



Empresa Mixta de Serveis Fúnebres Municipals de Tarragona, S.A.

Comptes Anuals Abreujats

31 de desembre de 2017

Informe de Gestió

Exercici 2017

(Juntament amb l'Informe d'Auditoria
Independent)



KPMG Auditores, S.L.
Paseo de la Castellana, 259 C
28046 Madrid

Informe d'Auditoria de Comptes Anuals Abreujats emès per un Auditor Independent

Als accionistes d'Empresa Mixta de Serveis Fúnebres Municipals de Tarragona, S.A.

Opinió

Hem auditat els comptes anuals abreujats d'Empresa Mixta de Serveis Fúnebres Municipals de Tarragona, SA (la Societat), els quals comprenen el balanç abreujat a 31 de desembre de 2017, el compte de pèrdues i guanys abreujat i la memòria abreujada corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals abreujats adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Societat a 31 de desembre de 2017, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (el qual s'identifica a la nota 2 de la memòria abreujada) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en aquest marc.

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant a la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals abreujats* del nostre informe.

Som independents de la Societat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals abreujats a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni hi han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que aquesta s'hagi vist compromesa.

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



Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre parer professional, han estat considerats els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals abreujats del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals abreujats en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Reconeixement d'ingressos.

El reconeixement d'ingressos és una àrea de rellevància i susceptible d'incorrecció material, particularment en el tancament de l'exercici en relació amb la seva adequada imputació temporal de l'ingrés al exercici corresponent.

Els nostres principals procediments d'auditoria van incloure, entre d'altres, la realització de proves sobre el disseny i la implementació dels controls sobre el procés de reconeixement d'ingressos per serveis i vendes, l'obtenció de confirmacions externes per a una mostra de factures pendents de cobrament, amb la realització, si escau, de procediments de comprovació alternatius mitjançant justificants de cobrament posterior o documentació de suport justificativa de la prestació del servei, i a partir d'una selecció d'operacions properes al tancament tant anteriors com posteriors a aquest, comprovar si les transaccions es trobaven registrades en el període apropiat. Així mateix, hem realitzat proves de detall sobre una mostra de transaccions de vendes, per a l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2017, tot comprovant la naturalesa, l'exactitud i la correcta imputació temporal de la transacció. Addicionalment, hem avaluat si la informació revelada en els comptes anuals abreujats compleixen amb els requisits del marc normatiu d'informació financera aplicable a la Societat.

Altra informació: Proposta d'aplicació del resultat

L'altra informació comprèn exclusivament la proposta d'aplicació del resultat de l'exercici 2017, la formulació d'aquesta és responsabilitat dels administradors de la Societat i no forma part íntegra dels comptes anuals abreujats.

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals abreujats no cobreix la proposta d'aplicació del resultat. La nostra responsabilitat sobre aquesta, de conformitat amb l'exigit per la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix en avaluar i informar sobre la seva concordança amb els comptes anuals abreujats, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels comptes esmentats i sense incloure informació diferent de l'obtinguda com evidència durant la mateixa. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estem obligats a informar sobre els mateixos.

Sobre la base del treball realitzat, segons el descrit en el paràgraf anterior, no tenim res que informar en relació a la proposta d'aplicació del resultat.

Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals abreujats

Els administradors són responsables de formular els comptes anuals abreujats adjunts, de manera que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals abreujats lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals abreujats, els administradors són responsables de la valoració de la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament, i hauran de revelar, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament, i mitjançant l'aplicació del principi comptable d'empresa en funcionament, excepte si els administradors tenen la intenció de liquidar la societat o de cessar-ne les operacions, o bé si no existeix cap altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals abreujats

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals abreujats en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió. Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixin en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals abreujats.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals abreujats, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lúsió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb el fi de dissenyar 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.
- Avaluem si les polítiques comptables aplicades són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels administradors.



- Concloem sobre si és adequada la utilització, pels administradors, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que hi ha una incertesa material, es requereix que fem parer esment en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals abreujats o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, els fets o condicions futurs poden ser la causa que la Societat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals abreujats, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals abreujats representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar-ne la imatge fidel.

Ens comuniquem amb els administradors de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació als administradors d'Empresa Mixta de Serveis Fúnebres Municipals de Tarragona, SA, determinem els que han estat de la major rellevància en l'auditoria dels comptes anuals abreujats del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

KPMG Auditores, S.L.
Inscrit en el ROAC núm. S0702

José Julio Adiego de Castro

Inscrit en el ROAC 22995

9 d'Abril del 2018

COMPTES ANUALS ABREUJATS

EXERCICI 2017

Balanç abreujat

Compte de pèrdues i guanys abreujat

Memòria abreujada

**EMPRESA MIXTA DE SERVEIS FÚNEBRES MUNICIPALS DE
TARRAGONA S.A.**

EMPRESA MIXTA DE SERVEIS FÚNEBRES MUNICIPALS DE TARRAGONA S.A.

BALANÇ ABREUJAT

ACTIU	Notes de la Memòria	2017	2016
A) ACTIU NO CORRENT		1.853.170	1.947.515
I. Immobilitzat intangible	4	38.883	21.091
II. Immobilitzat material	4	1.794.979	1.904.155
IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini	5	6.010	6.010
V. Inversions financeres a llarg termini	5	1.782	1.782
VI. Actius per impost diferit	8	11.516	14.477
B) ACTIU CORRENT		1.050.910	1.294.607
II. Existències	-	84.222	102.103
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	5	319.472	273.447
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		275.543	251.612
2. Clients, empreses associades i entitats vinculades	10	43.929	21.835
V. Inversions financeres a curt termini	5	261.685	689.413
VI. Periodificacions a curt termini		5.206	5.500
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	5	380.325	224.144
TOTAL ACTIU (A+B)		2.904.080	3.242.122

Dades en Euros

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la Memòria	2017	2016
A) PATRIMONI NET		2.381.730	2.559.627
A-1) FONS PROPIS			
I. Capital	7	2.381.730	2.559.627
1. Capital escriturat	7	480.808	480.808
III. Reserves	7	974.895	974.895
VII. Resultat de l'exercici		926.027	1.103.924
B) PASSIU NO CORRENT		3.005	3.005
II. Deutes a llarg termini	6	3.005	3.005
C) PASSIU CORRENT		519.345	679.490
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar		519.345	679.490
1. Proveïdors	6	29.936	62.060
2. Proveïdors, empreses del grup i associades	6 i 10	10.992	14.689
3. Creditors diversos	6	154.423	216.967
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	6	40.087	83.508
5. Passius per impost corrent	8	97.986	141.936
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	8	185.921	160.330
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		2.904.080	3.242.122

Dades en Euros

EMPRESA MIXTA DE SERVEIS FÚNEBRES MUNICIPALS DE TARRAGONA S.A.**COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS ABREUJAT**

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	Notes de la Memòria	2017	2016
OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negocis	12	3.579.774	3.950.716
4. Aprovisionaments	--	(888.546)	(1.003.582)
5. Altres ingressos d'explotació	--	16.867	11
6. Despeses de personal	--	(818.408)	(822.084)
7. Altres despeses d'explotació	--	(516.754)	(533.388)
8. Amortització de l'immobilitzat	4	(128.354)	(121.558)
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		(12)	--
A) RESULTAT DE L'EXPLOTACIÓ		1.244.567	1.470.115
12. Ingressos financers	--	7	10
13. Despeses financeres	--	(827)	(674)
16. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers	5	(7.728)	463
B) RESULTAT FINANCER		(8.548)	(201)
C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		1.236.019	1.469.914
17. Impost sobre beneficis	8	(309.992)	(365.990)
RESULTAT DE L'EXERCICI		926.027	1.103.924

Dades en euros

MEMÒRIA INDIVIDUAL ABREUJADA

EXERCICI 2017

1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

Empresa Mixta de Serveis Fúnebres Municipals de Tarragona, S.A. (d'ara endavant, "la Societat") és la continuadora de les operacions de la societat Serveis Fúnebres Municipals de Tarragona, S.A. (Societat Anònima Municipal Unipersonal), constituïda el 29 de desembre de 1988 i el capital de la qual pertanyia íntegrament a l'Excm. Ajuntament de Tarragona.

El Consell Plenari Municipal va aprovar, en la seva sessió de l'1 d'abril de 1998, la celebració d'un concurs públic per a la venda del 49% del capital social de la societat municipal Serveis Fúnebres Municipals de Tarragona, S.A.

Per mitjà d'escriptura de l'1 de desembre de 1998 es va formalitzar el contracte notarial de compravenda d'accions, en virtut del qual l'Excm. Ajuntament de Tarragona va vendre a Funespana, S.A. les 392 accions representatives del 49% del capital social de la societat municipal Serveis Fúnebres Municipals de Tarragona, S.A., transferint-ne també la gestió de l'esmentada societat a Funespana, S.A.

Posteriorment, per mitjà d'escriptura pública de 16 de febrer de 1999, es va procedir a la transformació de la Societat Anònima Municipal Serveis Fúnebres de Tarragona, S.A. en Societat Anònima Mixta, canviant-ne la denominació per la d'Empresa Mixta de Serveis Fúnebres Municipals de Tarragona, S.A., amb domicili social a la Carretera Vella de València, número 2, de Tarragona.

D'acord amb els estatuts, la Societat té com a objecte social l'explotació del servei públic de pompes fúnebres i qualsevol altra activitat relacionada amb el servei funerari. El seu àmbit d'actuació és tot el territori nacional.

Així mateix, aquests estatuts estableixen que la Societat té una durada de 50 anys a comptar des de la data d'atorgament d'escriptura pública de la seva transformació en Societat Anònima Mixta i, una vegada expirat aquest termini (any 2049), totes les instal·lacions, béns i material afectats al servei revertiran al patrimoni de l'Excm. Ajuntament de Tarragona en condicions normals d'ús. Aquesta reversió es realitzarà sense que comporti cap dret d'indemnització, tret que l'Ajuntament modifiqui o supprimeixi el servei amb cessament de l'activitat o la dissolució d'aquesta a través del venciment fixat.

L'amortització de l'aportació del soci privat es realitzarà mitjançant l'adquisició per part de l'Excm. Ajuntament de Tarragona del capital privat de la Societat abans d'expirar el termini de durada d'aquesta, per la part inicialment aportada així com de les successives ampliacions en les quals participi el soci privat i la part proporcional de les reserves i beneficis no distribuïts.

L'Excm. Ajuntament de Tarragona, accionista majoritari de la Societat amb una participació en el Capital Social del 51%, és una entitat que pertany a l'Inventari d'Ens del Sector Públic Local i, per tant, no està subjecte a la Normativa Mercantil en matèria de Dipòsit de comptes anuals en el Registre Mercantil.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS ABREUJATS

a) IMATGE FIDEL

La imatge fidel del patrimoni, situació financera i resultats deriva de l'aplicació de les disposicions legals en matèria comptable, sense que, segons el parer dels Administradors, sigui necessari incloure-hi informacions complementàries.

El Consell d'Administració de la Societat estima que els comptes anuals de l'exercici 2017, els quals han estat formulats el 20 de febrer de 2018, seran aprovats per la Junta General d'Accionistes sense cap modificació.

b) PRINCIPIS COMPTABLES

Els comptes anuals abreujats s'han preparat d'acord amb el Pla General de Comptabilitat, aprovat pel Reial decret 1514/2007, de 16 de novembre i modificat posteriorment a través del Reial decret 1159/2010, de 17 de setembre, i el Reial decret 602/2016, de 2 de desembre, així com la resta de la legislació mercantil aplicable.

c) ASPECTES CRÍTICS DE LA VALORACIÓ I ESTIMACIÓ DE LA INCERTESA

A la preparació dels comptes anuals abreujats s'han utilitzat judicis i estimacions basats en hipòtesis sobre el futur i incerteses que bàsicament es refereixen a:

- L'avaluació de possibles pèrdues per deteriorament de determinats actius.
- La vida útil dels actius materials.
- El valor de mercat de determinats instruments financers.
- El càlcul de provisions.

Les estimacions i hipòtesis utilitzades es revisen de forma periòdica i estan basades en l'experiència històrica i en altres factors que s'hagin pogut considerar més raonables en cada moment. Si com a conseqüència d'aquestes revisions es produís un canvi d'estimació en un període determinat, el seu efecte s'aplicaria en aquest període i si escau en els successius.

d) COMPARACIÓ DE LA INFORMACIÓ

No hi ha causes que impedeixin la comparació dels comptes anuals abreujats de l'exercici amb els del precedent.

e) CORRECCIONS D'ERRORS

No s'han detectat errors significatius als comptes anuals abreujats de la Societat d'exercicis anteriors.

3. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Es reflecteixen a continuació les normes de registre i valoració aplicades:

a) Immobilitzat

Immobilitzat intangible

Els actius registrats en l'immobilitzat intangible compleixen amb el criteri d'identificabilitat i es presenten minorats per l'amortització acumulada i per les possibles pèrdues derivades del deteriorament del valor.

Es valoren pel preu d'adquisició o cost de producció i inclouen, si escau, les despeses financeres per finançament específic o genèric generats abans de la posada en condicions de funcionament per als actius que necessiten un període superior a l'any per estar en condicions d'ús.

S'amortitzen amb caràcter general de forma sistemàtica en funció de la seva vida útil.

Quan la vida útil d'aquests actius no es pugui estimar de forma fiable, s'amortitzaran en un termini de deu anys de manera lineal.

A 31 de desembre de 2017 i 2016 no hi ha actius de vida útil indefinida.

Programes d'ordinador.

Els programes d'ordinador es valoren pel seu preu d'adquisició o cost de producció. S'amortitzen de forma sistemàtica durant la seva vida útil que, en principi, es presumeix, llevat de prova en contra, que no és superior a cinc anys.

Immobilitzat material

Els béns inclosos a l'immobilitzat material es valoren pel seu cost, ja sigui aquest el preu d'adquisició o el cost de producció incloent-hi els impostos indirectes que no siguin directament recuperables de la Hisenda Pública i minorats per l'amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament de valor.

Els costos de renovació, ampliació o millora dels béns de l'immobilitzat material s'incorporen com a major valor del bé quan suposen un augment de capacitat, productivitat o allargament de la vida útil. Formen també part del cost

EMPRESA MIXTA DE SERVEIS FÚNEBRES MUNICIPALS DE TARRAGONA S.A.

l'estimació del valor actual de les obligacions assumides derivades per desmantellament o retir i costos de rehabilitació.

L'amortització dels elements de l'immobilitzat material es calcula linealment sobre el valor de cost de l'actiu menys el valor residual i menys el valor dels terrenys, en funció de la vida útil de cada un dels béns.

Deteriorament

Almenys al tancament de l'exercici, i sempre que hi hagi indicis de deteriorament, la Societat avalua si els elements de l'actiu poden haver patit una pèrdua de valor. Si aquests indicis existeixen, s'estima el valor recuperable de l'actiu.

S'entén per valor recuperable el major import entre el valor raonable minorat en els costos de venda i el valor en ús.

En el cas dels actius que no es troben en condicions d'ús l'estimació del valor recuperable es realitza amb independència de l'existència o no d'indicis de deteriorament.

Si el valor en llibres excedeix de l'import recuperable es reconeix una pèrdua per aquest excés, reduint el valor en llibres de l'actiu fins al seu import recuperable.

Les correccions valoratives per deteriorament, així com la seva reversió, es reconeixen com a despesa o ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys abreujat a la partida "Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat".

Si es produeix un increment en el valor recuperable d'un actiu es reverteix la pèrdua per deteriorament reconeguda prèviament, incrementant el valor en llibres de l'actiu fins al seu valor recuperable. Aquest increment mai no excedeix del valor en llibres net d'amortització que estaria registrat si no s'hagués reconegut la pèrdua per deteriorament en anys anteriors. La reversió es reconeix en el compte de pèrdues i guanys abreujat, tret que l'actiu hagi estat revaloritzat anteriorment contra "Ajustaments per canvis de valor", cas en què la reversió es tracta com un increment de la revalorització. Després del reconeixement de correccions valoratives per deteriorament o, si escau, de la seva reversió, la despesa per amortització s'ajusta en els períodes següents.

b) Instruments financers

ACTIUS FINANCERS

Es qualifiquen com a actius financers els que corresponen a diners en efectiu, instruments de patrimoni d'una altra empresa, o suposin un dret contractual a rebre efectiu o un altre actiu financer, o qualsevol intercanvi d'instruments financers en condicions favorables.

El valor raonable de les participacions en fons d'inversió correspon al valor liquidatiu d'aquests a la data de valoració.

EMPRESA MIXTA DE SERVEIS FÚNEBRES MUNICIPALS DE TARRAGONA S.A.

Els actius financers es classifiquen en:

Préstecs i partides a cobrar

S'inclouen en aquesta categoria els crèdits per operacions comercials i no comercials.

Després del seu reconeixement inicial pel seu valor raonable, es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos generats es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys abreujat, aplicant-hi el mètode del tipus d'interès efectiu.

S'inclouen així mateix en aquesta categoria els dipòsits en entitats de crèdit, que es valoren mitjançant el mètode del cost amortitzat. Els ingressos que generen aquests dipòsits es reconeixen al tipus d'interès efectiu.

En el cas de crèdits per operacions comercials i altres partides com bestretes, crèdits al personal, o dividendes a cobrar, amb venciment no superior a un any sense tipus d'interès contractual es valoren pel seu valor nominal qual l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu, tant en el reconeixement inicial com en la valoració posterior, tret que hi hagi deteriorament.

S'estima que hi ha deteriorament quan es produeix una reducció o un retard dels fluxos d'efectiu estimats futurs que puguin estar motivats per la insolvència del deutor.

Les correccions valoratives per deteriorament, i si escau la seva reversió, es realitzen en el tancament de l'exercici reconeixent una despesa o ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys abreujat. No obstant això, la reversió de la pèrdua té com a límit el cost amortitzat que haurien tingut els actius si no s'hagués registrat la pèrdua per deteriorament de valor.

Actius financers mantinguts per negociar

Es classifiquen en aquesta categoria els actius financers adquirits amb l'objectiu de realitzar-los en el curt termini, que formen part d'una cartera d'instruments financers identificats i gestionats conjuntament per a la qual hi ha evidència d'actuacions recents per obtenir guanys en el curt termini.

També formen part d'aquesta cartera els instruments financers derivats que no suposen contracte de garantia financera ni s'hagin designat com a instrument de cobertura.

El reconeixement inicial i la seva valoració posterior es realitzen a valor raonable, sense deduir-ne els costos de transacció. Els canvis produïts en el valor raonable s'imputen al compte de pèrdues i guanys abreujat de l'exercici.

EMPRESA MIXTA DE SERVEIS FÚNEBRES MUNICIPALS DE TARRAGONA S.A.

Inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades.

Les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades es reconeixen inicialment i es valoren al cost, deduït, si escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

Quan s'assigna un valor per baixa del balanç abreujat o un altre motiu, s'aplica el mètode del cost mitjà ponderat per a grups homogenis.

En el cas de la venda de drets preferents de subscripció i similars o segregació d'aquests per exercir-los, l'import del cost dels drets disminueix el valor comptable dels respectius actius.

En el tancament de l'exercici, quan hi ha evidència objectiva que el valor en llibres de la inversió no és recuperable, es realitzen les correccions valoratives necessàries.

L'import de la correcció valorativa correspon a la diferència entre el valor en llibres de la inversió i l'import recuperable, essent aquest últim el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió.

Les correccions valoratives per deteriorament, i si escau la seva reversió, es registren com una despesa o ingrés de l'exercici en el compte de pèrdues i guanys abreujat.

Efectiu i altres actius equivalents

L'efectiu està integrat per la caixa i els dipòsits bancaris a la vista, i els equivalents d'efectiu corresponen a les inversions a curt termini de liquiditat elevada que són fàcilment convertibles en imports determinats d'efectiu i estan subjectes a un risc poc significatiu de canvis de valor.

Interessos i dividendes rebuts d'actius financers

Els interessos i dividendes d'actius financers generats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys abreujat. Els interessos es reconeixen utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu, i els dividendes quan es declara el dret a rebre'l.

A aquests efectes, en la valoració inicial dels actius financers es registren de forma independent, atenent al seu venciment, l'import dels interessos explícits generats i no vençuts i els dividendes acordats en el moment de l'adquisició.

Així mateix, quan els dividendes distribuïts procedeixen de resultats generats amb anterioritat a la data d'adquisició, perquè s'han distribuït imports superiors als beneficis generats per la participada des de l'adquisició, no es reconeixen com a ingressos i minoren el valor comptable de la inversió.

Baixa d'actius financers

Els actius financers es donen de baixa quan han expirat els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer o quan es transfereixen, amb el traspàs substancial dels riscos i beneficis derivats de la seva titularitat.

Quan un actiu financer es dona de baixa, la diferència entre la contraprestació rebuda neta dels costos de transacció atribuïbles i el valor en llibres de l'actiu financer, més qualsevol import acumulat reconegut directament en patrimoni net, determina el guany o pèrdua produïda i forma part del resultat de l'exercici.

PASSIUS FINANCERS

Es registren com a passius financers els instruments emesos, incorreguts o assumits, que suposen per a la Societat una obligació contractual directa o indirecta atenent a la seva realitat econòmica, d'entregar efectiu o un altre actiu financer o intercanviar actius o passius financers amb tercers en condicions desfavorables.

Els passius financers són:

Dèbits i partides a pagar

Corresponen a dèbits per operacions comercials i no comercials.

Després del seu reconeixement inicial pel seu valor raonable (preu de la transacció), es valoren pel seu cost amortitzat, i els interessos es registren en el compte de pèrdues i guanys abreujat, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

En el cas del dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i sense un tipus d'interès contractuals, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions l'import de les quals s'espera pagar en el curt termini, tant la valoració inicial com posterior es realitza pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Baixa de passius financers

Els passius financers es donen de baixa quan s'ha extingit l'obligació que els és inherent. També els passius financers propis adquirits es donaran de baixa, fins i tot amb la intenció de recol·locar-los en el futur.

Si es produeix un intercanvi d'instruments de deute que tenen condicions substancialment diferents, es registra la baixa del passiu original i es reconeix el nou passiu.

EMPRESA MIXTA DE SERVEIS FÚNEBRES MUNICIPALS DE TARRAGONA S.A.

La diferència entre el valor en llibres del passiu financer o de la part d'aquest que s'ha donat de baixa i la contraprestació pagada inclosos els costos de transacció atribuïbles, i en la qual es recull qualsevol actiu cedit diferent de l'efectiu o passiu assumit, es reconeix en el compte de pèrdues i guanys abreujat en l'exercici en el qual es produeix.

En cas de produir-se un intercanvi d'instruments de deute que no tenen condicions substancialment diferents, el passiu original no es dona de baixa del balanç abreujat registrant les comissions pagades com un ajustament del seu valor comptable.

c) Existències

Les existències es valoren pel seu cost, ja sigui el preu d'adquisició o el cost de producció, o al seu valor net de realització, el menor. Els descomptes comercials, les rebaixes obtingudes i altres partides similars es dedueixen del preu d'adquisició.

El valor net de realització és el preu de venda minorat pels costos estimats que es derivaran dels processos de comercialització i distribució.

La Societat utilitza el mètode del cost mitjà ponderat per calcular el cost d'adquisició.

S'efectuen correccions valoratives de les existències quan el valor net realitzable d'aquestes és inferior al seu preu d'adquisició, reconeixent una despesa en el compte de pèrdues i guanys abreujat.

d) Impostos sobre beneficis

L'impost sobre beneficis té la consideració de despesa de l'exercici, figurant com a tal en el compte de pèrdues i guanys abreujat, i comprèn tant la càrrega fiscal per l'impost corrent com l'efecte corresponent al moviment dels impostos diferits.

Tanmateix, l'impost sobre beneficis relacionat amb partides les modificacions en la seva valoració de les quals es reconeixen directament en el patrimoni net s'imputa en patrimoni i no en el compte de pèrdues i guanys abreujat, recollint-se els canvis de valoració en aquestes partides netes de l'efecte impositiu.

Els actius o passius per impost sobre beneficis es valoren per les quantitats que s'esperen recuperar o pagar, utilitzant la normativa i tipus impositius vigents o aprovats i pendents de publicació en el tancament de l'exercici.

Reconeixement de diferències temporàries imposables

Els passius per impost diferits derivats de diferències temporàries imposables es reconeixen en tots els casos excepte quan sorgeixen del reconeixement inicial del fons del comerç o d'un actiu o passiu en una transacció que no és una combinació de negocis, i en la data de la transacció no afecta ni al resultat comptable ni a la base imposable fiscal.

Reconeixement de diferències temporàries deduïbles

Els impostos diferits es registren per a les diferències temporàries existents en la data del balanç abreujat entre la base fiscal dels actius i passius i els seus valors comptables. Es considera com a base fiscal d'un element patrimonial l'import que s'hi atribueix a efectes fiscals.

L'efecte impositiu de les diferències temporàries s'inclou per a totes les diferències temporàries imposables en els corresponents epígrafs d'«Actius per impost diferit» i «Passius per impost diferit» tret, si escau, per a les excepcions previstes en la normativa vigent.

La Societat reconeix els actius per impost diferit per a totes les diferències temporàries deduïbles, crèdits fiscals no utilitzats i bases imposables negatives pendents de compensar, en la mesura en què resulti probable que la Societat disposi de guanys fiscals futurs que permetin l'aplicació d'aquests actius, i reconeix un passiu per impost diferit per a totes les diferències temporàries imposables.

Llevat de prova en contra, no es considera probable que la Societat disposi de guanys fiscals futurs quan es prevegi que la seva recuperació futura es produirà en un termini superior als deu anys comptats des de la data de tancament de l'exercici.

La Societat reconeix els actius per impost diferit que no han estat objecte de reconeixement per excedir el termini de recuperació dels deu anys, a mesura que el termini de reversió futura no excedeix dels deu anys comptats des de la data del tancament de l'exercici o quan hi hagi diferències temporàries imposables en quantia suficient.

Valoració dels actius i passius per impostos diferits

Els actius i passius per impost diferit es valoren segons els tipus de gravamen esperats en els exercicis en els quals s'esperen recuperar o liquidar, respectivament.

Classificació dels actius i passius per impostos diferits

Els actius i passius per impost diferit es reconeixen en el balanç com a actius o passius no corrents, independentment de la data esperada de realització o liquidació.

e) Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses es valoren de conformitat amb allò que disposa el Pla General de Comptabilitat.

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del criteri de rèdit, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que aquests representen, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer que s'hi deriva. Els ingressos es valoren pel valor raonable de la contraprestació rebuda, deduïts descomptes i impostos.

f) Provisions i contingències

Les provisions són reconegudes quan es té una obligació present, ja sigui legal o implícita, com a resultat d'un succés passat i s'estima probable una sortida de recursos que incorporen beneficis econòmics futurs.

Es valoren en la data de tancament de l'exercici 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 ajustaments sorgits amb motiu de l'actualització de la provisió com a despesa financera segons es generin.

La compensació a rebre d'un tercer en el moment de liquidar l'obligació, sempre que no hi hagi dubtes de la seva percepció, no suposa una minoració del deute reconeixent-se el dret de cobrament en l'actiu l'import del qual no excedirà de l'import de l'obligació registrada comptablement.

g) Despeses de personal

Les despeses de personal es comptabilitzen seguint el principi de meritació en funció dels serveis prestats pel treballador.

Indemnitzacions

Les indemnitzacions per cessament es reconeixen com un passiu i com una despesa quan hi ha un compromís demostrable de rescissió del vincle laboral abans de la data normal de retir de l'empleat, o quan hi ha una oferta per incentivar la rescissió voluntària dels contractes.

h) Transaccions entre parts vinculades

Les transaccions amb parts vinculades relacionades amb el tràfic normal de la Societat es realitzen en condicions de mercat i són registrades segons les normes de valoració anteriorment detallades.

EMPRESA MIXTA DE SERVEIS FÚNEBRES MUNICIPALS DE TARRAGONA S.A.

4. IMMOBILITZAT MATERIAL I INTANGIBLE

En el següent quadre es detallen els moviments d'aquest epígraf produït en els dos últims exercicis:

PARTIDES	Saldo Inicial		Entrades o dotacions		Sortides o reduccions		Traspassos		Saldo final	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
<i>Cost</i>										
Immobilitzat intangible	35.422	20.534	23.720	13.585	--	(13.400)	--	14.703	59.142	35.422
Immobilitzat material	4.536.036	4.285.351	13.262	250.685	(789)	--	--	--	4.548.509	4.536.036
Subtotal Cost	4.571.458	4.305.885	36.982	264.270	(789)	(13.400)	--	14.703	4.607.651	4.571.458
<i>Amortització Acumulada</i>										
Immobilitzat intangible	(14.331)	(10.319)	(5.928)	(4.026)	--	14	--	--	(20.259)	(14.331)
Immobilitzat material	(2.631.881)	(2.514.349)	(122.426)	(117.532)	777	--	--	--	(2.753.530)	(2.631.881)
Subtotal Amortització Acumulada	(2.646.212)	(2.524.668)	(128.354)	(121.558)	777	14	--	--	(2.773.789)	(2.646.212)
TOTAL	1.925.246	1.781.217	(91.372)	142.712	(12)	(13.386)	--	14.703	1.833.862	1.925.246

Dades en euros

Les principals entrades produïdes en l'exercici 2017 corresponen a la bestreta del Projecte disseny E-commerce i activació disseny web, decoració de les Sales de Vetlla i Oficina i reposició diferent utilitat eines Taller.

Les principals entrades produïdes en l'exercici 2016 van correspondre a la finalització de les obres puntuals de reforma del Tanatori de Tarragona; juntament amb l'activació del portal de transparència, activació de la seu electrònica i el projecte i disseny de la pàgina web.

El principal actiu del qual disposa la Societat és el terreny i la construcció del Tanatori Municipal de Tarragona amb un valor net comptable al 31 de desembre de 2017 per import de 1.625.072 euros (1.716.027 euros a 31 de desembre de 2016).

A continuació es detallen els coeficients d'amortització utilitzats per als següents actius intangibles en els quals s'ha seguit, per a tots els casos, un mètode lineal d'amortització.

GRUP D'ELEMENTS	% D'AMORTITZACIÓ
Aplicacions informàtiques	20

L'amortització dels elements de l'immobilitzat material es calcula linealment en funció de la seva vida útil, a continuació es detallen els coeficients d'amortització aplicats per grups d'elements:

EMPRESA MIXTA DE SERVEIS FÚNEBRES MUNICIPALS DE TARRAGONA S.A.

GRUP D'ELEMENTS	% D'AMORTITZACIÓ
Construccions	3
Instal·lacions tècniques i maquinària	10
Altres instal·lacions, Utillatge i Mobiliari	10 - 20
Equips per procés d'informació	25
Elements de transport	12,5 -25

El cost de l'immobilitzat material totalment amortitzat a 31 de desembre de 2017 ascendeix a 776.748 euros (734.108 euros a 31 de desembre de 2016), i no hi ha elements de l'immobilitzat intangibles totalment amortitzats al tancament de 2017 i 2016.

Durant l'exercici 2017 i 2016 no s'ha produït deteriorament de valor de l'immobilitzat intangible i material.

La Societat té contractades diverses pòlisses d'assegurances per cobrir els riscos als quals estan subjectes els elements de l'immobilitzat material.

5. ACTIUS FINANCERS

En el següent quadre es reflecteix el valor en llibres dels actius financers registrats en els dos últims exercicis.

Classes Categories	Instruments financers a llarg termini		Instruments financers a curt termini				TOTAL	
	Crèdits, derivats i Altres		Instruments de patrimoni		Crèdits i Altres			
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys: - Mantinguts per negociar	--	--	--	--	261.685	689.413	261.685	689.413
Préstecs i partides a cobrar	1.782	1.782	--	--	319.472	273.447	321.254	275.229
Tresoreria	--	--	--	--	380.325	224.144	380.325	224.144
Total	1.782	1.782	--	--	961.182	497.591	1.187.004	1.188.786

Dades en Euros

Durant els dos últims exercicis, no s'han produït moviments dels actius financers no corrents ni dels seus comptes correctors de valor.

EMPRESA MIXTA DE SERVEIS FÚNEBRES MUNICIPALS DE TARRAGONA S.A.

El saldo al tancament dels exercicis 2017 i 2016 dels actius financers mantinguts per negociar està materialitzat en les inversions següents:

Inversió	2017	2016
Fons d'inversió	200.000	620.000
Imposicions a termini	30.000	30.000
Interessos	31.685	39.413
Total	261.685	689.413

El moviment en els comptes correctors de valor dels actius financers corrents (provisió d'insolvències de clients) durant els exercicis 2017 i 2016 ha estat el següent:

Concepte	2017	2016
Saldo Inicial	9.522	21.314
Dotacions	7.574	3.542
Aplicacions	--	(15.334)
Saldo final	17.096	9.522

Durant l'exercici 2017 s'ha registrat un deteriorament per import de 7.728 euros com a conseqüència de la liquidació d'un dels actius financers corrents indicats anteriorment.

Empreses del grup, multigrup i associades

La partida «Inversions en empreses del Grup i associades a llarg termini» recull la participació en el 50% del capital de la societat Gestió de Cementiris de Tarragona, S.L. Amb data 7 de febrer de 2003 la Societat va signar un conveni amb la Fundació Hospital de Sant Pau i Santa Tecla, per a la constitució d'aquesta societat, l'objecte social de la qual és la gestió i explotació del Cementiri de Tarragona per un termini de 50 anys, en aquest conveni la Fundació va cedir la gestió de l'esmentada entitat a la Societat.

A continuació es reflecteixen les principals magnituds de la societat participada en el tancament dels dos últims exercicis:

Exercici 2017

Societat	Domicili	Participació	Valor en llibres	Capital Social	Reserves	Resultats de l'explotació	Resultat
Gestió de Cementiris de Tarragona, S.L. (*)	Tarragona	50%	6.010	12.020	195.960	(3.222)	(3.729)

Dades en Euros

(*) Informació obtinguda de l'últim tancament disponible a desembre de 2017

Exercici 2016

Societat	Domicili	Participació	Valor en llibres	Capital Social	Reserves	Resultats de l'explotació	Resultat
Gestió de Cementiris de Tarragona, S.L. (*)	Tarragona	50%	6.010	12.020	200.402	(3.521)	(4.442)

Dades en Euros

(*) Informació obtinguda dels comptes anuals abreujats de l'exercici 2016

EMPRESA MIXTA DE SERVEIS FÚNEBRES MUNICIPALS DE TARRAGONA S.A.

La Societat no ha rebut dividends d'aquesta filial durant els dos últims exercicis, no existint cap deteriorament registrat derivat de la participació. Així mateix, l'entitat participada no té títols admesos a cotització en mercats borsaris.

En compliment de l'article 155 del Text refós de la Llei de societats de capital, s'han efectuat, si escau, a les societats participades les notificacions corresponents.

6. PASSIUS FINANCERS

En el següent quadre es reflecteix el valor en llibres dels actius financers registrats en els dos últims exercicis:

Instruments financers a llarg termini									
Categories	Tipus	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Derivats i altres		Total	
		2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
	Préstecs i partides a pagar	--	--	--	--	3.005	3.005	3.005	3.005
	SUBTOTAL (A)	--	--	--	--	3.005	3.005	3.005	3.005
Instruments financers a curt termini									
Categories	Tipus	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Derivats i altres		Total	
		2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
	Préstecs i partides a pagar	--	--	--	--	235.438	377.224	235.438	377.224
	SUBTOTAL (B)	--	--	--	--	235.438	377.224	235.438	377.224
	TOTAL (A+B)	--	--	--	--	238.443	380.229	238.443	380.229

Dades en Euros

Instruments financers a llarg termini

Es correspon amb fiances rebudes de tercers.

Instruments financers a curt termini

Dintre d'aquesta categoria s'inclouen els comptes a pagar de naturalesa comercial.

7. FONS PROPIS

A 31 de desembre de 2017 i 2016 el capital social està representat per 800 accions nominatives, de 601,01 euros de valor nominal cada una, totalment subscrietes i desemborsades.

La composició de l'accionariat a 31 de desembre de 2017 i 2016 es detalla a

EMPRESA MIXTA DE SERVEIS FÚNEBRES MUNICIPALS DE TARRAGONA S.A.

continuació:

Accionista	Nombre Accions	Participació
Excm. Ajuntament de Tarragona Funespana, S.A.	408	51%
	392	49%
	800	100%

Les accions de la classe B (capital privat) només poden ser transmeses de forma conjunta a una altra empresa del sector la qual ha de ser una persona jurídica privada de reconeguda solvència i experiència en la gestió de l'explotació de serveis públics de pompes fúnebres. La transmissió exigirà la prèvia autorització de l'Excm. Ajuntament de Tarragona.

El soci privat (Funespana, S.A.) està habilitat per realitzar la gestió efectiva de la Societat.

La reserva legal per import de 96.162 euros el 2017 i 2016 està totalment constituïda i no és distribuïble als accionistes, excepte en cas de liquidació de la Societat i només es podrà utilitzar per compensar pèrdues eventuais.

La resta de reserves són de lliure disposició.

8. SITUACIÓ FISCAL

Saldos corrents amb les Administracions Públiques

A continuació es detallen, per a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2017 i 2016, la composició de saldos corrents amb les Administracions Públiques:

Concepte	2017		2016	
	Saldos Deutors	Saldos Creditors	Saldos Deutors	Saldos Creditors
Passiu per impost corrent	--	97.986	--	141.936
Hisenda Pública creditora per IVA	--	132.747	--	115.684
Hisenda Pública creditora per IRPF	--	34.731	--	29.966
Organismes de la Seguretat Social creditors	--	18.443	--	14.680
TOTALS	--	283.907	--	302.266

Dades en Euros

Conciliació resultat comptable i base imposable fiscal

A continuació es detalla la conciliació del resultat comptable amb la base imposable de l'impost sobre Societats dels dos últims exercicis:

EMPRESA MIXTA DE SERVEIS FÚNEBRES MUNICIPALS DE TARRAGONA S.A.

Concepte	2017		2016	
	Augments/ (Disminucions)	Total	Augments (Disminucions)	Total
Resultat comptable abans d'impostos		1.236.019		1.469.914
Diferències permanents			626	626
Diferències temporals:				
Amb origen en exercicis anteriors	(6.580)	(6.580)	(6.580)	(6.580)
Base imposable fiscal		1.229.439	--	1.463.959
Quota íntegra	--	307.360	--	365.989
Retencions i pagaments a compte	--	(209.045)	--	(223.724)
Deduccions		(329)		(329)
Líquid a ingressar a l'Agència Tributària	--	97.986	--	141.936

Dades en Euros

L'import de la disminució per diferències temporàries en ambdós exercicis és de 6.580 euros i es correspon, bàsicament, amb la reversió a 10 anys dels ajustaments realitzats en els anys 2013 i 2014 per la limitació a la deduïbilitat de l'amortització fiscalment deduïble, introduïda per la Llei 16/12, de 27 de desembre.

Càlcul de la despesa per Impost sobre Societats

A continuació es detallen, per als exercicis acabats a 31 de desembre de 2017 i 2016, els principals components de la despesa per impost sobre beneficis d'operacions continuades i la conciliació entre la despesa per Impost sobre beneficis i el producte de multiplicar el resultat comptable pel tipus impositiu aplicable.

Concepte	2017	2016
Resultat comptable abans d'impostos	1.236.019	1.469.914
Diferències permanents	--	626
Despesa prèvia	309.005	367.635
Deduccions	(329)	(329)
Ajustaments a la despesa per impost any anterior.	1.316	1.316
Despesa per Impost sobre Societats	309.992	365.990

Dades en Euros

El desglossament de la despesa per Impost sobre Societats és el següent:

Concepte	2017	2016
Despesa per impost corrent	307.031	362.999
Despesa/(Ingrés) per impost diferit	2.691	2.991
Total despesa per impost sobre societats	309.992	365.990

Dades en Euros

El tipus impositiu aplicable en els exercicis 2017 i 2016 ha estat el 25%.

EMPRESA MIXTA DE SERVEIS FÚNEBRES MUNICIPALS DE TARRAGONA S.A.

El detall del saldo d'actius per impost diferit el 31 de desembre de 2017 i 2016 és el següent:

Concepte	2017	2016
Amortització no deduïble exercici 2013	5.868	7.377
Amortització no deduïble exercici 2014	5.648	7.100
Total actius per impost diferit	11.516	14.477

Dades en Euros

Els Administradors de la Societat no consideren que hi hagi riscos o passius fiscals significatius a 31 de desembre de 2017.

D'acord amb la legislació vigent, les declaracions realitzades pels diferents impostos no es podran considerar definitives fins a haver estat inspeccionades per les autoritats fiscals o haver transcorregut el termini de prescripció de quatre anys.

A 31 de desembre de 2017, la Societat té oberts a inspecció tots els impostos als quals està sotmesa pels exercicis 2014 a 2017, així com per a l'Impost sobre Societats el corresponent a l'exercici 2013. Segons l'opinió dels assessors de la Societat, la possibilitat que es puguin produir passius fiscals que afectin de forma significativa la posició financera de la Societat a 31 de desembre de 2017 és remota.

9. PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A PROVEÏDORS

El període mitjà de pagament a proveïdors, calculat segons la Resolució de 29 de gener de 2016, de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, és el següent:

	Exercici 2017	Exercici 2016
	Dies	Dies
Període mitjà de pagament a proveïdors	22	26

Dades en Euros

EMPRESA MIXTA DE SERVEIS FÚNEBRES MUNICIPALS DE TARRAGONA S.A.

10. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

L'import dels saldos deutors i creditors amb empreses associades i entitats i parts vinculades és el següent:

Societat	2017		2016	
	Saldos Deutors	Saldos Creditors	Saldos Deutors	Saldos Creditors
Pompas Fúnebres Domingo, S.L.	3.416	--	3.314	--
Funespaña, S.A.	9.351	3.245	--	--
Funeraria Pedrola, S.L.U. (*)	--	--	1.974	3.039
All Funeral Services, S.A.U.	31.162	--	16.547	--
Subtotal Grup i vinculades	43.929	3.245	21.835	3.039
Gestió de Cementiris de Tarragona, S.L.	--	7.747	--	11.650
Subtotal Associades	--	7.747	--	11.650
TOTAL	43.929	10.992	21.835	14.689

Dades en Euros

(*) Absorbida per Funespaña, S.A. durant el 2017.

Societat	2017		2016	
	Saldos Deutors	Saldos Creditors	Saldos Deutors	Saldos Creditors
Funespaña, S.A.	9.351	3.245	--	--
Pompas Fúnebres Domingo, S.L.	3.416	--	3.314	--
Funeraria Pedrola, S.L. (*)	--	--	1.974	3.039
All Funeral Services, S.A.	31.162	--	16.547	--
Gestió de Cementiris de Tarragona, S.L.	--	7.747	--	11.650
TOTAL	43.929	10.992	21.835	14.689

Dades en Euros

(*) Absorbida per Funespaña, S.A. durant el 2017.

Tot seguit es detallen les operacions efectuades amb parts vinculades en els dos darrers exercicis:

Despeses i ingressos	Grup i altres vinculades		Associades		TOTAL	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Recepció de serveis	21.607	10.572	170.111	233.233	211.539	243.805
DESPESES	21.607	10.572	170.111	233.233	211.539	243.805
Prestació de serveis	250.692	184.200	--	--	250.692	184.200
INGRESSOS	250.692	184.200	--	--	250.692	184.200

Dades en Euros

Altres Transaccions	Accionistes		TOTAL	
	2017	2016	2017	2016
Dividends distribuïts	926.027	1.109.823	926.027	1.109.823
TOTAL	926.027	1.109.823	926.027	1.109.823

Dades en Euros

Les transaccions amb parts vinculades són relacionades amb el tràfic normal de la Societat i han estat realitzades segons condicions de mercat.

EMPRESA MIXTA DE SERVEIS FÚNEBRES MUNICIPALS DE TARRAGONA S.A.

En el quadre següent es detalla la retribució percebuda en els dos últims exercicis pel personal d'alta direcció i membres de l'òrgan d'administració:

CONCEPTE	2017	2016
Retribucions a curt termini		
Sous	63.000	63.000
Dietes	33.204	46.455
TOTAL	96.204	109.455

Dades en Euros

La retribució en concepte de sous i salaris a l'Alta Direcció (Gerència) ha estat de 63.000 euros, cada un dels dos últims exercicis.

Els consellers perceben unes dietes per assistència a les reunions, la quantia total de les quals va ser de 33.204 euros el 2017 (46.455 euros a l'exercici 2016).

La Societat no té concedits en els dos darrers exercicis bestretes ni crèdits al personal d'Alta Direcció ni als membres de l'òrgan d'administració ni ha prestat garanties per compte d'aquests.

No hi ha obligacions concretes en matèria de pensions o assegurances de vida al personal d'Alta Direcció ni als membres antics ni actuals de l'òrgan d'administració.

Durant els dos últims exercicis no s'han produït situacions de conflicte, directe o indirecte, dels administradors o de les persones vinculades a aquests amb l'interès de la Societat.

Els administradors de la Societat no han realitzat durant els dos últims exercicis cap operació amb la Societat ni amb qualsevol altra empresa del Grup aliena al tràfic ordinari de les societats ni fora de les condicions normals de mercat.

11. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

La Societat no ha mantingut durant els dos últims exercicis cap partida de naturalesa mediambiental que pugui ser significativa i inclosa sota l'esment específic en aquests comptes anuals abreujats.

12. ALTRA INFORMACIÓ

Import net de la xifra de negocis i altres ingressos d'explotació

La totalitat de l'import net de la xifra de negocis correspon a prestacions de serveis funeraris en territori nacional, així com als ingressos de la gestió i explotació del Tanatori de Tarragona.

EMPRESA MIXTA DE SERVEIS FÚNEBRES MUNICIPALS DE TARRAGONA S.A.

Personal

En el quadre següent es detalla el nombre mitjà d'empleats al tancament dels dos últims exercicis classificats per categories i sexe.

Concepte	2017		2016	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Consellers	9	--	9	-
Gerència	1	--	1	--
Administratius	2	5	2	5
Altres	11	1	11	1
TOTAL	23	6	23	6

No hi ha diferències significatives entre la plantilla mitjana i l'existent en el tancament dels exercicis 2017 i 2016.

Honoraris d'auditoria

Durant l'exercici 2017 els honoraris relatius als serveis d'auditoria de comptes i altres serveis prestats per l'auditor (KPMG Auditores, S.L.), despeses repercutides incloses, pugen a 8.577 euros (7.797 euros en l'exercici 2016) i no s'ha generat cap quantitat per altres serveis relacionats o complementaris.

13. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No s'han produït fets significatius posteriors al tancament de l'exercici 2017.

El Consell d'Administració de la EMPRESA MIXTA DE SERVEIS FUNEBRES MUNICIPALS DE TARRAGONA, S.A. formula els següents comptes anuals del exercici anual tancat el 31 de Desembre de 2017. Tarragona a 20 de Febrer de 2018.



JOSÉ MARIANO HERRAIZ PUCHOL

39.679.501-Q



RAFAEL PALLERO GONZALEZ

39.658.386-S

PEDRO SÁNCHEZ MARTÍNEZ

39.669.006-D

JOSEP ALBERT CASTELLVI

39.621.715-Y



XAVIER PUIG ANDREU

47.761.101-Z



ALBERTO ORTIZ JOVER

21.409.187-M



ANGEL VALDIVIA GERÁDA

2.505.442-Y

CARLOS RODULFO LAVILLA

2.503.647-M



JOSÉ VICENTE APARICIO FERRI

20.398.290-G

DILGÈNCIA: La poso jo, **JOAN ANTON FONT MONCLÚS**, Secretari del Consell d'Administració de Empresa Municipal Mixta de Serveis Fúnebres Municipals de Tarragona, SA,, per fer constar que el **Sr. Josep Albert Castellví**, membre del Consell d'Administració, no va poder assistir a la sessió del Consell d'Administració celebrada el dia 20 de febrer de 2018 en la qual es van formular els comptes anuals corresponents a l'exercici 2017, motiu pel qual no els va poder signar. Consta a l'expedient de la sessió que el **Sr. Josep Albert Castellví** va delegar el seu vot i representació en l'esmentada sessió del Consell d'Administració en el **Sr. Rafael Palleró González**.

Tarragona, 21 de febrer de 2018

EL SECRETARI

CPISR-1 C

Joan Anton

Font

Monclús

Signat digitalment
per CPISR-1 C Joan

Anton Font

Monclús

Data: 2018.02.21

13:41:27 +01'00'

Joan Anton Font Monclús

EMPRESA MIXTA DE SERVEIS FUNEBRES MUNICIPALS DE TARRAGONA S.A.

PROPOSTA D'APLICACIÓ DELS RESULTATS

El Consell d'Administració de la Societat ha proposat per a la seva aprovació per la Junta General d'accionistes, la següent proposta d'aplicació del resultat de l'exercici 2017:

BASES DE REPARTO	IMPORTES
Pèrdues i guanys (guanys)	926.027,37
TOTAL	
APLICACIÓN	IMPORTES
A Dividends	926.027,37
TOTAL	926.027,37

Dades en Euros

DILIGÈNCIA: L'estenc jo, el Secretari del Consell d'Administració de l'EMPRESA MIXTA DE SERVEIS FUNEBRES MUNICIPALS DE TARRAGONA, S. A., i certifico que aquesta proposta d'aplicació del resultat de l'exercici 2017 ha estat formulada junt amb els Comptes Anuals Abreujats de l'exercici anual, acabat el 31 de desembre de 2017 amb data 20 de febrer de 2018, en compliment del que es disposa en l'article 253 del Reial decret Legislatiu 1/2010, de 2 de juliol, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de Societats de Capital, així com, els estatuts de la Societat.



D Joan Anton Font i Monclús
Secretari del Consell d'Administració