Informe de Auditoría de Cuentas Anuales
emitido por un Auditor Independiente

TRACASA INSTRUMENTAL, S.L. (Sociedad unipersonal)
Cuentas Anuales e Informe de Gestión
correspondientes al ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2017

Ernst & Young, S.L.
Avda. Pio XII, 22
31008 Pamplona
España

Tel: 948 175 510
Fax: 948 178 085
ey.com

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

Al socio único de TRACASA INSTRUMENTAL, S.L. (SOCIEDAD UNIPERSONAL):

## Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de TRACASA INSTRUMENTAL, S.L. (Sociedad unipersonal) (la Sociedad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2017, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales 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 2017, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) 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 *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales* de nuestro informe.

Somos independientes de la Sociedad 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 de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas 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 éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

*Reconocimiento de los ingresos encomendados por la Administración Foral de Navarra*

Tal y como se detalla en la nota 15 de la memoria adjunta, a 31 de diciembre de 2017 un porcentaje muy importante de los ingresos de la Sociedad provienen actividades encomendadas por el Gobierno de Navarra, teniendo la condición de Ente Instrumental de la Administración de la Comunidad Foral de Navarra. El devengo de dichos ingresos constituye un aspecto clave en el registro de los mismos.

Como parte de nuestro trabajo de auditoria, hemos analizado los procedimientos establecidos por la Sociedad para el reconocimiento de los ingresos. Asimismo, en el marco de dichos procedimientos hemos efectuado procedimientos analíticos consistentes en una revisión de ingresos y márgenes reales por proyecto comparado con datos presupuestados en el ejercicio anterior por la Sociedad para aquellos proyectos cuya duración no se encuentra dentro del mismo año natural, y hemos solicitado la documentación soporte justificativa de una muestra de proyectos, incluyendo una selección de facturas emitidas, de cobros recibidos o de los contratos firmados con los instituciones o empresas a las que se ha prestado el servicio, focalizándonos en su correcta contabilización y verificando que los mismos han sido reconocidos en el período correcto.

**Otra información: Informe de gestión**

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2017, cuya formulación es responsabilidad de los administradores de la Sociedad y no forma parte integrante de las cuentas anuales.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales no cubre el informe de gestión. Nuestra responsabilidad sobre el informe de gestión, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en evaluar e informar sobre la concordancia del informe de gestión con las cuentas anuales, a partir del conocimiento de la entidad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas y sin incluir información distinta de la obtenida como evidencia durante la misma. Asimismo, nuestra responsabilidad consiste en evaluar e informar de si el contenido y presentación del informe de gestión son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2017 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

## Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales

Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales 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 libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Sociedad 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 administradores tienen intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

## Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales

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 contiene 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 administradores.

- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, 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 Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la 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 Sociedad 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 administradores 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 los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los administradores de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales 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.

AUDITORES
INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA

ERNST & YOUNG, S.L.

Año 2018 Nº 16/18/00357
COPIA

Informe de auditoría de cuentas sujeto a la normativa de auditoría de cuentas española o internacional

ERNST & YOUNG, S.L.
(Inscrita en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas con el Nº S0530)

Carlos Gil Marqués
(Inscrito en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas con el Nº 18.962)

6 de abril de 2018

IT tracasa

# TRACASA INSTRUMENTAL, S.L.

# CUENTAS ANUALES 2017

IT tracasa

| ACTIVO | NOTAS DE LA MEMORIA | 2017 | 2016 |
|---|---|---|---|
| **A) ACTIVO NO CORRIENTE** | | **16.427.812,02** | **18.046.434,58** |
| **I. Inmovilizado intangible** | NOTA 5 | **123.134,07** | **31.707,63** |
| 5 Aplicaciones informáticas | | 123.134,07 | 31.707,63 |
| **II. Inmovilizado material** | NOTA 6 | **117.358,73** | **154.840,47** |
| 2 Instalaciones técnicas y otro inmovilizado mat. | | 117.358,73 | 154.840,47 |
| **IV. Inversiones en empresas del grupo y osoc. l/p** | NOTA 8 | **16.185.995,18** | **17.859.047,26** |
| 1 Instrumentos de patrimonio | | 9.493.786,86 | 9.493.786,86 |
| 2 Créditos a empresas | | 6.692.208,32 | 8.365.260,40 |
| **VI. Activos por impuesto diferido** | NOTA 12 | **1.324,04** | **839,22** |
| **B) ACTIVO CORRIENTE** | | **15.304.477,61** | **17.512.971,05** |
| **III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar** | | **7.772.392,37** | **5.625.612,62** |
| 1 Clientes por ventas y prestaciones de servicios | NOTA 8 | 7.707.201,37 | 4.596.699,49 |
| 2 Clientes, empresas del grupo y asociadas | NOTA 8 | 3.070,44 | 1.022.006,97 |
| 3 Deudores varios | NOTA 8 | 302,50 | 0,00 |
| 4 Personal | NOTA 8 | 3.058,94 | 5.491,84 |
| 5 Activos por impuesto corriente | NOTA 12 | 58.759,12 | 0,00 |
| 6 Otros créditos con las Administraciones Públicas | NOTA 12 | 0,00 | 1.414,32 |
| **IV. Inversiones en empresas del grupo y asoc. c/p** | NOTAS 8 y 17 | **1.673.052,08** | **1.725.120,27** |
| 2 Créditos a empresas | | 1.673.052,08 | 1.725.120,27 |
| **V. Inversiones financieras a corto plazo** | NOTA 8 | **133.131,04** | **7.524.754,05** |
| 2 Créditos a empresas | | 0,00 | 7.500.000,00 |
| 5 Otros activos financieros | | 133.131,04 | 24.754,05 |
| **VI. Periodificaciones a corto plazo** | NOTA 14 | **22.273,38** | **15.820,44** |
| **VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes** | | **5.703.628,74** | **2.621.663,67** |
| 1 Tesorería | | 5.703.628,74 | 2.621.663,67 |
| **TOTAL ACTIVO** | | **31.732.289,63** | **35.559.405,63** |

| PATRIMONIO NETO Y PASIVO | NOTAS DE LA MEMORIA | 2017 | 2016 |
|---|---|---|---|
| **A) PATRIMONIO NETO** | | **26.693.543,33** | **31.405.791,23** |
| **A.1 Fondos propios** | | **26.693.543,33** | **31.405.791,23** |
| **I. Capital** | NOTA 9 | **1.003.000,00** | **1.003.000,00** |
| **II. Prima de emisión** | NOTA 9 | **25.024.414,32** | **30.024.414,32** |
| **III. Reservas** | NOTA 9 | **251.218,22** | **-5.618,04** |
| 1 Legal y estatutarias | | 38.399,50 | 0,00 |
| 2 Otras reservas | | 212.818,72 | -5.618,04 |
| **VII. Resultado del ejercicio** | NOTA 3 | **414.910,79** | **383.994,95** |
| **B) PASIVO NO CORRIENTE** | | **2.000,00** | **0,00** |
| **II. Deudas a largo plazo** | NOTA 11 | **2.000,00** | **0,00** |
| 5 Otros pasivos financieros | | 2.000,00 | 0,00 |
| **C) PASIVO CORRIENTE** | | **5.036.746,30** | **4.153.614,40** |
| **II. Provisiones a corto plazo** | NOTA 13 | **127.565,48** | **147.479,33** |
| **III. Deudas a corto plazo** | NOTA 11 | **22.671,55** | **3.707,45** |
| 5 Otros pasivos financieros | | 22.671,55 | 3.707,45 |
| **IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas c/p** | NOTA 17 | **1.582.376,93** | **1.786.164,15** |
| **V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar** | | **1.896.964,24** | **1.515.304,42** |
| 1 Proveedores | NOTA 11 | 652.820,38 | 146.593,06 |
| 3 Acreedores varios | NOTA 11 | 362.341,43 | 148.815,13 |
| 4 Personal | NOTA 11 | 231.475,26 | 279.393,12 |
| 5 Pasivos por impuesto corriente | NOTA 12 | 0,00 | 148.415,71 |
| 6 Otras deudas con las Adm. Públicas | NOTA 12 | 650.327,17 | 792.087,40 |
| **VI. Periodificaciones a corto plazo** | NOTA 14 | **1.407.168,10** | **700.959,05** |
| **TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO** | | **31.732.289,63** | **35.559.405,63** |

| CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS | NOTAS DE LA MEMORIA | 2017 | 2016 |
|---|---|---|---|
| **A) OPERACIONES CONTINUADAS** | | | |
| **1. Importe de la cifra de negocios** | NOTA 15 | **16.933.320,41** | **10.224.972,35** |
| b) Prestaciones de servicios | | 16.933.320,41 | 10.224.972,35 |
| **4. Aprovisionamientos** | NOTA 15 | **-2.079.054,42** | **-1.187.188,87** |
| a) Consumo de mercaderías | | -29.094,95 | -5.568,65 |
| b) Consumo de materias primas y otros mat. Consumibles | | -34.480,73 | -28.227,85 |
| c) Trabajos realizados por otras empresas | | -2.015.478,74 | -1.153.392,37 |
| **5. Otros ingresos de explotación** | | **243.046,38** | **276.933,39** |
| a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente | | 243.046,38 | 276.933,39 |
| **6. Gastos de personal** | NOTA 15 | **-12.626.460,87** | **-7.071.352,86** |
| a) Sueldos, salarios y asimilados | | -9.693.519,86 | -5.406.840,88 |
| b) Cargas sociales | | -2.932.941,01 | -1.664.511,98 |
| **7. Otros gastos de explotación** | | **-2.238.011,47** | **-1.686.744,95** |
| a) Servicios exteriores | | -2.269.182,27 | -1.584.091,30 |
| b) Tributos | | -17.022,81 | -8.449,25 |
| c) Pérdidas, deterioro o variación provisiones por operaciones comerciales | | 48.193,61 | -94.204,40 |
| **8. Amortización del inmovilizado** | NOTAS 5 y 6 | **-64.904,34** | **-24.452,07** |
| **19. Otros resultados** | NOTA 15 | **-1.411,07** | **-22,42** |
| ***A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN*** | | ***166.524,62*** | ***532.144,57*** |
| **12. Ingresos financieros** | | **288.602,18** | **261,89** |
| b) De valores negociables y otros instrumentos financieros | | 288.602,18 | 261,89 |
| *En empresas del grupo y asociadas* | | *288.601,49* | *0,00* |
| *En terceros* | | *0,69* | *261,89* |
| ***A.2) RESULTADO FINANCIERO*** | | ***288.602,18*** | ***261,89*** |
| ***A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS*** | | ***455.126,80*** | ***532.406,46*** |
| **17. Impuestos sobre beneficios** | NOTA 12 | **-40.216,01** | **-148.411,51** |
| ***A.4) RESULTADO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS*** | | ***414.910,79*** | ***383.994,95*** |
| ***B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS*** | | | |
| **18. Resultado procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos** | | | |
| ***A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO*** | | ***414.910,79*** | ***383.994,95*** |

## A) ESTADOS DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

| | 2017 | 2016 |
|---|---|---|
| **A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS** | **414.910,79** | **383.994,95** |
| INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO: | 0,00 | 0,00 |
| **B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO** | **0,00** | **0,00** |
| TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS: | 0,00 | 0,00 |
| **C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS** | **0,00** | **0,00** |
| **TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS** | **414.910,79** | **383.994,95** |

## B) ESTADOS TOTALES DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

| | Capital Escriturado | Prima de emisión | Reservas | Resultado del ejercicio | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| **A) SALDO AJUSTADO INICIO DEL AÑO 2016** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos | | | | 383.994,95 | 383.994,95 |
| II. Operaciones con socios o propietarios | 1.003.000,00 | 30.024.414,32 | -5.618,04 | | 31.021.796,28 |
| 1. Aumento de capital | 1.003.000,00 | 30.024.414,32 | -5.618,04 | | 31.021.796,28 |
| III. Otras variaciones de patrimonio neto | | | | | 0,00 |
| **B) SALDO FINAL DEL AÑO 2016** | **1.003.000,00** | **30.024.414,32** | **-5.618,04** | **383.994,95** | **31.405.791,23** |
| I. Ajustes por cambios de criterio 2016 | | | | | 0,00 |
| II. Ajustes por errores 2016 | | | -127.158,69 | | -127.158,69 |
| **C) SALDO AJUSTADO INICIO DEL AÑO 2017** | **1.003.000,00** | **30.024.414,32** | **-132.776,73** | **383.994,95** | **31.278.632,54** |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos | | | | 414.910,79 | 414.910,79 |
| II. Operaciones con socios o propietarios | | -5.000.000,00 | | | -5.000.000,00 |
| 2. Dividendos | | -5.000.000,00 | | | -5.000.000,00 |
| III. Otras variaciones de patrimonio neto | | | 383.994,95 | -383.994,95 | 0,00 |
| **D) SALDO FINAL DEL AÑO 2017** | **1.003.000,00** | **25.024.414,32** | **251.218,22** | **414.910,79** | **26.693.543,33** |

## C) ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

| | NOTAS DE LA MEMORIA | 2017 | 2016 |
|---|---|---|---|
| **A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN** | | | |
| **1. Resultado del ejercicio antes de impuestos** | | **455.126,80** | **532.406,46** |
| **2. Ajustes del resultado:** | | **-164.687,94** | **118.394,58** |
| a) Amortización del inmovilizado | NOTAS 5 y 6 | 64.904,34 | 24.452,07 |
| b) Correcciones valorativas por deterioro | | -48.193,61 | 68.641,97 |
| c) Variación de provisiones | NOTA 13 | 107.203,51 | 25.562,43 |
| g) Ingresos financieros | | -288.602,18 | -261,89 |
| **3. Cambios en el capital corriente:** | | **-1.153.761,11** | **-3.871.004,33** |
| b) Deudores y otras cuentas a cobrar | | -2.088.020,00 | -5.679.523,33 |
| c) Otros activos corrientes | | -62.761,74 | -22.726,60 |
| d) Acreedores y otras cuentas a pagar | | 290.811,58 | 295.408,19 |
| e) Otros pasivos corrientes | | 706.209,05 | 1.535.837,41 |
| **4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación:** | | **81.427,35** | **-577,23** |
| c) Cobros de intereses | | 288.602,18 | 261,89 |
| d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios | | -207.174,83 | |
| e) Otros pagos (cobros) | | | -839,12 |
| **5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación** | | **-781.894,90** | **-3.220.780,52** |
| **B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN** | | | |
| **6. Pagos por inversiones:** | | **-118.849,04** | **-7.520.642,06** |
| a) Empresas del grupo y asociadas | | | -7.500.000,00 |
| b) Inmovilizado intangible | NOTA 5 | -110.238,53 | -14.019,02 |
| c) Inmovilizado material | NOTA 6 | -8.610,51 | -6.623,04 |
| **7. Cobros por desinversiones:** | | **9.173.052,08** | **5.914.077,98** |
| a) Empresas del grupo y asociadas | | 9.173.052,08 | 5.914.077,98 |
| **8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión** | | **9.054.203,04** | **-1.606.564,08** |
| **C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN** | | | |
| **9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio** | | **-5.519,85** | **5.662.844,12** |
| a) Emisión de instrumentos de patrimonio | | | 5.662.844,12 |
| c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio | | -5.519,85 | |
| **10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero:** | | **-184.823,12** | **1.786.164,15** |
| a) Emisión: | | 18.964,10 | 0,00 |
| *4. Otras deudas* | | *18.964,10* | |
| b) Devolución y amortización de: | | -203.787,22 | 1.786.164,15 |
| *3. Deudas con empresas del grupo y asociadas* | | *-203.787,22* | *1.786.164,15* |
| **11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio :** | | **-5.000.000,00** | **0,00** |
| a) Dividendos | NOTA 9b | -5.000.000,00 | |
| **12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación** | | **-5.190.342,97** | **7.449.008,27** |
| **D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO** | | | |
| **E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES** | | **3.081.965,17** | **2.621.663,67** |
| Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio | | 2.621.663,67 | |
| Efectivo o equivalentes al final del ejercicio | | 5.703.628,74 | 2.621.663,67 |

# 1. ACTIVIDAD

Tracasa Instrumental, S.L. se constituyó como Sociedad Limitada el 16 de Marzo de 2016, en escritura del Notario de Pamplona D. Rafael Unceta Morales, con número de protocolo 2016/412/N y está inscrita en el Registro Mercantil de Navarra al tomo 1806, folio 23, hoja NA-35819. Su domicilio social es Sarriguren, Valle de Egüés, Navarra y desarrolla sus actividades en:

A. La realización y gestión, tanto para particulares como a entidades públicas o privadas, de toda clase de trabajos, tanto técnicos como administrativos, que sirvan, directa o indirectamente para:

   a) La confección, implantación, conservación y gestión de inventarios y registros de riqueza de cualquier naturaleza, catastros, tanto rústicos como urbanos, cartografía, artes gráficas y bancos de datos en general, trabajos de expropiación y reparcelación de fincas urbanas y rústicas, y toma de información territorial mediante todo tipo de medios y procedimientos terrestres y aéreos.

   b) El desarrollo, implantación, ejecución, producción, comercialización y prestación de nivel de servicio de sistemas de información de cualquier naturaleza.

   c) La realización de asistencias técnicas para control y gestión de ayudas, censos e impuestos, relacionados con cualquier tipo de actividad mediante el uso de tecnologías de teledetección, toma de datos en campo, y explotación de base de datos informáticas.

   d) La elaboración de informes técnicos y de revisión, servicios relacionados con la recaudación, la gestión tributaria, la investigación e información y, en general, cualquier otro que pueda ser prestado a las Administraciones Públicas.

B. La prestación de servicios de apoyo técnico o tecnológico que le pueda ser encomendado por los Departamentos del Gobierno de Navarra en los respectivos ámbitos de sus competencias, excepto que la ley requiera para ello la colegiación específica o inscripción en algún registro oficial.

C. El suministro y en general el comercio de todo tipo de equipamiento informático, programas de ordenador y técnicas informáticas.

D. La realización de toda clase de notificaciones que proceda efectuar por las Administraciones Públicas, así como la realización de actuaciones materiales de reclamación de deudas y de presentación de declaraciones, y de gestión de cobro acerca de los deudores de dichas Administraciones.

E. La participación y la representación de empresas similares o afines y la explotación de patentes, marcas, modelos, procedimientos y productos cartográficos, fotográficos y fotogramétricos y de software relacionados con los fines recogidos en las letras anteriores.

F. Cualquier otra actividad relacionada con el ámbito de Hacienda y Patrimonio que le sea encomendada por el Gobierno de Navarra competente en la materia.

Las mencionadas actividades integrantes del objeto social podrán ser realizadas por la Sociedad total o parcialmente de modo indirecto, a través de su participación en cualquier otro tipo de sociedad, asociación, entidad u organismo, público o privado, con o sin personalidad jurídica, de objeto análogo o idéntico. Quedan excluidas todas aquellas actividades para cuyo ejercicio la ley exija requisitos especiales que no queden cumplidos por esta sociedad.

La sociedad no podrá realizar ninguna de las actividades determinadas en los párrafos anteriores en el caso de que impliquen directa o indirectamente ejercicio de autoridad y otras

potestades inherentes a los poderes públicos y, en todo caso, aquellos que no estén permitidas legalmente.

Su Socio Único es "Corporación Pública Empresarial de Navarra, S.L.U."

Mediante acuerdo del Gobierno de Navarra de fecha 6 de abril de 2016 se le reconoció como Ente Instrumental, adscrita al departamento de Hacienda y Política Financiera.

Corporación Pública Empresarial de Navarra, S.L.U. formulará las cuentas consolidadas del grupo correspondientes al ejercicio 2017.

# 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

## a) IMAGEN FIEL

Las cuentas anuales, compuestas por el balance, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria, compuesta por las notas 1 a 20, se han preparado a partir de los registros contables, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo habidos durante el correspondiente ejercicio.

Todas las cifras de la memoria están expresadas en euros.

## b) PRINCIPIOS CONTABLES NO OBLIGATORIOS APLICADOS

Las cuentas anuales se han preparado de acuerdo con los principios contables obligatorios.

No existe ningún otro principio contable que se haya dejado de aplicar.

## c) ASPECTOS CRÍTICOS DE LA VALORACIÓN

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas se han utilizado estimaciones realizadas por los Administradores de la Sociedad para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- El grado de avance de los proyectos.
- El cálculo de provisiones.

A pesar de que esta estimación se ha realizado sobre la base de la mejor información disponible al cierre del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva.

## d) COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN Y ASPECTOS DERIVADOS DE LA TRANSICIÓN A LAS NUEVAS *NORMAS CONTABLES*

Las cuentas anuales de la Sociedad correspondientes al ejercicio 2017, igual que las del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016 se han elaborado de acuerdo con el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007 de 16 de noviembre y modificado por el Real Decreto 602/2016 de 2 de diciembre.

A la hora de comparar la información del ejercicio 2017 con la del ejercicio precedente debe tenerse en cuenta que los datos del ejercicio 2016 que se incluyen en esta memoria no corresponden con un año completo al haberse constituido la sociedad y comenzado su actividad en marzo de 2016.

**e) AGRUPACIÓN DE PARTIDAS**

Determinadas partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo se presentan de forma agrupada para facilitar su comprensión, si bien, en la medida en que sea significativa, se ha incluido la información desagregada en las correspondientes notas de la memoria.

**f) ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS**

En la elaboración de las cuentas anuales no se ha identificado ningún elemento que haya sido registrado en dos o más partidas del balance.

**g) CLASIFICACIÓN DE LAS PARTIDAS CORRIENTES Y NO CORRIENTES**

Para la clasificación de las partidas corrientes se ha considerado el plazo máximo de un año a partir de la fecha de las presentes cuentas anuales.

**h) CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES**

No ha habido cambio con respecto a los criterios contables utilizados en el ejercicio anterior

**i) CORRECCIÓN DE ERRORES**

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas no se ha detectado ningún error significativo que haya supuesto la reexpresión de los importes incluidos en las cuentas anuales del ejercicio 2016.

# 3. APLICACIÓN DEL RESULTADO

La propuesta de distribución de resultados del ejercicio 2017 que los administradores someten a la aprobación de la Junta General de Accionistas es la siguiente:

**BASE DE REPARTO:**

- Pérdidas y ganancias ..... 414.910,79€

**DISTRIBUCIÓN:**

- A reserva legal..... 41.491,08€
- A reserva voluntaria ..... 373.419,71€

# 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Las principales normas de registro y valoración utilizadas para la formulación de las cuentas anuales son las siguientes:

**a) INMOVILIZADO INTANGIBLE**

Como norma general, el inmovilizado intangible se registra siempre que cumpla con el criterio de identificabilidad y se valora inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción, minorado, posteriormente, por la correspondiente amortización acumulada y, en su caso, por las pérdidas por deterioro que haya experimentado. En particular se aplican los siguientes criterios:

APLICACIONES INFORMÁTICAS

Bajo este concepto se incluyen los importes satisfechos por el acceso a la propiedad o por el derecho al uso de programas informáticos.

Los programas informáticos que cumplen los criterios de reconocimiento se activan a su coste de adquisición o elaboración. Su amortización se realiza linealmente en un periodo de 4 años desde la entrada en explotación de cada aplicación.

Los costes de mantenimiento de las aplicaciones informáticas se imputan a resultados del ejercicio en que se incurren.

**b) INMOVILIZADO MATERIAL**

El inmovilizado material se valora por su precio de adquisición o coste de producción,

Se incluyen los gastos financieros devengados durante el periodo de construcción, que son directamente atribuibles a la adquisición o fabricación del activo, siempre que se requiriera un periodo de tiempo superior a un año para que se encuentren en condiciones de uso.

Los impuestos indirectos que gravan los elementos del inmovilizado material se incluyen en el precio de adquisición o coste de producción cuando no son recuperables directamente de la Hacienda Pública.

Los costes de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se contabilizan como un mayor coste de los mismos. Los gastos de conservación y mantenimiento se cargan a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se incurren.

La Sociedad amortiza su inmovilizado material siguiendo el método lineal, distribuyendo el coste de acuerdo con la vida útil estimada de los activos, según los siguientes porcentajes anuales:

- Maquinaria, Instalaciones, Mobiliario y Equipo de Oficina: 15%
- Vehículos: 20%
- Equipos Proceso Información: 25%

**c) ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR. ARRENDAMIENTO OPERATIVO**

En los casos en que la sociedad es arrendadora, los ingresos y gastos derivados de los acuerdos de arrendamiento operativo se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se devengan.

En los casos en que la sociedad actúa como arrendataria, los gastos derivados de los acuerdos de arrendamiento operativo se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se devengan.



Cualquier pago que se realiza al contratar un arrendamiento operativo se imputa a resultados, excepto las garantías que se entregan en el momento de la firma de los contratos y cuyo fin es el cumplimiento del contrato y la compensación de posibles desperfectos.

**d) INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros que posee la Sociedad se clasifican, a efectos de su valoración, en las siguientes categorías:

a. *Préstamos y partidas a cobrar*

Corresponden a créditos, por operaciones no comerciales, que no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial, cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable y que no se negocian en un mercado activo.

Se registran inicialmente al valor razonable que salvo evidencia en contrario será el precio de la transacción.

No obstante lo anterior, los créditos con vencimiento no superior a un año valorados inicialmente por su valor nominal, se siguen valorando por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

Al menos al cierre del ejercicio deberán efectuarse las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de su deterioro como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial. Las correcciones valorativas se reconocerán como gastos o ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias.

b. *Inversiones mantenidas hasta el vencimiento*

Se incluyen en esta categoría los valores representativos de deuda, con fecha de vencimiento fijada y cobros de cuantía determinable, que se negocian en un mercado activo y sobre los que la Sociedad manifiesta su intención y capacidad para conservarlos en su poder hasta su vencimiento.

Se registran inicialmente al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles. Estas inversiones se valoran posteriormente a su coste amortizado y los intereses devengados en el periodo se calculan aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Las correcciones valorativas por deterioro se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias, calculadas en función de la diferencia entre su valor en libros y el valor actual al cierre del ejercicio de los flujos de efectivo futuros que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo determinado en el momento de su reconocimiento inicial.

c. *Inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, asociadas y multigrupo*

Se consideran empresas del grupo aquellas vinculadas con la Sociedad por una relación de control, y empresas asociadas aquellas sobre las que la Sociedad ejerce una influencia significativa. Adicionalmente, dentro de la categoría de multigrupo se incluye a aquellas sociedades sobre las que, en virtud de un acuerdo, se ejerce un control conjunto con uno o más socios. Dichas inversiones se valoran inicialmente

al coste, que equivaldrá al valor razonable de la contra-prestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuible.

Su valoración posterior se realiza a su coste, minorado, en su caso, por el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro. Dichas correcciones se calculan como la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros esperados de la inversión. Salvo mejor evidencia del importe recuperable, se toma en consideración el patrimonio neto de la entidad participada, corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración, incluyendo el fondo de comercio, si lo hubiera.

En el caso en el que la empresa participada participe a su vez en otra, se considera el patrimonio neto que se desprende de las cuentas anuales consolidadas. Los cambios en el valor debidos a correcciones valorativas por deterioro y, en su caso, su reversión, se registran como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias.

d. *Activos financieros disponibles para la venta*

Se incluyen los valores representativos de deuda e instrumentos de patrimonio de otras empresas que no hayan sido clasificados en ninguna de las categorías anteriores. Se valoran inicialmente a valor razonable, registrándose en el patrimonio neto el resultado de las variaciones en dicho valor razonable, hasta que el activo se enajene o se deteriore su valor, momento en el cual dichos resultados acumulados reconocidos previamente en el patrimonio neto pasan a registrarse en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias si existe evidencia objetiva de que el valor del activo financiero disponible para la venta, o grupo de activos financieros disponibles para la venta con similares características de riesgo valoradas colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial.

PASIVOS FINANCIEROS

Son pasivos financieros aquellos débitos y partidas a pagar que tiene la Sociedad y que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa, o también aquellos que sin tener un origen comercial, no pueden ser considerados como instrumentos financieros derivados.

Se valoran inicialmente al valor razonable de la contraprestación recibida, ajustada por los costes de la transacción directamente atribuibles. Con posterioridad, dichos pasivos se valoran de acuerdo con su coste amortizado, empleando para ello el tipo de interés efectivo.

**e) IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS**

El gasto o ingreso por impuesto sobre beneficios se calcula mediante la suma del gasto o ingreso por el impuesto corriente más la parte correspondiente al gasto o ingreso por impuesto diferido.

El impuesto corriente es la cantidad que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio y después de aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles.

El gasto o ingreso por impuesto diferido se corresponde con el reconocimiento y la cancelación de los activos y pasivos por impuesto diferido. Estos incluyen las diferencias temporarias que se identifican como aquellos importes que se prevén pagaderos o recuperables derivados de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles, excepto aquellas derivadas del reconocimiento inicial de fondos de comercio o de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable y no es una combinación de negocios, así como las asociadas a inversiones en empresas dependientes, asociadas y negocios conjuntos en las que la Sociedad puede controlar el momento de la reversión y es probable que no reviertan en un futuro previsible.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos sólo se reconocen en la medida en que se considere probable que la Sociedad vaya a disponer de ganancias fiscales futuras contra las que poder hacerlos efectivos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, originados por operaciones con cargos o abonos directos en cuentas de patrimonio, se contabilizan también con contrapartida en patrimonio neto.

En cada cierre contable se revisan los impuestos diferidos registrados con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos. Asimismo, se evalúan los activos por impuestos diferidos no registrados en balance y éstos son objeto de reconocimiento en la medida en que pase a ser probable su recuperación con beneficios fiscales futuros.

## f) PROVISIONES

Saldos acreedores que cubren obligaciones actuales derivadas de sucesos pasados, cuya cancelación es probable que origine una salida de recursos, pero que resultan indeterminados en cuanto a su importe y/ o momento de cancelación.

Las cuentas anuales recogen todas las provisiones con respecto a las cuales se estima que la probabilidad de que se tenga que atender la obligación es mayor que lo contrario.

Se valoran en la fecha del cierre del ejercicio por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación.

## g) TRANSACCIONES ENTRE PARTES VINCULADAS

Las operaciones entre vinculadas, con independencia del grado de vinculación, se contabilizan de acuerdo con las normas generales, en el momento inicial por su valor razonable. Si el precio acordado en una operación difiere de su valor razonable, la diferencia se registra atendiendo a la realidad económica de la operación.

**h) INGRESOS Y GASTOS**

Se imputan en función del criterio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Dichos ingresos se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos descuentos e impuestos.

Los ingresos por prestación de servicios, se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

Si a la fecha de cierre los servicios están finalizados el valor de los ingresos corresponderá con el importe de la facturación realizada al cliente.

En el caso de los que no se hallen finalizados se calcula el grado de realización en función de los costes incurridos, en comparación con los costes estimados, aplicándose a los primeros un porcentaje de beneficio o pérdida de acuerdo con el presupuesto aceptado y el resultado previsto.

Si no existe presupuesto aceptado, pero se tiene la seguridad de su aceptación, la valoración se realiza según el importe de los costes imputados a la fecha.

# 5. *INMOVILIZADO INTANGIBLE*

Los saldos y variaciones habidos en las partidas que componen las inmovilizaciones inmateriales son los siguientes:

| INMOVILIZADO INTANGIBLE | SALDO INICIAL | ALTAS | ALTAS REDUCCIÓN CAPITAL TRACASA (NOTA 9) | BAJAS | SALDO FINAL |
|---|---|---|---|---|---|
| **EJERCICIO 2016** | | | | | |
| APLICACIONES INFORMÁTICAS | 0,00€ | 14.019,02€ | 230.931,15€ | 0,00€ | 244.950,17€ |
| **TOTAL** | **0,00€** | **14.019,02€** | **230.931,15€** | **0,00€** | **244.950,17€** |
| **EJERCICIO 2017** | | | | | |
| APLICACIONES INFORMÁTICAS | 244.950,17€ | 110.238,53€ | 0,00€ | 0,00€ | 355.188,70€ |
| **TOTAL** | **244.950,17€** | **110.238,53€** | **0,00€** | **0,00€** | **355.188,70€** |

La variación de la amortización acumulada es la siguiente:

| AMORTIZACION INMOVILIZADO INTANGIBLE | SALDO INICIAL | ALTAS | ALTAS REDUCCIÓN CAPITAL TRACASA (NOTA 9) | BAJAS | SALDO FINAL |
|---|---|---|---|---|---|
| **EJERCICIO 2016** | | | | | |
| APLICACIONES INFORMÁTICAS | 0,00€ | 4.872,13€ | 208.370,41€ | 0,00€ | 213.242,54€ |
| **TOTAL** | **0,00€** | **4.872,13€** | **208.370,41€** | **0,00€** | **213.242,54€** |
| **EJERCICIO 2017** | | | | | |
| APLICACIONES INFORMÁTICAS | 213.242,54€ | 18.812,09€ | 0,00€ | 0,00€ | 232.054,63€ |
| **TOTAL** | **213.242,54€** | **18.812,09€** | **0,00€** | **0,00€** | **232.054,63€** |

Las altas del ejercicio 2017 se corresponden con un software de sensores.

En los datos correspondientes al ejercicio 2016 figura una columna de "Alta por reducción de capital de Tracasa" que corresponde al inmovilizado que Tracasa Instrumental recibió como contraprestación por la reducción de capital de Tracasa. El importe de esta contraprestación fue de 230.931,15 euros de los cuales estaban totalmente amortizados 199.483,58 euros.

El valor bruto de los elementos en uso que se encuentran totalmente amortizados es el siguiente:

| INMOVILIZADO INTANGIBLE EN USO TOTALMENTE AMORTIZADO | 2016 | 2017 |
|---|---|---|
| APLICACIONES INFORMÁTICAS | 199.483,58€ | 213.615,78€ |
| **TOTAL** | **199.483,58€** | **213.615,78€** |

## 6. *INMOVILIZACIONES MATERIALES*

Los saldos y variaciones de cada partida del balance de situación incluida en este epígrafe son los siguientes:

| INMOVILIZADO MATERIAL | SALDO INICIAL | ALTAS | ALTAS REDUCCIÓN CAPITAL TRACASA (NOTA 9) | BAJAS | SALDO FINAL |
|---|---|---|---|---|---|
| **EJERCICIO 2016** | | | | | |
| OTRAS INSTALACIONES Y MOBILIARIO | 0,00€ | 6.623,04€ | 582.993,82€ | 0,00€ | 589.616,86€ |
| OTRO INMOVILIZADO MATERIAL | 0,00€ | 0,00€ | 77.044,51€ | 0,00€ | 77.044,51€ |
| **TOTAL** | **0,00€** | **6.623,04€** | **660.038,33€** | **0,00€** | **666.661,37€** |
| **EJERCICIO 2017** | | | | | |
| OTRAS INSTALACIONES Y MOBILIARIO | 589.616,86€ | 6.620,84€ | 0,00€ | 0,00€ | 596.237,70€ |
| OTRO INMOVILIZADO MATERIAL | 77.044,51€ | 1.989,67€ | 0,00€ | 0,00€ | 79.034,18€ |
| **TOTAL** | **666.661,37€** | **8.610,51€** | **0,00€** | **0,00€** | **675.271,88€** |

La variación de la amortización acumulada es la siguiente:

| AMORTIZACION INMOVILIZADO MATERIAL | SALDO INICIAL | ALTAS | ALTAS REDUCCIÓN CAPITAL TRACASA (NOTA 9) | BAJAS | SALDO FINAL |
|---|---|---|---|---|---|
| **EJERCICIO 2016** | | | | | |
| OTRAS INSTALACIONES Y MOBILIARIO | 0,00€ | 13.119,53€ | 426.993,69€ | 0,00€ | 440.113,22€ |
| OTRO INMOVILIZADO MATERIAL | 0,00€ | 6.460,41€ | 65.247,27€ | 0,00€ | 71.707,68€ |
| **TOTAL** | **0,00€** | **19.579,94€** | **492.240,96€** | **0,00€** | **511.820,90€** |
| **EJERCICIO 2017** | | | | | |
| OTRAS INSTALACIONES Y MOBILIARIO | 440.113,22€ | 40.635,69€ | 0,00€ | 0,00€ | 480.748,91€ |
| OTRO INMOVILIZADO MATERIAL | 71.707,68€ | 5.456,56€ | 0,00€ | 0,00€ | 77.164,24€ |
| **TOTAL** | **511.820,90€** | **46.092,25€** | **0,00€** | **0,00€** | **557.913,15€** |

Durante 2017 no se han realizado inversiones relevantes en inmovilizado material.

Los datos correspondientes al ejercicio 2016 figura una columna de "Alta por reducción de capital de Tracasa" que corresponde al inmovilizado que Tracasa Instrumental recibió como contraprestación por la reducción de capital de Tracasa. El importe de esta contraprestación fue de 660.038,33 euros de los cuales estaban totalmente amortizados 386.751,27 euros.

El valor de los elementos del inmovilizado material que se encuentran totalmente amortizados y que siguen en uso es el siguiente:

| INMOVILIZADO MATERIAL EN USO TOTALMENTE AMORTIZADO | 2016 | 2017 |
|---|---|---|
| OTRAS INSTALACIONES, UTILLAJE Y MOBILIARIO | 330.538,14€ | 335.359,24€ |
| OTRO INMOVILIZADO | 56.213,13€ | 76.838,13€ |
| **TOTAL** | **386.751,27€** | **412.197,37€** |

La política de la Sociedad es formalizar pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de su inmovilizado material: póliza de daños materiales, que incluye equipos electrónicos.

# 7. ARRENDAMIENTO OPERATIVO

Los datos más significativos de los contratos de arrendamiento operativo que tiene la Sociedad al cierre del ejercicio 2017 son los siguientes:

COMO ARRENDATARIA:

Los contratos de arrendamiento que Tracasa Instrumental tiene con Nasuvinsa, son contratos derivados del que hasta este ejercicio tenía Trabajos Catastrales, S.A.U., descritos más abajo.

A partir del 1 de febrero el contrato inicial se dividió, firmándose contratos independientes para que cada una de las empresas (Trabajos Catastrales, S.A.U. y Tracasa Instrumental, S.L.) soportaran directamente la parte correspondiente del gasto, solamente teniendo que realizar facturaciones internas entre ambas empresas en el mes de Enero.

a. La Sociedad tiene un contrato de arrendamiento de oficinas en C/ Cabárceno 6 de Sarriguren. El importe de la renta durante el ejercicio 2017 ha sido de 45.136,60 euros/mes
b. La Sociedad tiene un contrato de arrendamiento de oficinas en C/ Baja Navarra, 1 de Pamplona. El importe de la renta durante el ejercicio 2017 ha sido de 4.247,39 euros/mes

El desglose de pagos futuros de los próximos 5 años es:

| ARRENDAMIENTO OPERATIVO | 2016 | 2017 |
|---|---|---|
| AÑO 2017 | 698.349,85€ | |
| AÑO 2018 | 705.333,35€ | 753.027,02€ |
| AÑO 2019 | 712.386,68€ | 760.557,29€ |
| AÑO 2020 | 719.510,55€ | 768.162,86€ |
| AÑO 2021 | 726.705,66€ | 775.844,49€ |
| AÑO 2022 | | 783.602,93€ |
| **TOTAL** | **3.562.286,09€** | **3.841.194,59€** |

COMO ARRENDADORA:

c. Tracasa Instrumental en el mes de Enero ha asumido la parte de Trabajos Catastrales del importe del alquiler que paga a Nasuvinsa por las oficinas de C/ Baja Navarra, 1 de Pamplona, teniéndole que refacturar dicha cantidad. El importe de la renta durante este mes ha sido de 472,50 euros.

# 8. INVERSIONES FINANCIERAS

La Sociedad clasifica sus inversiones financieras en base a las siguientes categorías:

| AÑO 2016 | INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO | | INSTRUMENTOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO | | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | INSTRUMENTOS PATRIMONIO | CRÉDITOS DERIVADOS Y OTROS | INSTRUMENTOS PATRIMONIO | CRÉDITOS DERIVADOS Y OTROS | |
| **INVERSION EMPR.GRUPO Y ASOC.** | | | | | |
| *INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO* | 9.493.786,86€ | 0,00€ | 0,00€ | 0,00€ | 9.493.786,86€ |
| *CRÉDITOS A EMPRESAS* | 0,00€ | 8.365.260,40€ | 0,00€ | 1.725.120,27€ | 10.090.380,67€ |
| **PRÉSTAMOS Y PARTIDAS A COBRAR** | | | | | |
| *OTROS ACTIVOS FINANCIEROS* | 0,00€ | 0,00€ | 0,00€ | 24.754,05€ | 24.754,05€ |
| *CLIENTES* | 0,00€ | 0,00€ | 0,00€ | 5.618.706,46€ | 5.618.706,46€ |
| *PERSONAL* | 0,00€ | 0,00€ | 0,00€ | 5.491,84€ | 5.491,84€ |
| *CRÉDITOS A EMPRESAS* | 0,00€ | 0,00€ | 0,00€ | 7.500.000,00€ | 7.500.000,00€ |
| **TOTAL** | **9.493.786,86€** | **8.365.260,40€** | **0,00€** | **14.874.072,62€** | **32.733.119,88€** |

| AÑO 2017 | INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO | | INSTRUMENTOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO | | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | INSTRUMENTOS PATRIMONIO | CRÉDITOS DERIVADOS Y OTROS | INSTRUMENTOS PATRIMONIO | CRÉDITOS DERIVADOS Y OTROS | |
| **INVERSION EMPR.GRUPO Y ASOC.** | | | | | |
| *INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO* | 9.493.786,86€ | 0,00€ | 0,00€ | 0,00€ | 9.493.786,86€ |
| *CRÉDITOS A EMPRESAS* | 0,00€ | 6.692.208,32€ | 0,00€ | 1.673.052,08€ | 8.365.260,40€ |
| **PRÉSTAMOS Y PARTIDAS A COBRAR** | | | | | |
| *OTROS ACTIVOS FINANCIEROS* | 0,00€ | 0,00€ | 0,00€ | 133.131,04€ | 133.131,04€ |
| *CLIENTES* | 0,00€ | 0,00€ | 0,00€ | 7.710.271,81€ | 7.710.271,81€ |
| *DEUDORES* | 0,00€ | 0,00€ | 0,00€ | 302,50€ | 302,50€ |
| *PERSONAL* | 0,00€ | 0,00€ | 0,00€ | 3.058,94€ | 3.058,94€ |
| **TOTAL** | **9.493.786,86€** | **6.692.208,32€** | **0,00€** | **9.519.816,37€** | **25.705.811,55€** |

## EMPRESAS DEL GRUPO, MULTIGRUPO Y ASOCIADAS

La información más significativa relacionada con las empresas actuales del grupo, multigrupo y asociadas es la siguiente:

TRABAJOS CATASTRALES, S.A.

Su actividad es:

A. La realización y gestión, tanto para particulares como a entidades públicas o privadas, de toda clase de trabajos, tanto técnicos como administrativos, que sirvan, directa o indirectamente para:

   a. La confección, implantación, conservación y gestión de inventarios y registros de riqueza de cualquier naturaleza, catastros, tanto rústicos como urbanos, cartografía, artes gráficas y bancos de datos en general, trabajos de expropiación y reparcelación de fincas urbanas y rústicas, y toma de información territorial mediante todo tipo de medios y procedimientos terrestres y aéreos.

   b. El desarrollo, implantación, ejecución, producción, comercialización y prestación de nivel de servicio de sistemas de información de cualquier naturaleza.

c. La realización de asistencias técnicas para control y gestión de ayudas, censos e impuestos, relacionados con cualquier tipo de actividad mediante el uso de tecnologías de teledetección, toma de datos en campo, y explotación de base de datos informáticos.

d. La elaboración de informes técnicos y de revisión, servicios relacionados con la recaudación, la gestión tributaria, la investigación e información y, en general, cualquier otro que pueda ser prestado a las Administraciones Públicas.

B. La prestación de servicios de apoyo técnico o tecnológico que le pueda ser encomendado por los Departamentos del Gobierno de navarra en los respectivos ámbitos de sus competencias, excepto que la ley requiera para ello la colegiación específica o inscripción en algún registro oficial.

C. El suministro y en general el comercio de todo tipo de equipamiento informático, programas de ordenador y técnicas informáticas.

D. La realización de toda clase de notificaciones que proceda efectuar por las Administraciones Públicas, así como la realización de actuaciones materiales de reclamación de deudas y de presentación de declaraciones, y de gestión de cobro acerca de los deudores de dichas Administraciones.

E. La participación y la representación de empresas similares o afines y la explotación de patentes, marcas, modelos, procedimientos y productos cartográficos, fotográficos y fotogramétricos relacionados con los fines recogidos en las letras anteriores.

F. Cualquier otra actividad relacionada con el ámbito de Hacienda y Patrimonio que le sea encomendada por el Gobierno de Navarra competente en la materia

Las mencionadas actividades integrantes del objeto social podrán ser realizadas por la Sociedad, total o parcialmente de modo indirecto, a través de su participación en cualquier otro tipo de sociedad, asociación, entidad u organismo público o privado con o sin personalidad jurídica, de objeto análogo o idéntico. Quedan excluidas todas aquellas actividades para cuyo ejercicio la ley exija requisitos especiales que no queden cumplidos por esta sociedad.

La sociedad no podrá realizar ninguna de las actividades determinadas en los párrafos anteriores en el caso de que impliquen directa o indirectamente ejercicio de autoridad y otras potestades inherentes a los poderes públicos y en todo caso aquellos que no estén permitidas legalmente.

Tracasa Instrumental posee el 100% de las participaciones de Trabajos Catastrales, S.A. El valor por el que figura en los libros de Tracasa Instrumental es de 9.493.781,86 euros.

Los datos relativos al año 2017 de Trabajos Catastrales, S.A. son los siguientes:

| | 2016 | 2017 |
|---|---|---|
| CAPITAL SOCIAL | 7.146.214,22€ | 7.146.214,22€ |
| RESERVAS | 1.888.636,64€ | 2.094.818,26€ |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | 89.511,68€ | 4.007,66€ |
| RESULTADO DE EXPLOTACIÓN | -546.065,99€ | 285.016,25€ |
| PATRIMONIO NETO | 9.124.362,54€ | 9.245.040,14€ |

### CRÉDITOS A EMPRESAS DEL GRUPO

La Sociedad mantiene un crédito con la empresa del grupo Navarra de Suelo y Viviendas, S.L. por importe de 6.692.208,32 euros a largo plazo y 1.673.052,08 euros a corto plazo correspondiente al importe aplazado y pendiente de cobro por la venta del edificio en el cual la Sociedad tiene su sede y otros inmuebles en el año 2012. El importe total aplazado fue de 16.731 miles de euros, estableciéndose un calendario de amortización lineal de 1.673 miles de euros anuales con vencimiento en diciembre de 2022.

Esta operación fue realizada por Trabajos Catastrales, S.A. En el momento de la reducción de capital, llevada a cabo a final de 2016, se traspasaron a Tracasa Instrumental los créditos pendientes.

## 9. *PATRIMONIO NETO Y FONDOS PROPIOS*

### FONDOS PROPIOS

a) CAPITAL SOCIAL

La Sociedad se constituyó el 16 de marzo de 2016 con un capital social de 3.000 euros, correspondiente a 30 participaciones de 100 euros de valor cada una.

Con fecha 25 de noviembre de 2016, ante el Notario de Pamplona D. Felipe Pou Ampuero, se elevó a público un aumento de capital suscrito totalmente por "Corporación Pública Empresarial de Navarra, S.L.U." por importe de 1.000.000 euros más una prima de emisión de 30.024,414,32 euros, correspondientes a 10.000 nuevas participaciones de valor nominal 100 euros cada una más una prima de emisión unitaria de 3.002,44 euros. Como contraprestación a esta ampliación de capital y prima de emisión, Corporación Pública Empresarial de Navarra, S.L.U. aportó el 100% de las acciones de Trabajos Catastrales, S.A.

Al cierre del ejercicio 2017 el capital social asciende a 1.003.000,00 euros, representado por 10.030 participaciones de 100 euros de valor nominal cada una, todas ellas de la misma clase, totalmente suscritas y desembolsadas, confiriendo los mismos derechos a sus tenedores. La Corporación Pública Empresarial de Navarra, S.L. es el único socio de la compañía.

La sociedad no ha realizado durante el presente ejercicio operación alguna sobre participaciones propias.

| ACTIVO | |
|---|---|
| APLICACIONES INFORMÁTICAS (NOTA 5) | 22.560,74€ |
| INSTALACIONES TÉCNICAS, Y OTRO INMOVILIZADO MATERIAL (NOTA 6) | 167.797,37€ |
| CRÉDITOS A EMPRESAS | 10.038.312,48€ |
| PERSONAL | 7.825,10€ |
| CRÉDITOS A EMPRESAS | 890.900,22€ |
| OTROS ACTIVOS FINANCIEROS | 5.100.000,00€ |
| TESORERÍA | 5.665.462,16€ |
| TOTAL | 21.892.858,07€ |

| | |
|---|---|
| **PATRIMONIO NETO Y PASIVO** | |
| OBLIGACIONES POR PRESTACIONES A LARGO PLAZO AL PERSONAL | 192.178,56€ |
| PROVISIONES A CORTO PLAZO | 166.344,60€ |
| OTROS PASIVOS FINANCIEROS | 3.707,45€ |
| **TOTAL** | **362.230,61€** |
| | |
| **VALOR PATRIMONIAL RECIBIDO** | **21.530.577,47** |

b) PRIMA DE EMISIÓN

Como se ha indicado anteriormente, con fecha 25 de noviembre de 2016, se realizó una ampliación de capital de 10 mil participaciones, con un valor nominal de 100 euros por participación y una prima de emisión de 3.002,441432 euros por participación.

En la Junta General celebrada con fecha 18 de Diciembre de 2017, el socio único, Corporación Pública Empresarial de Navarra, S.L., acordó la distribución de 5 millones de euros contra la prima de emisión.

El importe que figura a 31 de diciembre de 2017 es de 25.024.414,32 de euros

c) RESERVA LEGAL

De acuerdo con el artículo 274 de la Ley de Sociedades de Capital, debe destinarse una cifra igual al 10% del beneficio del ejercicio a la reserva legal hasta que ésta alcance, al menos, el 20% del capital social. La reserva legal podrá utilizarse para aumentar el capital en la parte de su saldo que exceda del 10% del capital ya aumentado. Salvo para la finalidad mencionada anteriormente, y mientras no supere el 20% del capital social, esta reserva sólo podrá destinarse a la compensación de pérdidas y siempre que no existan otras reservas disponibles suficientes para este fin.

Al cierre del ejercicio 2017, el importe de la reserva legal era de 38.399,50 euros

d) OTRAS RESERVAS

El saldo a 31 de diciembre de 2017 es de 212.818,72 euros. El importe dotado en la distribución de resultados de 2016 se ha minorado en 127.158,70, correspondiente al impuesto sobre Transmisiones Patrimoniales y Actos Jurídicos Documentados por operaciones societarias, que se liquidó por la reducción de capital de Trabajos Catastrales, S.A. y a los gastos notariales correspondientes a dicha reducción.

# *10. INFORMACIÓN SOBRE LA NATURALEZA Y EL NIVEL DE RIESGO PROCEDENTE DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS*

Tracasa Instrumental tiene establecidos los mecanismos necesarios para controlar los riesgos de crédito, de liquidez y de mercado (tipo de interés y otros riesgos de precio), evaluando en cada caso si son significativos y si procede el establecerlos.

Con carácter general, Tracasa Instrumental mantiene su tesorería y activos líquidos equivalentes en entidades financieras de elevado nivel crediticio. Con el fin de asegurar la liquidez y poder atender todos los compromisos de pago que se derivan de su actividad, Tracasa Instrumental dispone de "Efectivo y otros activos líquidos equivalentes" que muestra en su balance.

El riesgo de mercado no es significativo.

Los riesgos anteriormente mencionados son minimizados como consecuencia de que Tracasa Instrumental pertenece a la Administración de la Comunidad Foral de Navarra, ya que los presupuestos de la Sociedad, las recepciones de fondos procedentes del Gobierno de Navarra, las operaciones de endeudamiento, entre otras, se realizan de conformidad con las normas directrices y supervisión del Departamento de Economía y Hacienda del Gobierno de Navarra.

# 11. PASIVOS FINANCIEROS

El saldo de las cuentas del epígrafe "Deudas a largo plazo" es el siguiente:

| | 2016 | 2017 |
|---|---|---|
| FIANZAS RECIBIDAS | 0,00€ | 2.000,00€ |
| **TOTAL** | **0,00€** | **2.000,00€** |

El saldo de las cuentas de pasivos financieros es el siguiente:

| OTROS PASIVOS FINANCIEROS | 2016 | 2017 |
|---|---|---|
| FIANZAS RECIBIDAS | 3.707,45€ | 22.671,55€ |
| ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR | 574.801,31€ | 1.246.637,07€ |
| **TOTAL** | **578.508,76€** | **1.269.308,62€** |

# 12. SITUACIÓN FISCAL

**CONCILIACIÓN DEL RESULTADO ECONÓMICO CON LA BASE IMPONIBLE DEL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES AÑO 2016**

| LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO | | CÁLCULO DEL GASTO | |
|---|---|---|---|
| **B.A.I.** | **532.406,46€** | **B.A.I.** | **532.406,46€** |
| **DIFERENCIAS TEMPORALES** | **2.997,23€** | | |
| AMORTIZACIONES ANTICIPADAS | 2.997,23€ | | |
| **BASE IMPONIBLE** | **535.403,69€** | **RESULTADO ECONÓMICO** | **532.406,46€** |
| TIPO DE GRAVAMEN | 28,00% | TIPO DE GRAVAMEN | 28,00% |
| **CUOTA ÍNTEGRA** | **149.913,03€** | **IMPUESTO BRUTO** | **149.073,81€** |
| DEDUCCIONES DE LA CUOTA | 662,30€ | DEDUCCIONES DE LA CUOTA | 662,30€ |
| **CUOTA LÍQUIDA** | **149.250,73€** | **IMPUESTO DEVENGADO** | **148.411,51€** |
| RETENCIONES A CUENTA | 835,02€ | | |
| **CUOTA DIFERENCIAL / PASIVO IMPUESTO CORRIENTE** | **148.415,71€** | | |

**CONCILIACIÓN DEL RESULTADO ECONÓMICO CON LA BASE IMPONIBLE DEL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES AÑO 2017**

| LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO | | CÁLCULO DEL GASTO | |
|---|---|---|---|
| **B.A.I.** | **455.126,79€** | **B.A.I.** | **455.126,79€** |
| **DIFERENCIAS TEMPORALES** | **1.731,47€** | | |
| EXCESO AMORTIZACIONES | -2.997,23€ | | |
| AMORTIZACIONES ANTICIPADAS | 4.728,70€ | | |
| **BASE IMPONIBLE** | **456.858,26€** | **RESULTADO ECONÓMICO** | **455.126,79€** |
| TIPO DE GRAVAMEN | 28,00% | TIPO DE GRAVAMEN | 28,00% |
| **CUOTA ÍNTEGRA** | **127.920,31€** | **IMPUESTO BRUTO** | **127.435,50€** |
| DEDUCCIONES DE LA CUOTA | 87.219,49€ | DEDUCCIONES DE LA CUOTA | 87.219,49€ |
| **CUOTA LÍQUIDA** | **40.700,82€** | **IMPUESTO DEVENGADO** | **40.216,01€** |
| RETENCIONES A CUENTA | 54.935,23€ | | |
| PAGOS A CUENTA | 44.524,71€ | | |
| **CUOTA DIFERENCIAL / ACTIVO IMPUESTO CORRIENTE** | **-58.759,12€** | | |

## ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO REGISTRADOS

El saldo de esta cuenta al cierre del ejercicio 2017 y 2016 está formado por el valor de las amortizaciones realizadas anticipadamente y consideradas como gastos contables y no fiscales.

## EJERCICIOS PENDIENTES DE COMPROBACIÓN Y ACTUACIONES INSPECTORAS

Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años. Los Administradores de la Sociedad consideran que se han practicado adecuadamente las liquidaciones de los mencionados impuestos, por lo que, aún en caso de que surgieran discrepancias en la interpretación normativa vigente por el tratamiento fiscal otorgado a las operaciones, los eventuales pasivos resultantes, en caso de materializarse, no afectarían de manera significativa a las cuentas anuales adjuntas.

Los incentivos fiscales en el ejercicio de 2017 han sido de 87.219,49 (662,30 en 2016) habiéndose imputado en este ejercicio en su totalidad y corresponden a deducciones por creación de empleo.

El detalle de este epígrafe en el ejercicio 2016 y 2017 es el siguiente:

| | 2016 | 2017 |
|---|---|---|
| *ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO* | ***839,22€*** | ***1.324,04€*** |
| * Por Sociedades Anticipado | 839,22€ | 1.324,04€ |
| *ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE* | ***148.415,71€*** | ***58.759,12€*** |
| * Por Sociedades, acreedor | 148.415,71€ | 0,00€ |
| * Por Sociedades, deudor | 0,00€ | 58.759,12€ |
| *OTROS CRÉDITOS CON LAS ADMINISTRACIONES PÚBLICAS* | ***1.414,32€*** | ***0,00€*** |
| * Por IVA | 1.375,91€ | 0,00€ |
| * Por Seguridad Social deudora | 38,41€ | 0,00€ |

| *OTRAS DEUDAS CON LAS ADMINISTRACIONES PÚBLICAS* | ***792.087,40€*** | ***650,327,17€*** |
|---|---|---|
| * Por IRPF | 378.239,47€ | 233.281,42€ |
| * Por IVA | 132.710,56€ | 144.315,43€ |
| * Por Seguridad Social acreedora | 281.137,37€ | 272.730,32€ |

# 13. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Cubren las cantidades necesarias para hacer frente a determinados gastos, que previsiblemente se producirán en el futuro:

- Las cantidades comprometidas, imputables a proyectos, necesarias para que exista una correcta correlación entre gastos e ingresos.
- Las previstas para hacer frente a los gastos que surjan en los períodos de garantía.
- Las posibles indemnizaciones para el personal contratado por tiempo determinado y otras contingencias laborales

El detalle de las provisiones, así como los principales movimientos registrados durante el ejercicio es el siguiente:

| **PROVISIONES** | **SALDO INICIAL** | **AUMENTOS** | **DISMINUCIONES** | **SALDO FINAL** |
|---|---|---|---|---|
| **AÑO 2016** | | | | |
| **PROVISIONES A CORTO PLAZO** | | | | |
| PROVISIONES COMERCIALES | 0,00€ | 160.030,32€ | 32.912,96€ | 127.117,36€ |
| PROVISIONES PARA OTRAS RESPONSABILIDADES | 0,00€ | 1.832,56€ | 0,00€ | 1.832,56€ |
| PROVISIONES DE PERSONAL | 0,00€ | 18.529,41€ | 0,00€ | 18.529,41€ |
| **TOTAL PROVISIONES A CORTO PLAZO** | **0,00€** | **180.392,29€** | **32.912,96€** | **147.479,33€** |

| **PROVISIONES** | **SALDO INICIAL** | **AUMENTOS** | **DISMINUCIONES** | **SALDO FINAL** |
|---|---|---|---|---|
| **AÑO 2017** | | | | |
| **PROVISIONES A CORTO PLAZO** | | | | |
| PROVISIONES COMERCIALES | 127.117,36€ | 78.923,75€ | 127.117,36€ | 78.923,75€ |
| PROVISIONES PARA OTRAS RESPONSABILIDADES | 1.832,56€ | 13.557,13€ | 0,00€ | 15.389,69€ |
| PROVISIONES DE PERSONAL | 18.529,41€ | 14.722,63€ | 0,00€ | 33.252,04€ |
| **TOTAL PROVISIONES A CORTO PLAZO** | **147.479,33€** | **107.203,51€** | **127.117,36€** | **127.565,48€** |

# 14. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO

Las periodificaciones a corto plazo de activo recogen los pagos anticipados por contratos de mantenimiento y primas de seguros.

Las periodificaciones a corto plazo de pasivo reflejan las cantidades necesarias para compensar la facturación anticipada a 31 de diciembre.

# 15. INGRESOS Y GASTOS

## CIFRA DE NEGOCIOS

Durante este ejercicio la cifra de ventas ha sido de 16,93 millones de euros y se pueden distribuir geográficamente de la siguiente forma:

- España: 99,2%, correspondiendo un 97,2% aproximadamente a Navarra (2016: 99,1 y 98,9%)
- Otros países (no UE): 0,8% (2016: 0,9%)

El desglose según el tipo de clientes es:

| | 2016 | % | 2017 | % |
|---|---|---|---|---|
| TOTAL GOBIERNO DE NAVARRA | 9.447.723,16€ | 92,4 % | 15.822.935,51€ | 93,4 % |
| TOTAL CLIENTES EXTERNOS | 777.249,19€ | 7,6 % | 1.110.384,90€ | 6,6 % |
| **TOTAL** | **10.224.972,35€** | | **16.933.320,41€** | |

La distribución del importe neto de la cifra de negocios por áreas de negocio es la siguiente:

| | 2016 | % | 2017 | % |
|---|---|---|---|---|
| ATENCIÓN AL CONTRIBUYENTE | 998.250,20€ | 9,8% | 2.138.787,93€ | 12,6% |
| INGENIERÍA Y SOFTWARE | 3.956.762,98€ | 38,7% | 7.103.400,57€ | 42,0% |
| CATASTRO | 1.079.852,80€ | 10,5% | 1.323.716,45€ | 7,8% |
| SISTEMAS DE INFORMACIÓN GEOGRÁFICA | 721.214,37€ | 7,1% | 1.042.855,64€ | 6,2% |
| INGENIERÍA RURAL | 2.167.605,51€ | 21,2% | 2.982.059,07€ | 17,6% |
| CARTOGRAFÍA Y VUELO | 525.345,93€ | 5,1% | 876.104,66€ | 5,2% |
| GESTIÓN DE DEUDAS | 775.670,28€ | 7,6% | 1.408.089,01€ | 8,3% |
| PIIM | 270,28€ | 0,0% | 58.307,08€ | 0,3% |
| **TOTAL** | **10.224.972,35€** | | **16.933.320,41€** | |

El volumen de negocios realizado por Tracasa Instrumental desde su constitución procedente de operaciones promovidas por la Comunidad Foral supone al menos el 80% sobre el volumen de negocios total.

## CONSUMO DE MERCADERÍAS, MATERIAS PRIMAS Y MATERIAS CONSUMIBLES Y TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS

Su desglose es el siguiente:

| APROVISIONAMIENTOS | 2016 | 2017 |
|---|---|---|
| **CONSUMO DE MERCADERÍAS** | **5.568,65€** | **29.094,95€** |
| *NACIONAL* | *5.568,65€* | *29.094,95€* |
| **CONSUMO DE MATERIAS PRIMAS** | **28.227,85€** | **34.480,73€** |
| *NACIONAL* | *27.112,12€* | *33.392,17€* |
| *INTRACOMUNITARIAS* | *937,18€* | *85,18€* |
| *INTERNACIONAL* | *178,55€* | *1.003,38€* |
| **TRABAJOS REALIZADOS POR TERCEROS** | **1.153.392,37€** | **2.015.478,74€** |
| *NACIONAL* | *1.153.392,37€* | *2.015.478,74€* |
| **TOTAL** | **1.187.188,87€** | **2.079.054,42€** |

## CARGAS SOCIALES

Su desglose es el siguiente:

| CARGAS SOCIALES | 2016 | 2017 |
|---|---|---|
| SEGURIDAD SOCIAL | 1.614.045,73€ | 2.823.061,26€ |
| OTRAS CARGAS SOCIALES | 50.466,25€ | 109.879,75€ |
| **TOTAL** | **1.664.511,98€** | **2.932.941,01€** |

## OTROS RESULTADOS DE EXPLOTACIÓN

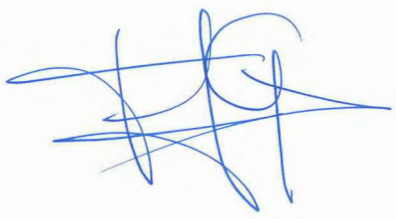
Su desglose es el siguiente:

| OTROS RESULTADOS DE EXPLOTACIÓN | 2016 | 2017 |
|---|---|---|
| GASTOS EXCEPCIONALES | 22,77€ | 1.411,63€ |
| INGRESOS EXCEPCIONALES | 0,35€ | 0,55€ |
| **TOTAL** | **-22.42€** | **-1.411,07€** |

Para el análisis de las cifras de ingresos y gastos hay que considerar que la sociedad inició su actividad el 18 de abril de 2016.

## 16. INFORMACIÓN SOBRE EL MEDIO AMBIENTE

Durante el ejercicio 2017 no se han realizado ni inversiones ni gastos en materia medioambiental y no existen provisiones tendentes a cubrir posibles contingencias en dicha materia.



# 17. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

El detalle de las operaciones realizadas con partes vinculadas durante el ejercicio 2017, es el siguiente:

| | GASTOS | | |
|---|---|---|---|
| SOCIEDAD | BASE IMPONIBLE | REPERC. IVA SOP. NO DEDUCIBLE | TOTAL GASTOS |
| **EMPRESAS DEL GRUPO** | | | |
| CNAI | 9.276,00€ | 0,00€ | 9.276,00€ |
| CPEN | 60.000,00€ | 12.600,00€ | 72.600,00€ |
| NASERTIC | 94,16€ | 19,77€ | 113,93€ |
| NASUVINSA | 708.296,60€ | 137.058,34€ | 845.354,94€ |
| TRABAJOS CATASTRALES | 1.127.797,74€ | 268.051,26€ | 1.395.849,00€ |
| **TOTAL EMPRESAS DEL GRUPO** | **1.905.464,50€** | **417.729,37€** | **2.323.193,87€** |

| | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | | | |
|---|---|---|---|---|
| SOCIEDAD | BASE IMPONIBLE | AJUSTES DE VENTAS | TOTAL VENTAS | OTROS SERVICIOS |
| **EMPRESAS DEL GRUPO** | | | | |
| GESTIÓN AMBIENTAL DE NAVARRA | 5.968,07€ | 200,00€ | 6.168,07€ | 0,00€ |
| NASUVINSA | 9.816,99€ | 0,00€ | 9.816,99€ | 288.601,49€ |
| TRABAJOS CATASTRALES | 450.014,77€ | -2.428,00€ | 447.586,77€ | 205.905.12€ |
| **TOTAL EMPRESAS DEL GRUPO** | **465.799,83€** | **-2.228,00€** | **463.571,83€** | **494.506,61€** |

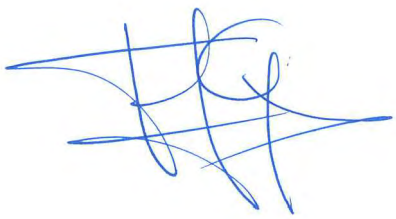
Operaciones realizadas con el Gobierno de Navarra:

| | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | | | |
|---|---|---|---|---|
| SOCIEDAD | BASE IMPONIBLE | AJUSTES DE VENTAS | TOTAL VENTAS (NOTA 15) | OTROS SERVICIOS |
| GOBIERNO DE NAVARRA | 16.026.287,15€ | -203.351,64€ | 15.822.935,51€ | 0,08€ |
| **TOTAL EMPRESAS DEL GRUPO** | **16.026.287,15€** | **-203.351,64€** | **15.822.935,51€** | **0,00€** |

| | SALDOS | | | |
|---|---|---|---|---|
| SOCIEDAD | CLIENTES EMPRESAS DEL GRUPO | CRÉDITOS CON EMPRESAS DEL GRUPO A CORTO PLAZO | CRÉDITOS CON EMPRESAS DEL GRUPO A LARGO PLAZO | DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO |
| **EMPRESAS DEL GRUPO** | NOTA 8 | NOTA 8 | NOTA 8 | |
| CNAI | 0,00€ | 0,00€ | 0,00€ | -1.542,00€ |
| CPEN | 0,00€ | 0,00€ | 0,00€ | -43.560,00 |
| NASUVINSA | 3.070,44€ | 1.673.052,08€ | 6.692.208,32€ | -13.520,97€ |
| TRABAJOS CATASTRALES | 0,00€ | 0,00€ | 0,00€ | -1.523.753,96€ |
| **TOTAL EMPRESAS DEL GRUPO** | **3.070,44€** | **1.673.052,08€** | **6.692.208,32€** | **-1.582.376,93€** |

Los saldos con el Gobierno de Navarra son:

| | SALDOS | | | |
|---|---|---|---|---|
| SOCIEDAD | CLIENTES | CRÉDITOS A CORTO PLAZO | CRÉDITOS A LARGO PLAZO | DEUDAS |
| GOBIERNO DE NAVARRA | 6.590.173,85€ | 0,00€ | 0,00€ | 0,00€ |
| **TOTAL EMPRESAS DEL GRUPO** | **6.590.173,85€** | **0,00€** | **0,00€** | **0,00€** |



El detalle de las operaciones realizadas con partes vinculadas durante el ejercicio 2016, es el siguiente:

| | GASTOS | | |
|---|---|---|---|
| SOCIEDAD | BASE IMPONIBLE | REPERC. IVA SOP. NO DEDUCIBLE | TOTAL GASTOS |
| EMPRESAS DEL GRUPO | | | |
| CNAI | 3.574,40€ | 0,00€ | 3.574,40€ |
| NASERTIC | 12.663,83€ | 2.659,40€ | 15.323,23€ |
| NASUVINSA | 37.224,00€ | 7.817,04€ | 45.041,04€ |
| TRABAJOS CATASTRALES | 1.543.230,98€ | 320.026,95€ | 1.863.257,93€ |
| **TOTAL EMPRESAS DEL GRUPO** | **1.596.693,21€** | **330.503,39€** | **1.927.196,60€** |

| | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | | | |
|---|---|---|---|---|
| SOCIEDAD | BASE IMPONIBLE | AJUSTES DE VENTAS | TOTAL VENTAS | OTROS SERVICIOS |
| EMPRESAS DEL GRUPO | | | | |
| NASUVINSA | 0,00€ | 0,00€ | 0,00€ | 3.489,66€ |
| TRABAJOS CATASTRALES | 621.190,88€ | -44.635,16€ | 576.555,72€ | 265.505,08€ |
| **TOTAL EMPRESAS DEL GRUPO** | **621.190,88€** | **-44.635,16€** | **576.555,72€** | **268.994,74€** |

Operaciones realizadas con el Gobierno de Navarra:

| | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | | | |
|---|---|---|---|---|
| SOCIEDAD | BASE IMPONIBLE | AJUSTES DE VENTAS | TOTAL VENTAS (NOTA 15) | OTROS SERVICIOS |
| GOBIERNO DE NAVARRA | 10.003.341,95€ | -555.618,79€ | 9.447.723,16€ | 0,08€ |
| **TOTAL EMPRESAS DEL GRUPO** | **10.003.341,95€** | **-555.618,79€** | **9.447.725,16€** | **0,00€** |

| | SALDOS | | | |
|---|---|---|---|---|
| SOCIEDAD | CLIENTES EMPRESAS DEL GRUPO | CRÉDITOS CON EMPRESAS DEL GRUPO A CORTO PLAZO | CRÉDITOS CON EMPRESAS DEL GRUPO A LARGO PLAZO | DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO |
| EMPRESAS DEL GRUPO | NOTA 8 | NOTA 8 | NOTA 8 | |
| CNAI | 0,00€ | 0,00€ | 0,00€ | -2.006,80€ |
| NASERTIC | 0,00€ | 0,00€ | 0,00€ | -11.105,86€ |
| NASUVINSA | 1.407,50€ | 1.673.052,08€ | 8.365.560,40€ | 0,00€ |
| TRABAJOS CATASTRALES | 1.022.006,97€ | 50.660,69€ | 0,00€ | -1.773.051,49€ |
| **TOTAL EMPRESAS DEL GRUPO** | **1.023.414,47€** | **1.723.712,77€** | **8.365.560,40€** | **-1.786.164,15€** |

Los saldos con el Gobierno de Navarra son:

| | SALDOS | | | |
|---|---|---|---|---|
| SOCIEDAD | CLIENTES | CRÉDITOS A CORTO PLAZO | CRÉDITOS A LARGO PLAZO | DEUDAS |
| GOBIERNO DE NAVARRA | 4.516.565,01€ | 7.500.000,00€ | 0,00€ | 0,00€ |
| **TOTAL EMPRESAS DEL GRUPO** | **4.516.565,01€** | **7.500.000,00€** | **0,00€** | **0,00€** |

**RETRIBUCIONES Y OTRAS PRESTACIONES AL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN Y ALTA DIRECCIÓN:**

No se ha devengado ninguna cantidad a los miembros del Consejo de Administración, en concepto de indemnizaciones y gastos de dietas por asistencias a los consejos de administración.

La retribución devengada por los contratos de alta dirección ha sido de 36.904,23 euros en 2017 y 2.716,68 en 2016.

El importe abonado en 2017 del seguro de responsabilidad civil de administradores es de 1.599,96 euros, siendo de 1.124,41 euros en 2016.

Los miembros del Consejo de Administración de la Sociedad y las personas vinculadas a los mismos a que se refiere el artículo 231 han comunicado que no tienen situaciones de conflicto, directo o indirecto, que pudieran tener con el interés de la Sociedad, e igualmente no representan a la Sociedad como administradores de persona jurídica en ningún órgano.

## 18. OTRA INFORMACIÓN

En 2017 el número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio considerando los porcentajes de jornada trabajada, ha sido de 319,34: 243,26 fijos y 76,07 eventuales. En 2016 el número medio fue de 265,20: 219,68 fijos y 45,52 eventuales.

El número medio de personas empleadas en el curso de los ejercicios 2016 y 2017 con discapacidad mayor o igual al 33% es de 7,84 personas, todas ellas pertenecientes a la categoría de "personal técnico".

El número de personas empleadas a 31 de diciembre 2017 y 2016 distribuido por categorías profesionales y sexos es el siguiente:

| | 2016 | | | 2017 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | HOMBRES | MUJERES | TOTAL | HOMBRES | MUJERES | TOTAL |
| ALTOS DIRECTIVOS | - | - | - | 1 | - | 1 |
| RESTO DE PERSONAL TÉCNICO | 132 | 137 | 269 | 176 | 161 | 337 |
| EMPLEADOS DE TIPO ADMINISTRATIVO | - | 14 | 14 | - | 12 | 12 |
| PERSONAL NO CUALIFICADO | 2 | - | 2 | - | - | - |
| **TOTAL** | **134** | **151** | **285** | **177** | **173** | **350** |

Los honorarios devengados por los auditores de la Sociedad durante el ejercicio por trabajos de auditoría de Cuentas Anuales han ascendido a 9,3 mil euros más 1,8 mil euros de repercusión de IVA soportado no deducible. En 2016 la cantidad fue de 6 mil euros más 1,26 mil euros de IVA no deducible.

## 19. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

Con posterioridad al cierre del ejercicio y hasta la fecha de redacción de este documento no han ocurrido acontecimientos que afecten a las cuentas anuales de 2017.

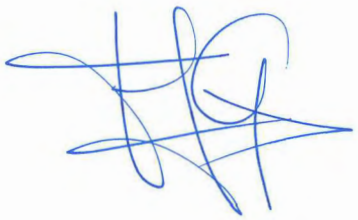
# 20. INFORMACIÓN SOBRE APLAZAMIENTOS DE PAGOS EFECTUADOS A PROVEEDORES

De acuerdo con la resolución de 29 de enero de 2016 del ICAC que modifica la disposición adicional tercera de la Ley 15/2010 de 5 de julio sobre el "deber de información", la información referente al período medio de pago a proveedores es la siguiente:

| | 2016 | 2017 |
|---|---|---|
| PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES | 43 DÍAS | 31 DÍAS |
| RATIO DE OPERACIONES PAGADAS | 49 DÍAS | 36 DÍAS |
| RATIO DE OPERACIONES PENDIENTES DE PAGO | 24 DÍAS | 20 DÍAS |
| TOTAL PAGOS REALIZADOS | 587.500€ | 1.924.220€ |
| TOTAL PAGOS PENDIENTES | 198.456€ | 784.285€ |

La información solicitada por CPEN para 2016 y 2017 sobre aplazamiento de pago a proveedores, sin tener en cuenta las operaciones entre empresas del grupo, es la siguiente:

| | 2016 | 2017 |
|---|---|---|
| PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES | 45 DÍAS | 39 DÍAS |
| RATIO DE OPERACIONES PAGADAS | 52 DÍAS | 54 DÍAS |
| RATIO DE OPERACIONES PENDIENTES DE PAGO | 24 DÍAS | 20 DÍAS |
| TOTAL PAGOS REALIZADOS | 543.747€ | 1.127.006€ |
| TOTAL PAGOS PENDIENTES | 186.057€ | 769.763€ |



# INFORME DE GESTIÓN 2017



# INFORME DE GESTIÓN

El ejercicio 2017 ha sido el primero completo de Tracasa Instrumental, S.L.

La sociedad se constituyó el 16 de marzo de 2016 para poder dar continuidad a los proyectos que el Gobierno de Navarra encargaba a Tracasa, ya que como consecuencia de la entrada en vigor de la Directiva 2014/24/CE del Parlamento Europeo y del Consejo de 26 de febrero de 2014 sobre contratación pública, perdía su condición de Ente Instrumental del Gobierno de Navarra.

En este ejercicio ha habido un incremento muy importante tanto de los ingresos como principalmente de los gastos de personal.

Respecto a los ingresos hay que tener en cuenta que además de un mayor número de proyectos para el Gobierno de Navarra, se ha firmado un convenio con el Gobierno de Aragón para la implantación del proyecto Avantius (Justicia).

En este ejercicio el importe ejecutado no es muy elevado pero el proyecto tiene una duración de 3 años más con un presupuesto total de 2.141.639,93 euros.

En cuanto a los gastos de personal, hay que tener en cuenta que el incremento de actividad ha supuesto una media de contratación de 54 personas, destacando la contratación de 19 personas fijas que estaban desarrollando el proyecto de Mantenimiento de los sistemas corporativos de la Hacienda Tributaria de Navarra, a través de la empresa Indra, adjudicataria hasta el 31 de diciembre de 2016 del proyecto.

El contrato con Nasuvinsa, derivado de la compraventa de los inmuebles de Tracasa en 2012, se traspasó a finales de 2016 a Tracasa Instrumental. En este ejercicio se han generado ingresos financieros por la deuda pendiente de amortizar, por un importe de 288 mil euros.

Al comparar la información del ejercicio 2017 con la del ejercicio 2016 se debe tener en cuenta que 2016 no fue un año completo de actividad para la sociedad.

Las principales magnitudes de este ejercicio han sido:

La cifra de ingresos ha sido de 16,9 millones de euros, de los cuales el 92,4% han sido servicios prestados al Gobierno de Navarra y el 7,6% a otros clientes.

Los ingresos de otros clientes son los generados por los contratos derivados de los Convenios entre el Gobierno de Navarra y otros gobiernos para la implantación y desarrollo del proyecto de Justicia, Avantius

También se incluyen como ingresos de otros clientes las operaciones realizadas con Tracasa.

El resultado propio de la actividad ha sido de 166,5 miles de euros, correspondiente al beneficio generado por los proyectos externos y al porcentaje estimado para los proyectos del Gobierno de Navarra, para cubrir imprevistos.

El resultado neto antes de impuestos ha sido de 455 mil euros.

La plantilla media del ejercicio ha sido de 319,34 personas, de las cuales 243,26 eran fijos.

Se han superado las auditorías anuales correspondientes a las normas ISO 9001:2008 de gestión de calidad e ISO 14001:1994 de gestión medioambiental e ISO 27001 de seguridad de la información.

La información relativa a actividades medioambientales, acciones propias, período medio de pago a proveedores y actividades de I+D se encuentran reflejadas dentro de la memoria adjunta.



La empresa no valora que existan riesgos importantes. Los riesgos que se han considerado están debidamente provisionados. En todo caso, la información relevante acerca de la gestión del riesgo se encuentra desglosada en las cuentas anuales.

El Consejo de Administración a 31 de diciembre está compuesto por las siguientes personas:

| | |
|---|---|
| **PRESIDENTE** | **ILMO. SR. D. MIKEL ARANBURU URTASUN**<br>*CONSEJERO DE HACIENDA Y POLÍTICA FINANCIERA* |
| **VOCALES** | **D. LUIS ESAIN EQUIZA**<br>*DIRECTOR GERENTE DE HACIENDA TRIBUTARIA DE NAVARRA* |
| | **D. JAVIER EZPELETA IRÁIZOZ**<br>*DIRECTOR DEL SERVICIO DE RECAUDACIÓN* |
| | **D. IGNACIO GIL JORDÁN**<br>*DIRECTOR GENERAL DE DESARROLLO RURAL, AGRICULTURA Y GANADERÍA* |
| | **D. IGNACIO NAGORE LAIN**<br>*DIRECTOR GENERAL DE OBRAS PÚBLICAS* |
| | **DÑA. MARTA OTAMENDI EUGUI**<br>*DIRECTORA DE ASISTENCIA E INFORMACIÓN AL CONTRIBUYENTE* |
| | **D. MIKEL SAGÜÉS GARCÍA**<br>*DIRECTOR DE INFORMÁTICA, TELECOMUNICACIONES E INNOVACIÓN PÚBLICA* |
| **SECRETARIO** | **D. FRANCISCO JAVIER GARCÍA NOAIN** |

El equipo de dirección a 31 de diciembre estaba formado por las siguientes personas:

**DIRECTOR GERENTE**
*D. JOSÉ JOAQUÍN ARRARÁS PAÑOS*

**DIRECTOR DE INGENIERÍA DE SOFTWARE**
*D. ROBERTO CLERIGUÉ ARRIETA*

**DIRECTOR DE GESTIÓN DE DEUDAS**
*D. ALFREDO GONZÁLEZ ARREGUI*

***DIRECTOR DE SISTEMAS DE INFORMACIÓN TERRITORIAL***
*D. MOISÉS ZALBA ALMÁNDOZ*

En cumplimiento del artículo 253 del Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, estampan su firma en este folio los Sres. Administradores por su conformidad con las Cuentas Anuales e Informe de Gestión correspondientes al ejercicio económico de 2017, formuladas por el Consejo de Administración en sesión de fecha 20 de marzo de 2018 que se adjuntan en 31 hojas de papel de la sociedad y que han sido rubricadas por el Secretario de dicho órgano social.

D. Mikel Arahburu Urtasun

Presidente

D. Luis Esain Equiza

D. Javier Ezpeleta Iráizoz

No estampa su firma por no haber Acudido a la sesión del Consejo de Administración celebrada el 20 de marzo de 2018 en la que se formularon las presentes Cuentas Anuales

Dña. Marta Otamendi Eugui

D. Ignacio Gil Jordán

D. Ignacio Nagore Lain

D. Mikel Sagüés Goñi

D. Francisco Javier García Noain

Secretario No Consejero