

**EMPORHOTEL A.I.E.**

**Informe d'Auditoria a 31 de desembre de 2014**

**Protocol número 6.136**

*An independent member of*

**BKR**  
INTERNATIONAL

*Member of EFQM - European Foundation for Quality Management*

Pau Claris, 94. 08010 Barcelona. Tel. 902 28 28 30. Fax 93 302 65 96. [www.faura-casas.com](http://www.faura-casas.com) [faura-casas@faura-casas.com](mailto:faura-casas@faura-casas.com)

Barcelona Madrid Manresa



ÍNDEX:

	<u>Pàgina</u>
1.- Informe dels Auditors	3
2.- Comptes Anuals	5



## INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

A l'Assemblea General  
d' **EMPORHOTEL A.I.E.**

### Informe sobre els comptes anuals

Hem auditat els comptes anuals adjunts de **EMPORHOTEL A.I.E.** que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2014, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

#### *Responsabilitat de l'administrador en relació amb els comptes anuals*

L'administrador és responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de **EMPORHOTEL A.I.E.**, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, que s'identifica en la nota 2 de la memòria adjunta, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

#### *Responsabilitat de l'auditor*

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

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

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

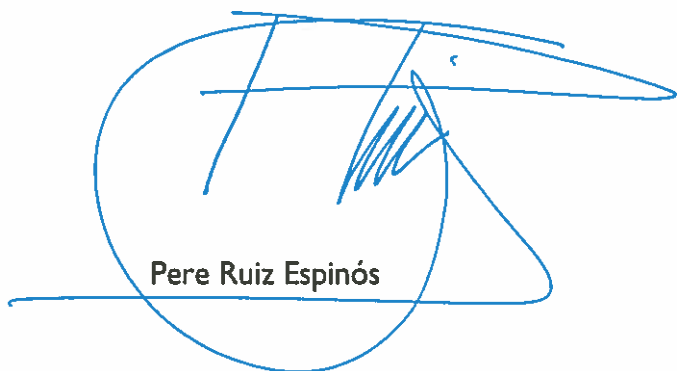


## Opinió

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de **EMPORHOTEL A.I.E.** a 31 de desembre de 2014, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Barcelona, 13 d'abril de 2015

Faura-Casas Auditores-Consultors, S.L.  
Nº ROAC S0206



Pere Ruiz Espinós

COLLEGI  
DE CENSORS JURATS  
DE COMPTES  
DE CATALUNYA

Membre exercent:

**FAURA-CASAS,**  
**Auditors**  
**Consultors, S.L.**

Any **2015** Núm. **20/15/03311**  
**IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR**

.....  
Informe subjecte a la taxa establerta  
a l'article 44 del text refós de la  
Llei d'auditoria de comptes, aprovat per  
Reial decret legislatiu 1/2011, d'1 de juliol.  
.....

An independent member of

**BKR**  
INTERNATIONAL

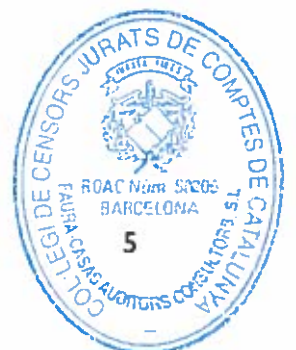
Member of EFQM - European Foundation for Quality Management

Pau Claris, 94. 08010 Barcelona. Tel. 902 28 28 30. Fax 93 302 65 96. [www.faura-casas.com](http://www.faura-casas.com) [faura-casas@faura-casas.com](mailto:faura-casas@faura-casas.com)  
Barcelona Madrid Manresa



**EMPORHOTEL A.I.E.**

Comptes anuals a 31 de desembre de 2014





**EMPORHOTEL, A.I.E**  
**BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT al 31/12/2014**

ACTIU	Nota	Exercici 2014	Exercici 2013
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>81.640,93</b>	<b>129.531,36</b>
I. Immobilitzat intangible	5.1	1.529,79	2.555,65
II. Immobilitzat material	5.2	79.510,13	126.374,70
III. Inversions Immobiliàries			
IV. Inversions amb empreses del grup i associades a llarg termini			
V. Inverslons financeres a llarg termini	6.1a)	601,01	601,01
VI. Actius per impost diferit			
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>304.426,28</b>	<b>219.084,16</b>
I. Actius no corrents mantinguts per la venta			
II. Existències			
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	6.1b)	256.784,56	201.770,73
1. Clients per ventes i prestacions de serveis		244.581,82	201.770,73
3. Altres deutors		12.202,74	
IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini			
V. Inverslons financeres a curt termini			
VI. Periodificacions a curt termini		988,20	1.007,79
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	7	46.653,52	16.305,64
<b>TOTAL ACTIU (A + B)</b>		<b>386.067,21</b>	<b>348.615,52</b>
<b>PATRIMONI NET I PASSIU</b>			
<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>
A-1) Fons Propis		10.000,00	10.000,00
I. Capital	8	10.000,00	10.000,00
1. Fons Social		10.000,00	10.000,00
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>			
I. Provisions a llarg termini			
II. Deutes a llarg termini			
<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>376.067,21</b>	<b>338.615,52</b>
Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per la venta			
I.			
II. Previsions a curt termini			
III. Deute a curt termini			
1. Deute amb entitats de Crèdit			
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini			
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	9.1	376.067,21	338.615,52
1. Proveïdors		19.252,41	13.700,97
2. Creditors variis		100,32	1.640,24
3. Personal (remuneracions pendents de pagament)		138.431,21	119.465,37
4. Altres deutes amb les Administracions Públiques		218.283,27	203.808,94
5. Avançaments de clients			
V. Periodificacions a curt termini			
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)</b>		<b>386.067,21</b>	<b>348.615,52</b>





EMPORHOTEL  
Serveis d'hoteleria

**EMPORHOTEL, A.I.E**  
**COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS ABREUJAT al 31/12/2014**

	Nota	Exercici 2014	Exercici 2013
<b>A) OPERACIONS CONTINUADES</b>			
1 Import net de la xifra de negoci	11.1	4.960.724,71	4.956.498,93
2 Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació			
3 Treballs realitzats pels centres	11.2	-90.000,00	-90.000,00
4 Aprovisionaments	11.2	-12.773,25	-12.586,79
5 Altres ingressos de les activitats	11.1	28.388,94	29.456,89
6 Despeses de personal	11.2	-4.790.075,13	-4.793.972,71
7 Altres despeses d'explotació	11.2	-46.676,04	-30.069,03
8 Amortització de l'immobilitzat	5.1/5.2	-33.034,64	-43.315,45
9 Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i altres			
10 Excés de provisions			
11 Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	5.1	-16.298,59	-15.806,04
11BIS Altres resultats			
<b>A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)</b>		<b>256,00</b>	<b>205,80</b>
12 Ingressos financers			
13 Despeses financeres		-256,00	-205,80
14 Variació de valor raonable en instruments financers			
15 Diferències de canvi			
16 Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers			
<b>A.2) RESULTAT FINANCER (12+13+14 + 15 + 16)</b>		<b>-256,00</b>	<b>-205,80</b>
<b>A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
17 Impost sobre beneficis			
<b>RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS</b>			
<b>A.4) CONTINUADES (A.3 + 17)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
18 Impost sobre beneficis			
<b>A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 18)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





EMPORHOTEL  
Serveis d'hoteleria

**EMPORHOTEL, A.I.E.**  
**ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET ABREUJAT al 31/12/2014**

ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS	Notes de la Memòria	Exercici 2014	Exercici 2013
<b>A) RESULTAT DEL COMPTE DE PERDUES I GUANYS</b>		0,00	0,00
<i>Ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net</i>			
I. Per valoració instruments financers		0,00	0,00
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		0,00	0,00
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos		0,00	0,00
V. Efecte Impositiu		0,00	0,00
<b>B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN PN</b>		0,00	0,00
<i>Transferències al compte de pèrdues i guanys</i>			
VI. Per valoració instruments financers		0,00	0,00
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts		0,00	0,00
IX. Efecte Impositiu		0,00	0,00
<b>C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>		0,00	0,00
<b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS</b>		0,00	0,00





ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET		Fons TOTAL	Fons Pendants de desemborsar	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Altres instruments del patrimoni net	Ajustos per canvi de valor	Subn. Donacions i llegats rebuts	Total
<b>A)</b>	<b>SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2012</b>	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
I.	Ajustos per canvis de criteri de l'exercici 2012 i anteriors								
II.	Ajustos per errors de l'exercici 2012 i anteriors								
<b>B)</b>	<b>SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2013</b>	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
I.	Total ingressos i despeses reconegudes								
II.	Operacions amb socis o propietaris								
1.	Augments de capital								
2.	(-) Reduccions de capital								
3.	Altres operacions amb socis o propietaris								
III.	Altres variacions del patrimoni net								
1.	Aplicació del Resultat								
<b>C)</b>	<b>SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2013</b>	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
I.	Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2013								
II.	Ajustos per errors de l'exercici 2013								
<b>D)</b>	<b>SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2014</b>	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
I.	Total ingressos i despeses reconegudes								
II.	Operacions amb socis o propietaris								
1.	Augment de capital								
2.	(-) Reduccions de capital								
3.	Altres operacions amb socis o propietaris								
III.	Altres variacions del patrimoni net								
1.	Aplicació del Resultat								
2.	Efecte Primera Aplicació								
<b>E)</b>	<b>SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2014</b>	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00





EMPORHOTEL  
Serveis d'hoteleria

## EMPORHOTEL, A.I.E

### Memòria Abreujada de l'exercici 2014

#### 1. Activitat de l'entitat

Emporhotel, A.I.E. és una Agrupació d'Interès Econòmic, constituïda inicialment el 30 d'abril de 2009 pel Consorci Assistencial del Baix Empordà i la Fundació Hospital de Palamós.

Amb data 19 d'agost de 2009 es va incorporar la Fundació Palafrugell Gent Gran com a nou soci de l'entitat i, amb data 26 de gener de 2012 la Fundació Salut Empordà. (veure nota 8)

Actualment la participació dels socis es distribueix de la següent manera:

• Fundació Hospital de Palamós	60,00%
• Consorci Assistencial del Baix Empordà	20,00%
• Fundació Palafrugell Gent Gran	10,00%
• Fundació Salut Empordà	10,00%

L'objecte social de l'Agrupació és la prestació de serveis d'hoteleria, inclosos bugaderia, neteja, jardineria, residus, control de plagues, i d'altres.

El domicili social de l'Agrupació es troba al carrer Hospital, número 27 de Palamós.

#### 2. Bases de presentació dels comptes anuals

Els presents Comptes Anuals han estat preparats a partir dels Registres Comptables de l'Agrupació a 31 de desembre de 2014. La comptabilitat és mantinguda de forma mecanitzada i d'acord als principis i normes de valoració establertes pel Pla General de Comptabilitat.

##### 1) Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici del 2014 han estat preparats atenent al principi de la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat, aplicant les normes establertes en el Nou Pla General de Comptabilitat aprovat per RD 1514/2007 de 16 de novembre. Els Comptes Anuals, d'acord amb la norma quarta de l'apartat de Normes de Valoració del esmentat Pla General, es presenten en la seva versió abreujada que comprèn els següents estats:

- Balanç Situació Model Abreujat
- Compte de Pèrdues i Guanys Model Abreujat
- Memòria de l'Exercici Model Abreujat
- Estat de Canvis en el Patrimoni Net Model Abreujat





## 2) Principis comptables aplicats

En la preparació del Balanç de Situació i Compte de Pèrdues i Guanys abreujats adjunts, han estat aplicats els principis comptables obligatoris establerts al Pla General de Comptabilitat.

## 3) Aspectes crítics en la valoració i estimació de la Incertesa

En l'elaboració dels Comptes Anuals abreujats adjunts s'han utilitzat estimacions realitzades per la Direcció de l'Agrupació per valorar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren registrats en les mateixes. Les principals estimacions aplicades en els Comptes Anuals abreujats han estat les següents:

- La vida útil dels actius materials i intangibles (veure Nota 5.1 i 5.2).

Aquestes estimacions han estat realitzades en base a la millor estimació disponible en el tancament de l'exercici 2014, no obstant és possible que fets posteriors que puguin ocórrer en el futur obliguin a la seva modificació, incrementant-les o reduint-les, en propers exercicis, el que comportaria una modificació de manera prospectiva.

## 4) Comparació de la informació

D'acord amb la legislació vigent, els comptes anuals es presenten, a efectes comparatius, amb cada una de les partides de balanç de situació, del compte de pèrdues i guanys, memòria del exercici i estats de canvis del patrimoni net, tots ells en model abreujat, les xifres de l'exercici 2014 i les corresponents a l'exercici anterior.

## 5) Elements recollits a diverses partides

No existeixen elements patrimonials recollits en dues o més partides del Balanç de Situació ni del Compte de Pèrdues i Guanys.

## 6) Canvis en criteris comptables

Durant l'exercici 2014 no s'han produït canvis en els criteris comptables aplicats per l'Agrupació, que continuen sent els mateixos que es van adoptar com a conseqüència de la primera aplicació i entrada en vigor del Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat.

## 7) Correcció d'errors

En l'elaboració dels presents comptes anuals abreujats no s'ha posat de manifest l'existència d'errors significatius que facin necessària la modificació dels imports reflectits en els comptes anuals de l'exercici 2013.





### 3. Aplicació de resultats

El resultat de l'exercici 2014 ha estat neutre, en haver repercutit als socis el cost de les activitats realitzades d'acord amb l'objecte social de l'AIE, i per tant no hi ha distribució de resultats.

### 4. Normes de registre i valoració

Per a elaborar els comptes anuals per a l'exercici 2014, s'han utilitzat principalment les normes de valoració següents:

#### 1) Immobilitzacions Intangibles

Les immobilitzacions intangibles es reconeixen inicialment a preu d'adquisició (o cost de producció). Els impostos indirectes no recuperables formen part del preu d'adquisició, al igual que les despeses financeres meritada per aquells elements que necessitin per la seva posada en marxa un període de temps superior a un any.

Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes que, en el seu cas, hagin experimentat.

Els actius intangibles amb vida útil finita s'amortitzen de forma lineal basat en la seva vida útil. El percentatge d'amortització aplicat ha estat del 25%.

#### 2) Immobilitzacions materials

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren inicialment d'acord amb el preu d'adquisició (o cost de producció). En el preu d'adquisició s'inclouen totes les despeses addicionals produïdes fins a l'entrada en funcionament del bé, els impostos indirectes no recuperables, les despeses estimades de desmantellament i retirada, així com les despeses financeres meritada per aquells elements que necessitin per la seva posada en marxa un període de temps superior a un any. Posteriorment, es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes.

Les pèrdues per deteriorament es posen de manifest en el moment en el que el valor comptable del bé superi el seu import recuperable, entès aquest com l'import més alt entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús.

Els costos d'aplicació, modernització o millores que representen un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil en capitalitzen com a major cost dels béns corresponents.

Els elements d'immobilitzat material s'amortitzen de forma lineal basat en la seva vida útil.

Els percentatges d'amortització aplicats han estat els següents:





Concepte	Coefficient 2013	Coefficient 2014
Edificis i altres construccions	3,33%	3,33%
Equips processos informàtics	25%	25%
Altre immobilitzat material	10%	10%

### 3) Instruments financers

L'Agrupació, atesa la seva naturalesa i activitat disposa dels següents instruments financers, classificats d'acord amb les categories establertes pel Pla General de Comptabilitat:

#### 3.a) Actius Financers

##### - Préstecs i partides a cobrar

Figuren classificats en aquesta categoria, tots aquells actius recollits en el balanç de situació originats tant pels crèdits per operacions comercials, derivats de la prestació de serveis realitzada per la A.I.E com els crèdits per operacions no comercials derivades d'altres operacions no vinculades directament a l'activitat de la societat.

Aquests actius financers es registren inicialment pel seu valor raonable. Posteriorment són reconeguts a cost amortitzat. El reconeixement dels interessos meritats, en cas de produir-se, s'efectua en funció del seu tipus d'interès efectiu, i si és el cas, la provisió per deteriorament, es registra directament en el compte de pèrdues i guanys.

L'interès efectiu es correspon amb el tipus d'actualització que iguala el desemborsament inicial de l'instrument financer amb la seva totalitat de fluxos d'efectiu estimats fins al seu venciment.

##### - Baixa d'actius financers

Els actius financers es donen de baixa del balanç quan es transfereixen substancialment els riscos i les avantatges inherents a la propietat de l'actiu financer.

#### 3.b) Passius Financers

##### - Dèbits i partides a pagar

Figuren classificats en aquesta categoria els dèbits per operacions comercials que s'originen en la compra de béns i serveis per operacions comercials derivades de l'activitat de l'Agrupació, així com els dèbits per operacions no comercials, derivades d'altres operacions no vinculades directament a l'activitat de l'Agrupació.





Aquest passius financers es reconeixen inicialment pel seu valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles, registrant-se posteriorment pel seu cost amortitzat.

- Baixa de passius financers

Els passius financers es donen de baixa del balanç quan l'obligació s'ha extingit.

Les despeses financeres acreditades pels deutes amb entitats de crèdit altres organismes, són imputades a resultats.

### 3.c) Instruments de patrimoni propi

Totes les transaccions amb els propis instruments de patrimoni es registren en el patrimoni net com una variació dels fons propis. Les despeses derivades d'aquestes transaccions, cas de produir-se, es registren directament contra patrimoni net com a minoració de reserves.

### 4) Impostos sobre beneficis i impostos diferits

No ha estat comptabilitzat cap import en concepte d'impost sobre Societats, donat que el règim fiscal de les Agrupacions d'Interès Econòmic estableix la no tributació a l'impost de la part de base imposable imputable als socis residents en territori espanyol, que, en aquest cas, són la totalitat dels socis. L'exempció en cap cas abastará als rendiments derivats del seu patrimoni, ni als increments i disminucions patrimonials.

### 5) Ingressos i despeses

Els ingressos (i les despeses) es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre (o pagar) i representen els imports a cobrar (pagar) pels béns lliurats (rebut) i els serveis prestats (rebut) en el marc ordinari de l'activitat, menys descomptes, devolucions. Les despeses inclouen les quotes suportades en concepte de l'impost sobre el Valor Afegit, donada l'exempció d'aquest impost de que gaudeix l'agrupació.

L'Agrupació repercuteix als seus membres els diversos costos dels serveis prestats als seus socis, de manera que el resultat de l'exercici esdevé equilibrat.

A aquests efectes, l'ingrés (despesa) es produeix en el moment que s'entenguin (es reb) cedits els riscs i beneficis amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

### 6) Provisions i contingències

Es corresponen a aquells passius que resulten indeterminats respecte al seu import o a la data en què s'han de cancel·lar i es valoren a data de tancament pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, registrant-se els ajustos que sorgeixen per l'actualització de la provisió com una despesa financera a mida que es merita.





EMPORHOTEL  
Serveis d'hoteleria

#### 7) Registre i valoració de despeses de personal

Les despeses de personal són registrades en el moment de meritarse l'obligació, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

Així mateix, dins la partida de remuneracions pendents de pagament es troben comptabilitzades les retribucions al personal meritades en el present exercici i que seran liquidades en l'exercici següent.

#### 8) Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions es reconeixen inicialment pel seu valor raonable quan hi ha una seguretat raonable que la subvenció es cobrarà i que es complirà amb totes les condicions establertes, incrementant directament el patrimoni net.

Es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys sobre una base sistemàtica i racional de forma relacionada amb les despeses derivades de la subvenció.

#### 9) Transaccions entre parts vinculades

Atesa la naturalesa de l'activitat de l'AIE, les transaccions amb parts vinculades es corresponen a la repercussió de les despeses suportades tal com es detalla en la nota 6 i 9.1.





EMPORHOTEL  
Serveis d'hoteleria

## 5. Immobilitzat Intangible I Material

### 5.1. Immobilitzat Intangible

El moviment dels saldos que componen l'epígraf d'immobilitzat intangible del balanç de situació ha estat el següent:

Concepte	Saldo 31.12.2012	Altes	Baixes	Saldo 31.12.2013
Aplicacions informàtiques	38.109,71	3.059,79		41.169,50
A.A. Aplicacions informàtiques	-28.321,22	-10.292,63		-38.613,85
<b>Immobilitzat intangible Net</b>	<b>9.788,49</b>	<b>-7.232,84</b>		<b>2.555,65</b>

Concepte	Saldo 31.12.2013	Altes	Baixes	Saldo 31.12.2014
Aplicacions informàtiques	41.169,50			41.169,50
A.A. Aplicacions informàtiques	-38.613,85	-1.025,86		-39.639,71
<b>Immobilitzat intangible Net</b>	<b>2.555,65</b>	<b>-1.025,86</b>		<b>1.529,79</b>

Al tancament de l'exercici l'immobilitzat intangible de l'Agrupació presenta aplicacions informàtiques totalment amortitzades per un import total de 38.109,71 euros.







EMPORHOTEL  
Serveis d'hoteleria

## 5.2. Immobilitzat Material

El moviment dels saldos que componen l'epígraf d'immobilitzat material del balanç de situació ha estat el següent:

Concepte	Saldo 31.12.2012	Altes	Baixes	Saldo 31.12.2013
Construccions	24.438,88			24.438,88
A. A. Construccions	-2.398,42	-814,56		-3.212,98
<b>Total Construccions Net</b>	<b>22.040,46</b>	<b>-814,56</b>		<b>21.225,90</b>
Instal·lacions tècniques	1.904,78			1.904,78
A.A. Instal·lacions tècniques	-571,68	-190,56		-762,24
<b>Total Instal·lacions tècniques Net</b>	<b>1.333,10</b>	<b>-190,56</b>		<b>1.142,54</b>
Utilatge	989,48			989,48
A. A. Utilatge	-297,00	-99,00		-396,00
<b>Total Utilatge Net</b>	<b>692,48</b>	<b>-99,00</b>		<b>593,48</b>
Mobiliari	301.991,78			301.991,78
A.A. Mobiliari	-90.444,11	-30.199,08		-120.643,19
<b>Total Mobiliari Net</b>	<b>211.547,67</b>	<b>-30.199,08</b>		<b>181.348,59</b>
Equips per a processos d'informació	6.793,18	1.003,05		7.796,23
A. A. Equips per a proc. d'informació	-4.992,92	-1.719,62		-6.712,54
<b>Total Equips proc. d'informació Net.</b>	<b>1.800,26</b>	<b>-716,57</b>		<b>1.083,69</b>
Deteriorament Immob. Material	-63.213,46	-15.806,04		-79.019,50
<b>Total Immobilitzat Material</b>	<b>336.118,10</b>	<b>1.003,05</b>		<b>337.121,15</b>
<b>Amort. Acum. immobilitzat Material</b>	<b>-98.704,13</b>	<b>-33.022,82</b>		<b>-131.726,95</b>
<b>Deteriorament Immobilitzat material</b>	<b>-63.213,46</b>	<b>-15.806,04</b>		<b>-79.019,50</b>
<b>Immobilitzat Material Net</b>	<b>174.200,51</b>	<b>-47.825,81</b>		<b>126.374,70</b>





Concepte	Saldo 31.12.2013	Altes	Baixes	Saldo 31.12.2014
Construccions	24.438,88			24.438,88
A. A. Construccions	-3.212,98	-814,56		-4.027,54
<b>Total Construccions Net</b>	<b>21.225,90</b>	<b>-814,56</b>		<b>20.411,34</b>
Instal·lacions tècniques	1.904,78			1.904,78
A.A. Instal·lacions tècniques	-762,24	-190,56		-952,80
<b>Total Instal·lacions tècniques Net</b>	<b>1.142,54</b>	<b>-190,56</b>		<b>951,98</b>
Utilitatge	989,48			989,48
A. A. Utilitatge	-396,00	-99,00		-495,00
<b>Total Utilitatge Net</b>	<b>593,48</b>	<b>-99,00</b>		<b>494,48</b>
Mobiliari	301.991,78			301.991,78
A.A. Mobiliari	-120.643,19	-30.199,08		-150.842,27
<b>Total Mobiliari Net</b>	<b>181.348,59</b>	<b>-30.199,08</b>		<b>151.149,51</b>
Equips per a processos d'informació	7.796,23	1442,80		9.239,03
A. A. Equips per a proc. d'informació	-6.712,54	-705,58		-7.418,12
<b>Total Equips proc. d'informació Net.</b>	<b>1.083,69</b>	<b>737,22</b>		<b>1.820,91</b>
Deteriorament Immob. Material	-79.019,50	-16.298,59		-95.318,09
<b>Total Immobilitzat Material</b>	<b>337.121,15</b>	<b>1.442,80</b>		<b>338.563,95</b>
<b>Amort. Acum. Immobilitzat Material</b>	<b>-131.726,95</b>	<b>-32.008,78</b>		<b>-163.735,73</b>
<b>Deteriorament immobilitzat material</b>	<b>-79.019,50</b>	<b>-16.298,59</b>		<b>-95.318,09</b>
<b>Immobilitzat Material Net</b>	<b>126.374,70</b>	<b>-46.864,57</b>		<b>79.510,13</b>

Al tancament de l'exercici l'immobilitzat material de l'Agrupació presenta equips per a processos d'informació totalment amortitzats per un import total de 6.432,39 euros.

La correcció valorativa per import de 16.298,59 euros correspon al deteriorament dels equipaments de la cuina i cafeteria de la Fundació Palafrugell Gent Gran.

Els béns inclosos a l'immobilitzat material no es troben gravats per cap càrrega.





## 6. Actius financers

### 6.1 Informació sobre balanç

#### 6.1.a.) Actius financers a llarg termini

Instruments de patrimoni: Correspon a la participació en l'empresa Serveis de Saluts Integrats del Baix Empordà, A.I.E. amb un 10,00% del capital social i que es va formalitzar el 19 d'agost del 2009.

#### 6.1.b.) Actius financers a curt termini

Actius financers a curt termini, excepte inversions en el patrimoni del grup, multigrup i associades.

Categoria	Exercici 2014	Exercici 2013
<b>1. Préstecs i partides a cobrar</b>		
<i>Clients per prestació de serveis (socis)</i>	244.581,82	201.770,73
<i>Altres deutors</i>	12.202,74	
<b>Total</b>	<b>256.784,56</b>	<b>201.770,73</b>

L'Agrupació emet durant cada mes de l'exercici i per cada un dels seus socis una factura per un import fix en concepte de pagament a compte per les despeses ocasionades per la prestació dels serveis contractats. L'import fix a pagar per cada soci ve determinat d'acord amb el pressupost de despeses anual aprovat per l'Agrupació.

A la finalització de l'exercici es porta a terme la liquidació corresponent per cada un dels socis de l'Agrupació d'acord amb la seva participació en les despeses estructurals o de funcionament i en les despeses ocasionals i els serveis rebuts.

La partida de clients per prestació de serveis, reflexa els imports deutors i/o creditors pendents de liquidar per part dels socis de l'Agrupació. Són els següents:

Socis	Total 2014	Total 2013
<i>Fundació Hospital de Palamós</i>	48.267,30	7.669,01
<i>Fundació Palafrugell Gent Gran</i>	53.753,21	81.025,82
<i>Fundació Salut Empordà</i>	137.622,55	90.911,11
<i>Consorci Assistencial del Baix Empordà</i>	4.938,76	22.164,79
<b>Total</b>	<b>244.581,82</b>	<b>201.770,73</b>





## 7. Efectiu i altres actius líquids equivalents

Aquest epígraf inclou la partida de tresoreria que a 31 de desembre de 2014 i 2013 es compon de :

Categoria	Tresoreria	
	Exercici 2014	Exercici 2013
Bancs, c/c	46.653,52	16.305,64
<b>Total</b>	<b>46.653,52</b>	<b>16.305,64</b>

- El compte corrent ordinari mantingut amb l'entitat BBVA, presenta al tancament de l'exercici un saldo de 46.653,52 euros.
- No existeixen restriccions a la tresoreria de l'A.I.E.

## 8. Fons Propis

Els fons propis estan constituïts per 10.000,00 euros corresponents íntegrament al capital de l'Agrupació.

Les aportacions dels seus socis, a 31 de desembre de 2014, són les següents:

Socis	% capital	Aportacions
<i>Fundació Hospital de Palamós</i>	60,00%	6.000,00
<i>Consorti Assistencial del Baix Empordà</i>	20,00%	2.000,00
<i>Fundació Palafrugell Gent Gran</i>	10,00%	1.000,00
<i>Fundació Salut Empordà</i>	10,00%	1.000,00
<b>Total</b>	<b>100,00%</b>	<b>10.000,00</b>

El detall del patrimoni net i els moviments imputats en l'exercici es recullen en l'estat de canvis del patrimoni net que forma part d'aquests comptes anuals.





## 9. Passius financers

### 9.1 Passius financers a llarg i curt termini

Categoria	Derivats i altres	
	2014	2013
<b>1.- Dèbits i partides a pagar</b>		
<i>Creditors Comercials</i>	19.252,41	13.700,97
<i>Altres Creditors</i>	100,32	1.640,24
<i>Personal</i>	138.431,21	119.465,37
<i>Administracions Públiques</i>	218.283,27	203.808,94
<b>Total</b>	<b>376.067,21</b>	<b>338.615,52</b>

Els deutes a curt termini corresponen a:

- El saldo de creditors comercials i altres creditors es compona de:

Creditors comercials i altres creditors	Total 2014	Total 2013
<i>Proveïdors comercials</i>	11.752,41	6.200,97
<i>Proveïdors, empreses vinculades (SSIBE)</i>	7.500,00	7.500,00
<b>Total</b>	<b>19.252,41</b>	<b>13.700,97</b>

- La partida de "Proveïdors, empreses vinculades" reflexa la factura del mes de desembre 2014 pendent de liquidar a l'entitat SSIBE pels serveis de gestió prestats, i que ha estat liquidada al gener 2015. Durant l'exercici s'han facturat els serveis de gestió prestats mensualment, i aquests han estat liquidats igualment cada mes. (veure nota 11.2)





- A efectes de donar compliment als requeriments d'informació recollits a la Llei 15/2010, de 5 de juliol, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials i atenent a la disposició transitòria segona de la resolució de 29 de desembre de 2010, de l'ICAC, sobre la informació a incorporar en la memòria dels comptes anuals en relació amb els ajornaments de pagament a proveïdors en operacions comercials, s'informa del següent:

Pagaments realitzats i pendents de pagament a la data de tancament del balanç		
Concepte	Exercici 2013	
	Import	%
Dins el termini màxim legal	105.740,01	86,14%
Resta	17.019,61	13,86%
<b>Total pagaments de l'exercici</b>	<b>122.759,62</b>	<b>100%</b>
TPME (dies)	28,36	
Ajornaments que a la data de pagament que superen el termini màxim legal	7.182,35	48,92%

Pagaments realitzats i pendents de pagament a la data de tancament del balanç		
Concepte	Exercici 2014	
	Import	%
Dins el termini màxim legal	105.624,75	82,38%
Resta	22.594,75	17,62%
<b>Total pagaments de l'exercici</b>	<b>128.219,50</b>	<b>100%</b>
TPME (dies)	36,81	
Ajornaments que a la data de pagament que superen el termini màxim legal	8.463,22	42,90%

- El saldo creditor del personal correspon a les remuneracions pendents de pagament a 31 de desembre, i es distribueix de la següent manera: 15.062,30 euros, corresponen a quitances pendents de liquidar al tancament de l'exercici i que han estat satisfets en el mes de gener del 2015, 103.951,73 euros és la previsió de la part meritada al 2014 de la paga extra que es materialitzarà al juliol del 2015, i la previsió d'objectius meritats al 2014 que es liquidaran al 2015 és de 19.417,18 euros.





EMPORHOTEL  
Serveis d'hoteleria

- El saldo corresponent a l'Administració Pública es compona del deute que l'entitat manté amb: l'Hisenda Pública per IRPF del quart trimestre de l'exercici, que ha estat ingressada en el mes de gener de 2015 per 97.012,05 euros i, amb els Organismes de la Seguretat Social, corresponent a la quota patronal del mes de desembre, que ha estat satisfeta a la Tresoreria de la Seguretat Social en el mes de gener de 2015 per import de 121.271,22 euros.

## 10. Situació Fiscal

L'Entitat està subjecte al règim tributari especial previst per les Agrupacions d'Interès Econòmic en el capítol II del títol VII del Reial Decret Legislatiu 4/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la Llei de l'Impost sobre Societats.

D'acord amb el que preveu l'article 44 de l'esmentat Reial Decret Legislatiu, les Agrupacions d'Interès Econòmic tributaran en l'Impost sobre societats tenint en compte les següents especialitats:

- 1) No tributaran per l'Impost sobre Societats per la part de base imposable imputable als socis residents a l'Estat Espanyol.
- 2) S'imputen als seus socis residents en territori espanyol, les bases imposables, positives o negatives. Les bases imposables negatives que s'imputin al seus socis no seran compensables per l'entitat que les ha obtingut. També s'imputaran les deduccions i bonificacions en la quota, així com les retencions i pagaments a compte.

L'entitat es troba exempta de l'Impost sobre el Valor Afegit, atenent a que la totalitat dels membres de l'Agrupació exerceixen activitats assistencials, incloses dintre de les exempcions regulades en l'article 20 de la Llei 37/1992 d'aquest impost. Per aquest motiu, a l'Agrupació li és d'aplicació l'exempció establerta en l'article 20.1.6è de l'esmentada Llei, pel que fa referència als serveis prestats directament als membres de les agrupacions, constituïdes exclusivament per entitats que exerceixin essencialment una activitat exempta o no subjecta a l'impost. L'Entitat ha practicat retencions en concepte de l'Impost sobre la Renda de les Persones Físiques, sobre les quantitats satisfetes per rendiments del treball i activitats professionals, com a substitut del subjecte passiu.

Els criteris utilitzats en la preparació de les diverses declaracions tributàries, són els que es deriven de la normativa fiscal d'aplicació a l'entitat. En el supòsit que algun d'aquests criteris no fos coincident amb els emprats per la Inspecció d'Hisenda, estimem que les sancions o recàrrecs que es poguessin produir no serien significatius.





**EMPORHOTEL**  
Serveis d'hoteleria

## 11. Ingressos i Despeses

### 11.1. Ingressos:

Dins del concepte comptabilitzat com Import net de la xifra de negocis, s'inclou el corresponent als treballs prestats per empreses del grup i associades de 4.960.724,71 euros. La distribució dels ingressos és la següent:

Concepte	Import 2014	Import 2013
<b>Ingressos per prestació de serveis:</b>	<b>4.960.724,71</b>	<b>4.956.498,93</b>
Treballs realitzats per la Fundació Hospital de Palamós	2.113.929,30	2.111.185,89
Treballs realitzats pel CABE	349.794,76	342.543,46
Treballs realitzats per la FPGG	755.685,21	761.786,45
Treballs realitzats per Fundació Salut Empordà	1.741.315,44	1.740.983,13
<b>Altres ingressos de les activitats:</b>	<b>28.388,94</b>	<b>29.456,89</b>
Altres ingressos per serveis al personal	1.951,45	2.834,95
Subvencions i donacions a l'explotació	4.045,50	11.594,60
Bonificacions Seguretat social pels contractes	22.391,99	15.027,34
<b>Total</b>	<b>4.989.113,65</b>	<b>4.985.955,82</b>

El detall de l'import de la xifra neta de negocis per tipus de treballs prestats és el següent

Concepte	Import 2014	Import 2013
<b>Ingressos per prestació de serveis:</b>		
Servei de neteja	2.884.154,67	2.848.249,33
Servei de bugaderia	80.110,82	83.091,31
Servei de cafeteria	497.888,93	496.256,21
Servei d'alimentació	1.128.441,42	1.189.852,15
Coordinació pack hoteleria	323.153,38	292.074,97
Cànon cuina i cafeteria	46.975,49	46.974,96
<b>Total</b>	<b>4.960.724,71</b>	<b>4.956.498,93</b>







**Altres Ingressos de les activitats:**

Subvencions i donacions a l'explotació

- Projecte Optifel: l'Agrupació participa en un projecte de recerca i desenvolupament anomenat Projecte Optifel. Aquest projecte està coordinat per l'Institut National de la Recherche Agronomique francès (INRA) i compta amb el suport de la Unió Europea dins del 7è Programa Marc Europeu de Recerca i Desenvolupament (Acord de Subvenció FP7-311754). El projecte té com a objectiu central definir i proposar productes alimentaris per aconseguir una millor alimentació i una millor apetència pels aliments entre la gent gran. L'import rebut en concepte de subvenció per la participació en aquest projecte l'any 2014 ha estat de 4.045,50 euros.

Subvencions i donacions a l'explotació	import 2014	import 2013
<i>Projecte Optifel</i>	4.045,50	9.439,50
<b>Total</b>	<b>4.045,50</b>	<b>9.439,50</b>

**11.2. Despeses:**

El desglossament consums de mercaderies i matèries primeres en l'exercici 2014 és el següent:

Concepte	Aprovisionament 2014	Aprovisionament 2013
Compres nacionals	12.773,25	12.586,79
<b>Aprovisionaments</b>	<b>12.773,25</b>	<b>12.586,79</b>

Els treballs realitzats pels centres corresponen a la gestió administrativa rebuda durant l'exercici 2014 del Serveis de Salut Integrats Del Baix Empordà, A.I.E. per un import de 90.000,00 euros. (veure nota 9.1)





El detall de les despeses de personal de l'exercici 2014 ha estat el següent:

Concepte	Import 2014	Import 2013
Sous i salaris	3.554.804,68	3.564.449,09
Indemnitzacions	31.726,89	40.668,73
Seguretat social empresa	1.197.177,56	1.185.219,35
Altres despeses socials	6.366,00	3.635,54
<b>Despesa de Personal</b>	<b>4.790.075,13</b>	<b>4.793.972,71</b>

El detall de la partida "altres despeses d'explotació" de l'exercici 2014 ha estat la següent:

Concepte	Import 2014	Import 2013
Arrendament local	9.918,98	10.375,76
Professionals independents	15.163,00	6.037,33
Primes d'assegurança	4.253,15	3.416,34
Publicitat i propaganda	154,00	
Subministraments	1.391,71	1.673,15
Despeses varies	15.795,20	8.566,45
<b>Total altres despeses d'explotació</b>	<b>46.676,04</b>	<b>30.069,03</b>

Dins de la partida de "Professionals independents" es registren les següents partides:

- L'import dels honoraris dels serveis prestats pels auditors de la AIE per a la realització de l'auditoria dels comptes anuals. L'import per l'exercici 2013 i 2014 ha estat de 1.628,75 euros, més tributs aplicables i despeses col·legials.
- L'import dels honoraris acreditats per advocats i assessors en matèria laboral.
- Despeses de manteniment, per professionals externs, de programes i aplicacions informàtiques.



Dins de la partida de "Despeses varies" es registren les següents partides:

- Despeses de viatges: compensació de les despeses de desplaçament al personal de l'Agrupació durant l'any 2014
- Despeses d'oficina i altres despeses.
- Tributs, que corresponen principalment a l'Impost d'Activitats Econòmiques de l'IAE liquidat l'any 2014.

## 12. Operacions amb parts vinculades

EMPORHOTEL, A.I.E. presta als seus socis treballs d'hoteleria: neteja i alimentació.

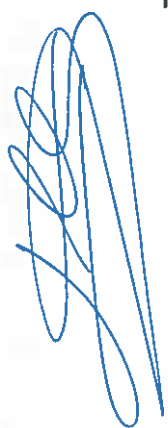
En contraprestació als treballs que realitza, EMPORHOTEL rep dels seus socis una compensació econòmica, ja especificada en la nota 10, sobre el detall dels ingressos percebuts en l'exercici 2014.

La recepció de serveis del SSIBE correspon a serveis de suport de gestió i administració, (veure nota 11.2.)

El detall dels saldos deutors i creditors es troben descrits en el punt 6.1 i 9.1 de la memòria

## 13. Fets posteriors al tancament

Amb posterioritat al 31 de desembre de 2014, no s'ha produït cap fet que, per la seva importància, requereixi la modificació dels presents Comptes Anuals.





**EMPORHOTEL**  
Serveis d'hoteleria

#### 14. Altra Informació

La distribució del número mig de treballadors per categories i sexes durant l'exercici 2014 ha estat:

Categories	Exercici 2014			Exercici 2013		
	Dones	Homes	Total	Dones	Homes	Total
DIRECTOR	0	1	1	0	1	1
ADMINISTRATIUS	1	1	2	1	1	2
AJUNDANTS CUINERS	20	5	25	21	1	22
CUINERS I MANTENIMENT	17	15	32	14	17	31
ENCARREGATS	8	6	14	8	7	15
NETEJADORS/ES i SUBALTERNES	152	9	161	146	6	152
<b>Nº Total treballadors</b>	<b>198</b>	<b>37</b>	<b>235</b>	<b>190</b>	<b>33</b>	<b>223</b>

Durant l'exercici de 2014 i 2013, no ha estat acreditat cap tipus de remuneració per l'Administrador Únic de l'Agrupació. Així mateix, no existeix cap obligació contreta en matèria de pensions, ni d'assegurances de vida respecte a l'Administrador Únic.

D'altra banda, no existeix tampoc, al tancament de l'exercici 2014 ni 2013, cap import en concepte de bestreta o lliuraments a compte a favor de l'Administrador Únic.

Comptes Anuals formulats a Palamós, 31 de març de 2015



Jordi Calsina i Soler

-Representant de l'Administrador únic-

