

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

Al Soci Únic de **INNOVA GRUP D'EMPRESSES MUNICIPALS DE REUS, S.A.**

1.- Hem auditat els comptes anuals de **INNOVA GRUP D'EMPRESSES MUNICIPALS DE REUS, S.A.**, que comprenen el balanç de situació al 31 de desembre de 2013, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data. Els administradors son responsables de la formulació dels comptes anuals de la societat, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a la societat, (que s'identifica en la Nota 2.a) de la memòria adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi conté. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats comptes anuals en el seu conjunt, basada en el treball realitzat. El treball s'ha realitzat d'acord amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, que requereix l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de si la seva presentació, els principis i criteris comptables utilitzats i les estimacions realitzades estan d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació.

2.- Figura a l'actiu del balanç de situació de la societat a 31 de desembre de 2013, dins la rúbrica "inversions financeres a llarg termini" de l'Actiu No Corrent un import de 50.489.560,00 euros (55.538.516,00 € al 2012) i dins la rúbrica "Deutors diversos" de l'Actiu Corrent un import de 10.097.912,00 euros (7.068.538,40 € al 2012) pel concepte de subvencions de capital pendents de cobrament corresponent al finançament de les infraestructures sanitàries del Nou Hospital de Reus. D'acord amb el contingut dels convenis subscrits entre l'Ajuntament de Reus i el Departament de Salut de la Generalitat de Catalunya, a través del Catsalut, en data 15 de novembre de 2006, i entre l'Ajuntament i la Societat en data 10 de desembre de 2007, tal i com s'indica en la nota 13.d) de la memòria adjunta, estan previstes transferències de capital de l'Ajuntament de Reus per al finançament de la construcció del Nou Hospital, pels imports pendents de cobrament descrits, amb càrrec als pressupostos dels exercicis del 2011 al 2024. No obstant, el reconeixement de les obligacions futures per part de l'Ajuntament vindran condicionades per la seva disponibilitat pressupostària, malgrat existir un Conveni de data 10 de desembre de 2007. De la partida compromesa per a l'any 2013 per

import de 5.048.956,00 d'euros, s'ha satisfet tal com s'indica en el quadre de la Nota 13 de la memòria.

Durant l'exercici 2013 la Societat ha imputat com a ingressos d'explotació un import de 1.949.418,40 d'euros (1.949.418,42€ euros al 2012) pel traspàs a resultats de l'exercici de la part corresponent de la subvenció de capital indicada.

3.- La Societat arrossega tres exercicis consecutius amb el seu fons de maniobra negatiu, entès aquest com la diferència entre Actiu Corrent i Passiu Corrent, de -10.172.638,45 d'euros (-6.212.211,45 € el 2012). La Societat està actuant com a contrapart garant del servei de tresoreria comuna del grup d'empreses municipals. Estimem que a data de tancament de l'exercici, la Societat mantenia una situació de contrapart garant per aquest concepte de 11.400.636,96 euros (23.265.841,18 euros al 2012). Cas de que alguna societat deutora del sistema tingués problemes en la reposició d'aquests fons a curt termini, la Companyia no disposa de recursos suficients per fer front a curt termini a una contingència d'aquest tipus. És per això, que considerem la necessitat d'establir un pla de refinançament de la Companyia per tal de poder atendre el programa de pagaments per inversions a curt i llarg termini.

Tanmateix i donat que l'activitat ordinària de la Societat no garanteix el pagament dels deutes derivats de les inversions extraordinàries de la mateixa, cas de la construcció del Nou Hospital, cal recordar que el tram B del préstec sindicat subscrit per tal de atendre el cost d'aquesta nou equipament, es preveu de rescabalar amb la venda de les propietats de Pich Aguilera i vell Hospital de Reus. La concatenació dels fets apuntats al paràgraf anterior i la incertesa derivada de la venda explicada, ens fan concloure que existeixen incerteses rellevants respecte a la possibilitat de seguir acomplint amb el principi d'empresa en funcionament en cas de qualsevol dificultat o modificació, en els paràmetres econòmics que es deriven de les hipòtesis plantejades en l'execució dels procediments financers del grup o en les vendes d'actius.

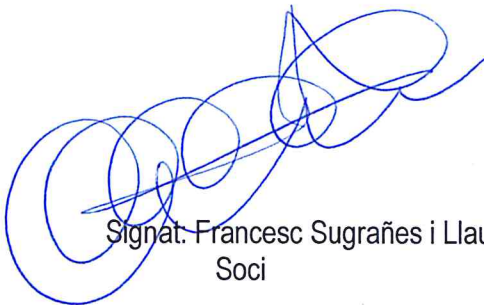
4.- En la nostra opinió, i exceptuant els efectes de les excepcions indicades en els punts (2.-) i (3.-) anteriors, els comptes anuals de l'exercici 2013 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de INNOVA GRUP D'EMPRESSES MUNICIPALS DE REUS, S.A. al 31 de desembre de 2013, així com dels resultats de les seves operacions i dels seus fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular amb els principis i criteris comptables en ell continguts.

5.- El día 30 de diciembre de 2013, el Boletín Oficial del Estado va publicar la "Ley 27/2013, de 27 de diciembre, de racionalización y sostenibilidad de la Administración Local", que desenvolupa els termes de l'equilibri financer i el nivell d'endeutament al qual s'han de sotmetre les empreses dependents de les Administracions Públiques que contempla fins i tot supòsits de dissolució obligatòria. Tal i com s'explica en la nota 17 de la memòria adjunta, s'està procedint a la valoració de les mesures necessàries per donar compliment a la esmentada llei

6.- Tal i com s'exposa en la nota 5 de la memòria adjunta, la companyia té construccions en curs per valor de 2.354.875,47 euros corresponent a les obres de construcció de la Biblioteca Mas Iglesias, construcció feta en una finca sobre la qual la societat hi té un dret de superfície a 25 anys valorat en 318.612,60 euros. Durant l'any 2014 venç el termini d'acabament de l'obra i posada en funcionament pactat per la dita construcció. Queda al parer del soci únic de la companyia i mandant de l'encàrrec, de proposar el destí final de la inversió i la seva eventual explotació, per tal que no se'n pugui derivar una pèrdua per les inversions escomeses fins a la data per la Societat.

7.- L'informe de gestió adjunt de l'exercici 2013 conté les explicacions que els administradors consideren oportunes sobre la situació de la Societat, la evolució dels seus negocis i sobre altres assumptes i no forma part integrant dels comptes anuals. Hem verificat que la informació comptable que conté el informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2013. El nostre treball com a auditors es limita a la verificació de l'informe de gestió amb l'abast esmentat en aquest paràgraf i no inclou la revisió d'altra informació que la inclosa i obtinguda a partir dels registres comptables de la Societat.

A la ciutat de Reus, a vint-i-ú de març de 2014.



Signat: Francesc Sugrañes i Llauradó
Soci