Ramon Panedas Morera

TITULAR MERCANTIL COL·LEGIAT
AUDITOR

C. dels Vilabella, 9, BX.
Hàbitat Catalunya – Edifici Lleida

08500 - VIC
Telf.: 93 883 50 21 FAX: 93 883 35 80
e-mail: rpanedas@panedasconsultors.com

INFORME DE REVISIÓ DELS ESTATS FINANCERS

Als socis de MALGRAT TURISME SL:

1.- He revisat els comptes anuals de MALGRAT TURISME SL que comprenen el balanç de situació al 31 de desembre de 2014, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis al patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici anual acabat a l'esmentada data, la formulació de la qual és responsabilitat dels Administradors de la Societat. La meva responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats comptes anuals en el seu conjunt, basada en el treball realitzat d'acord amb les normes generalment acceptades, que requereixen 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 efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç, del compte de pèrdues i guanys, de l'estat de canvis en el patrimoni net i de la memòria, a més de les xifres de l'exercici 2014, les corresponents a l'exercici anterior. La meva opinió es refereix exclusivament als comptes anuals de l'exercici 2014.

3.- Segons la meva opinió, els comptes anuals de l'exercici 2014 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de MALGRAT TURISME SL a 31 de desembre de 2014 i dels resultats de les seves operacions, dels canvis en el patrimoni net corresponents a l'exercici anual acabat en l'esmentada data i contenen la informació necessària i suficient per a la seva interpretació i comprensió adequada, d'acord amb els principis i normes comptables generalment acceptats a la normativa espanyola que resulten d'aplicació i que guarden uniformitat amb els aplicats a l'exercici anterior.

Vic, 7 d'abril de 2015.

RAMON PANEDAS MORERA
Membre del Registre Oficial d'Auditors de Comptes amb el número 8.152.

BALANCE DE SITUACION

Empresa 00M4 MALGRAT TURISME, SL | Fecha 27-01-15

Condiciones PERIODO : 01-01-14 / 31-12-14; PERIODO N-1 : 01-01-13 / 31-12-13 EMPRESA N-1 : 00M3 - MALGRAT TURISME, SL (Importes en Euros)

A C T I V O	EJERCICIO 14	EJERCICIO 13
B) ACTIVO CORRIENTE	**37.742,40**	**21.499,05**
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	**26.339,07**	**17.190,44**
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	**21.816,22**	**15.444,73**
430. Clientes	**21.816,22**	**15.444,73**
5. Activos por impuesto corriente	**0,00**	**0,52**
4709. Hacienda Pública, deudora por devolución de impuestos	**0,00**	**0,52**
6. Otros créditos con las Administraciones públicas	**4.522,85**	**1.745,19**
4700. Hacienda Pública, deudora por IVA	**4.522,85**	**1.745,19**
4708. Hacienda Pública, deudora por subvenciones concedidas	**0,00**	**0,00**
472. Hacienda pública, IVA Soportado	**0,00**	**0,00**
V. Inversiones financieras a corto plazo	**0,00**	**204,41**
4. Derivados	**0,00**	**204,41**
5590. Activos por derivados financieros a corto plazo, cartera de negociación	**0,00**	**204,41**
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	**11.403,33**	**4.104,20**
1. Tesorería	**11.403,33**	**4.104,20**
570. Caja, euros	**930,29**	**67,67**
572. Bancos e instituciones de crédito c/c vista, euros	**10.473,04**	**4.036,53**
TOTAL ACTIVO (A+B)	**37.742,40**	**21.499,05**

BALANCE DE SITUACION

Empresa 00M4 MALGRAT TURISME, SL | Fecha 27-01-15

Condiciones PERIODO : 01-01-14 / 31-12-14; PERIODO N-1 : 01-01-13 / 31-12-13 EMPRESA N-1 : 00M3 - MALGRAT TURISME, SL (Importes en Euros)

P A T R I M O N I O N E T O Y P A S I V O	EJERCICIO 14	EJERCICIO 13
A) PATRIMONIO NETO	**4.000,00**	**4.000,00**
A-1) Fondos propios	**4.000,00**	**4.000,00**
I. Capital	**4.000,00**	**4.000,00**
1. Capital escriturado	**4.000,00**	**4.000,00**
100. Capital social	**4.000,00**	**4.000,00**
C) PASIVO CORRIENTE	**33.742,40**	**17.499,05**
III. Deudas a corto plazo	**0,00**	**0,00**
5. Otros pasivos financieros	**0,00**	**0,00**
555. Partidas pendientes de aplicación	**0,00**	**0,00**
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	**33.742,40**	**17.499,05**
3. Acreedores varios	**22.523,72**	**3.904,07**
410. Acreedores por prestaciones de servicios	**22.523,72**	**3.904,07**
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	**0,00**	**0,00**
465. Remuneraciones pendientes de pago	**0,00**	**0,00**
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	**11.218,68**	**13.594,98**
4750. Hacienda Pública, acreedora por IVA	**0,00**	**0,00**
4751. Hacienda Pública, acreedora por retenciones practicadas	**8.206,91**	**8.743,78**
476. Organismos de la Seguridad Social, acreedores	**3.011,77**	**4.851,20**
477. Hacienda pública, IVA Repercutido	**0,00**	**0,00**
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	**37.742,40**	**21.499,05**

CUENTA DE PERDIDAS y GANANCIAS

Empresa 00M4 MALGRAT TURISME, SL | Fecha 27-01-15

Condiciones PERIODO : 01-01-14 / 31-12-14; PERIODO N-1 : 01-01-13 / 31-12-13 EMPRESA N-1 : 00M3 - MALGRAT TURISME, SL

	EJERCICIO 14	EJERCICIO 13
A) OPERACIONES CONTINUADAS		
1. Importe neto de la cifra de negocios	**116.650,71**	**142.507,28**
a) Ventas	**0,00**	**0,00**
b) Prestaciones de servicios	**116.650,71**	**142.507,28**
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	**0,00**	**0,00**
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	**0,00**	**0,00**
4. Aprovisionamientos	**0,00**	**0,00**
a) Consumo de mercaderías	**0,00**	**0,00**
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	**0,00**	**0,00**
c) Trabajos realizados por otras empresas	**0,00**	**0,00**
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	**0,00**	**0,00**
5. Otros ingresos de explotación	**207.522,03**	**200.146,19**
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	**0,00**	**0,00**
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	**207.522,03**	**200.146,19**
6. Gastos de personal	**-169.633,96**	**-165.179,78**
a) Sueldos, salarios y asimilados	**-129.232,93**	**-124.935,91**
b) Cargas sociales	**-40.401,03**	**-40.243,87**
c) Provisiones	**0,00**	**0,00**
7. Otros gastos de explotación	**-154.549,72**	**-177.473,69**
a) Servicios exteriores	**-154.443,88**	**-177.473,69**
b) Tributos	**-105,84**	**0,00**
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	**0,00**	**0,00**
d) Otros gastos de gestión corriente	**0,00**	**0,00**
8. Amortización del inmovilizado	**0,00**	**0,00**
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	**0,00**	**0,00**
10. Excesos de provisiones	**0,00**	**0,00**
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	**0,00**	**0,00**
a) Deterioros y pérdidas	**0,00**	**0,00**
b) Resultados por enajenaciones y otras	**0,00**	**0,00**
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	**0,00**	**0,00**
13. Otros resultados	**0,00**	**0,00**
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	**-10,94**	**0,00**
14. Ingresos financieros	**10,86**	**0,00**
a) De participaciones en intrumentos de patrimonio	**0,00**	**0,00**
a1) En empresas del grupo y asociadas	**0,00**	**0,00**
a2) En terceros	**0,00**	**0,00**
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	**10,86**	**0,00**
b1) En empresas del grupo y asociadas	**0,00**	**0,00**
b2) En terceros	**10,86**	**0,00**
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	**0,00**	**0,00**
15. Gastos financieros	**0,08**	**0,00**
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	**0,00**	**0,00**
b) Por deudas con terceros	**0,08**	**0,00**

CUENTA DE PERDIDAS y GANANCIAS

Empresa 00M4 MALGRAT TURISME, SL | Fecha 27-01-15

Condiciones PERIODO : 01-01-14 / 31-12-14; PERIODO N-1 : 01-01-13 / 31-12-13 EMPRESA N-1 : 00M3 - MALGRAT TURISME, SL

	EJERCICIO 14	EJERCICIO 13
c) Por actualización de provisiones	**0,00**	**0,00**
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	**0,00**	**0,00**
a) Cartera de negociación y otros	**0,00**	**0,00**
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la vent	**0,00**	**0,00**
17. Diferencias de cambio	**0,00**	**0,00**
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	**0,00**	**0,00**
a) Deterioros y pérdidas	**0,00**	**0,00**
b) Resultados por enajenaciones y otras	**0,00**	**0,00**
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18)	**10,94**	**0,00**
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	**0,00**	**0,00**
19. Impuesto sobre beneficios	**0,00**	**0,00**
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 19)	**0,00**	**0,00**
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS		
20. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos	**0,00**	**0,00**
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 20)	**0,00**	**0,00**

MALGRAT TURISME, S.L.

MEMÒRIA DE L'EXERCICI TANCAT A 31 DE DESEMBRE DE 2014

NOTA 1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA I INFORMACIÓ GENERAL

Activitat de l'empresa

La Societat fou constituïda el dia 21 d'abril de 2010.
La seva activitat consisteix en promoure el turisme dins del municipi de Malgrat, organitzant esdeveniments per tal d'atreure turisme al municipi i fer les tasques d'oficina de turisme.
El seu domicili fiscal i social es troba en el Carrer del Carme, 30, de Malgrat de Mar (Barcelona).

NOTA 2. BASE DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

Imatge fidel

Els comptes adjunts han estat obtinguts des dels registres comptables de la Societat, i es presenten d'acord amb el Pla General de Comptabilitat de Pimes, segons l'article 2.1 del Reial Decret 1515/2007, de manera que mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat. Els comptes estan sotmesos a l'aprovació de la Junta General Ordinària d'Accionistes.

Comparació de la informació

Els comptes corresponents a l'exercici 2014 no presenten cap problema de comparació amb els de l'exercici 2013. L'estructura dels comptes no ha patit cap variació d'un any a l'altre.

NOTA 3. APLICACIÓ DE RESULTATS

Al ser el resultat del compte de pèrdues i guanys 0, no es produeix cap distribució.

NOTA 4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les normes de registre i valoració emprades per la Societat en l'elaboració dels seus Comptes Anuals, són d'acord amb les disposades en el Reial Decret 1514/2007 de 16 de novembre.

Actius financers

Els actius financers mantinguts per la Societat es classifiquen com a actius financers a cost amortitzat. Aquests actius es corresponent als comptes de deutors comercial i altres comptes a cobrar, inversions financeres a curt termini i tresoreria.
(Nota 6 de la memòria).

Passius financers

Els passius financers mantinguts per la Societat es classifiquen com a passius financers a cost amortitzat. Dins d'aquesta categoria s'han inclòs els comptes de creditors.
(Nota 7 de la memòria).

Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses s'imputen en funció del principi de meritació.
(Nota 10 de la memòria)

Subvencions

Les subvencions originades durant l'exercici s'han imputat en el compte de pèrdues i guanys.
(Nota 11 de la memòria)

NOTA 5. IMMOBILITZAT MATERIAL, INTANGIBLE I INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

No existeix cap moviment en aquestes partides.

NOTA 6. ACTIUS FINANCERS

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

	Crèdits, derivats i altres	
	Exercici 2014	Exercici 2013
Actius financers a cost amortitzat	33.219,55	19.753,34
TOTAL	**33.219,55**	**19.753,34**

NOTA 7. PASSIUS FINANCERS

Passius financers a curt termini.

	Derivats i altres	
	Exercici 2014	Exercici 2013
Passius financers a cost amortitzat	22.523,72	3.904,07
TOTAL	**22.523,72**	**3.904,07**

Venciment dels deutes al tancament de l'exercici 2014

	1 any	TOTAL
Creditors comercial i altres comptes a pagar.	22.523,72	22.523,72
Altres deutes amb les Administracions Públiques.	11.218,68	11.218,68
TOTAL	**33.742,40**	**33.742,40**

NOTA 8. FONS PROPIS

El capital social a 31 de desembre de 2014 està representat per 10 participacions socials, totes iguals, acumulables i indivisibles, de 400 euros de valor nominal cada una d'elles, numerades correlativament de la u a la deu.

NOTA 9. SITUACIÓ FISCAL

La conciliació de l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici amb base de l'impost sobre societats, és zero.

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

NOTA 10. INGRESSOS I DESPESES

Import net de la xifra de negocis

	Euros	
	2014	2013
Prestació de serveis	116.650,71	142.507,28
TOTAL	**116.650,71**	**142.507,28**

Altres despeses d'explotació

	Euros	
	2014	2013
Serveis exteriors	154.443,88	177.473,69
Tributs	105,84	0,00
TOTAL	**154.549,72**	**177.473,69**

NOTA 11. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Detall de subvencions imputades en el compte de pèrdues i guanys

	Euros	
	2014	2013
Aportació Ajuntament de Malgrat	207.372,03	199.646,19
Aportació FIBM	150,00	500,00
TOTAL	**207.522,03**	**200.146,19**

NOTA 12. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Durant l'exercici 2014 no s'ha realitzat operacions vinculades que siguin significatives en referència al patrimoni o als resultats de la Societat.

NOTA 13. ALTRA INFORMACIÓ

Despeses del personal empleat en el curs de l'exercici

	Euros	
	2014	2013
Sous i salaris	129.232,93	124.935,91
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	40.401,03	40.243,87
TOTAL	**169.633,96**	**165.179,78**

Comparatiu salaris segons pressupost

	Euros	
	Pressupostat 2014	Real 2014
Salaris ordinaris	106.000,00	104.958,60
Seguretat Social ordinària	34.100,00	35.186,36
Total	**140.100,00**	**140.144,96**
Sous temporada		11.838,79
Seguretat Social temporada		5.214,67
Partides imprevistos	21.000,00	
Total	**21.000,00**	**17.053,46**
Comissions per venda d'excursions		6.659,08
Productivitat 2013 Ajuntament		2.239,73
Paga 2012 cobrada 2014		3.041,06
Complement casament i naixement		495,67
TOTAL DESPESA SOCIAL		**169.633,96**

La partida corresponent a la despesa social, s'ha mantingut dins el pressupost. El diferencial del pressupostat amb el total de despeses de personal es correspon a les comissions per venda d'excursions, despesa que és causa directa dels ingressos per aquest concepte. L'import d'aquest benefici ha estat un total de 18.688,11 euros, que un cop tretes les comissions de 6.659,08 euros, dóna un resultat positiu de 12.029,03 euros. Aquest benefici fa que el cost real de les despeses socials es mantingui dins el pressupost.

Nombre mitjà de persones empleades en el curs de l'exercici, per categories

CATEGORIES	NOMBRE MITJÀ D'EMPLEATS					
	EXERCICI 2014			EXERCICI 2013		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Gerent		1,00			1,00	
Adjunt gerència	1,00			1,00		
Aux. Administratiu		0,55			0,62	
Aux.Tècnic Turisme		1,00			1,00	
Oficial de 2a (Recep. Amb idiomes)		0,73			0,86	
TOTAL 1	**1,00**	**3,28**	**4,28**	**1,00**	**3,48**	**4,48**

NOTA 14. INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT I DRETS D'EMISSIÓ DE GASOS D'EFECTE HIVERNACLE

No existeix cap partida de naturalesa medi ambiental.

NOTA 15. INFORMACIÓ SOBRE ELS APLAÇAMENTS DE PAGAMENT EFECTUATS A PROVEÏDORS

L'import del saldo pendent de pagament a proveïdors que a la data del tancament de l'exercici acumulava un ajornament superior al termini legal de pagament establert per la Llei 15/2010, de 5 de juliol, així com l'import total dels pagaments realitzats a proveïdors durant l'exercici, diferenciant els que excedeixen els límits legals d'ajornament, es detalla a continuació:

	Exercici 2014	
	Import	**Percentatge**
Dins del termini màxim legal	158.306,47	100%
Resta		
Total pagament en l'exercici	158.306,47	100%
Ajornament que en la data de tancament de l'exercici sobrepassen el termini màxim legal.		

NOTA 16. MESURES RETRIBUTIVES LLEI 22/2013 DE PRESSUPOSTOS GENERALS DE L'ESTAT PER L'ANY 2014

La Societat ha complert amb les mesures retributives i de condicions de treball, en què no hi ha hagut cap increment de les retribucions íntegres dels seus empleats en 2014 respecte a les retribucions vigents a 31 de desembre de 2013, en termes d'homogeneïtat per els dos períodes, art. 20 Llei 22/2013.

Malgrat de Mar, a 31 de març de 2015.