'Administració

José Manuel Juárez Roselló
Vicepresident del Consell d'Administració

Sr. Joan Manel Sanahuja Vidal
Conseller del Consell d'Administració

Sr. Lluís Simó Sabaté
Conseller del Consell d'Administració

Sr. Josep Ismael Antó Castell
Conseller del Consell d'Administració

Sra. Maria Jesús Viña Ariño
Consellera del Consell d'Administració

Sr. Ismael Eixarch Queralt
Conseller del Consell d'Administració

Sr. Miguel Angel Iniesta Chinchilla
Conseller del Consell d'Administració

Sr. Albert Forcadell Utgés
Conseller del Consell d'Administració

Sr. Roger Ripoll Durán
Conseller del Consell d'Administració

- Relació de membres del Consell d'Administració que no han signat els comptes anuals:

Sr. Xavier Rodríguez Serrano Causa de no haver signat: no haver assistit a la sessió
Conseller del Consell d'Administració

I per a que així consti, lliuro el present amb el vist i plau del senyor President del Consell d'Administració, a Tortosa, a 12 d'abril de 2017.

Vist i plau
El President del Consell d'Administració

Joaquim del Pino Homedes

