



ESCORXADOR DE TORTOSA, S.L.

En SÒNIA RUPÉREZ MONREAL, amb DNI/NIF 40935954W, en qualitat de Secretària del Consell d'Administració de la societat "**EMPRESA MIXTA ESCORXADOR TORTOSA, SL**", amb CIF B-43.471.945, amb domicili social a Campredó-Tortosa, Polígon Industrial Baix Ebre, c/A, parcel·la 2, i inscrita al Registre Mercantil de Tarragona, al tom 1.651, Foli 70, Full T-13.138,

CERTIFICA:

Que en data 03 de desembre de 2024, al Saló Verd de l'Ajuntament de Tortosa, es va reunir el **CONSELL D'ADMINISTRACIÓ de la societat "EMPRESA MIXTA ESCORXADOR TORTOSA, SL"**, sota la presidència del senyor Francesc Vallespí Cerveto, i actuant de secretària la senyora, Sònia Rupérez Monreal qui exerceix el càrrec de secretària del Consell.

Que la reunió va ser convocada pel President del Consell d'Administració, mitjançant comunicació escrita adreçada en deguda forma a tots els Consellers, i d'acord amb el text íntegre de l'ordre del dia que figura a l'acta de la reunió.

Que de la llista d'assistents confeccionada com a annex a l'acta de la reunió, es desprèn que van assistir a la reunió 9 dels 12 consellers que formen part de l'actual Consell d'Administració, quatre presencialment, quatre telemàticament i un amb delegació de vot, existint quòrum suficient per poder celebrar la reunió.

Que els assistents van adoptar, **per unanimitat, l'acord d'aprovar el pressupost de despeses i ingressos** adjunt al present certificat.

I per a que així consti i tingui els efectes oportuns, expedixo la present certificació, a Tortosa, el dia 04 de desembre de 2024.

La Secretària
Sra. Sònia Rupérez Monreal

Vist i plau del President
Sr. Francesc Vallespí Cerveto

ESTATS DE PREVISIÓ DE DESPESES I INGRESSOS

I

PROGRAMA ANUAL D'ACTUACIÓ, INVERSIÓ I FINANÇAMENT DE LA SOCIETAT MERCANTIL "EMPRESA MIXTA ESCORXADOR TORTOSA, S.L."

Exercici 2025

Tortosa, 3 de desembre de 2024

Signat: Francesc Vallespí Cerveto
President del Consell d'Administració

1.- LEGISLACIÓ APLICABLE .-

Els presents Estats de previsió de despeses i ingressos es presenten d'acord amb la Llei 39/1988, de 28 de desembre, reguladora de les Hisendes Locals, en matèria de pressupostos, i en especial, el Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, pel que les desenvolupa el Capítol primer del Títol sisè de la Llei 39/1988, en especial els articles de la secció segona: normes específiques per a les societats mercantils, desenvolupats mitjançant els articles 111 a 118.

L'article 111 del Reial Decret 500/1990 disposa que les societats mercantils es regiran per les normes de dret privat, excepte per les matèries específicament regulades en aquest Reial Decret.

D'acord amb el disposat a l'article 112 del Reial Decret 500/1990, els estats de previsió de les despeses i ingressos de les societats mercantils seran els següents:

- A) El compte d'explotació.
- B) El compte d'altres resultats.
- C) El compte de pèrdues i guanys.
- D) El pressupost de capital.

L'article 113.1 de l'esmentat Reial Decret regula que els estats de previsió dels compte d'explotació, d'altres resultats i de pèrdues i guanys s'elaboraran i es presentaran d'acord amb el Pla General de comptabilitat vigent per a les empreses espanyoles o d'acord amb les seves adaptacions sectorials.

A l'article 113.2 també de l'esmentat Reial Decret es regula que el pressupost de capital de les societats mercantils, que el seu capital pertany íntegrament a l'entitat local, estarà format pels documents referits a les lletres a) i b) de l'article següent.

A l'article 114.1 de l'esmentat Reial Decret es regula que els programes d'actuació, inversions i finançament de les societats mercantils a què es refereix l'article 12 del present Reial Decret comprendran:

- A) L'estat d'inversions reals i financeres a efectuar durant l'exercici.
 - B) L'estat de les fonts de finançament de les inversions.
 - C) La relació dels objectius a assolir i de les rendes que s'esperen generar.
- Memòria de les activitats a desenvolupar durant l'exercici.

2.- ESTATS DE PREVISIÓ DE DESPESES I INGRESSOS DE LA SOCIETAT MERCANTIL "EMPRESA MIXTA ESCORXADOR TORTOSA, S.L.". - Exercici 2025

2.A.- COMPTE D'EXPLOTACIÓ.- (D'acord amb el PGC)

| Nº | CONCEPTE | PREVISSIÓ |
|----------|-----------------------------------|------------------|
| | | 2025 |
| 1 | Import net de la xifra de negocis | 38.606,68 |
| 4 | Aprovisionaments | -38.606,68 |
| 5 | Altres ingressos d'explotació | |
| 6 | Despeses de personal | -30.182,44 |
| 7 | Altres despeses d'explotació | -76.613,10 |
| 8 | Amortització de l'immobilitzat | |
| 9 | Imput. de subvencions d'immob. | |
| | Aportació Ajuntament | 177.000,00 |
| A | RESULTAT D'EXPLOTACIÓ | 70.204,46 |

El 4 de febrer del 2024 l'empresa va patir un incendi que va deixar inoperatives les instal·lacions i en conseqüència es va tindre que parar l'activitat econòmica. Fruit d'aquest incident, i per a donar resposta a les necessitats dels usuaris, es van iniciar contactes en diferents escorxadors per a poder portar els animals, sent finalment l'opció escollida, l'escorxador de Morella, escorxador amb el que es va treballar durant els mesos de febrer, març, abril i part de maig, A partir de maig es va canviar a l'escorxador de Burriana, on s'està treballant actualment.

Per a poder continuar donant resposta a les necessitats dels usuaris de l'escorxador, l'empresa està suportant una sèrie de sobre costos com són els següents:

- Transport d'animals en viu des de Tortosa i rodalies fins a Burriana.
- Transport de les canals de Burriana a Tortosa
- Emmagatzematge de les canals a càmeres frigorífiques que s'han tingut que llogar.
- 50% del cost de personal del gerent. La resta de treballadors estan en un ERTO al 100% i el gerent en un ERTO al 50%

Es per això que el pressupost del 2025 reflexa les partides no poden tindre una comparativa amb les dels exercicis anteriors degut a que estem en una situació d'excepcionalitat.

No obstant el detall de les partides de despesa del compte de resultats és el següent:

Els aprovisionaments coincideixen amb el import de la xifra de negocis. Aquest import és el servei prestat per l'escorxador de Burriana que l'escorxador factura als seus usuaris com a servei prestat.

Les despeses de personal comprenen tant el sou i seguretat social del gerent com la part de la seguretat social de la part del ERTO del personal.

El 70% de les despeses d'explotació correspon al transport, tant dels animals en viu com de les canals, el 10% al lloguer de les càmeres frigorífiques, el 5% assegurances i el 15% restant a subministraments, despeses bancàries i altres conceptes diversos.

Pel que fa a la amortització, degut al sinistre ocorregut durant el 2024, no hi ha cap immobilitzat i durant el 2025 no es preveu que n'hi hagi cap tampoc .

L'ajuntament farà una aportació de 177.000 €, per a poder cobrir les despeses d'explotació de l'exercici i amortitzar el 100% del préstec amb Caixabank, de venciment 19 de gener del 2025,

2.B.- COMPTE D'ALTRES RESULTATS.- (D'acord amb el PGC)

| | | PREVISSIÓ |
|-----------|--------------------------|------------------|
| Nº | CONCEPTE | 2025 |
| 13 | Ingressos financers | |
| 14 | Despeses financeres | -160,00 |
| B | RESULTAT FINANCER | -160,00 |

Pel que fa a les despeses financeres, aquest import correspon als interessos del 1 de gener del 2025 al 19 de gener del 2025 del compte de crèdit que l'empresa manté amb Caixabank per import de 70.000 € i que amortitzarem en la seua totalitat al venciment.

2.C.- COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS.- (D'acord amb el PGC)

| | | PREVISSIÓ |
|-----------|-----------------------------------|------------------|
| Nº | CONCEPTE | 2025 |
| 1 | Import net de la xifra de negocis | 38.606,68 |
| 4 | Aprovisionaments | -38.606,68 |
| 5 | Altres ingressos d'explotació | |
| 6 | Despeses de personal | -30.182,44 |
| 7 | Altres despeses d'explotació | -76.613,10 |
| 8 | Amortització de l'immobilitzat | |
| 9 | Imput. de subvencions d'immob. | |
| | Aportació Ajuntament | 177.000,00 |
| A | RESULTAT D'EXPLOTACIÓ | 70.204,46 |
| 13 | Ingressos financers | |
| 14 | Despeses financeres | -160,00 |
| B | RESULTAT FINANCER | |
| C | RESULTAT ABANS IMPOSTOS | 70.044,46 |

PROGRAMA ANUAL D'ACTUACIÓ, INVERSIÓ I FINANÇAMENT DE LA SOCIETAT MERCANTIL "EMPRESA MIXTA ESCORXADOR TORTOSA, S.L." - Exercici 2025

2.D.- EL PRESSUPOST DE CAPITAL.- (D'acord amb l'article 114)

2.D.1.- Estat d'inversions reals i financeres a efectuar durant l'exercici.

Degut a l'excepcionalitat a la que es feia referència en el punt 2.A, durant l'exercici 2025 no es farà cap inversió més enllà que les pròpies de la construcció d'un nou escorxador, fet que no suposarà cap despesa per a l'empresa ja que el cost l'assumeix la companyia d'assegurances.

2.D.2.- L'estat de les fonts de finançament de les inversions.

Els saldos de préstecs pendents d'amortitzar per l'exercici 2025 son:

| | Saldo a 01/01/2025 | Amortització al 2025 | Saldo a 31/12/2025 |
|-----------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| Préstec Ajuntament | 50.156,24 € | 0,00 € | 50.156,24 € |
| Pòlissa de Crèdit Caixabank | 70.000,00 € | 70.000,00 € | 0,00 € |

El total devolució préstecs pel 2025 serà de 70.000 €

2.D.3.- Relació dels objectius a assolir i les rendes que s'esperen generar.

Els objectius a assolir, en termes generals son:

Iniciar la construcció del nou escorxador, amb una previsió de finalització de l'obra durant el primer semestre del 2026.

Per fer-ho, actualment s'està treballant en l'avant projecte de les noves instal·lacions, que ha d'estar acabat a meitats de desembre del 2024. Moment en el que es procedirà a la licitació del projecte executiu i l'obra.

2.D.4.- Memòria de les activitats a desenvolupar durant l'exercici.

Per l'exercici 2025 s'han marcat com activitats prioritàries:

- Construcció del nou escorxador.
- Mantenir l'activitat amb l'escorxador de Burriana, per a poder donar servei als usuaris.