

Cuentas. Ejercicio 2018

1 Informe de revisión limitada de los auditores

ASOCIACIÓN NACIONAL DE EMPRESARIOS

FABRICANTES DE ÁRIDOS

Cuentas Anuales abreviadas

31 de diciembre de 2018

(Con Informe de Auditoría)

ANEFA

MEMORIA ABREVIADA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO

TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018



C/ Caso, 67 - Escalera 1 - 6ª H
50001 - Zaragoza
T 976 242 296
info@giveauditores.es
www.giveauditores.es

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los socios de "ASOCIACIÓN NACIONAL DE EMPRESARIOS FABRICANTES DE ÁRIDOS":

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas adjuntas de la entidad "ASOCIACIÓN NACIONAL DE EMPRESARIOS FABRICANTES DE ÁRIDOS" que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2018, la cuenta de pérdidas y ganancias, y la memoria, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la sociedad a 31 de diciembre de 2018, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación tal y como se identifica en la nota 2 de la memoria adjunta y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de Auditoría de Cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "*Responsabilidad de los auditores en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas*".

Somos independientes de la entidad auditada de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría. En este sentido no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de las cuentas anuales ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstos, y no expresamos una opinión por separado sobre esos aspectos. Hemos determinado que no existen otros riesgos más significativos considerados en la auditoría que deban de comunicarse en nuestro informe.

Otras cuestiones

Las cuentas anuales abreviadas correspondientes al ejercicio 2017, no han sido auditadas emitiéndose en el ejercicio anterior un informe de revisión limitada realizado por el despacho Cibeles Auditores SL, las cuentas anuales de los ejercicios 2015 y 2016 si fueron auditadas por esta misma firma. El marco de información financiera aplicable no requiere que esta cuestión se represente y revele en las cuentas anuales.

Responsabilidad de los miembros de la Junta Directiva en relación con las cuentas anuales abreviadas

Los miembros de la Junta Directiva son responsables de formular las cuentas anuales abreviadas adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la sociedad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la nota 2 de la memoria adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales abreviadas libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales abreviadas, los miembros de la Junta Directiva son responsables de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los miembros de la Junta Directiva tienen intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades de los auditores en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los miembros de la Junta de Gobierno.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los miembros de la Junta Directiva, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la



C/ Coso, 67 · Escalera 1 · 6º H
 50001 - Zaragoza
 T 976 242 296
 info@giveauditores.es
 www.giveauditores.es

atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con los miembros de la Junta Directiva de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría. Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación a los miembros de la Junta Directiva de la entidad, determinamos las que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales abreviadas del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

GIVE AUDITORES CONSULTORES S.L.P.
 ROAC Nº S2315



Fdo. JAVIER MARCÉN MIRAVETE
 Socio –Auditor de Cuentas
 Madrid, 24 de Abril de 2019
 ROAC 23275



C.I.F. B-99425324
 N.º ROAC: S2315
 C/. El Coso, 67, Esc. 1º, 6.º H
 50001 ZARAGOZA

REA
auditores

Miembro ejerciente

GIVE
 AUDITORES
 CONSULTORES, SLP

Año: 2019
 Número: 16.279/19

Para incorporar el protocolo



BALANCE DE SITUACIÓN		
ACTIVO	31/12/2018	31/12/2017 (*)
A) Activo no corriente	202.063,47	201.341,26
I. Inmovilizado intangible.	1.546,38	2.238,62
II. Inmovilizado material.	44.577,02	47.261,35
III. Inversiones inmobiliarias	0,00	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	3.005,06	3.005,06
V. Inversiones financieras a largo plazo	115.358,96	115.358,96
VI. Activos por impuesto diferido	37.576,05	33.477,27
B) Activo corriente	371.808,99	131.132,53
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.	0,00	0,00
II. Existencias	47.572,98	48.689,18
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	312.137,06	60.982,18
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	41.868,00	46.276,85
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas	9.641,17	9.603,85
3. Deudores varios	259.917,71	3.962,31
5. Activos por impuesto corriente	612,76	1.139,17
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	97,42	0,00
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	0,00	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	806,50	153,89
5. Otros activos Financieros	806,50	153,89
V. Inversiones financieras a corto plazo	2.100,00	1.029,77
5. Otros activos Financieros	2.100,00	1.029,77
VI. Periodificaciones a corto plazo.	2.214,97	2.214,97
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	6.977,48	18.062,54
TOTAL ACTIVO	573.872,46	332.473,79

(*) Cifras reexpresadas de acuerdo a lo indicado en la nota 2.2 de la Memoria.




BALANCE DE SITUACIÓN		
PATRIMONIO NETO Y PASIVO	31/12/2018	31/12/2017 (*)
A) Patrimonio neto	507.911,55	292.333,15
A-1) Fondos propios	290.144,83	292.333,15
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	-529.457,26	-531.807,21
(Resultados negativos de ejercicios anteriores)	-529.457,26	-531.807,21
VI. Otras aportaciones de socios	0,00	0,00
VII. Resultado del ejercicio	-2.188,32	2.349,95
VIII. (Dividendo a cuenta)	0,00	0,00
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	0,00	0,00
A-2) Ajustes por cambios 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	217.766,72	0,00
B) Pasivo no corriente	1.572,70	3.909,28
I. Provisiones a largo plazo.	0,00	0,00
II. Deudas a largo plazo	1.572,70	3.909,28
3. Acreedores por arrendamiento financiero	362,70	2.699,28
5. Otros pasivos financieros	1.210,00	1.210,00
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	0,00	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido	0,00	0,00
V. Periodificaciones a largo plazo	0,00	0,00
C) Pasivo corriente	64.388,21	36.231,36
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	0,00	0,00
II. Provisiones a corto plazo	2,99	2,99
III. Deudas a corto plazo	20.066,76	1.102,77
2. Deudas con entidades de crédito	13.333,33	0,00
5. Otros pasivos financieros	6.733,43	1.102,77
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	1.392,66	1.392,66
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	42.925,80	33.732,94
3. Acreedores varios	2.061,70	8.748,99
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	11.573,94	124,09
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	29.290,16	24.859,86
VI. Periodificaciones a corto plazo	0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	573.872,46	332.473,79

(*) Cifras reexpresadas de acuerdo a lo indicado en la nota 2.2 de la Memoria.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		
A) OPERACIONES CONTINUADAS	31/12/2018	31/12/2017
1. Importe neto de la cifra de negocios	575.580,74	571.505,00
a) Ventas	466.525,99	498.169,88
b) Prestaciones de servicios	109.054,75	73.335,12
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	-83.692,58	-106.758,69
a) Consumo de mercaderías	0,00	4.906,67
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	0,00	0,00
c) Trabajos realizados para otras empresas	-83.692,58	-111.665,36
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	0,00	0,00
5. Otros ingresos de explotación	5.297,07	4.905,57
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	5.297,07	4.905,57
b) subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	0,00	0,00
6. Gastos de personal	-301.686,26	-260.401,19
a) Sueldos, salarios y asimilados	-248.719,02	-215.410,80
b) Cargas sociales	-52.967,24	-44.990,39
7. Otros gastos de explotación	-262.328,49	-222.321,78
a) Servicios exteriores	-236.473,36	-209.446,65
b) Tributos	-25.855,13	-24.716,29
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	0,00	11.841,16
d) Otros gastos de gestión corriente	0,00	0,00
8. Amortización del inmovilizado	-9.935,43	-8.258,77
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	70.607,99	20.500,11
10. Excesos de provisiones	0,00	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado	0,00	4.014,48
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocios	0,00	0,00
13. Otros resultados	-130,14	0,27
A.1) RESULTADOS DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	-6.287,10	3.185,00
14. Ingresos financieros	0,00	0,00
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 enajenación de instrumentos financieros	0,00	-835,05
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	0,00	0,00
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18+19)	0,00	-835,05
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	-6.287,10	2.349,95
20. Impuestos sobre beneficios	4.098,78	0,00
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+20)	-2.188,32	2.349,95

2 Cuentas analíticas de Ingresos y Gastos

INGRESOS Y GASTOS PRESUPUESTADOS Y REALIZADOS

INGRESOS ORDINARIOS	Presupuesto 2018	Realizado 2018	%
Cuotas empresas miembros activos	371.500,00	371.127,43	-0,10%
Cuotas adheridos (empresas e institucionales y pers)	34.000,00	37.150,00	9,26%
Cuotas asociaciones miembro	85.000,00	83.514,23	-1,75%
Ingresos cuotas	490.500,00	491.791,66	0,26%
Venta de publicaciones, variac. Existencias y mat. Oficina	1.800,00	97,89	-94,56%
Ingresos prestación de servicios FDA		6.767,60	
Ingresos prestación de servicios a COMINROC	7.500,00	7.500,00	0,00%
Ingresos prestación de servicios a empresas		0,00	
Ingresos promoción seguros	4.525,00	5.218,01	15,32%
Ingresos patrocinios WEB Anefa	1.500,00	1.469,60	-2,03%
Ingresos patrocinio Asamblea General	8.000,00	800,00	-90,00%
Ingresos otros acuerdos comerciales	2.000,00	0,00	-100,00%
Formación externa	10.000,00	0,00	-100,00%
Arrendamiento Sede y gastos compartidos	5.400,00	5.297,07	-1,91%
Secretaría - Congreso de Áridos		13.000,00	
Reclamación Céntimo Sanitario Ingresos Indevidos		155,23	
Reclamación Céntimo Sanitario Patrimonial	12.000,00	45.895,65	282,46%
Día de los árboles	1.750,00	120,94	-93,09%
Ingresos Servicios y Patrocinios	54.475,00	86.321,99	58,46%
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	544.975,00	578.113,65	6,08%

GASTOS ORDINARIOS	Presupuesto 2018	Realizado 2018	%
AfAs y departamentos gastos operativos	59.182,32	75.016,95	26,8%
Cuotas	46.561,94	55.626,96	19,47%
Órganos de Gobierno y Asamblea General + 40º aniversario	7.500,00	12.373,94	64,99%
Personal y Seguridad Social	276.734,87	301.936,26	9,11%
Comités, Congresos y Relaciones Internacionales	4.000,00	14.413,39	260,33%
Edificio y suministros	39.500,00	38.080,76	-3,59%
Servicios Exteriores	51.650,00	63.724,52	23,38%
Impuestos	20.000,00	21.756,35	8,78%
Amortización, inmovilizado y provisiones	23.258,77	16.494,29	-29,08%
TOTAL GASTOS ORDINARIOS	528.387,90	599.423,42	13,44%

TOTAL RESULTADO ORDINARIO	16.587,10	-21.309,77
----------------------------------	------------------	-------------------

INGRESOS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS REALIZADOS

INGRESOS EXTRAORDINARIOS	Presupuesto 2018	Realizado 2018	%
Fundación Biodiversidad	27.593,29	25.456,25	-7,74%
Formación externa	14.250,00	21.704,81	52,31%
Acuerdo Simecal ITM	3.000,00	2.100,00	-30,00%
SMF 404/18 y SMF 501/18	24.300,00	39.643,48	63,14%
Proyecto H2020 AGEING@WORK		9.733,28	
Total ingresos 9007 Proyectos Subvencionados	69.143,29	98.637,82	42,66%
Total otros ingresos extraordinarios	-29.748,94	-25.265,67	-15,07%
TOTAL INGRESOS EXTRAORDINARIOS	39.394,35	73.372,15	86,25%

GASTOS EXTRAORDINARIOS	Presupuesto 2018	Realizado 2018	%
Procedimientos judiciales	2.000,00	1.370,60	-31,47%
Céntimo Sanitario		1.429,20	
Proyectos y subvenciones	53.931,77	58.009,76	7,56%
Ajuste partidas presupuestarias (Anticipo e Inmov)		-6.558,86	
TOTAL GASTOS EXTRAORDINARIOS	55.931,77	54.250,70	-3,01%

TOTAL RESULTADO EXTRAORDINARIO	-16.537,42	19.121,45
---------------------------------------	-------------------	------------------

RESUMEN DE RESULTADOS 2018

TOTAL RESULTADO ORDINARIO	16.587,10	-21.309,77
TOTAL RESULTADO EXTRAORDINARIO	-16.537,42	19.121,45
RESULTADO PRESUPUESTARIO	49,68	-2.188,32

