

Cuentas ANEFA . Ejercicio 2017

1 Informe de revisión limitada de los auditores

**ASOCIACIÓN NACIONAL DE EMPRESARIOS
FABRICANTES DE ÁRIDOS**

Cuentas Anuales abreviadas

31 de diciembre de 2017

(Con Informe de Revisión Limitada de los Auditores)

ANEFA

MEMORIA ABREVIADA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO

TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Cibeles Auditores, S.L.

INFORME DE REVISION LIMITADA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Asociados de la entidad ASOCIACIÓN NACIONAL DE EMPRESARIOS FABRICANTES DE ÁRIDOS por encargo de La Junta Directiva:

Introducción

Hemos realizado una revisión limitada de las cuentas anuales de ASOCIACIÓN NACIONAL DE EMPRESARIOS FABRICANTES DE ÁRIDOS que comprenden el balance al 31 de diciembre de 2017, la cuenta de pérdidas y ganancias y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha. La Junta Directiva de la Asociación es la responsable de la preparación y presentación razonable de estas cuentas anuales de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad (que se identifica en la Nota 2 de la memoria adjunta) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo. Nuestra responsabilidad es expresar una conclusión sobre estas cuentas anuales basada en nuestra revisión limitada.

Alcance de la revisión

Hemos llevado a cabo nuestra revisión limitada de acuerdo con la Norma Internacional de Trabajos de Revisión 2410 "Revisión de información financiera intermedia realizada por el auditor independiente de la entidad". Una revisión limitada de cuentas anuales consiste en la realización de preguntas, principalmente a las personas responsables de los asuntos financieros y contables, y en la aplicación de procedimientos analíticos y otros procedimientos de revisión. Una revisión limitada tiene un alcance sustancialmente menor al de una auditoría y, en consecuencia, no nos permite obtener seguridad de que hayan llegado a nuestro conocimiento todos los asuntos importantes que podrían haberse identificado en una auditoría. En consecuencia, no expresamos una opinión de auditoría.

Conclusión

Como resultado de nuestra revisión limitada, que en ningún momento puede ser entendida como una auditoría de cuentas, no ha llegado a nuestro conocimiento ningún asunto que nos haga concluir que las cuentas anuales adjuntas no expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de ASOCIACIÓN NACIONAL DE EMPRESARIOS FABRICANTES DE ÁRIDOS al 31 de diciembre de 2017, y de los resultados de sus operaciones para el ejercicio anual terminado en dicha fecha, de

Cibeles Auditores, S.L.

conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Asimismo, sobre lo mencionado en el párrafo siguiente "párrafo de énfasis" deben mantenerse las gestiones para el cobro de saldos con antigüedad superior a un año, ya que en caso de que no se cobraran, podrían dar lugar a la clasificación de los deudores como deudores de dudoso cobro y a su correspondiente deterioro con efecto en la cuenta pérdidas y ganancias y en el patrimonio de la Asociación por importe significativo.

Párrafo de énfasis

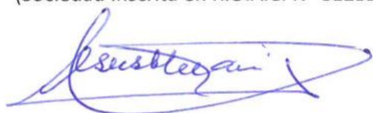
Sin que afecte a nuestra conclusión, llamamos la atención respecto a lo señalado en la nota 2.5 de la memoria adjunta, que indica que al 31 de diciembre de 2017 que las presentes cuentas anuales de la Asociación ponen de manifiesto unos resultados negativos de ejercicios anteriores de 405.113,78 euros. Si bien los fondos propios son de 419.026,58 euros positivos.

Los aspectos mitigantes sobre dicha incertidumbre a tener en cuenta son los siguientes:

- Al 31 de diciembre de 2017, la Asociación presenta por sexto año consecutivo y por décima vez desde 2007 un excedente positivo, que asciende a 2.349,95 euros.
- A pesar del esfuerzo en reducir el 48,6% de los saldos deudores de asociados en dos años, en futuro, algunos de ellos superiores al año podrían acarrear dotaciones de provisiones por dudoso cobro. Nos referimos a un 26,6% (9.017,41€) del saldo a 31 de diciembre de 2017 que asciende a 109.088 euros.

La Junta Directiva considera que los aspectos mitigantes son suficientes para la elaboración de las presentes cuentas anuales bajo el principio de empresa en funcionamiento.

CIBELES AUDITORES, S.L.
(Sociedad Inscrita en R.O.A.C. Nº S1232)



Jesus Carrillo Marin
(Auditor Inscrito en el R.O.A.C. Nº 02286)
Madrid, 9 de julio de 2018



BALANCE DE SITUACIÓN		
ACTIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) Activo no corriente	231.862,46	251.340,95
I. Inmovilizado intangible	2.238,62	3.063,51
II. Inmovilizaciones materiales	47.261,35	34.287,94
III. Inversiones inmobiliarias	0,00	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a L/P	3.005,06	3.005,06
V. Inversiones financieras a L/P	134.035,71	165.662,72
VI. Activos por impuesto diferido	45.321,72	45.321,72
B) Activo corriente	213.868,96	248.002,93
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	0,00	0,00
II. Existencias	81.456,87	60.363,60
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	109.088,28	178.482,98
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	94.382,95	134.345,19
Clientes empresas del grupo y asociadas	9.603,85	33.616,20
Deudores varios	3.962,31	1.058,39
Activos por impuesto corriente	1.139,17	593,75
Otros créditos con las Administraciones Públicas	0,00	8.869,45
Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	0,00	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a C/P	153,89	0,00
Otros activos financieros	153,89	0,00
V. Inversiones financieras a C/P	2.269,19	2.571,44
Otros activos financieros	2.269,19	2.571,44
VI. Periodificaciones a C/P	2.214,97	0,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	18.685,76	6.584,91
TOTAL ACTIVO	445.731,42	499.343,88



BALANCE DE SITUACIÓN		
PATRIMONIO NETO Y PASIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) Patrimonio neto	406.748,24	467.357,48
A-1) Fondos Propios	406.748,24	467.357,48
I. Capital	821.790,41	821.790,41
Fondo social	821.790,41	821.790,41
II. Prima de Emisión	0,00	0,00
III. Reservas	0,00	0,00
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	0,00	0,00
V. Resultados de Ejercicios Anteriores	(417.392,12)	(357.882,15)
(Resultados negativos de ejercicios anteriores)	(417.392,12)	(357.882,15)
VI. Otras aportaciones de socios	0,00	0,00
VII. Resultado del Ejercicio	2.349,95	3.449,22
VIII (Dividendo a cuenta)	0,00	0,00
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	0,00	0,00
A-2)Ajustes por cambio de valor	0,00	0,00
I. Activos financieros disponibles para la venta	0,00	0,00
II. Operaciones de cobertura	0,00	0,00
III. Otros	0,00	0,00
A-3)Subvenciones, donaciones y legados recibidos	0,00	0,00
B) Pasivo no corriente	3.909,28	1.210,00
I. Provisiones a L/P	0,00	0,00
II. Deudas a L/P	3.909,28	1.210,00
Acreedores por arrendamiento financiero	2.699,28	0,00
Otros pasivos financieros	1.210,00	1.210,00
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a L/P	0,00	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido	0,00	0,00
V. Periodificaciones a L/P	0,00	0,00
C) Pasivo corriente	35.073,90	30.776,40
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	0,00	0,00
II. Provisiones a C/P	2,99	0,00
III. Deudas a C/P	1.102,77	0,00
Otros pasivos financieros	1.102,77	0,00
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a C/P	1.392,66	1.392,66
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32.575,48	29.383,74
Acreedores varios	7.591,53	15.631,16
Otras deudas con las Administraciones Públicas	24.859,86	13.752,58
VI. Periodificaciones a C/P	0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	445.731,42	499.343,88

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

A) OPERACIONES CONTINUADAS	31/12/2017	31/12/2016
1. Importe neto de la cifra de negocios	571.505,00	519.920,60
a) Ventas	498.169,88	452.014,25
b) Prestaciones de servicios	73.335,12	67.906,35
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	(106.758,69)	(172.740,96)
a) Consumo de mercaderías	4.906,67	(318,00)
b) Consumo de mat primas y otras mat consumibles	0,00	0,00
c) Trabajos realizados por otras empresas	(111.665,36)	(172.422,96)
d) Deterioro de mercaderías, mat primas y otros aprov	0,00	0,00
5. Otros ingresos de explotación	4.905,57	4.937,54
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	4.905,57	4.937,54
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	0,00	0,00
6. Gastos de personal	(260.401,19)	(196.496,64)
a) Sueldos, salarios y asimilados	(215.410,80)	(147.030,58)
b) Cargas sociales	(44.990,39)	(49.466,06)
7. Otros gastos de explotación	(222.321,78)	(301.263,53)
a) Servicios exteriores	(209.446,65)	(243.473,18)
b) Tributos	(24.716,29)	(28.196,66)
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	11.841,16	(29.593,69)
d) Otros gastos de gestión corriente	0,00	0,00
8. Amortización del inmovilizado	(8.258,77)	(7.926,55)
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	20.500,11	135.407,08
10. Excesos de provisiones	0,00	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	4.014,48	0,00
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	0,00	0,00
13. Otros resultados	0,27	(112,50)
A.1) Resultado de explotación (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	3.185,00	(18.274,96)
14. Ingresos financieros	0,00	5,91
15. Gastos financieros	0,00	0,00
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00
17. Diferencias de cambio	0,00	0,00
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	(835,05)	(538,18)
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	0,00	0,00
A.2) Resultado financiero (14+15+16+17+18+19)	(835,05)	(532,27)
A.3) Resultado antes de impuestos	2.349,95	(18.807,23)
20. Impuestos sobre beneficios	0,00	22.256,45
A.4) Resultado del ejercicio procedente de operaciones continuadas (A.3+20)	2.349,95	3.449,22

2 Cuentas analíticas de Ingresos y Gastos

INGRESOS Y GASTOS PRESUPUESTADOS Y REALIZADOS

INGRESOS ORDINARIOS	Presupuesto 2017	Realizado 2017	%
Cuotas empresas miembros activos	355.000,00	386.995,94	9,01%
Cuotas adheridos (empresas e institucionales y pers)	36.000,00	31.100,00	-13,61%
Cuotas asociaciones miembro	83.000,00	80.073,94	-3,53%
Ingresos cuotas	474.000,00	498.169,88	5,10%
Venta de publicaciones, variac. Existencias y mat. Oficina	250,00	1.772,69	609,08%
Ingresos prestación de servicios FDA	0,00	6.767,60	
Ingresos prestación de servicios a COMINROC	6.630,00	7.280,00	9,80%
Ingresos prestación de servicios a empresas	3.000,00	0,00	-100,00%
Ingresos promoción seguros	5.000,00	4.511,07	-9,78%
Ingresos patrocinios WEB Anefa	3.000,00	1.000,00	-66,67%
Ingresos patrocinio Asamblea General + 40º aniversario	8.000,00	17.805,79	122,57%
Ingresos otros acuerdos comerciales	2.000,00	0,00	-100,00%
Formación externa	7.000,00	0,00	-100,00%
Arrendamiento Sede y gastos compartidos	4.896,00	4.905,57	0,20%
Día de los árboles	4.000,00	1.460,97	-63,48%
Ingresos Servicios y Patrocinios	43.776,00	45.503,69	3,95%
Ingresos financieros	50,00	0,00	
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	517.826,00	543.673,57	4,99%

GASTOS ORDINARIOS	Presupuesto 2017	Realizado 2017	%
AFA's y departamentos gastos operativos	63.000,00	71.635,12	13,71%
Cuotas	46.400,00	53.155,03	14,56%
Órganos de Gobierno y Asamblea General + 40º aniversario	14.700,00	25.024,42	70,23%
Personal y Seguridad Social	252.750,00	265.223,61	4,94%
Comités, Congresos y Relaciones Internacionales	10.950,00	5.175,24	-52,74%
Edificio y suministros	39.500,00	37.435,62	-5,23%
Servicios Exteriores	55.775,00	52.599,02	-5,69%
Impuestos	24.500,00	24.716,29	0,88%
Amortización, inmovilizado y provisiones	24.000,00	24.594,44	2,48%
TOTAL GASTOS ORDINARIOS	531.575,00	559.558,79	5,26%

TOTAL RESULTADO ORDINARIO	-13.749,00	-15.885,22
----------------------------------	-------------------	-------------------

INGRESOS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS REALIZADOS

INGRESOS EXTRAORDINARIOS	Presupuesto 2017	Realizado 2017
Reclamación Céntimo Sanitario Ingresos Indevidos	0,00	13.055,13
Formación externa	0,00	19.681,87
SMF 408/17 Y 505/17	0,00	28.227,54
SMF 515/16 Y 410/16	0,00	-7.727,16
Total ingresos 9007 Proyectos Subvencionados	0,00	53.237,38
Exceso dotación provisiones	0,00	56.326,58
Total otros ingresos extraordinarios	0,00	56.326,58
TOTAL INGRESOS EXTRAORDINARIOS	0,00	109.563,96

GASTOS EXTRAORDINARIOS	Presupuesto 2017	Realizado 2017
Cancelación y baja saldo cuotas asociados	9.000,00	49.812,10
Cancelación y baja saldo cuotas asociados	9.000,00	49.812,10
Procedimientos judiciales	2.000,00	3.954,39
Céntimo Sanitario	0,00	8.515,76
Proyectos y subvenciones	0,00	49.453,83
Ajuste partidas presupuestarias (Anticipo e Inmov)	0,00	-20.407,29
Extraordinarios Proyectos y sub.	2.000,00	41.516,69
TOTAL GASTOS EXTRAORDINARIOS	11.000,00	91.328,79

TOTAL RESULTADO EXTRAORDINARIO	-11.000,00	18.235,17
---------------------------------------	-------------------	------------------

RESUMEN DE RESULTADOS 2017

TOTAL RESULTADO ORDINARIO	-13.749,00	-15.885,22
TOTAL RESULTADO EXTRAORDINARIO	-11.000,00	18.235,17
RESULTADO PRESUPUESTARIO	-24.749,00	2.349,95