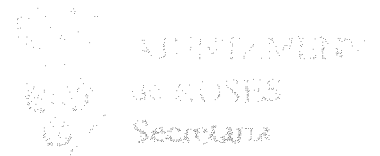




**Ajuntament de Roses**  
Intervenció



DEPARTAMENT  
D'INTERVENCIÓ

COMPTES ANUALS  
DE LA SOCIETAT MUNICIPAL  
PROMOCIÓ  
|  
DESENVOLUPAMENT  
DE ROSES, SL

Plaça Catalunya, 12  
17480 Roses  
Tel. 972 252 400  
Fax 972 255 577  
intervencio2@roses.es  
www.roses.es



## 4. COMPTES ANUALS

### 4.1.- BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT A 31 DE DESEMBRE DE 2007

ACTIU	2007	2006
<b>IMMOBILITZAT</b>	<b>4.715.993,04</b>	<b>4.865.430,92</b>
DESPESES D'ESTABLIMENT	0,00	686,49
Despeses de Constitució	0,00	686,49
IMMOBILITZACIONS IMMATERIALS	244.228,64	281.547,27
Propietat Industrial	131,00	131,00
Aplicacions Informàtiques	2.227,60	835,00
Drets s/ béns arrendament financer	299.876,34	299.876,34
Amortització Acumulada	-58.006,30	-19.295,07
IMMOBILITZACIONS MATERIALS	4.470.584,38	4.582.017,14
Construccions	3.603.845,81	3.594.462,02
Instal·lacions	964.223,69	963.174,99
Maquinaria	8.261,81	2.281,44
Utilatge	3.883,46	2.812,91
Altres Instal·lacions	26.247,06	22.681,67
Mobiliari	24.888,97	19.115,44
Equips Procés Informació	4.143,53	3.175,27
Altres Immobilitzat	46.199,66	43.981,90
Amortització Acumulada	-211.109,61	-69.668,50
IMMOBILITZACIONS FINANCERES	1.180,02	1.180,02
Finances llarg termini	1.180,02	1.180,02
<b>DESPESES A DISTRIBUIR EN VARIS EXERCICIS</b>	<b>14.078,83</b>	<b>25.482,32</b>
<b>ACTIU CIRCULANT</b>	<b>189.048,27</b>	<b>630.643,65</b>
EXISTÈNCIES	10.690,57	4.228,14
DEUTORS	78.264,44	579.721,27
Clients	8.314,32	9.598,57
Deutors Varis	34.710,93	186.687,33
Administracions Públiques	35.239,19	383.435,37
TRESORERIA	93.995,62	40.795,32
AJUSTAMENTS PERIODIFICACIÓ	6.097,64	5.898,92
<b>TOTAL ACTIU</b>	<b>4.919.120,14</b>	<b>5.521.556,89</b>



PASSIU	2007	2006
<b>FONS PROPIS</b>	<b>-568.991,44</b>	<b>-265.748,17</b>
CAPITALS SUBSCRIT	3.010,00	3.010,00
RESERVES	-268.758,17	0,00
Reserva Legal	0,00	0,00
Resultats Negatius d'Exercicis Anteriors	-268.758,17	0,00
PÈRDUES I GUANYS	-303.243,27	-268.758,17
<b>INGRESSOS DIST. VARIS EXERCICIS</b>	<b>1.394.514,30</b>	<b>720.202,30</b>
SUBVENCIONS DE CAPITAL	1.394.514,30	720.202,30
<b>CREDITORS LLARG TERMINI</b>	<b>3.683.126,46</b>	<b>3.937.337,10</b>
DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT	3.683.126,46	3.937.337,10
Deutes a llarg termini amb entitats de crèdit	3.683.126,46	3.937.337,10
<b>PASSIU CIRCULANT</b>	<b>410.470,82</b>	<b>1.129.765,66</b>
DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT	258.484,25	664.296,24
Préstecs i altres deutes	258.484,25	664.296,24
DEUTES AMB EMPRESES DEL GRUP	12.944,35	246.224,87
Deutes amb empreses del grup	12.944,35	246.224,87
CREDITORS COMERCIALS	82.641,59	246.224,87
Deutes per compres i prestacions de serveis	82.641,59	246.224,87
ALTRES DEUTES NO COMERCIALS	56.400,63	219.244,55
Administracions Públiques	23.896,95	15.894,85
Remuneracions p/ pagament	8.442,54	3.955,66
Flances i dipòsits rebuts a curt termini	24.061,14	199.394,04
<b>TOTAL PASSIU</b>	<b>4.919.120,14</b>	<b>5.521.556,89</b>



#### **4.2. - COMPTA DE PÈRDUES I GUANYS ABREUJAT A 31 DE DESEMBRE DE 2007**

DEURE	2007	2006
<b>DESPESES</b>	<b>1.276.179,57</b>	<b>551.289,96</b>
APROVISIONAMENTS	89.955,78	48.585,86
Consums	7.301,50	3.567,63
Altres despeses externes	82.654,28	45.018,23
DESPESES DE PERSONAL	450.224,28	197.714,40
Sous i salaris	331.064,13	137.587,76
Dietes Assistència Consell	11.229,21	11.187,80
Càrregues socials	107.930,94	48.938,84
DOTACIONS AMORTITZACIONS IMMOBILITZAT	180.838,83	89.039,85
VARIACIÓ DE PROVISIONS	6.255,70	0,00
ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	347.251,64	134.475,95
Serveis Exteriors	347.198,60	134.475,95
Tributs	53,04	0,00
<b>BENEFICIS D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DESPESES FINANCERES I ASSIMILATS	201.653,34	81.473,90
Per deutes amb tercers	201.653,34	81.473,90
<b>RESULTATS FINANCERS POSITIUS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BENEFICIS D'ACTIVITATS ORDINÀRIES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Despeses extraordinàries	0,00	0,00
<b>RESULTATS EXTRAORDINARIS POSITIUS</b>	<b>266.819,69</b>	<b>1.347,86</b>
<b>BENEFICI ABANS D'IMPOSTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTATS DE L'EXERCICI (BENEFICI)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





HAVER	2007	2006
<b>INGRESSOS</b>	<b>972.936,30</b>	<b>282.531,79</b>
IMPORT XIFRA DE NEGOCI	689.907,72	274.496,63
Vendes	3.629,70	1.915,16
Prestació de Serveis	686.278,02	272.581,47
TREBALLS REALITZATS PER L'EMPRESA PER L'IMMOBILITZAT	0,00	0,00
Treballs realitzats per l'immobilitzat en curs	0,00	0,00
ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	16.195,42	6.671,17
Ingressos per serveis diversos	16.195,42	3.052,06
Subvencions a l'explotació	0,00	3.619,11
<b>PÈRDUES D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>368.423,09</b>	<b>188.648,26</b>
ALTRES INTERESSOS O INGRESSOS ASSIMILATS	13,47	16,13
Altres interessos	13,47	16,13
<b>RESULTATS FINANCERS NEGATIUS</b>	<b>201.639,87</b>	<b>81.457,77</b>
<b>PÈRDUES D'ACTIVITATS ORDINÀRIES</b>	<b>570.062,96</b>	<b>270.106,03</b>
Subvencions de capital traspassats a resultats	180.838,83	0,00
Ingressos extraordinaris	560,12	1.347,86
Ingressos exercicis anteriors	85.420,74	0,00
<b>RESULTATS EXTRAORDINARIS NEGATIUS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTATS DE L'EXERCICI (PÈRDUES)</b>	<b>303.243,27</b>	<b>268.758,17</b>



# **PROMOCIÓ I DESENVOLUPAMENT DE ROSES, S.L.U.** **MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2007**

## **1.- NATURALESIA I ACTIVITAT DE LA SOCIETAT, ÒRGANS DE GOVERN I INFORMACIÓ GENERAL**

### **1.1 NATURALESIA I ACTIVITAT**

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

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

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

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

### **1.2 ÒRGANS DE GOVERN**

#### **A/ CONSELL D'ADMINISTRACIÓ**

De conformitat amb els Estatuts de la societat, aquesta està regida per un Consell d'Administració constituït pels següents membres:

PRESIDENT:	Sra. Magda CASAMITJANA AGUILÀ
CONSELLER:	Sr. Gaspar GALLEGO GONZALEZ
CONSELLER:	Sr. Carles FERRER CASADEMONT
CONSELLER:	Sr. Fernando LOPEZ SANCHEZ
CONSELLER:	Sr. David BELTRAN BLANCO
CONSELLER:	Sra. Mònica CAMPS GARRIDO
CONSELLER:	Sr. Pere JUANOLA GONZALEZ
CONSELLER:	Sr. Marcos Francisco LLORET MARTINEZ
CONSELLER:	Sra. Verònica BRETAU BARBACHO
SECRETARI:	Sr. Francisco Luis MUÑOZ CAMEO
INTERVENTOR:	Sr. Ernest RUIZ GARCIA

#### **B/ CONSELLER DELEGAT:**

Sr. Gaspar GALLEGO GONZALEZ



### **1.3 INFORMACIÓ GENERAL**

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

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

### **2.1.- IMATGE FIDEL**

Els comptes anuals han estat preparats a partir dels registres comptables de l'Entitat, havent estat aplicades les disposicions legals en matèria comptable amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i del resultat de les operacions.

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

### **2.2.- PRINCIPIS COMPTABLES**

Per la confecció i presentació dels Comptes Anuals adjunts, han estat utilitzats els principis comptables que emanen del vigent Pla General de Comptabilitat, Codi de Comerç i altres disposicions normatives legals vigents

### **2.3.- COMPARACIÓ DE LA INFORMACIÓ**

No hi ha cap raó excepcional que justifiqui la modificació de l'estructura del Balanç ni del Compte de Pèrdues i Guanys de l'exercici anterior, segons el que es preveu en l'article 36 del Codi de Comerç i de la part quarta del Pla General Comptable.

No hi ha cap raó que no permeti la comparació dels estats financers de l'exercici actual amb els de l'any anterior.

### **2.4.- AGRUPACIÓ DE PARTIDES**

Qualsevol agrupació de comptes que s'hagi pogut fer-se, està desglossada en els diferents punts d'aquesta memòria.

### **2.5.- ELEMENTS APLEGATS EN DIVERSES PARTIDES**

No hi ha elements patrimonials de l'actiu ni del passiu que figurin en més d'una partida del Balanç.



### **3.- DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS**

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

### **4.- PRINCIPIS COMPTABLES I NORMES DE VALORACIÓ**

Els principis comptables i normes de valoració més significatius aplicats en l'elaboració dels Comptes Anuals de l'exercici han estat els següents:

#### **4.1 DESPESES D'ESTABLIMENT**

Les despeses d'establiment comptabilitzades corresponen, principalment, a les originades des de la notaria, i la seva inscripció en el Registre Mercantil, presentant-se pel seu valor net d'amortització.

#### **4.2 IMMOBILITZAT IMMATERIAL**

Està format per les despeses degudes al disseny de l'anagrama de la societat i per l'adquisició de béns materials mitjançant contractes d'arrendament financer. La dotació a l'amortització de l'exercici ha estat calculada aplicant un coeficient lineal des de la data de la factura.

#### **4.3 IMMOBILITZAT MATERIAL**

Els bens recollits en l'immobilitzat material es troben valorats al seu cost d'adquisició, sense incorporar-hi, en cap cas, despeses financeres.

La dotació anual a l'amortització s'efectua mitjançant l'aplicació lineal d'uns coeficients calculats d'acord amb la vida útil estimada de les diferents masses comptables:

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





#### 4.4 IMMOBILITZAT FINANCER

L'immobilitzat financer de la societat està format per les fiances que té dipositades, segons estableix la llei, corresponent a la contractació de subministraments.

#### 4.5 EXISTÈNCIES

La valoració de les existències ha estat efectuada segons el mètode FIFO (les existències es valoren al preu de les darreres adquisicions).

#### 4.6 DEUTES

Els deutes no comercials existents al tancament de Balanç es separen entre curt i llarg termini. Es consideren deutes a curt termini les que el seu venciment té un termini inferior a 12 mesos. Tant els deutes a curt com a llarg termini figuren en el Balanç de la societat per el valor de reembossament.

#### 4.7 IMPOST DE SOCIETATS

La despesa per l'Impost de Societats de cada exercici es calcula en funció del resultat comptable abans d'impostos, aplicant les bonificacions fiscals que corresponguin segons el Reglament de l'Impost.

#### 4.8 INGRESSOS I DESPESES

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi de meritament, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que representen, independentment del moment en que es produeix la corrent monetària o financera derivada d'aquests.

### 5.- DESPESES D'ESTABLIMENT

El detall de les variacions produïdes en el transcurs d'aquest exercici, és el següent:

DESCRIPCIÓ	31/12/2007	ALTES	AMORTITZ.	31/12/2006
DESPESES DE CONSTITUCIÓ	0,00	0,00	686,49	686,49
<b>IMPORT TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>686,49</b>	<b>686,49</b>



## **6.- IMMOBILITZAT IMMATERIAL**

El detall de les variacions produïdes en el transcurs d'aquest exercici, és el següent:

DESCRIPCIÓ	31/12/2007	ALTES	BAIXES	31/12/2006
DOMINI WEB	131,00	0,00	0,00	131,00
APLICACIONS INFORMÀTIQUES	2.227,60	1.392,60	0,00	835,00
BENS ARRENDAMENT FINANCER	299.876,34	0,00	0,00	299.876,34
AMORTITZACIÓ ACUMULADA	-58.006,30	-38.711,23	0,00	-19.295,07
<b>IMPORT TOTAL</b>	<b>244.228,64</b>	<b>-37.318,63</b>	<b>0,00</b>	<b>281.547,27</b>

## **7.- IMMOBILITZAT MATERIAL**

En aquest apartat es recullen la totalitat de les inversions que realitza la societat per a la construcció de la piscina coberta municipal, així com l'activació dels treballs realitzats per l'empresa pel seu propi immobilitzat i correspon a la totalitat de despeses i ingressos destinats a la posta en marxa de la piscina, abans d'iniciar cap activitat comercial, el mes de juny de l'any 2006.

La variació produïda durant l'exercici és la següent:

DESCRIPCIÓ	31/12/2007	ALTES	BAIXES	31/12/2006
CONSTRUCCIONS	3.603.845,81	9.383,79		3.594.462,02
INSTAL·LACIONS	964.223,69	1.048,70		963.174,99
MAQUINÀRIA	8.261,81	5.980,37		2.281,44
UTILLATGE	3.883,46	1.070,55		2.812,91
ALTRES INSTAL·LACIONS	26.247,06	3.565,39		22.681,67
MOBILIARI	24.888,97	5.773,53		19.115,44
EQUIPS PROCÈS INFORMACIÓ	4.143,53	968,26		3.175,27
ALTRE IMMOBILITZAT	46.199,66	2.217,76		43.981,90
AMORTITZACIÓ ACUMULADA	-211.109,61	-141.441,11		-69.668,50
<b>IMPORT TOTAL</b>	<b>4.470.584,38</b>	<b>-111.432,76</b>	<b>0,00</b>	<b>4.582.017,14</b>

## **8.- IMMOBILITZAT FINANCER**

El detall de les variacions produïdes en el transcurs d'aquest exercici, és el següent:

DESCRIPCIÓ	31/12/2007	ALTES	BAIXES	31/12/2006
FIANCES CONSTITUÏDES	1.180,02	0,00	0,00	1.180,02
<b>IMPORT TOTAL</b>	<b>1.180,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.180,02</b>





## **9.- EXISTÈNCIES**

La composició de les existències a la data del tancament de l'exercici és:

DESCRIPCIÓ	31/12/2007	VARIACIÓ	31/12/2006
EXISTÈNCIES	10.690,57	6.462,43	4.228,14
<b>IMPORT TOTAL</b>	<b>10.690,57</b>	<b>6.462,43</b>	<b>4.228,14</b>

## **10.- FONS PROPIS**

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

## **11.- INGRESSOS A DISTRIBUIR EN VARIS EXERCICIS**

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

DESCRIPCIÓ	31/12/2007	ALTES	BAIXES	31/12/2006
SUBVENCIONS DE CAPITAL	1.664.392,98	953.890,00	13.318,43	723.821,41
AMORTITZACIÓ ACUMULADA	-269.878,68	-266.259,57	0,00	-3.619,11
<b>IMPORT TOTAL</b>	<b>1.394.514,30</b>	<b>687.630,43</b>	<b>13.318,43</b>	<b>720.202,30</b>

Durant aquest exercici s'ha produït el següent moviment:

- Subvenció de 900.000,00 euros de l'Ajuntament de Roses pel manteniment de l'equilibri financer del projecte d'inversió. Durant aquest exercici s'aplica com a Ingrés el total de l'amortització d'elements d'immobilitzat que s'han aplicat fins al tancament de l'exercici 2007, exceptuant la part que ja ha estat coberta amb altres subvencions de capital, ja sigui durant aquest exercici o bé l'anterior.
- Subvenció de 10.000,00 euros per part de l'Ajuntament de Roses, provinent del Departament de Medi Ambient de la Diputació de Girona per al foment de l'energia solar en equipaments municipals.
- Subvenció de 43.890,00 euros per part de l'Ajuntament de Roses, provinent del Departament de Cooperació Esportiva de la Diputació de Girona per a la construcció o condicionament d'equipaments esportius.
- Es dona de baixa una part de la subvenció rebuda, mitjançant l'Ajuntament, per part del Consell Català de l'Esport, per a la construcció i el condicionament d'equipaments esportius



en el període 2001-2003, en referència a la manca de col·locació de la manta tèrmica prevista inicialment. Aquesta reducció és del 2 % de la subvenció concedida, el que significa 13.318,43 euros.

## 12.- TRESORERIA

La composició del saldo dels comptes de tresoreria a 31 de desembre és el següent:

DESCRIPCIÓ	31/12/2007	31/12/2006
Caixa Efectiu	1.917,01	1.893,41
Bancs i institucions de crèdit	92.078,61	38.901,91
<b>IMPORT TOTAL</b>	<b>93.995,62</b>	<b>40.795,32</b>

## 13.- PASSIU EXIGIBLE A LLARG TERMINI

El passiu exigible a llarg termini de la societat a 31 de desembre és el següent:

DESCRIPCIÓ	31/12/2007	31/12/2006
<b>DEUTES ENTITATS FINANCERES</b>		
Préstecs	3.509.778,81	3.697.523,81
Arrendament Financer	173.347,65	239.813,29
<b>IMPORT TOTAL</b>	<b>3.683.126,46</b>	<b>3.937.337,10</b>

## 14.- PASSIU EXIGIBLE A CURT TERMINI

La composició del passiu exigible a la data de tancament de l'exercici és la següent:

DESCRIPCIÓ	31/12/2007	31/12/2006
<b>DEUTES AMB ENTITATS DE CREDIT</b>	<b>258.484,25</b>	<b>664.296,24</b>
Préstecs i altres deutes	193.839,07	599.460,36
Arrendament Financer	64.645,18	64.835,88
<b>DEUTES AMB EMPRESES GRUP</b>	<b>12.944,35</b>	<b>0,00</b>
Comptes empreses del grup	12.944,35	0,00
<b>CREDITORS COMERCIALS</b>	<b>82.641,59</b>	<b>246.224,87</b>
Creditors	82.641,59	246.224,87
<b>ALTRES DEUTES NO COMERCIALS</b>	<b>56.400,63</b>	<b>219.244,55</b>
Administracions Públiques	23.896,95	15.894,85
Remuneracions pendents de pagament	8.442,54	3.955,66
Fiances i dipòsits rebuts	24.061,14	199.394,04
<b>IMPORT TOTAL</b>	<b>410.470,82</b>	<b>1.129.765,66</b>



### 15.- DEUTORS NO COMERCIALS

La composició a 31 de desembre és la següent:

DESCRIPCIÓ	31/12/2007	31/12/2006
<b>HISENDA PUBLICA DEUTORA</b>	<b>35.239,19</b>	<b>383.434,87</b>
H.P. Deutora per IVA	35.236,78	0,00
H.P. Deutora per IVA a compensar	0,00	383.432,98
H.P. Deutora per Imp. Stats.	2,41	1,89
<b>ALTRES DEUTORS</b>	<b>34.536,93</b>	<b>186.687,33</b>
<b>IMPORT TOTAL</b>	<b>69.776,12</b>	<b>570.122,20</b>

### 16.- AJUSTAMENTS PER PERIODIFICACIÓ

Els import periodificats per la societat al tancament de l'exercici són els següents:

DESCRIPCIÓ	31/12/2007	31/12/2006
<b>AJUSTAMENT PERIODIFICACIÓ</b>		
Despeses anticipades	6.097,64	5.898,92
<b>IMPORT TOTAL</b>	<b>6.097,64</b>	<b>5.898,92</b>

### 17.- INGRESSOS I DESPESES

A/ Consums

DESCRIPCIÓ	31/12/2007	31/12/2006
COMPRES	13.763,93	7.795,77
VARIACIÓ D'EXISTÈNCIES	-6.462,43	-4.228,14
ALTRES DESPESES EXTERNES	82.654,28	45.018,23
<b>IMPORT TOTAL</b>	<b>89.955,78</b>	<b>48.585,86</b>

B/ Despeses de Personal

DESCRIPCIÓ	31/12/2007	31/12/2006
SOUS I SALARIS	331.064,13	137.587,76
DIETES CONSELL ADMINISTRACIÓ	11.229,21	11.187,80
CÀRREGUES SOCIALS	107.930,94	48.938,84
<b>IMPORT TOTAL</b>	<b>450.224,28</b>	<b>197.714,40</b>



C/ Altres despeses d'exploració

DESCRIPCIÓ	31/12/2007	31/12/2006
<b>SERVEIS EXTERIORS</b>	<b>347.304,68</b>	<b>134.475,95</b>
Arrendaments	151,72	0,00
Reparacions i Conservació	18.937,22	35.148,88
Serv. Professionals Independents	31.550,80	13.655,90
Transports	3,00	0,00
Assegurances	8.947,74	2.693,87
Serveis bancaris	2.738,72	1.893,70
Publicitat i relacions públiques	24.428,92	6.314,76
Subministraments	160.378,76	63.687,30
Altres serveis	100.061,72	11.081,54
<b>TRIBUTS</b>	<b>53,04</b>	<b>0,00</b>
Altres tributs	53,04	0,00
<b>IMPORT TOTAL</b>	<b>347.357,72</b>	<b>134.475,95</b>

D/ Ingressos d'exploració

DESCRIPCIÓ	31/12/2007	31/12/2006
VENDA DE MERCADERIES	3.629,70	1.915,16
INGRESSOS ACCESORIS	686.278,02	272.581,47
TREBALL PER L'IMMOBILITZAT	0,00	0,00
ALTRES INGRESSOS EXPLOTACIÓ	16.195,42	6.671,17
<b>IMPORT TOTAL</b>	<b>706.103,14</b>	<b>281.167,80</b>

E/ Variació de les provisions i pèrdues de crèdits incobrables

Durant aquest exercici la societat ha considerat com a incobrable el pendent de cobrament corresponent a l'exercici anterior, i ha dotat el pendent de cobrar corresponent al primer semestre de l'exercici 2007. L'import total aplicat per ambdós conceptes durant aquest exercici ha estat de 6.255,70 euros.

**18.- REMUNERACIONS I INFORMACIÓ SOBRE ELS MEMBRES DEL CONSELL D'ADMINISTRACIÓ**

Durant l'exercici, s'han satisfet retribucions als membres del Consell d'Administració de la Societat les quantitats aprovades per la Junta General en concepte salari pel Conseller Delegat i com a compensació per assistència a les sessions dels òrgans de direcció i administració. L'import total per aquests conceptes, inclosa la seguretat social, durant l'exercici ha estat de 18.213,76 euros.



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.

### **19.- INFORMACIÓ MEDIAMBIENTAL**

Durant aquest exercici, la societat no ha realitzat cap inversió ni despesa significativa destinada a la minimització mediambiental, ni tampoc a la protecció ni millora del medi ambient.

Així mateix, no existeix cap risc ni contingència significativa relacionada amb la protecció i la millora del medi ambient.

### **20.- QUADRE DE FINANÇAMENT**

VARIACIÓ DE CAPITAL CIRCULANT	Increment	Disminució
EXISTÈNCIES	6.462,43	
DEUTORS		501.456,83
CREDITORS	719.294,84	
TRESORERIA	53.200,30	
AJUSTAMENTS PERIODIFICACIONS	198,72	
SUMA DE VARIACIONS	779.156,29	501.456,83
<b>VARIACIÓ DE CAPITAL CIRCULANT</b>	<b>277.699,46</b>	

CONCEPTE DE L'AJUST	Increment	Disminució
RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICI		303.243,27
<b><u>AJUSTAMENTS</u></b>		
DESPESES AMORTITZABLES	686,49	
DOTACCIÓ AMORT. IMMOB. IMMATERIAL	38.711,23	
DOTACCIÓ AMORT. IMMOB. MATERIAL	141.441,11	
<b>SUMA TOTAL AJUSTAMENTS</b>	<b>180.838,83</b>	<b>303.243,27</b>
RECURSOS PROCEDENTS D'OPERACIONS	-122.404,44	



<b>APLICACIONS</b>	<b>Exercici 2007</b>
ADQUISICIÓ IMMOBILITZAT	31.400,95
IMMOBILITZAT IMMATERIAL	1.392,60
IMMOBILITZAT MATERIAL	30.008,35
IMMOBILITZAT FINANCER	0,00
DESPESES A DISTRIBUIR	
INGRESSOS A DISTRIBUIR	
DEUTES A LLARG TERMINI	254.210,64
DIVIDENDS	0,00
<b>TOTAL APLICACIONS</b>	<b>285.611,59</b>
<b>EXCÈS D'ORÍGENS SOBRE APLICACIONS</b>	<b>277.699,46</b>

<b>ORÍGENS</b>	<b>Exercici 2007</b>
RECURSOS PROCEDENTS DE LES OPERACIONS	-122.404,44
ALIENACIONS D'IMMOBILITZAT	0,00
IMMOBILITZAT IMMATERIAL	0,00
IMMOBILITZAT MATERIAL	0,00
DESPESES A DISTRIBUIR	11.403,49
INGRESSOS A DISTRIBUIR	674.312,00
DEUTES A LLARG TERMINI	
<b>TOTAL ORÍGENS</b>	<b>563.311,05</b>

## **21.- SITUACIÓ FISCAL**

La Societat no ha estat inspeccionada per les autoritats fiscals, per cap impost, per l'activitat realitzada des de la seva constitució. D'acord amb la legislació vigent, els impostos no es poden considerar definitivament liquidats fins que les declaracions presentades no hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals, o hagi transcorregut el termini de prescripció.







<b>RESULTAT COMPTABLE</b>	<b>-303.243,27</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE ABANS D'IMPOSTOS</b>	<b>-303.243,27</b>
BASE IMPOSABLE	0,00
TIPUS DE GRAVAMEN ( 25% - 30 %)	0,00
<b>QUOTA INTEGRAL PRÈVIA</b>	<b>0,00</b>
BONIFICACIÓ RTAT. EXPLOTACIÓ ( 99 %)	0,00
<b>QUOTA BONIFICADA POSITIVA</b>	<b>0,00</b>
<b>QUOTA LIQUIDA POSITIVA</b>	<b>0,00</b>
RETENCIONS I PAGAMENT A COMPTE	2,41
<b>TOTAL A RETORNAR</b>	<b>2,41</b>

**22.- INFORMACIÓ MERCANTIL**

Durant aquest exercici, i amb motiu de la renovació dels membres de la corporació municipal de l'Ajuntament de Roses, s'han donat de baixa els membres del consell d'administració que la societat tenia fins el mes de juliol, i s'han donat d'alta els nous membres. La data d'inscripció en el Registre Mercantil de Girona va ser el 16 d'agost de 2007.

Els comptes de la societat corresponents a l'exercici 2006 van ser presentats al Registre Mercantil el dia 3 de juliol de 2007.



### 23.- INFORMACIÓ DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

Adjuntem compte d'exploració prevista comparada amb la real de la societat a la data de tancament de l'exercici:

	PREVIST 2007	REAL 2007	DESVIACIÓ
<b>INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>816.560,22</b>	<b>706.103,14</b>	<b>-110.457,08</b>
Import neta xifra de negocis	816.560,22	689.907,72	-126.652,50
Altres ingressos d'exploració	0,00	16.195,42	16.195,42
<b>DESPESES D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>1.037.782,96</b>	<b>1.074.526,23</b>	<b>36.743,27</b>
Aprovisionaments	66.000,00	89.955,78	23.955,78
Personal	417.457,76	450.224,28	32.766,52
Exploració/Conservació	343.000,00	347.251,64	4.251,64
Dotació Amortització	211.325,20	180.838,83	-30.486,37
Variació Provisions	0,00	6.255,70	6.255,70
<b>RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>-221.222,74</b>	<b>-368.423,09</b>	<b>-147.200,35</b>
<b>RESULTATS FINANCERS</b>	<b>-179.000,00</b>	<b>-201.639,87</b>	<b>-22.639,87</b>
Ingressos Financers	0,00	13,47	13,47
Despeses Financeres	179.000,00	201.653,34	22.653,34
<b>RTAT. ACTIVITATS ORDINÀRIES</b>	<b>-400.222,74</b>	<b>-570.062,96</b>	<b>-169.840,22</b>
<b>SUBV.CAPITAL TRASPAS A RTATS</b>	<b>36.191,07</b>	<b>180.838,83</b>	<b>144.647,76</b>
<b>RESULTATS EXTRAORDINARIS</b>	<b>0,00</b>	<b>85.980,86</b>	<b>85.980,86</b>
Ingressos Extraordinaris	0,00	85.980,86	85.980,86
Despeses Extraordinàries	0,00	0,00	0,00
<b>RESULTATS ABANS D'IMPOSTOS</b>	<b>-364.031,67</b>	<b>-303.243,27</b>	<b>60.788,40</b>
Impostos	0,00	0,00	0,00
<b>RESULTAT DESPRÉS D'IMPOSTOS</b>	<b>-364.031,67</b>	<b>-303.243,27</b>	<b>60.788,40</b>

Les principals diferències entre el compte d'exploració previst per a l'exercici i el que realment s'ha produït es degut principalment als següents factors:

- Els ingressos d'exploració han estat menors degut, sobretot, a que no s'han assolit els valors previstos en quant a nombre mitjà d'abonats per a 2007. Tot i que en nombre absolut la quantitat d'altres ha estat molt important, no s'ha pogut fidelitzar o mantenir un percentatge important d'aquests nous i d'altres antics abonats.
- Les despeses de personal han estat més elevades ja que es va incrementar el sou a les auxiliars administratives i també degut al creixement dels programes de cursos, activitats dirigides i pack fitness, el que ha suposat que els contractes de monitors i instructors a temps parcial s'han incrementat en nombre d'hores per poder cobrir tot el servei.



- En aquest sentit, les despeses per aprovisionaments (Compres i treballs realitzats per altres empreses) han tingut un import més elevat que el previst inicialment.

## **24.- INFORMACIÓ SOBRE EL PERSONAL**

La variació de personal durant l'exercici 2007 ha estat la següent:

<b>CATEGORIA PROFESSIONAL</b>	<b>31/12/2006</b>	<b>Altes</b>	<b>Baixes</b>	<b>31/12/2007</b>
Director-Gerent	1	0	0	1
Director Tècnic	1	0	0	1
Tècnics Superiors Esportius	0	3	0	3
Oficial Administrativa	1	0	1	0
Auxiliar Administrativa	2	1	0	3
Monitor-Socorrista	3	0	1	2
Instructor de Fitness	2	0	2	0
Instructor d'Activitats Dirigides	4	4	2	6
Monitor Activitats Aquàtiques	3	2	3	2
Instructor Spinning	1	0	1	0
Operari de Manteniment	1	0	1	0
Auxiliar de Manteniment	1	1	0	2
<b>TOTAL PERSONAL CONTRACTAT</b>	<b>20</b>	<b>11</b>	<b>11</b>	<b>20</b>

Tot i que no hi ha hagut canvis en el nombre total de persones contractades entre desembre de 2006 i desembre de 2007, les altes, baixes i canvis de categoria professional que s'ha produït a la plantilla es deuen principalment als següents fets:

- Tres persones de la plantilla (dos instructors de fitness i un monitor socorrista), a partir del 1er. de gener de 2007 van pujar a la categoria de Tècnics Superiors Esportius (ja que disposaven de les titulacions adients) i van passar a realitzar tasques i funcions pròpies d'aquests nous càrrecs. Aquestes tres places i les seves retribucions, havien estat aprovades pel Consell d'Administració del 13 d'octubre de 2006, amb l'aprovació del pressupost i la plantilla de personal pel 2007.
- Des del dia 1 d'abril de 2007, l'administrativa causa baixa i passa a formar part de la plantilla de Port de Roses, per tal de centralitzar el servei de gestió administrativa de les dues empreses, segons allò establert en el conveni subscrit entre les mateixes, en data 2 d'abril de 2007.
- S'incorpora una nova auxiliar administrativa/atenció al públic per cobrir la plaça que havia quedat vacant a finals del 2006. Així mateix es produeix la baixa d'un dels operaris de manteniment, i es cobreix posteriorment amb un nou tècnic auxiliar de manteniment.



- Les places específiques d'instructor de fitness i d'instructor de Spinning desapareixen i a partir d'ara es busquen instructors més polivalents d'activitats dirigides. Les incorporacions, altes i baixes en les places de Activitats Dirigides i/o Aquàtiques es realitzen a través de concurs obert amb bases específiques i amb la creació d'una borsa de treball i d'acord amb les necessitats d'hores a cobrir segons els programes trimestrals d'activitats. Tot aquest personal té una dedicació a temps parcial.

El nombre mig de personal durant l'exercici 2007 ha estat de 20 persones per mes.

El procés de selecció de les altes durant l'exercici es realitza segons els següents procedint:

- Es creen unes bases específiques, indicant l'objecte de la convocatòria, les condicions dels aspirants, les funcions a desenvolupar, la presentació de sol·licituds, la comissió de selecció, el procés i la puntuació final. Es publica al diari, es recullen els currículums, s'avaluen per part de la comissió de selecció, i es fa la proposta de contractació.
- Per cobrir places vacants que es van produint durant l'exercici, es crea una cartera de llocs de treball, i es va agafant d'aquesta. En la majoria de les ocasions es contracte personal que no s'havia contractat en el procés de selecció.

El Conseller-Delegat, fins el mes de juliol té una vinculació de naturalesa jurídic-mercantil i no laboral, i partir del mes d'agost té un contracte laboral.

La remuneració per a l'exercici 2007 ha tingut un increment del 2,8% respecte de l'exercici 2006, fins el mes de juliol. A partir del mes d'agost, el sou del nou Conseller-Delegat és de 12.000,00 euros anuals segons acord de Junta general de 10 de juliol de 2007.

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

Durant l'exercici 2006 la societat va signar la resta de contractes que quedaven per la finalització de la construcció de la piscina municipal coberta, però durant l'exercici 2007 només ha signat contracte per tasques de manteniment de les instal·lacions amb caràcter menor.



**26.- INFORMACIÓ SOBRE L'ENDEUTAMENT**

L'endeutament amb entitats de crèdit de la societat està dividit en dues parts, el que correspon a préstecs i el que correspon a contractes d'arrendament financer.

El corresponent als préstecs amb entitat financeres és la següent:

ENTITAT PRESTAMISTA	CAIXA GIRONA	CAIXA GIRONA
PRODUCTE	POLISSA DE PRÈSTEC	POLISSA DE PRÈSTEC
REFERÈNCIA OPERACIÓ	5200.049.11.030848	5200.049.026197-9
IMPORT INICIAL	4.000.000,00	400.000,00
ANYS CARÈNCIA	2	0
ANYS D'AMORTITZACIÓ	15+2	1
DATA AUTORIZACIÓ AJUNTAMENT	12/05/2004	25/07/2006
DATA FORMALITZACIÓ	20/07/2004	31/07/2006
DATA 1ERA.AMORTITZACIÓ		30/06/2007
DATA DARRERA AMORTITZACIÓ	30/06/2021	30/06/2007
CAPITAL DISPONIBLE	0,00	0,00
CAPITAL DISPOSAT	4.000.000,00	400.000,00
AVAL DE L'AJUNTAMENT	NO	NO
ALTRES GARANTIES	NO	NO
SISTEMA D'AMORTITZACIÓ	TRIMESTRAL	UNICA
TIPUS D'INTERÈS A 31/12/2007	5,225 %	--
PENDENT AMORTITZAR 01/01/07	3.896.984,17	400.000,00
AMORTITZACIONS 2007	187.745,00	400.000,00
PENDENT AMORTITZAR 31/12/07	3.709.239,17	0,00
INTERESSOS EXERCICI 2007	176.749,91	6.491,42

Durant l'exercici també s'han rebut cinc préstecs per part d'altres societats municipals:

ENTITAT PRESTAMISTA	ROSERSA	ROSERSA	ROSERSA	ROSERSA	ROSERSA
PRODUCTE	PRÈSTEC	PRÈSTEC	PRÈSTEC	PRÈSTEC	PRÈSTEC
IMPORT INICIAL	55.000,00	115.000,00	35.000,00	30.000,00	150.000,00
ANYS CARÈNCIA	0	0	0	0	0
ANYS D'AMORTITZACIÓ	1	1	1	1	1
APROVACIÓ CTEE REGULADOR	26/02/2007	26/02/2007	26/02/2007	26/02/2007	26/02/2007
DATA FORMALITZACIÓ	28/02/2007	29/03/2007	27/04/2007	30/05/2007	29/06/2007
DATA DARRERA AMORTITZACIÓ	05/10/2007	05/10/2007	04/08/2007	09/10/2007	04/08/2007
CAPITAL DISPONIBLE	0,00	3,00	1,00	4,00	2,00
CAPITAL DISPOSAT	55.000,00	115.000,00	35.000,00	30.000,00	150.000,00
AVAL DE L'AJUNTAMENT	NO	NO	NO	NO	NO
ALTRES GARANTIES	NO	NO	NO	NO	NO
SISTEMA D'AMORTITZACIÓ	-	-	-	-	-
TIPUS D'INTERES A 31/12/2007	-	-	-	-	-
PENDENT AMORTITZAR 01/01/07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTITZACIONS 2007	55.000,00	115.000,00	35.000,00	30.000,00	150.000,00
PENDENT AMORTITZAR 31/12/07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSOS EXERCICI 2007	1373,69	1228,55	383,95	469,92	661,83

I les corresponents al contractes d'arrendament financer són:

ENTITAT PRESTAMISTA	CAIXA GIRONA	CAIXA GIRONA	CAIXA GIRONA	CAIXA GIRONA	CAIXA GIRONA
PRODUCTE	LISING	LISING	LISING	LISING	LISING
REFERÈNCIA OPERACIÓ	8441	8450	8451	8452	8454
IMPORT INICIAL	8.545,38	41.114,58	6.837,03	25.528,67	10.282,80
ANYS CARÈNCIA	0	0	0	0	0
ANYS D'AMORTITZACIÓ	5	5	5	5	5
DATA AUTORITZACIÓ AJUNTAMENT	29/05/2006	29/05/2006	29/05/2006	29/05/2006	29/05/2006
DATA FORMALITZACIÓ	21/07/2006	21/07/2006	21/07/2006	21/07/2006	21/07/2006
DATA 1ERA.AMORTITZACIÓ	21/07/2006	21/07/2006	21/07/2006	21/07/2006	21/07/2006
DATA DARRERA AMORTITZACIÓ	21/07/2011	21/07/2001	21/07/2001	21/07/2001	21/07/2001
AVAL DE L'AJUNTAMENT	NO	NO	NO	NO	NO
ALTRES GARANTIES	NO	NO	NO	NO	NO
SISTEMA D'AMORTITZACIÓ	MENSUAL	MENSUAL	MENSUAL	MENSUAL	MENSUAL
TIPUS D'INTERÈS A 31/12/2006	4,794%	4,794%	4,794%	4,794%	4,794%
PENDENT AMORTITZAR 01/01/07	7.775,77	37.411,69	6.221,26	23.229,47	9.356,69
AMORTITZACIONS 2007	1.583,54	7.619,01	1.267,04	4.730,79	1.905,59
PENDENT AMORTITZAR 31/12/07	6.192,23	29.792,68	4.954,22	18.498,68	7.451,10
INTERESSOS EXERCICI 2007	313,9	1.510,29	251,14	937,77	377,71

ENTITAT PRESTAMISTA	CAIXA GIRONA	CAIXA GIRONA	CAIXA GIRONA	CAIXA GIRONA	CAIXA GIRONA	CAIXA GIRONA	CAIXA GIRONA
PRODUCTE	LISING	LISING	LISING	LISING	LISING	LISING	LISING
REFERÈNCIA OPERACIÓ	8623	8624	8625	8626	8627	8628	8629
IMPORT INICIAL	147.028,50	37.121,11	10.114,00	3.197,00	4.415,97	3.562,92	2.128,39
ANYS CARÈNCIA	0	0	0	0	0	0	0
ANYS D'AMORTITZACIÓ	5	5	5	5	5	5	5
DATA AUTORITZACIÓ AJUNTAMENT	29/05/2006	29/05/2006	29/05/2006	29/05/2006	29/05/2006	29/05/2006	29/05/2006
DATA FORMALITZACIÓ	29/09/2006	29/09/2006	29/09/2006	29/09/2006	29/09/2006	29/09/2006	29/09/2006
DATA 1ERA.AMORTITZACIÓ	29/09/2006	29/09/2006	29/09/2006	29/09/2006	29/09/2006	29/09/2006	29/09/2006
DATA DARRERA AMORTITZACIÓ	29/09/2011	29/09/2011	29/09/2011	29/09/2011	29/09/2011	29/09/2011	29/09/2011
AVAL DE L'AJUNTAMENT	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO
ALTRES GARANTIES	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO
SISTEMA D'AMORTITZACIÓ	MENSUAL	MENSUAL	MENSUAL	MENSUAL	MENSUAL	MENSUAL	MENSUAL
TIPUS D'INTERÈS A 31/12/2006	5,257%	5,257%	5,257%	5,257%	5,257%	5,257%	5,257%
PENDENT AMORTITZAR 01/01/07	138.247,97	34.904,24	9.510,00	3.006,08	4.152,24	3.350,14	2.001,30
AMORTITZACIONS 2007	27.020,91	6.822,18	1.858,76	587,53	811,60	654,78	391,12
PENDENT AMORTITZAR 31/12/07	111.227,06	28.082,06	7.651,24	2.418,55	3.340,64	2.695,36	1.610,18
INTERESSOS EXERCICI 2007	5.675,70	1.432,97	390,44	123,41	170,46	137,54	82,16

## **27.- FETS POSTERIORS AL TANCAMENT**

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

Roses, 31 de març de 2008



**Comptes Anuals formulats a Roses el 31 de març de 2008**

Sra. Magda Casamitjana Aguilà

Sr. Gaspar Gallego González

Sr. Carles Ferrer Casademont

Sr. Fernando López Sánchez

Sr. David Beltrán Blanco

Sra. Mònica Camps Garrido

Sr. Pere Juanola González

Sr. Marcos Francisco Lloret Martínez

Sra. Verònica Bretau Barbancho



## 5. PROPOSTA D'ADOPCIÓ D'ACORDS

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 7 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 (*o conseller delegat, si no hi ha gerent*) de la societat per a la realització de totes les gestions necessàries per al compliment dels acords anteriors i, especialment, pel dipòsit dels comptes al Registre Mercantil.

La presidenta de la Junta General,



Magda Casamitjana i Aguilà

Roses, 16 d'abril de 2008



### 3. INFORME D'AUDITORIA



**FRANCESC X. SERRA i SAGUER**  
ECONOMISTA - AUDITOR  
Avda. Vilallonga, 5, 2on. - 17600 FIGUERES

#### INFORME D'AUDITORIA DELS COMPTES ANUALS

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

1.- He auditat els comptes anuals de PROMOCIÓ I DESENVOLUPAMENT DE ROSES, S.L., 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 acabat en aquesta data, la formulació dels quals és responsabilitat dels Administradors de la Societat. La meua responsabilitat és expressar una opinió sobre els anomenats comptes anuals en conjunt, basada en el treball realitzat d'acord amb les normes d'auditoria generalment acceptades, que inclouen l'examen, mitjançant la realització de proves selectives de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de la seva presentació, dels principis comptables aplicats i de les estimacions realitzades.

2.- D'acord amb la legislació mercantil, els Administradors presenten, a afectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç i del compte de pèrdues i guanys, a més de les xifres de l'exercici 2007, les corresponents a l'exercici anterior. La nostre opinió és exclusivament dels comptes anuals de l'exercici 2007. Amb data 24 d'abril de 2007 vam emetre el nostre informe d'auditoria dels comptes anuals de l'exercici 2006 en el que vam expressar una opinió favorable amb una incertesa.

3.- Degut als resultats negatius acumulats de la societat a la data de tancament de l'exercici, el valor dels fons propis resulta inferior a la meitat del valor nominal del capital social. Per aquesta raó, en el cas de no prendre les mesures oportunes de restituir l'equilibri patrimonial, la societat es troba en causa de dissolució, d'acord amb el previst a la Llei de Societats Anònimes i en el Reglament d'Obres, Activitats i Serveis del Ens Locals.

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



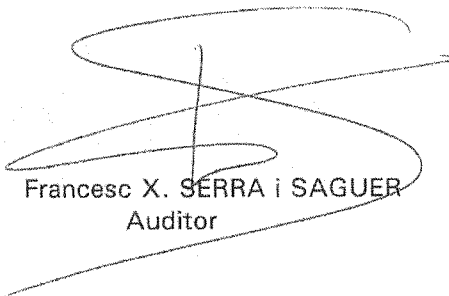


**FRANCESC X. SERRA i SAGUER**  
ECONOMISTA - AUDITOR  
Avda. Vilallonga, 5, 2on. - 17600 FIGUERES

Cal tenir en compte que el saldo de 1.394.514,30 euros reflectits en el balanç de situació de la societat com a "ingressos a distribuir en varis exercicis", en el moment en que, de forma progressiva, es vagin imputant com a resultats de l'exercici, haurà de permetre en el futur poder compensar aquests resultats negatius acumulats.

4.- Tal i com queda reflectit en el punt primer de la memòria, la Societat te per objecte fundacional la prestació del servei públic municipal de la piscina coberta municipal, prestant els serveis de competència municipal que li són encomanats per l'Ajuntament de Roses. No obstant això, no existeix una especificació del temps de prestació d'aquest serveis, el qual s'entén indefinit, ni de les obligacions que la Societat va contraent en vers l'Ajuntament.

5.- En la meva opinió, llevat dels efectes de qualsevol ajustament que pogués ser necessari si es conegués el desenllaç final de les incerteses descrites en els paràgrafs 3 i 4 anteriors, els comptes anuals adjunts de l'exercici 2007 expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de PROMOCIÓ I DESENVOLUPAMENT DE ROSES, S.L., a 31 de desembre de 2007, i del resultat de les seves operacions i dels recursos obtinguts i aplicats durant l'exercici anual acabat en aquesta data, i contenen la informació necessària i suficient per la seva interpretació i comprensió adequada, de conformitat en principis i normes comptables generalment acceptades.



Francesc X. SERRA i SAGUER  
Auditor

Figueres, 7 d'abril de 2008

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



**Francisco Luis MUÑOZ CAMEO**, secretari de l'Ajuntament de Roses i secretari de la Junta General de la Societat Municipal PROMOCIÓ I DESENVOLUPAMENT DE ROSES, SL

**CERTIFICO:**

Que la Junta General de la societat municipal PROMOCIÓ I DESENVOLUPAMENT DE ROSES, SL, 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 local, 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:

**"2. APROVACIÓ DELS COMPTES ANUALS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2007**

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 7 d'abril de 2008.

Per això, d'acord amb allò que 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 o conseller delegat 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. "

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

Vist i Plau  
La presidenta,

  
Magda Casamitjana i Aguilà





**Ajuntament de Roses**

Intervenció

0000410  
AJUNTAMENT  
DE ROSES  
SECRETARIA

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 PROMOCIÓ I DESENVOLUPAMENT DE ROSES, SL, referit als comptes anuals tancats a 31 de desembre de 2007.

### Antecedents

1. En data 30 de març de 2007, el Consell d'Administració de la societat ha formulat els comptes anuals tancats a 31 de desembre de 2006.
2. L'auditor de comptes Sr. FRANCESC X. SERRA I SAGUER, inscrit en el Registre oficial d'auditors de comptes amb el núm. 17.095, ha emès, amb data 7 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

2007 AJUNTAMENT DE  
ROSES  
Intervenció

0000411

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 reguladors de l'explotació dels serveis gestionats.

### **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 de l'auditor, llevat dels efectes de qualsevol ajustament que pogués ser necessari si es conegués el desenllaç final de les incerteses descrites a continuació, els comptes anuals adjunts de l'exercici 2007 expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de PROMOCIÓ I DESENVOLUPAMENT DE ROSES, SL, a 31 de desembre de 2007, i del resultat de les seves operacions i dels recursos obtinguts i aplicats durant l'exercici anual acabat en aquesta data, i contenen la informació necessària i suficient per la seva interpretació i comprensió adequada, de conformitat amb els principis i normes comptables generalment acceptades.

L'esmentades incerteses s'expressen per l'auditor en els termes següents:

- a) *Degut als resultats negatius acumulats de la societat a la data de tancament de l'exercici, el valor nominal dels fons propis resulta inferior a la meitat del valor nominal del capital social. Per aquesta raó, en el cas de no prendre les mesures oportunes per a restituir l'equilibri patrimonial, la societat es troba en causa de dissolució, d'acord amb allò previst a la Llei de societats anònimes i en el Reglament d'obres, activitats i serveis dels ens locals.*
- b) *Tal i com queda reflectit en el punt primer de la memòria, la Societat té per objecte fundacional la prestació del servei públic municipal de la piscina coberta municipal, prestant els serveis de competència municipal que li són encomanats per l'Ajuntament de Roses. No obstant això, no existeix una especificació del temps de prestació d'aquest servei, el qual s'entén indefinit, ni de les obligacions que la Societat va contraent en vers l'Ajuntament.*



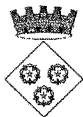


4. Sobre el compliment de les normes i directrius que li són d'aplicació, s'han de fer les següents observacions i recomanacions:
- a) Segons la memòria que s'acompanya als comptes, no s'han realitzat contractes de caràcter no menor. Malgrat això, en el cas de la contractació de la neteja d'instal·lacions, la vigilància i el socorrisme, 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 procediment establert a aquest efecte en l'article 53 de les bases d'execució del pressupost.
  - b) S'haurien d'aprovar les condicions d'explotació dels serveis municipals que gestiona aquesta societat, establint d'una forma clara la durada, les tasques compreses en l'encàrrec de gestió del servei i la forma de finançament. Tanmateix, és necessària l'aprovació d'un reglament que reguli l'abast de les prestacions a favor dels usuaris.
  - c) La cobertura de l'assegurança de l'immobilitzat està per sota del seu valor comptable d'aquest. Es recomana actualitzar el seu import.
  - d) S'observa una certa debilitat en la gestió de fons en metàl·lic. S'hauria d'implantar un sistema que tendeixi a la disminució dels pagaments en efectiu (banc, targeta, internet,...), així com la reducció del saldo en caixa, fent les aplicacions d'ingrés al banc amb major freqüència.
  - e) Tot i que l'import brut anual és correcte, la distribució de les pagues al llarg de l'any no s'ajusta al que estipula el conveni laboral regulador. Tanmateix, es detecten diferències en la valoració de les hores extraordinàries en relació als imports establerts en l'esmentat conveni.

### 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, 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.



**Ajuntament de Roses**

Intervenció

AJUNTAMENT  
DE ROSES  
Secretaria

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

