



**Ajuntament de Roses**  
Intervenció



REGIDORS  
ALCALDE  
SECRETARIA

DEPARTAMENT  
D'INTERVENCIÓ

# COMPTES ANUALS DE LA SOCIETAT MUNICIPAL PORT DE ROSES, SA

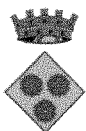
Plaça Catalunya, 12  
17480 Roses  
Tel. 972 252 400  
Fax 972 255 577  
intervencia2@roses.es  
www.roses.es

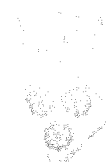


## 2. COMPTES ANUALS

### PORT DE ROSES, SA BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2007 (en euros)

ACTIU	2007	2006
<b>IMMOBILITZAT</b>	<b>19.142.922,52</b>	<b>20.093.959,49</b>
DESPESES D'ESTABLIMENT	289.401,35	482.335,58
IMMOBILITZACIONS IMMATERIALS	383.327,50	499.731,73
- Concessions Administratives	494.047,55	494.047,55
- Drets de traspàs	0,00	0,00
- Drets sobre béns en règim d'arrendament financer	238.218,40	238.218,40
- Aplicacions informàtiques	40.606,29	40.606,29
- Amortització acumulada	-389.544,74	-273.140,51
IMMOBILITZACIONS MATERIALS	18.468.659,66	19.110.358,17
- Terrenys i construccions	18.172.197,90	18.172.197,90
- Instal·lacions tècniques i maquinària	734.854,69	734.854,69
- Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	1.661.347,84	1.633.795,27
- Altre immobilitzat	260.367,21	248.228,40
- Acomptes i immobilitzacions materials en curs	0,00	17.574,17
- Amortitzacions	-2.360.107,98	-1.696.292,26
IMMOBILITZACIONS FINANCERES	1.534,01	1.534,01
- Dipòsits i fiances a llarg termini	1.534,01	1.534,01
<b>DESPESES A DISTRIBUIR</b>	<b>23.115,75</b>	<b>29.345,42</b>
<b>ACTIU CIRCULANT</b>	<b>698.339,55</b>	<b>542.163,76</b>
DEUTORS	203.179,33	120.949,86
- Clients , per vendes i prestacions de serveis	43.979,44	118.105,67
- Altres deutors	155.794,87	0,00
- Administracions Públiques	3.515,40	5.613,97
- Provisions	-110,38	-2.769,78
TRESORERIA	463.095,49	384.803,19
AJUSTOS PERIODIFICACIÓ	32.064,73	36.410,71
<b>TOTAL ACTIU</b>	<b>19.864.377,82</b>	<b>20.665.468,67</b>





<b>PASSIU</b>	<b>2007</b>	<b>2006</b>
<b>FONS PROPIS</b>	<b>-1.140.163,27</b>	<b>-979.531,49</b>
CAPITAL SOCIAL	60.101,21	60.101,21
RESERVES	25.083,60	25.083,60
- Reserva legal	12.020,24	12.020,24
- Reserves voluntàries	13.063,36	13.063,36
RES. NEGATIUS D'EXERCICIS ANTERIORS	-1.064.716,30	-832.163,12
PÈRDUES I GUANYS	-160.631,78	-232.553,18
<b>INGRESSOS A DISTRIBUIR EN DIV.EX.</b>	<b>15.017.162,85</b>	<b>15.587.761,08</b>
<b>PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES</b>	<b>823.150,16</b>	<b>587.645,54</b>
Fons de reversió	823.150,16	587.645,54
<b>CREDITORS A LLARG TERMINI</b>	<b>4.474.326,68</b>	<b>4.786.046,13</b>
Deutes amb entitats de crèdit	4.387.149,89	4.698.869,34
Fiances i dipòsits rebuts a llarg termini	87.176,79	87.176,79
<b>CREDITORS A CURT TERMINI</b>	<b>689.901,40</b>	<b>683.547,41</b>
DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT	314.890,43	306.537,29
- Préstecs i altres deutes	314.890,43	306.537,29
CREDITORS COMERCIALS	148.543,54	181.130,22
- Deutes per compres de bens i serveis	148.543,54	181.130,22
ALTRES DEUTES NO COMERCIALS	91.796,82	91.864,10
- Administracions Públiques	86.891,82	87.704,10
- Fiances i dipòsits rebuts a curt termini	4.905,00	4.160,00
AJUSTAMENTS PER PERIODIFICACIÓ	134.670,61	104.015,80
<b>TOTAL PASSIU</b>	<b>19.864.377,82</b>	<b>20.665.468,67</b>



**PORT DE ROSES, SA**  
**COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS A 31 DE DESEMBRE DE 2007 ( en euros)**

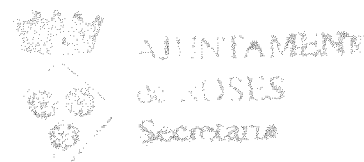
<b>DEURE</b>	<b>2007</b>	<b>2006</b>
<b>DESPESES</b>	<b>2.684.267,43</b>	<b>2.395.139,86</b>
Proveïments	1.770,10	9.181,11
- Consum de mercaderies	0,00	906,00
- Altres despeses externes	1.770,10	8.275,11
Despeses de personal	641.468,14	573.806,35
- Sous, salaris i assimilats	491.645,60	450.042,65
- Càrregues socials	149.822,54	123.763,70
Dotacions per amortització de l'immobilitzat	982.276,10	973.887,05
Variació de les provisions de tràfic	734,88	2.769,78
Altres despeses d'explotació	743.793,36	650.299,24
- Serveis exteriors	469.241,11	378.594,00
- Tributs	39.047,63	36.200,62
- Dotació al Fons de Reversió	235.504,62	235.504,62
<b>BENEFICIS D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>6.105,52</b>	<b>0,00</b>
Despeses financeres	217.967,05	184.407,72
- Per deutes amb tercers	217.967,05	184.407,72
<b>BENEFICIS DE LES ACTIVITATS ORDINÀRIES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Pèrdues del immobilitzat	0,00	0,00
Despeses extraordinàries	0,00	0,00
Despeses i pèrdues d'altres exercicis	96.257,80	788,61
<b>RESULTATS EXTRAORDINARIS POSITIVS</b>	<b>32.534,89</b>	<b>2.457,97</b>
<b>BENEFICI ABANS D'IMPOSTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICI (BENEFICIS)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





<b>HAVER</b>	<b>2007</b>	<b>2006</b>
<b>INGRESSOS</b>	<b>2.523.635,65</b>	<b>2.162.586,68</b>
Import net de la xifra de negocis	1.465.393,95	1.321.685,54
- Prestacions de serveis	1.465.393,95	1.321.685,54
Treballs pel propi immobilitzat	0,00	0,00
- Treballs per l'immobilitzat immaterial	0,00	0,00
Altres ingressos d'explotació	910.754,15	819.368,23
- Ingressos accessoris	844.697,28	817.432,54
- Subvencions	66.056,87	1.935,69
<b>PÈRDUES D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>0,00</b>	<b>68.889,76</b>
Ingressos financers	18.694,86	18.286,33
- Altres interessos	18.691,85	18.231,04
- Diferències positives de canvi	3,01	55,29
<b>RESULTATS FINANCERS NEGATIUS</b>	<b>199.272,19</b>	<b>166.121,39</b>
<b>PÈRDUES DE LES ACTIVITATS ORDINÀRIES</b>	<b>193.166,67</b>	<b>235.011,15</b>
Ingressos extraordinaris	128.792,69	3.246,58
<b>RESULTATS EXTRAORDINARIS NEGATIUS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PÈRDUES ABANS D'IMPOSTOS</b>	<b>160.631,78</b>	<b>232.553,18</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICI (PÈRDUES)</b>	<b>160.631,78</b>	<b>232.553,18</b>





## MEMÒRIA DE L'EXERCICI DE 2007

### 1.- NATURALES I ACTIVITAT DE LA SOCIETAT

La societat va ser creada sota la denominació de **Gestió Unitat d'actuació 39 SA** per acord de l'Excel·lentíssim Ajuntament de Roses, el qual n'és l'únic accionista i va iniciar les seves activitats el dia 15 de febrer de 1991; la seva durada finalitzarà per les causes establertes al ROAS o quan la Junta General consideri culminats els seus objectius.

El seu objecte social fundacional era l'execució de tota mena de classe d'activitats, projectes i obres que li encarregués l'Ajuntament com a promotor (obres domèstiques).

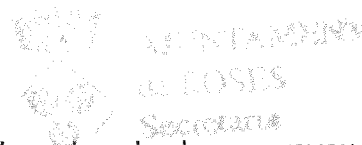
La Junta General en sessió de data 27 d'octubre de 1999, va acordar la modificació dels Estatuts socials, incloent-hi el canvi de denominació social per l'actual de **Port de Roses, SA**, així com també la modificació del seu objecte social al següent contingut:

- a) La promoció, redacció de projectes, construcció, i posterior gestió, prèvia concessió o autorització per l'administració competent de la dàrsena esportiva de Roses i l'aparcament soterrani vinculat a la mateixa, així com la realització de totes les actuacions necessàries per a la consecució de dits objectius.
- b) La redacció de projectes i estudis que tinguin relació amb qualsevol servei o obres de competència municipal, així com la direcció i l'execució d'obres necessàries, sempre que l'Ajuntament acordi que ho realitzi la societat privada municipal.

La gestió de les esmentades obres i serveis es farà d'acord amb els reglaments, les ordenances, els plans, els programes i els acords que aprovin els òrgans competents de l'Ajuntament de Roses i els òrgans de govern de la Societat dins de l'àmbit de la seva competència i objecte social.

Les activitats abans esmentades de promoció, redacció de projectes, construcció, i posterior gestió, prèvia concessió o autorització per l'administració competent de la dàrsena esportiva de Roses i l'aparcament soterrani vinculat a la mateixa, es desenvoluparan en règim de concessió administrativa per la Generalitat de Catalunya o amb l'autorització de





l'Ajuntament de Roses per un termini de temps de 30 anys d'acord amb el que preveu la Llei de Ports de Catalunya.

També es van adaptar els estatuts a allò que disposa el Reglament d'Obres i Activitats i Serveis dels Ens Locals. Aquests Estatuts, després del període d'exposició pública, van ser aprovats definitivament per la Junta General en sessió de 28 de gener de 2000.

L'àmbit territorial de prestació de serveis de la Societat és el municipi de Roses.

De conformitat amb els Estatuts de l'entitat, aquesta és regida per un Consell d'Administració, essent, a 31 de desembre de 2007, constituït per les següents persones:

**President:** Sra. Magdalena Casamitjana i Aguilà, alcaldessa presidenta de l'Excel·lentíssim Ajuntament de Roses

**Consellers:** Manuel José Escobar i Yegua  
Carles Ferrer i Casademont  
Gaspar Gallego i González  
Elisabet Pujol i Saurí  
Pere Juanola i González  
Marc Danés i Zurdo  
Angel Tarrero i González  
Antoni Carrasco i Carrasco  
David Beltrán i Blanco  
Jordi Batlle i Estalés.

Actua com a secretari del Consell d'Administració el Sr. Francisco Luís Muñoz Cameo, Secretari General de l'Ajuntament de Roses i com a interventor el Sr. Ernest Ruiz i Garcia, Interventor també de l'Ajuntament de Roses.





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

El Balanç de Situació i Compte de Pèrdues i Guanys que s'adjunten han estat confeccionats a partir dels registres comptables de l'Entitat a 31 de desembre de 2007.

L'Entitat confecciona la comptabilitat de forma mecanitzada i basada en el que estableix el Pla General de Comptabilitat vigent.

### **A) Imatge Fidel**

Els Comptes Anuals adjunts han estat preparats atenent al principi de la imatge fidel i aplicant les disposicions legals en matèria comptable.

### **B) Principis comptables**

En la preparació del Balanç de Situació i Compte de Pèrdues i Guanys han estat aplicats els principis comptables obligatoris.

### **C) Comparació de la informació**

El balanç i el compte de pèrdues i guanys mantenen la mateixa estructura que els de l'exercici anterior, per tant són perfectament comparables.

### **D) Agrupació de partides**

No s'ha procedit a l'agrupació de cap partida del Balanç de Situació ni del Compte de Pèrdues i Guanys.

### **E) Elements recollits en diverses partides**

S'ha procedit al desglossament entre curt i llarg termini, segons la data del seu venciment en un termini inferior o superior a l'any respectivament, de les quotes d'amortització pendents de venciment dels leasings formalitzats, així com dels préstecs formalitzats amb "La Caixa" i "Caixa de Girona".





### **3.- DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS**

El resultat negatiu de l'exercici 2007 s'aplicarà íntegrament a la partida de resultats negatius d'exercicis anteriors.

### **4.- NORMES DE VALORACIÓ**

#### **4.1.- DESPESES D'ESTABLIMENT**

Corresponen a totes aquelles despeses necessàries per la posada en funcionament de l'activitat de la societat.

Atès que la societat no havia iniciat encara la seva activitat ordinària fins el 30 de juny de 2004, va optar-se per considerar com despeses de primer establiment les pèrdues incorregudes per la societat fins a aquella data, a més de totes les produïdes en els exercicis 2002 i 2003. Aquestes despeses han estat amortitzades a partir del moment de l'inici efectiu de les activitats de la societat a raó del 20% anual.

#### **4.2.- IMMOBILITZAT IMMATERIAL**

Les partides que componen l'immobilitzat immaterial es troben comptabilitzades pel seu valor d'adquisició.

L'amortització és aplicada de manera lineal a partir del mes següent al de la seva adquisició, segons els següents percentatges:

<b>Concepte</b>	<b>Coefficient d'amortització</b>
Aplicacions informàtiques	33%
Drets sobre béns en règim d'arrendament financer	8%-16%

Pel que fa referència a l'import activat com a concessions administratives i corresponent a la totalitat de despeses incorregudes en els exercicis precedents fins a l'atorgament de la concessió (d'acord al criteri descrit en la nota 4.1 anterior), en el present exercici, ha estat



aplicada l'amortització del 20% sobre l'import activat fins a la posada en marxa del port esportiu (30/06/04), objecte de la pròpia concessió.

Els contractes d'arrendament financer formalitzats per la societat es troben comptabilitzats d'acord al disposat en la norma de valoració 5º, lletra f, del Pla General de Comptabilitat (R.D. 1643/1990). Els interessos acreditats en l'exercici són imputats al compte de Pèrdues i Guanys com despeses financeres.

La seva amortització és aplicada en funció de la vida útil del bé que ha estat objecte del contracte.

A la finalització del termini de vigència del contracte i un cop exercida l'opció de compra, el valor dels drets registrats i l'amortització acumulada corresponent són donats de baixa de l'immobilitzat immaterial, passant a formar part de l'immobilitzat material.

El Consell d'Administració de la societat municipal, en sessió celebrada el dia 4 d'Agost de 2004 va aprovar per majoria, entre d'altres, el següent acord :

"Adjudicar una operació d'arrendament financer pel finançament de béns d'equip a l'entitat Banc de Sabadell amb les condicions següents :

Import màxim : 240.000 €.

Termini : 5 anys

Interès : EURIBOR + 0.6 punts

Comissió d'obertura : 0.5 %

Clàusula de mínims i màxims : Mínim 3 % Màxim 12 %.

A 31.12.2007 l'entitat té formalitzats 20 contractes d'arrendament financer amb el Banc de Sabadell Atlàntico, amb un tipus d'interès d'Euribor + 0,60 .

Tots consten de 60 quotes mensuals, i el venciment és de 5 anys des de la data de formalització, essent el seu detall el següent:



CONTRACTE LEASING	PREU COMPRA	DATA	VENCIMENT	TIPUS INTERÈS	DEUTE 31/12/07
89151-99 vehicles	11.793,10	10/08/2004	10/08/2009	EURIBOR+ 0,60	4.052,59
89166-04 motors embarc	20.900,18	10/08/2004	10/08/2009	EURIBOR+ 0,60	7.182,46
89161-09 mobiliari	10.653,87	10/08/2004	10/08/2009	EURIBOR+ 0,60	3.661,45
89164-06 grup electrogen	9.257,25	10/08/2004	10/08/2009	EURIBOR+ 0,60	3.181,39
89159-03 pulsar inv/barreres	20.856,50	10/08/2004	10/08/2009	EURIBOR+ 0,60	7.167,59
89155-07 ecoport punt blau	12.261,48	10/08/2004	10/08/2009	EURIBOR+ 0,60	4.213,87
89153-09 fire stock extintors	4.400,18	10/08/2004	10/08/2009	EURIBOR+ 0,60	1.512,25
89162-08 equips submarin	3.456,89	10/08/2004	10/08/2009	EURIBOR+ 0,60	1.188,15
89158-04 equips elèctrics	3.004,00	10/08/2004	10/08/2009	EURIBOR+ 0,60	1.032,21
89163-07 metalco taquilles	1.890,00	10/08/2004	10/08/2009	EURIBOR+ 0,60	649,50
89733-08 mobiliari	28.921,80	15/09/2004	15/09/2009	EURIBOR+ 0,60	10.423,91
90322-17 metalco ubercros	7.932,36	05/10/2004	05/10/2009	EURIBOR+ 0,60	2.991,62
93005-45 const Marcà	7.859,62	29/12/2004	29/12/2009	EURIBOR+ 0,60	3.226,30
93004-46 Alqui envàs	4.386,10	29/12/2004	29/12/2009	EURIBOR+ 0,60	1.800,22
93009-41 Pulsar Ubercros	4.310,00	29/12/2004	29/12/2009	EURIBOR+ 0,60	1.769,15
93008-42 Vitrex	17.759,74	29/12/2004	29/12/2009	EURIBOR+ 0,60	7.289,96
96839-84 altell magatzem	18.410,76	24/03/2005	24/03/2010	EURIBOR+ 0,60	8.472,67
100970-27 inst elect altell	10.089,00	16/06/2005	16/06/2010	EURIBOR+ 0,60	5.141,12
108265-97 Amano pàrking	25.320,60	20/01/2006	20/01/2011	EURIBOR+ 0,60	15.837,00
109669-08 Porxas Escola Vela	14.754,97	22/02/2006	22/02/2011	EURIBOR+ 0,60	9.475,20
<b>TOTAL :</b>	<b>238.218,40</b>				<b>100.268,61</b>

#### 4.3.- IMMOBILITZAT MATERIAL

L'entitat manté una subadministració dels seus immobilitzats, trobant-se comptabilitzats els actius a preu d'adquisició, sense inclusió de despeses financeres.

L'amortització de l'immobilitzat material ha estat aplicada a partir del primer de juliol de 2004 i és calculada pel mètode lineal a partir del mes següent al de la seva adquisició i aplicada de manera individualitzada per a cada element. Aquest mètode ha estat aplicat segons els següents coeficients d'amortització:

Concepte	Coefficient d'amortització
Construccions	1,5-2,5%
Instal·lacions	6 -8-20%
Mobiliari	10%
Equips informàtics	25-33%
Utilitatge	30% i 15 %
Elements de transport	16%
Altres immobilitzats	20-30%



Les obres que són necessàries per al desenvolupament de l'activitat de la societat, s'han amortitzat atenent als anys restants fins a la finalització de la concessió, ja que quan acabi aquesta, aquestes obres han d'estar totalment amortitzades.

Atès que tot l'import corresponent a la inversió en el port és objecte de concessió, ha estat dotat un fons de reversió equivalent a l'import previsible del valor net comptable dels diferents actius a la data de finalització de la concessió, el qual és distribuït linealment entre els anys que resten.

#### **4.4.- INVERSIONS FINANCERES**

El saldo d'inversions financeres temporals es compon de fiances i dipòsits, que es troben comptabilitzades pel seu valor de constitució.

#### **4.5.- INGRESSOS I DESPESES**

Tant els ingressos com les despeses s'han comptabilitzat en el moment en que s'han meritat, independentment del moment que es cobrin o paguin.

#### **5.- DESPESES D'ESTABLIMENT**

El detall del moviment d'aquesta partida durant l'exercici de 2007, és el següent:

Concepte	Saldo Inicial	Addicions	Amortització	Saldo Final
Despeses de primer establiment	482.335,58	0,00	-192.934,23	289.401,35
<b>DESPESES D'ESTABLIMENT</b>	<b>482.335,58</b>	<b>0,00</b>	<b>-192.934,23</b>	<b>289.401,35</b>

Atès que la societat no havia iniciat encara la seva activitat ordinària fins a 30 de juny de 2004, va optar-se per considerar com despeses de primer establiment les pèrdues incorregudes per la societat fins a aquella data, a més de totes les produïdes en els exercicis 2002 i 2003, amb el següent detall:

- Pèrdues a 30 de Juny de 2004 : 311.771,54 €
- Pèrdues exercici 2003 : 401.099,21 €
- Pèrdues exercici 2002 : 226.548,49 €

Totes aquestes despeses estan sent amortitzades a partir del moment de l'inici efectiu de les activitats de la societat, a raó del 20% anual.



## 6.- IMMOBILITZAT IMMATERIAL

El detall del moviment d'aquesta partida durant l'exercici de 2007, és el següent:

Concepte	Saldo Inicial	Altes	Baixes	Saldo Final
Concessions Administratives Port	421.024,58			421.024,58
Concessió Administrativa Aparcament	73.022,97			73.022,97
Drets de Traspàs	0,00			0,00
Aplicacions Informàtiques	40.606,29			40.606,29
Drets sobre bens en règim d'arrendament Financer	238.218,40			238.218,40
<b>IMMOBILITZAT IMMATERIAL BRUT</b>	<b>772.872,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>772.872,24</b>
Amortització Acumulada	- 273.140,51	-116.404,21		-389.544,74
<b>IMMOBILITZAT IMMATERIAL NET</b>	<b>499.731,73</b>	<b>-116.404,21</b>	<b>0,00</b>	<b>383.327,50</b>

La partida de concessions administratives recull el total de despeses incorregudes durant els exercicis 2000 i 2001, destinades a l'obtenció de la concessió administrativa de la dàrsena esportiva de Roses i l'aparcament soterrani vinculat a la mateixa. El detall dels conceptes més significatius inclosos en aquesta partida són els següents:

CONCEPTE	IMPORT
<ul style="list-style-type: none"> <li>Activació dels treballs realitzats per l'empresa pel seu propi immobilitzat, corresponents a la totalitat de despeses incorregudes en els exercicis 2000 i 2001 i que han estat destinades a l'obtenció de la concessió, en no haver estat realitzada cap activitat de naturalesa comercial.</li> </ul>	260.282,40
<ul style="list-style-type: none"> <li>Honoraris acreditats per la realització del Projecte Executiu del port esportiu de Roses, en virtut del contracte subscrit amb l'empresa "Enigest, SL"</li> </ul>	160.742,18
<b>Concessions administratives Port</b>	<b>421.024,58</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>Honoraris acreditats per la realització del Projecte Executiu de l'aparcament soterrani del port esportiu de Roses, en virtut del contracte subscrit amb l'empresa "Servicios y Proyectos de Ingenieria y Consulting, SA"</li> </ul>	73.022,97
<b>Concessions administratives Aparcament</b>	<b>73.022,97</b>
<b>TOTAL</b>	<b>494.047,55</b>

La partida de drets sobre béns en règim d'arrendament financer correspon a operacions de leasing formalitzades amb el Banc de Sabadell.



## 7.- IMMOBILITZAT MATERIAL

El detall del moviment de les diverses partides incloses en aquesta rúbrica durant l'exercici de 2007, és el següent :

Concepte	Saldo Inicial	Altes	Baixes	Traspàs	Saldo Final
Construccions	18.172.197,90				18.172.197,90
Instal·lacions tècniques	734.854,69				734.854,69
Utilatge	3.265,31				3.265,31
Altres instal·lacions Mobiliari	1.616.198,58	4.892,90		22.659,67	1.638.858,25
Equips processos d'informació	14.331,38	633,00	-9.121,92		19.224,28
Elements de transport	36.567,34				28.078,42
Altre immobilitzat material	23.076,68	20.627,73			23.076,68
Instal·lacions en muntatge	188.584,38	5.085,50		-22.659,67	209.212,11
<b>IMMOB. MATERIAL BRUT</b>	<b>20.806.650,43</b>	<b>31.239,13</b>	<b>-9.121,92</b>	<b>0,00</b>	<b>20.828.767,64</b>
Amortització acumulada	-1.696.292,26	-672.937,64	9.121,92	0,00	-2.360.107,98
<b>IMMOB. MATERIAL NET</b>	<b>19.110.358,17</b>	<b>-641.698,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.468.659,66</b>

## 8.- IMMOBILITZAT FINANCER

La composició d'aquest compte durant l'exercici 2007, és la següent:

Concepte	Saldo Inicial	Altes	Baixes	Saldo Final
Fiances constituïdes a llarg termini	1.534,01			1.534,01
<b>IMMOBILITZAT FINANCER</b>	<b>1.534,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.534,01</b>

## 9.- DEUTORS

La composició del compte de deutors a 31 de desembre del 2007, és la següent:

DEUTORS	IMPORT
Clients	43.979,44
Deutors Diversos	155.794,87
Provisió per insolvències	-110,38
Hisenda Pública:	3.515,40
<b>TOTAL</b>	<b>203.179,33</b>



El saldo de deutors diversos correspon als següents conceptes:

CONCEPTE	IMPORT
Indemnitzacions per danys pendents de cobrament	89.738,00
Ajuntament de Roses deutor per subvencions	66.056,87
<b>TOTAL</b>	<b>155.794,87</b>

## **10.- TRESORERIA**

La composició del compte de tresoreria a 31 de desembre del 2007, és la següent:

CONCEPTE	IMPORT
Caixa efectiu	1.894,73
Bancs comptes corrents	461.200,76
<b>TOTAL</b>	<b>463.095,49</b>

## **11.- AJUSTOS PER PERIODIFICACIÓ D'ACTIU**

S'inclouen en aquest epígraf, els ingressos diferits per serveis diversos corresponents al 2007 però que es facturaran al 2008 i les despeses anticipades per assegurances pagades al 2007 però que es meritaren al 2008, segons el següent detall.

CONCEPTE	IMPORT
Ingressos diferits	3.715,71
Despeses anticipades	28.349,02
<b>TOTAL</b>	<b>32.064,73</b>

## **12.- FONS PROPIS**

El moviment per les diverses partides que componen els Fons Propis, ha estat el següent:

Concepte	Saldo inicial	Addicions	Distribució Resultats	Saldo Final
Capital social	60.101,21			60.101,21
Reserves	25.083,60			25.083,60
Resultats negatius d'Exercicis anteriors	-832.163,12		-231.513,18	-1.064.716,30
Pèrdues i guanys	-231.513,18	-160.631,78	231.513,18	-160.631,78
<b>TOTAL FONS PROPIS</b>	<b>-978.491,49</b>	<b>-160.631,78</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.140.163,27</b>



A 31 de desembre de 2007, el capital de la societat és de 60.101,21€ compostat per 1.000 accions nominatives ordinàries, de valor nominal 60,101210 € cadascuna d'elles amb idèntics drets i obligacions i totalment subscrietes i desemborsades per l'Ajuntament de Roses.

Com a conseqüència de les pèrdues obtingudes per la societat en els exercicis 2004 a 2007, una vegada iniciades les seves activitats, els fons propis de la societat presenten un saldo negatiu. Si bé aquesta circumstància provoca que la societat es trobi en causa de dissolució, d'acord al disposat per la Llei de Societats Anònimes i pel Reglament d'Obres Activitats i Serveis dels Ens Locals, considerem que la nostra continuïtat està garantida, atenent a la pròpia evolució prevista de l'activitat del Port i la naturalesa de les operacions desenvolupades.

En aquest sentit, cal considerar que les pèrdues obtingudes en aquests exercicis han estat motivades en bona mesura per la necessària assumpció de les despeses d'establiment originades abans de la posada en funcionament del port. Una vegada aquestes despeses d'establiment hagin estat totalment sanejades, fet que es produirà en l'exercici 2008 amb l'entrada del nou Pla General de Comptabilitat, els resultats de les activitats ordinàries previsiblement presentaran signe positiu.

### **13.- INGRESSOS A DISTRIBUIR EN DIVERSOS EXERCICIS**

Es comptabilitzen en aquest compte els imports rebuts per la venda del dret d'ús dels amarratges, que són distribuïts uniformement al llarg del període de duració de la concessió (fins a l'any 2031) a un compte d'ingressos per arrendaments.

Així mateix, es comptabilitzen, minorant el saldo dels ingressos a distribuir, les recompres de drets d'us efectuades per la societat per a la seva posterior venda.

El detall dels moviments de l'exercici és el següent :

	Saldo Inicial	Recompres	Vendes	Sanejament	Saldo Final
<b>Ingressos a distribuir per venda amarratges i locals</b>	15.587.761,08	141.493,16	207.809,55	636.914,62	15.017.162,85

La recompra correspon a la recuperació del local 8A per sentència judicial. S'ha comptabilitzat pel saldo resultant de deduir del preu al que es va vendre, les quantitats imputades a resultats de l'exercici entre l'1 de juliol de 2004 i el 31 de desembre de 2006.







La venda correspon a un amarratge de 20 metres.

#### **14.- PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES**

En aquest apartat es troba comptabilitzat el Fons de Reversió<sup>1</sup>, dotat per la diferència entre el percentatge d'amortització aplicat als immobles que no estaran totalment amortitzats al finalitzar la concessió i el resultat d'aplicar una vida útil de 27 anys (termini de duració de la concessió).

En l'exercici 2007, l'import de la dotació per al Fons de reversió és de 235.504,62 euros i presenta el següent detall, amb un criteri uniforme respecte l'aplicat en exercicis anteriors:

DESCRIPCIÓ	Valor de Compra	%	Amortitz. Comptable	Dotació Fons De Reversió
OBRA INFRAEST	14.691.399,24	2,50%	367.284,98	176.840,92
OBRA INF ENIGEST	66.971,76	2,50%	1.674,29	806,14
OB.INF.EST PROJ	2.000,00	2,50%	50,00	24,07
OB. INFR. EST PROJ	9.354,02	2,50%	233,85	112,59
OB. INFR. HUGAS	14.280,00	2,50%	357,00	171,89
EDIFICI DIRECCIÓ	575.947,46	1,50%	8.639,21	12.692,18
EDIF. ESCOLA VEL	496.319,38	1,50%	7.444,79	10.937,41
EDIF. SERVEIS	1.517.932,20	1,50%	22.768,98	33.450,73
EDIF. SERVEIS	6.551,72	1,50%	98,28	144,38
OB.INFR.EST PROJ	2.338,50	2,5%	58,46	31,48
OB.INFR.EST PROJ	1.440,00	2,5%	36,00	19,38
OBR.INFR. HUGAS	3.570,00	2,5%	89,25	48,06
OBR.INF.ENIGEST	16.742,94	2,5%	418,57	225,39
<b>TOTAL :</b>			<b>409.153,67</b>	<b>235.504,62</b>

<sup>1</sup> Fons reversió: reconstrucció del valor econòmic de l'actiu revertible, ateses les condicions relatives a la reversió establertes en la concessió.



**15.- EXIGIBLE A LLARG TERMINI**

El detall d'aquest epígraf del balanç a 31 de desembre de 2007 és el següent:

Concepte	Exigible a II/t
Deutes per leasing (a)	53.891,81
Préstec La Caixa (b)	1.487.741,11
Préstec Caixa Girona (c)	2.845.516,97
Fiances i dipòsits rebuts (d)	87.176,79
<b>TOTAL</b>	<b>4.474.326,68</b>

- (a) Correspon a l'import de les quotes d'amortització amb venciment en un termini superior a 12 mesos, dels contractes d'arrendament financer formalitzats amb el Banc de Sabadell segons es detalla al punt 4.2 de la memòria.
- (b) Correspon al Crèdit Sindicat formalitzat amb "La Caixa" i "Dexia Banco Local" al 2001, que a l'exercici 2005 s'ha reconvertit en préstec.

El crèdit sindicat es va formalitzar el 5 de desembre de 2001, per import de 1.200 milions de pessetes (7.212.145,25€) amb les entitats financeres Dexia Banco Local, SA i La Caixa. Des de la seva signatura fins el 31 de març de 2005, aquesta operació va funcionar com a compte de crèdit amb un límit de 4.687.894,41 €.

A partir del 31 de març de 2005, aquest compte de crèdit es reconverteix en un compte de préstec per import de 2.704.554,47 €, mitjançant el retorn de 48 quotes trimestrals a partir del 30 de juny de 2005, calculades pel sistema francès, amb venciment el 31 de març de 2.017. El tipus d'interès pactat és d'Euribor + 0,45 punts.

- (c) Correspon al préstec formalitzat amb "Caixa de Girona" en data 06 d'Abril de 2005 per import de 3.300.000 € i venciment 31 de marc de 2.025. El préstec es retornarà en 80 quotes trimestrals d'igual quantia la primera a pagar el 30 de Juny de 2005. El tipus d'interès pactat és del 2,83 nominal.



- (d) Correspon a les fiances lliurades pels concessionaris dels locals de restauració i nàutica per una duració de termini igual a la concessió

El detall de venciment de les quotes a pagar de préstecs i contractes d'arrendament financer a 31 de desembre de 2007 és el següent:

	venciment 2008	venciment 2009	venciment 2010	venciment 2011	venciment 2012 i ss.
Quotes a pagar per contractes d'arrendament financer:	52.173,47	42.219,13	10.693,28	979,40	0,00
Préstec " Caixa de Girona "	119.294,74	124.444,91	129.817,42	135.421,87	2.455.832,77
Préstec " La Caixa "	143.422,22	151.441,04	159.664,45	168.334,41	1.008.301,21

### **16.- EXIGIBLE A CURT TERMINI**

La composició del deutes a curt termini és la següent:

Concepte	Exigible a c/t
Deutes per leasing	52.173,47
Deutes per Préstec " La Caixa" c/ termini	143.422,23
Deutes per Préstec C.Girona c/termini	119.294,73
<b>Deutes a curt amb entitats de crèdit</b>	<b>314.890,43</b>
Deutes per compres i prestacions de serveis	131.508,60
Bestretes de clients	17.034,94
<b>Creditors comercials</b>	<b>148.543,54</b>
Administracions Públiques (a)	86.891,82
Fiances i dipòsits rebuts a c/t (b)	4.905,00
Ajustos per periodificació	134.670,51
<b>TOTAL</b>	<b>689.901,40</b>

- (a) El seu detall és el següent:

CONCEPTE	IMPORT
Hisenda Pública creditora per I.R.P.F.	-76.170,86
Organismes de la Seguretat Social creditors	-10.720,96
<b>TOTAL ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES</b>	<b>86.891,82</b>

- (b) Aquest saldo correspon a les diverses quantitats rebudes en concepte de reserva de places d'amarrament.



### **17.- AJUSTOS PER PERIODIFICACIÓ DE PASSIU :**

El saldo d'aquest epígraf correspon a imports cobrats al 2007 per la cessió del dret d'ús d'amarratges que no seran arrendats fins al 2008.

### **18.- DESPESES DE PERSONAL**

El detall de les despeses de personal de l'exercici, és el següent:

<b>CONCEPTE</b>	<b>IMPORT</b>
Sous, salaris	473.002,69
Dietes	18.642,91
Seguretat social a càrrec de l'empresa	141.385,07
Altres Càrregues socials	8.437,47
<b>DESPESES DE PERSONAL</b>	<b>641.468,14</b>

### **19.- ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ**

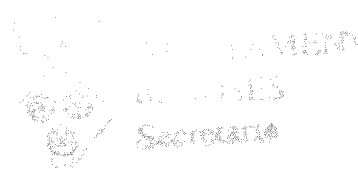
#### **19.1.- SERVEIS EXTERIORS**

El detall dels conceptes comptabilitzats en aquesta partida és el següent:

<b>CONCEPTE</b>	<b>IMPORT</b>
Arrendaments i cànon	101.090,59
Reparacions i conservació	93.952,11
Serveis professionals independents	35.858,57
Primes d'assegurances	50.280,78
Serveis bancaris i similars	4.498,25
Publicitat, propaganda i relacions públiques	84.815,67
Subministraments	62.144,59
Altres serveis	36.600,55
<b>SERVEIS EXTERIORS</b>	<b>469.241,11</b>

Dins la partida "serveis professionals independents" es troben comptabilitzats els honoraris dels auditors de comptes de la Societat, que per l'auditoria de l'exercici 2007 ascendeixen a 4.310 €.





## **20.- INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ :**

### **20.1- IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCIS.**

Presenta el següent detall a 31 de desembre de 2007:

<b>CONCEPTE</b>	<b>IMPORT</b>
Quotes CUP Locals	27.469,79
Quotes CUP Amarratges	523.650,68
Servei Amarratge	690.932,55
Aparcament	63.182,20
Altres ingressos	160.158,73
<b>Total</b>	<b>1.465.393,95</b>

La titularitat del dret d'ús de l'amarratge obliga al pagament anual de la part proporcional que li correspongui de totes les despeses de manteniment, administració, vigilància, serveis, reparacions, assegurances, tributs, cànon de la concessió i altres quantitats que es fixin per la cedent.

L'import net de la xifra de negocis inclou quotes de conservació, manteniment i gestió repercutides als cessionaris dels drets d'amarratge per import de 551.120,47 €.

Aquest import correspon a les quantitats a compte de la liquidació final un cop es coneguin els imports definitius dels costos satisfets. Pel que fa a la liquidació corresponent a l'exercici 2006, les despeses reals han estat superiors en 189.004 € a les quotes CUP o pagaments a compte.

Per acord del Consell d'Administració de 27 d'Abril de 2006, s'acordà no cobrar aquesta diferència als propietaris. Aquesta diferència es compensarà en exercicis futurs en que les despeses reals siguin inferiors a les quotes pagades a compte.

La liquidació corresponent a l'exercici 2007 encara no s'ha presentat, però es preveu que les despeses reals segueixin sent superiors als pagaments a compte efectuats.



## 20.2. – INGRESSOS ACCESSORIS.

Presenta el següent detall a 31 de desembre de 2007:

CONCEPTE	IMPORT
Periodificació quotes amarratge	636.914,62
Comissions per gestió transmissió i lloguers	93.761,63
Repercussió costos subministraments (aigua, llum)	36.212,55
Altres ingressos	77.808,48
<b>Total</b>	<b>844.697,28</b>

La periodificació de quotes amarratge correspon a la imputació a resultats dels imports rebuts per la venda del dret d'ús dels amarratges, que són distribuïts uniformement al llarg del període de duració de la concessió (fins a l'any 2031).

## 20.3. – SUBVENCIONS A L'EXPLOTACIÓ.

L'import comptabilitzat com a subvencions a l'explotació, correspon a l'import atorgat per l'Ajuntament de Roses, segons acord de la Junta de Govern Local de 17 d edesembre de 2007, per a l'organització del "Tour de France" a Vela de l'any 2007.

L'aplicació de la subvenció rebuda ha estat degudament justificat a l'Ajuntament, mitjançant la presentació dels comprovants de les despeses realitzades.

## 21- INGRESSOS EXTRAORDINARIS

Els imports més significatius comptabilitzats com a ingressos extraordinaris, corresponen als següents conceptes:

CONCEPTE	IMPORT
Cobrament d'indemnitzacions d'assegurances per sinistres i altres	7.765,76
Regularització del contenciós amb "Atlantic Madeira" per la resolució judicial	28.028,93
Cobraments d'indemnitzacions per danys	92.998,00
<b>Total</b>	<b>128.792,69</b>



## **22- SITUACIÓ FISCAL**

Segons les disposicions vigents, les liquidacions d'impostos no poden considerar-se definitives fins que no hagin estat inspeccionades per autoritats fiscals, o hagi passat el termini de prescripció de quatre anys. En opinió d'aquest Consell d'Administració, no existeixen contingències d'importos significatius que poguessin derivar-se de la revisió dels anys oberts a inspecció.

Atenent al criteri de prudència no és pràctica de la Societat comptabilitzar els crèdits fiscals que poguessin generar-se per altres deduccions pendents d'aplicació.

La societat va consultar a la Direcció General de Tributs sobre l'aplicació de la bonificació del 99% en la quota de l'Impost sobre Societats establerta en l'article 32.2 de la Llei 43/95 de l'esmentat impost, havent obtingut una resposta negativa a la possibilitat d'aplicació de l'esmentada bonificació.

## **23- INFORMACIÓ MEDI AMBIENT**

D'acord amb la condició 27a de la Concessió administrativa per a la construcció i explotació del port esportiu de Roses, Port de Roses, SA ha de disposar d'un Programa de gestió Ambiental. Aquest programa va ser enviat a la Direcció de Ports i Transports de la Generalitat de Catalunya en data 23 de febrer de 2005 .

Segons aquest programa de Gestió Ambiental a partir del 2006 s'inicia el procés d'implantació dels certificats de qualitat EMAS i ISO 14001.

Per acord del Consell d'Administració de data 30 de juliol de 2007 s'acorda ratificar la Política Ambiental del Port de Roses SA, i nomenar el Sr. Manel Escobar i Yegua com a director del Sistema de Gestió ambiental .

El contingut de la Política ambiental aprovada és el següent :

" PORT de ROSES SA es compromet a implantar i millorar el Sistema de Gestió Ambiental en l'àmbit de la seva organització i funcionament, a fi de gestionar el port esportiu de Roses de manera respectuosa amb el Medi Ambient. Per això, realitzarà una gestió d'aquest àmbit fonamentada en els següents criteris:

- Compliment de la legislació ambiental vigent i altres requisits no legals als què PORT de ROSES SA se subscriu.



- Dotació dels recursos necessaris al Sistema de Gestió Ambiental per assegurar la millora contínua de caràcter ambiental, basada en:
  - Minimitzar els residus generats al port esportiu.
  - Potenciar l'ús racional de l'aigua potable en tots els usos i activitats que tenen lloc al port esportiu.
  - Promoure l'eficiència energètica en les instal·lacions i equipaments.
  - Reduir els impactes ambientals derivats de les aigües residuals generades.
  - Oferir uns serveis respectuosos amb el Medi Ambient.
  - Prevenir la contaminació en general.
- Establiment de plans de formació, de sensibilització i d'informació apropiats que assegurin que els empleats de PORT de ROSES SA, així com els subcontractistes rellevants, estan informats i entenen la Política, els objectius i les obligacions de l'organització. També es destinaran esforços a realitzar campanyes de sensibilització i d'informació als amarristes del port esportiu.

Aquests criteris, actuacions i pràctiques del Sistema de Gestió Ambiental s'aplicaran en la gestió del port esportiu i es reflectiran en els objectius i fites anuals del Programa de Medi Ambient. Aquests seran mesurables i coherents amb la Política Ambiental i revisats per la Direcció competent.

El contingut de la present Política Ambiental, s'aplicarà a totes les activitats, productes i serveis del port esportiu (marineria, recollida de residus i neteja de la dàrsena esportiva, recollida de residus sòlids flotants, manteniment de la maquinària, instal·lacions i jardineria, oficines - administració, recepció i informació als usuaris i gestió dels amarradors -, utilització de la grua, vigilància i altres serveis) en funcionament normal, anormal i en situacions d'emergència.

Es farà difusió de la Política Ambiental i de la Declaració Ambiental anual als agents interessats pels mitjans més adequats en cada cas ”.

En els exercicis 2006 i 2007, la societat ha estat guardonada amb el distintiu "Bandera Blava" de qualitat mediambiental atorgat per la Fundació Europea de Educació Ambiental (FEE) .

Durant l'exercici 2007 la societat ha estat en fase d'implantació del sistema comunitari de gestió i auditoria ambiental EMAS i la norma UNE - EN ISO 14001:2004. En data 31 de gener de 2008 la societat ha estat certificada amb la norma UNE - EN ISO 14001:2004 (número de registre 3.00.07003) i, en data 12 de març de 2008, amb el sistema EMAS (número de registre ES-CAT-000253).

No existeix cap risc ni contingència significativa relacionada amb la protecció i millora del medi ambient.



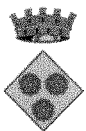


## **24.- ALTRA INFORMACIÓ**

Durant l'exercici de 2007, han estat satisfetes als membres del Consell d'Administració de la societat les quanties aprovades per la Junta General en concepte de compensació per assistència a les sessions dels òrgans de direcció i administració per import total de 18.642,91 €.

Per altra banda, no existeix cap compromís adquirit en matèria de pensions ni assegurances respecte els membres del Consell d'Administració ni els ha estat concedit cap crèdit ni bestreta.

Altrament, no existeixen participacions dels administradors en el capital d'altres societats amb el mateix, anàleg o complementari gènere d'activitat de la societat, així com tampoc exerceixen aquests altres càrrecs o funcions en altres societats diferents de les societats municipals de l'Ajuntament de Roses, ni els mateixos desenvolupen cap activitat similar per compte propi o aliè.



**25.- QUADRE DE FINANÇAMENT**

APLICACIONS	EXERCICI	EXERCICI
	2007	2006
Adquisicions d'immobilitzat		
Immobilitzacions immaterials		60.548,86
Immobilitzacions materials	31.239,13	82.012,57
Immobilitzacions financeres		
Cancel·lació o traspàs a curt de deute a llarg	311.719,45	906.537,29
<b>TOTAL</b>	<b>342.958,58</b>	<b>1.049.098,72</b>
AUGMENT DEL CAPITAL CIRCULANT	149.821,80	0
<b>TOTAL APLICACIONS</b>	<b>492.780,38</b>	<b>1.049.098,72</b>

ORÍGENS	EXERCICI	EXERCICI
	2007	2006
Recursos procedents de les operacions	426.463,99	355.346,70
Alienació d'immobilitzat		
Ingressos a distribuir (vendes - recompres)	66.316,39	299.725,30
Deutes a Llarg termini		
Altres deutes		33.205,52
<b>TOTAL</b>	<b>492.780,38</b>	<b>688.277,52</b>
DISMINUCIÓ DE CAPITAL CIRCULANT		360.821,20
<b>TOTAL ORÍGENS</b>	<b>492.780,38</b>	<b>1.049.098,72</b>

VARIACIÓ DE CAPITAL CIRCULANT	EXERCICI 2007	
	AUGMENTS	DISMINUC.
Deutors	82.229,47	
Creditors	24.300,82	
Tresoreria	78.292,30	
Ajustos per periodificació		35.000,79
<b>TOTALS</b>	<b>184.822,59</b>	<b>35.000,79</b>
<b>VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT</b>	<b>149.821,80</b>	





VARIACIÓ DE CAPITAL CIRCULANT	EXERCICI 2006	
	AUGMENTS	DISMINUC.
Deutors		373.575,17
Creditors		105.455,43
Tresoreria	133.120,25	
Ajustos per periodificació		14.910,85
<b>TOTALS</b>	<b>133.120,25</b>	<b>493.941,45</b>
<b>VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT</b>		<b>360.821,20</b>

CORRECCIÓ DEL RESULTAT	EXERCICI	EXERCICI
	2007	2006
Resultat de l'exercici	-160.631,78	-232.553,18
Amortitzacions immobilitzat	789.341,87	780.952,82
Sanejament de despeses d'establiment	192.934,23	192.934,23
Sanejament de despeses a distribuir en varis exercicis	6.229,67	8.191,00
Fons de Reversió	235.504,62	235.504,62
Sanejament d'Ingressos a distribuir	-636.914,62	-629.682,79
<b>RECURSOS PROCEDENTS D'OPERACIONS</b>	<b>426.463,99</b>	<b>355.346,70</b>

## 26.- INFORMACIÓ MERCANTIL

Els comptes anuals del exercici 2006 es van dipositar al Registre Mercantil en data 30 de juliol de 2007.

Per acord de la Junta General de 10 de juliol de 2007 i amb motiu de la renovació dels membres de la corporació municipal de l'Ajuntament de Roses, constituïda en Junta General, es va nomenar els nous membres del Consell d'Administració per un període de quatre anys coincidents amb cada renovació electoral de la Corporació.

Aquest acord ha estat elevat a públic mitjançant escriptura de 31 de juliol de 2007.

Posteriorment, per acord de Junta General de 10 de desembre de 2007, es va acceptar la renúncia de la senyora Sandra Canelada i Gràcia com a membre del consell d'administració de la societat i es va nomenar conseller el senyor Antonio Carrasco Carrasco.

Aquest acord ha estat elevat a públic mitjançant escriptura de 24 de desembre de 2007.



**27.- INFORMACIÓ SOBRE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST :**

La societat, donant compliment al que disposa la normativa reguladora de les hisendes locals, elabora un estat de previsions d'ingressos i despeses per a cada exercici que presenta i sotmet a l'aprovació de l'Ajuntament de Roses.

El quadre següent recull les previsions de l'exercici 2007 de la societat comparades amb el tancament real a 31 de desembre de 2007:

<b>DESPESES</b>	<b>Pressupost 2007</b>	<b>Real 2007</b>	<b>Variació</b>	<b>%</b>
Proveïments	6.812,00	1.770,10	-5.041,90	-74,0%
- Consum de mercaderies	1.812,00	0,00	-1.812,00	-100,0%
- Altres despeses externes	5.000,00	1.770,10	-3.229,90	-64,6%
Despeses de personal	608.183,01	641.468,14	33.285,13	5,5%
- Sous, salaris i assimilats	477.200,38	491.645,60	14.445,22	3,0%
- Càrregues socials	130.982,63	149.822,54	18.839,91	14,4%
Dotacions per amortització i fons de reversió	1.246.564,86	1.217.780,72	-28.784,14	-2,3%
Variació de les provisions de tràfic	0,00	734,88	734,88	
Altres despeses d'explotació	371.700,00	508.288,74	136.588,74	36,7%
- Serveis exteriors	334.000,00	469.241,11	135.241,11	40,5%
- Tributs	37.700,00	39.047,63	1.347,63	3,6%
<b>BENEFICIS DE LES ACTIVITATS ORDINÀRIES</b>	57.712,49	6.105,52	-51.606,97	-89,4%
Pèrdues del immobilitzat	0,00	0,00		
Despeses extraordinàries	0,00	96.257,80	96.257,80	
<b>RESULTATS EXTRAORDINARIS Positius</b>	0,00	32.534,89	32.534,89	

<b>INGRESSOS</b>	<b>Pressupost 2007</b>	<b>Real 2007</b>	<b>Variació</b>	<b>%</b>
Import net de la xifra de negocis	1.512.043,36	1.465.393,95	-46.649,41	-3,1%
- Prestacions de serveis	1.512.043,36	1.465.393,95	-46.649,41	-3,1%
Ingressos Periodificats	646.929,00	636.914,62	-10.014,38	-1,5%
- Ingressos periodificats	646.929,00	636.914,62	-10.014,38	-1,5%
Altres ingressos d'explotació	132.000,00	273.839,53	141.839,53	107,5%
- Ingressos accessoris	132.000,00	207.782,66	75.782,66	57,4%
- Subvencions	0,00	66.056,87	66.056,87	
<b>PÈRDUES D'EXPLOTACIÓ</b>	0,00	0,00	0,00	
<b>RESULTATS FINANCERS NEGATIUS</b>	190.000,00	199.272,19	9.272,19	4,9%
<b>PÈRDUES DE LES ACTIVITATS ORDINÀRIES</b>	0,00	0,00	0,00	
- Ingressos extraordinaris	0,00	128.792,69	128.792,69	
<b>RESULTATS EXTRAORDINARIS NEGATIUS</b>	0,00	0,00	0,00	
<b>PÈRDUES ABANS D'IMPOSTOS</b>	-132.287,49	-160.631,78	-28.344,29	21,4%
<b>RESULTAT DE L'EXERCICI (PÈRDUES)</b>	-132.287,49	-160.631,78	-28.344,29	21,4%



Les pèrdues de l'exercici són 28.344,29€ superiors a les pressupostades. Això es deu bàsicament a l'obtenció d'unes despeses per serveis exteriors superiors a les previstos en 135.241,11 €, tot i haver-se produït també una desviació positiva dels ingressos per import de 85.175,74 € i uns resultats extraordinaris de 32.534,89 €.

Concepte	Saldo 31.12.07	Pressupost	Desviació
Arrendaments i canons	101.090,59	78.000,00	23.090,59
Reparació i conservació	93.952,11	66.500,00	27.452,11
Serveis de professionals independents	35.858,57	23.400,00	12.458,57
Subministraments	62.144,59	65.000,00	-2.855,41
Altres Despeses	176.195,25	101.100,00	75.095,25

- El compte "Arrendaments i Cànon" comprèn l'import pagat als propietaris de les cessions d'ús d'amarratges pel lloguer del seu amarratge a un tercer.
- "Altres despeses" inclou una partida de 66.056,87 € corresponent a les despeses suportades per la societat per la organització del "Tour de France à la Voile" que no estava pressupostada. Paral·lelament a aquesta despesa hi ha un ingrés equivalent procedent d'una subvenció municipal per aquests esdeveniment.

## **28.- INFORMACIÓ SOBRE PERSONAL :**

Informació sobre l'evolució de la Plantilla durant l'exercici :

CATEGORIA	31/12/2006	ALTES	BAIXES	31/12/2007
GERENT	1	0	0	1
CAP ADMINISTRACIÓ	1	0	0	1
CAP MARINERIA	1	0	0	1
2n CAP MARINERIA	1	0	0	1
COORDINADORA ADMINISTRACIÓ	1	0	0	1
ADMINISTRATIVA	2	1	0	3
AUXILIAR ADMINISTRATIU	0	3	3	0
MARINER	8	0	0	8
VIGILANT	2	1	1	2
AUXILIAR MARINER JORNADA COMPLERTA	0	4	4	0
AUXILIAR MARINER MITJA JORNADA	0	1	1	0
<b>TOTAL</b>	<b>17</b>	<b>10</b>	<b>9</b>	<b>18</b>

Les altes i baixes corresponen a la contractació de personal d'estiu, excepte una administrativa que s'ha incorporar a la societat, procedent de l'empresa PROMOCIÓ I DESENVOLUPAMENT DE ROSES, SL, en virtut del conveni signat per ambdues empreses en data 2 d'abril de 2007. En el cas del personal d'estiu el sistema de selecció emprat ha estat el d'oposició.

L'increment de sou efectuat ha estat del 2,8 % respecte l'últim increment aprovat al 2006.



## **29.- INFORMACIÓ SOBRE LA CONTRACTACIÓ D'OBRES, SUBMINISTRAMENTS I SERVEIS**

Durant l'exercici 2007 no s'ha efectuat cap contractació de caràcter no menor.

## **30.- INFORMACIÓ SOBRE FETS POSTERIORS AL TANCAMENT :**

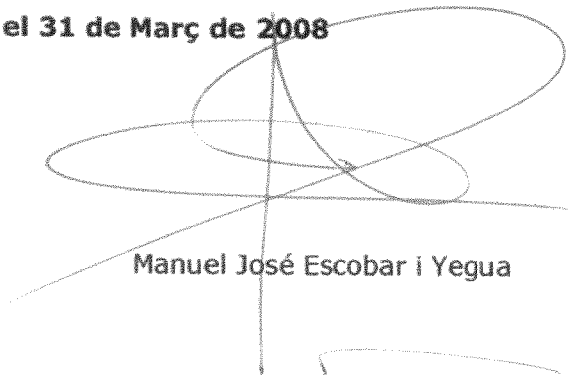
Amb data 20 de novembre de 2007, s'ha publicat el RD 1514/2007, pel que s'aprova el nou Pla General de Comptabilitat, que ha entrat en vigor el dia 1 de gener de 2008 i es de obligatòria aplicació per als exercicis iniciats a partir d'aquesta data.

El mencionat Real Decreto estableix que els primers comptes anuals que s'elaborin d'acord als criteris continguts en el mateix es consideren comptes anuals inicials i, per tant, no es recolliran xifres comparatives de l'exercici anterior, si bé es permet presentar informació comparativa de l'exercici precedent sempre que la mateixa s'adapti al nou Pla General de Comptabilitat. Addicionalment, aquest Reial Decret conté diverses disposicions transitòries en les quals es permeten varies opcions d'aplicació de la nova normativa comptable, i adopció voluntària de determinades excepcions a la seva primera aplicació.

La societat està portant a termini un pla de transició per a la seva adaptació a la nova normativa comptable que inclou, entre altres aspectes, l'anàlisi de les diferències de criteris comptables, la determinació de la data del balanç d'obertura, la selecció de criteris i normes comptables a aplicar en la transició i l'avaluació de les necessàries modificacions en els procediments i sistemes d'informació. No obstant, a la data de formulació dels presents comptes anuals no es disposa encara de suficient informació per a concloure sobre els resultats d'aquesta anàlisi.

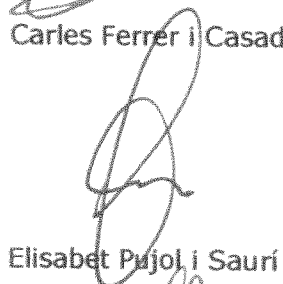


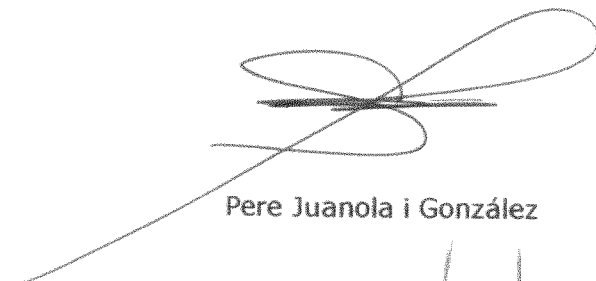

**Comptes Anuals formulats a Roses, el 31 de Març de 2008**
  
 Magdalena Casamitjana i Aguilà

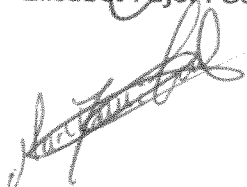
  
 Manuel José Escobar i Yegua

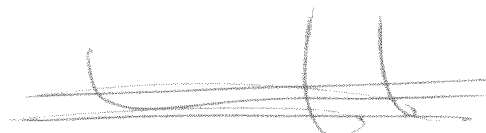
  
 Carles Ferrer i Casademont

  
 Gaspar Gallego i González

  
 Elisabet Pujol i Saurí

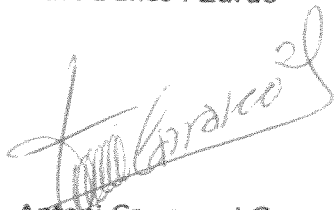
  
 Pere Juanola i González

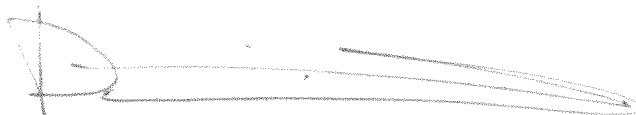
  
 Marc Danés i Zurdo

  
 Angel Tarrero i González

Marc Danés i Zurdo

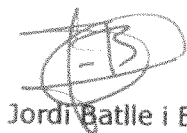
Angel Tarrero i González

  
 Antoni Carrasco i Carrasco

  
 David Beltrán i Blanco

Antoni Carrasco i Carrasco

David Beltrán i Blanco

  
 Jordi Batlle i Estalés

Jordi Batlle i Estalés





## INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

A l'Accionista únic de  
**Port de Roses, S.A.**

Hem auditat els comptes anuals de **Port de Roses, S.A.**, que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2007, el compte de pèrdues i guanys i la memòria corresponent a l'exercici anual clos en aquesta data, la formalització dels quals és responsabilitat dels administradors de la societat. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats comptes anuals en el seu conjunt, basada en el treball realitzat d'acord amb normes d'auditoria, que requereixen l'examen mitjançant proves selectives de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de la presentació, dels principis comptables aplicats i de les estimacions efectuades.

Els administradors de la societat presenten a efectes comparatius d'acord amb la normativa mercantil, a més dels imports de l'exercici 2007, els que corresponen a l'exercici anterior de cada partida de balanç, del compte de pèrdues i guanys i del quadre de finançament. La nostra opinió es refereix als comptes anuals de l'exercici 2007, exclusivament. Amb data 24 d'abril de 2007, varem emetre el nostre informe d'auditoria sobre els comptes anuals de l'exercici 2006, on expressàvem una opinió amb excepcions.

1. Com a conseqüència dels resultats negatius obtinguts per la societat, el valor dels seus fons propis resulta inferior a la meitat del valor nominal del seu capital social. Per aquest motiu, en el supòsit de no prendre les mesures oportunes per restituir l'equilibri patrimonial, la societat es troba en causa de dissolució, d'acord al que preveu la Llei de Societats Anònimes, així com també el Reglament d'Obres Activitats i Serveis dels Ens Locals.

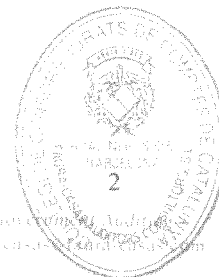
D'altra banda, cal tenir en compte que la pròpia activitat del Port i la naturalesa de les operacions desenvolupades fan que l'esmentat desequilibri patrimonial hagi de ser considerat com una situació transitòria. En aquest sentit, el saldo de 15.017.162 € comptabilitzat en el balanç de situació adjunt com a "ingressos a distribuir en diversos exercicis", haurà de permetre en el futur la compensació dels resultats negatius acumulats, mitjançant la seva imputació a resultats. Així mateix, una vegada hagin estat totalment sanejades les despeses d'establiment originades abans de la posada en funcionament del Port, es preveu que els resultats ordinaris presentin signe positiu.

Independent member of

**BKR**

MEMBERSHIP

Member of IFQM - European Foundation for Quality Management - (EFQM) - Organization of Local Governments Auditors  
 Tel. +34 930 00 000 Barcelona - Tel. +34 902 28 28 30 - Fax +34 93 302 07 00 - www.faura-casas.com - faura-casas@faura-casas.com  
 Barcelona - Madrid - Manresa - Tarragona - Lleida - Valencia







La nostra opinió és que, subjecte a quin sigui el desenllaç de la incertesa descrita en el paràgraf 1 anterior, els comptes anuals adjunts de l'exercici 2007 expressen la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de **Port de Roses, S.A.**, a 31 de desembre de 2007 i dels resultats de les seves operacions i dels recursos que ha obtingut i aplicat durant l'exercici anual clos el mateix dia i que contenen la informació necessària i suficient per interpretar-los i comprendre'ls adequadament, en tots els aspectes significatius, segons els principis i les normes comptables acceptats generalment que són uniformes respecte els aplicats en l'exercici anterior.

Barcelona, 4 d'abril de 2008.

Faura-Casas, Auditors-Consultors, S.L.  
ROAC nº S0206

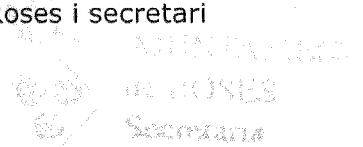
Pere Ruiz Espinós

Independencia 101  
BKR  
Auditors-Consultors, S.L.

Oficina: Plaça Espanya, 101, 08001 Barcelona, Tel: +34 93 28 18 30, Fax: +34 93 28 18 31, www.fauracasas.com, faura.casas@fauracasas.com  
Oficines: Barcelona, Madrid, Múrcia, Jàtiva, València



Francisco Luis Muñoz Cameo, secretari general de l'Ajuntament de Roses i secretari de la Junta General de la Societat municipal PORT DE ROSES, SA



**CERTIFICO:**

1. Que la Junta General de la societat municipal PORT DE ROSES, SA, constituïda pel Ple de l'Ajuntament de Roses i convocada d'acord amb el Reglament d'Organització, funcionament i règim jurídic de les entitats locals, en relació a l'art. 220 del Reglament d'obres, activitats i serveis dels ens locals, en sessió ordinària celebrada el dia 6 de maig de 2008 va aprovar per unanimitat dels 12 membres presents, dels disset que de fet i dret componen la Junta General, entre d'altres, el següent acord:

"El Consell d'Administració va formular els Comptes anuals d'aquesta societat en sessió de data 31 de març de 2008.

El comptes han estat auditats per l'auditor nomenat per la Junta general en data 30 d'abril de 2007, que ha signat el seu informe en data 4 d'abril de 2008.

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, i Memòria, corresponents a l'exercici tancat el 31 de desembre de 2007.

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

TERCER.- Aplicar les pèrdues a la partida de resultats negatius d'exercicis anteriors.

QUART.- Autoritzar el director 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."

2. Que a tenor del que disposen els articles 181, 190 i 201 de la LSA els Comptes Anuals, comprensius del Balanç de Situació, Comptes de Pèrdues i Guanys han estat formulats de forma abreujada.

3. Que aquests Comptes Anuals es presenten via telemàtica trobant-se protegits per claus d'autenticació i no han estat manipulats des de la seva creació.

4. Que aquests han estat signats per tots els consellers que componen el Consell d'Administració d'aquesta societat.

5. I que els comptes anuals dipositats es corresponen amb els auditats.

I perquè consti als efectes que corresponguin, lliuro la present certificació, amb el vist-i-plau de la Sra. Magda Casamitjana i Aguilà, president de la Junta, a Roses 7 de maig de 2008.

Vist i Plau  
La presidenta,

PORT **R** OSES



Intervenció  
Exp.Comptes07  
Clau: 2.2.2.2

## INFORME DE CONTROL FINANCER

### Identificació de l'expedient

Informe de control financer de la societat de capital íntegrament municipal PORT DE ROSES, SA, referit als comptes anuals tancats a 31 de desembre de 2007.

### Antecedents

1. En data 30 de març de 2008, el Consell d'Administració de la societat ha formulat els comptes anuals tancats a 31 de desembre de 2007.
2. La firma d'auditoria FAURA-CASAS AUDITOR-CONSULTORS, SL, inscrita en el Registre oficial d'auditors de comptes amb el núm. S0206, ha emès, amb data 4 d'abril de 2008, el corresponent informe d'auditoria dels comptes anuals.
3. De manera complementària, ha col·laborat amb aquesta Intervenció per a l'execució de la funció de control financer objecte d'aquest informe.
4. En data 6 de maig de 2008 la Junta general de la societat ha aprovat els comptes anuals.

### Fonaments de dret

Primer. Articles 213 i 220 del RDL 2/2004, de 5 de març, pel què s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (LRHL)

Segon. Articles 111 a 114 del RD 500/90, pel què s'aprova el Reglament de pressupostos.

Tercer. Article 4.i. del RD 1174/1987 de 18 de setembre de 1987, sobre el règim jurídic dels funcionaris amb habilitació de caràcter nacional.

Quart. Article 85 ter de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local.

Cinquè. Articles 255 a 257 del DL 2/2002, de 28 d'abril, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei municipal i de règim local de Catalunya.

Sisè. Articles 211 a 226 del Reglament d'obres, activitats i serveis dels ens locals de Catalunya.

Setè. Llei 18/2001, de 12 de desembre, general d'estabilitat pressupostària.





**Ajuntament de Roses**

Intervenció

0000380  
AJUNTAMENT  
DE ROSES  
SECRETARIA

Vuitè. RD 1643/1990, de 20 de desembre, pel qual s'aprova el Pla general de comptabilitat.

Novè. RDL 1564/1989, de 22 de desembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de societats anònimes.

Desè. Articles 53 a 57 de les bases d'execució del pressupost per a 2007

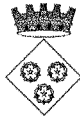
Onzè. Acords municipals i concessió administrativa reguladora de les obres i explotació del port esportiu

### **Consideracions i Recomanacions**

1. El present informe recull els resultats més significatius derivats del treball de control financer realitzat per verificar l'adequada presentació de la informació financera i el compliment de les normes i directrius que li són d'aplicació
2. Aquesta intervenció no es pot pronunciar respecte del grau d'eficàcia i eficiència en la consecució dels objectius que la societat pogués tenir per a l'exercici de 2007, donat que els seus PAIF no van incloure la relació d'objectius a assolir.
3. Segons l'opinió dels auditors, subjecta al desenllaç que es produeixi de la incertesa descrita a continuació, els comptes anuals de l'exercici 2007 expressen la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de PORT DE ROSES, SA a 31 de desembre de 2007 i dels resultats de les seves operacions i dels recursos que ha obtingut i aplicat durant l'exercici anual clos el mateix dia, i que contenen la informació necessària i suficient per a interpretar-los i comprendre'ls adequadament, en tots els aspectes significatius, segons els principis i les normes comptables acceptats generalment que són uniformes respecte als aplicats en l'exercici anterior.

La incertesa d'assoliment indicada s'expressa en els termes següents: *Com a conseqüència dels resultats negatius obtinguts per la societat, el valor dels seus fons propis resulta inferior a la meitat del valor nominal del seu capital social. Per aquest motiu, en el supòsit de no prendre les mesures oportunes per a restituir l'equilibri patrimonial, la societat es troba en causa de dissolució, d'acord amb allò que preveu la Llei de Societats Anònimes, així com també el Reglament d'Obres Activitats i Serveis dels Ens Locals. D'altra banda, cal tenir en compte que la pròpia activitat del Port i la naturalesa de les operacions desenvolupades fan que l'esmentat desequilibri patrimonial hagi de ser considerat com una situació transitòria. En aquest sentit, el saldo de 15.017.162 € comptabilitzat en el balanç de situació com a "ingressos a distribuir en diversos exercicis", haurà de permetre en el futur la compensació dels resultats negatius acumulats, mitjançant la seva imputació a resultats. Així mateix, una vegada hagin estat totalment sanejades les despeses d'establiment originades abans de la posada en funcionament del Port, es preveu que els resultats ordinaris presentin signe positiu.*





**Ajuntament de Roses**

Intervenció

0000380

AJUNTAMENT  
DE ROSES  
SECRETARIA

4. Sobre el compliment de les normes i directrius que li són d'aplicació, s'han de fer les següents observacions i recomanacions:
- a) Segons la memòria que s'acompanya als comptes, no s'han realitzat contractes de caràcter no menor. Malgrat això, en el cas de la contractació de la neteja d'oficines, si bé les despeses comptabilitzades no superen individualment la xifra establerta per a la contractació menor, el seu import anual excedeix d'aquesta xifra i, per tant, aquestes despeses s'haurien d'haver tramitat mitjançant el procediment establert a aquest efecte en l'article 53 de les bases d'execució del pressupost.
  - b) Atès que no hi ha conveni específic en el qual es reguli si les pagues extraordinàries es meriten anual o semestralment, es recomana a la societat que reguli específicament aquest aspecte concret i, en el seu cas, que al tancament de l'exercici, es periodifiqui la part proporcional de les pagues extraordinàries meritades.

### Conclusions

1. Els comptes anuals de la societat expressen, llevat dels efectes de qualsevol ajustament que pogués ser necessari si es conegués el desenllaç de la incertesa esmentada en el punt 3 anterior, la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de les seves operacions i dels recursos obtinguts i aplicats durant l'exercici de 2007.
2. Independentment de les actuacions mercantils que procedeixin, la societat haurà, d'acord amb allò previst a l'article 3.3 de la LGEP, d'adoptar les estratègies de sanejament que evitin o disminueixin les pèrdues enregistrades i que puguin aportar beneficis adequats al seu objecte social.
3. Llevat de les observacions indicades en el punt 4 anterior, no s'han observat incompliments significatius en relació a les normes i directrius que li són d'aplicació.
4. Del present informe se n'ha de donar compte a la direcció de la societat municipal perquè manifesti allò que cregui convenient. Una vegada complimentat el tràmit anterior, aquest informe es trametrà al Ple de l'Ajuntament als efectes d'allò que preveu l'article 220.4 de la LRHL.

Roses, 22 de maig de 2008.

L'interventor,

Ernest Ruiz Garcia

