

**Treball Associat de Disminuïts per
a la Integració Social, S.C.C.L.
(TADIS, S.C.C.L.)**

**INFORME DE AUDITORIA DE LAS CUENTAS
ANUALES DEL EJERCICIO CERRADO AL
31 DE DICIEMBRE DE 2023**

Nº Protocolo: 2043/24

Informe de auditoría de cuentas anuales emitido por un auditor independiente

Al Consejo rector de **TADIS, S.C.C.L.**,

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de **TADIS, S.C.C.L.** (la Entidad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2023, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto y la memoria correspondientes al ejercicio 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 Entidad a 31 de diciembre de 2023, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio 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 Entidad 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 éstos, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Reconocimiento de ingresos:

Tal como se menciona en las notas 1 y 15 a) de la memoria adjunta, el importe de la cifra de negocios deriva de la prestación de servicios con personal discapacitado. Si bien el reconocimiento y valoración del importe neto de la cifra de negocios no es especialmente complejo, centramos nuestro análisis en el reconocimiento del mismo debido principalmente a la importancia de dicho componente dentro del conjunto de las cuentas anuales adjuntas y, en consecuencia, a la mayor concentración en el mismo del riesgo inherente de incorrección material.



Modo en que se ha tratado en la auditoría

De los procedimientos aplicados, cabe resaltar que hemos realizado un entendimiento de las políticas contables de reconocimiento de ingresos de la actividad, las cuales se describen en la Nota 3.9 de la memoria de las cuentas anuales adjuntas. En este sentido, hemos evaluado el diseño de los controles internos claves relacionados con el reconocimiento de ingresos ordinarios. Hemos efectuado pruebas en detalle sobre una muestra de ventas contabilizadas, comprobando la evidencia de la existencia y el registro de la transacción. Se han efectuado diversas pruebas sustantivas de auditoría tales como confirmaciones de clientes y otras pruebas en detalle. Hemos comprobado, asimismo, la razonabilidad de la información revelada en las cuentas anuales adjuntas respecto del reconocimiento de ingresos.

Como resultado de nuestros procedimientos, no hemos observado ningún caso que pueda ser material de reconocimiento inapropiado de ingresos.

Responsabilidad de Consejo rector en relación con las cuentas anuales

Consejo rector es responsable de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados la Entidad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la Entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

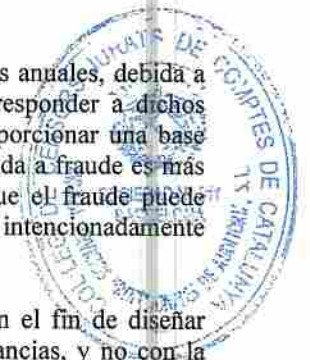
En la preparación de las cuentas anuales, el Consejo rector es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si el Consejo rector tiene intención de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con 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 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 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 el Consejo rector.



Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por el Consejo rector, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.

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

Nos comunicamos con el Consejo rector 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 al Consejo rector 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.

AVANZA SERVICIOS PROFESIONALES DE AUDITORIA, S.L.
Inscrita en el R.O.A.C. nº S1870



Miguel Brossa Cros
Socio-Auditor de cuentas (Inscrito en el R.O.A.C. nº18.851)

Barcelona, 5 de julio de 2024



Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

AVANZA SERVICIOS
PROFESIONALES DE
AUDITORIA, S.L.

2024 Núm. 20/24/19015

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

Informe d'auditoria de comptes subjecta
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional

TREBALL ASSOCIAT DE DISMINUITS PER À LA INTEGRACIÓ SOCIAL, SCCL

Cuentas Anuales del ejercicio
terminado al 31 de Diciembre de
2023, e Informe de Gestión





**Model abreujat per a la
presentació dels comptes anuals**



Model de comptes anuals abreujats/pimes

1. Balanç de situació

Societat		Exercici		
TREBALL ASSOC DISMINUITS PER LA INTEGRACIÓ SOCIAL SCCL		2023		
Núm. de compte	Actiu	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
	A) ACTIU NO CORRENT		165,85	180,85
20, (280), (290)	I. Immobilitzat intangible			
21, (281), (291), 23	II. Immobilitzat material		165,85	180,85
22, (282), (292)	III. Inversions immobiliàries			
	IV. Inversions en empreses del grup, associades i socis a llarg termini			
2527	1. Crèdits a llarg termini amb socis			
2403, 2404, 2413, 2414, 2423, 2424, (2493), (2494), (293), (2943), (2944), (2953), (2954)	2. Altres inversions			
2405, 2415, 2425, (2495), 250, 251, 252, 256 (2527), 253, 254, 255, 257, 258 (259), 26, (2945), (2955), (297), (298)	V. Inversions financeres a llarg termini			
474	VI. Actius per impost diferit		917,39	913,93
	B) ACTIU CORRENT			
580, 581, 582, 583, 584, (599)	I. Actius no corrents mantinguts per a la venda			
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36 (39), 407	II. Existències			
	III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		465,10	444,36
430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, (437), (490), (493)	1. Clients per vendes i prestacions de serveis		37,47	32,56
5580	2. Socis per desemborsaments exigits			
447	3. Socis deutors			
44, (447), 460, 470, 471, 472, 5531, 5533, 544,	4. Altres deutors		427,63	411,80
	IV. Inversions a curt termini en empreses del grup, associades i socis		447,69	467,35
5427	1. Crèdits a curt termini amb socis		447,69	467,35
5303, 5304, 5313, 5314, 5323, 5324, 5333, 5334, 5343, 5344, 5353, 5354, (5393), (5394), 5523, 5524, (593), (5943), (5944), (5953), (5954)	2. Altres inversions			
5305, 5315, 5325, 5335, 5345, 5355, (5395), 540, 541, 542, (5427), 543, 545 546, 547, 548, (549), 551, 5525, 5590, 5593, 565, 566, (5945), (5955), (597), (598)	V. Inversions financeres a curt termini		1,42	
490, 567	VI. Periodificacions a curt termini		3,18	2,22
57	VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents			
	TOTAL ACTIU (A + B)		1.083,24	1.094,78
Núm. de compte	Patrimoni net i passiu	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
	PATRIMONI NET I PASSIU			
	A) PATRIMONI NET		937,39	945,29
	A-1) Fons propis		937,39	945,29
	I. Capital		19,23	19,23
100	1. Capital subscrit cooperatiu		19,23	19,23
(1030), (1040)	2. (Capital cooperatiu no exigit)			
	II. Reserves		926,06	1.007,50
112	1. Fons de reserva obligatori		263,99	263,99
11450, 11451	2. Fons de reembossament o actualització			
113	3. Fons de reserva voluntari			
1141, 1143, 115, 119	4. Altres reserves		662,07	743,51
120, (121)	III. Resultats d'exercicis anteriors			





Núm. de compte	Patrimoni net i passiu	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
118	IV. Altres aportacions de socis			
129	V. Resultat de la cooperativa (positiu o negatiu)		-7,9	-81,44
(557)	VI. (Remuneracions al capital a compte i retorn cooperatiu a comptes lliurants en l'exercici)			
1070, 1071	VII. Fons capitalitzats			
111	VIII. Altres instruments de patrimoni net			
113, 1340, 137	A-2) Ajustos per canvis de valor			
130, 131, 132	A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts			
	B) PASSIU NO CORRENT		136,61	136,61
148	I. Fons d'educació, formació i promoció, llarg termini		136,61	136,61
	II. Deutes amb característiques especials a llarg termini			
150, (1530), 1540, (55850)	1. «Capital» reembossable exigible			
1711, 1712, 1713	2. Fons especials qualificats com a passius			
1714	3. Creditors per fons capitalitzats a llarg termini			
14, (148)	III. Provisions a llarg termini			
	IV. Deutes a llarg termini			
1605, 170	1. Deutes amb entitats de crèdit			
1625, 174	2. Creditors per arrendament financer			
1615, 1635, 171, (1710), (1711), (1712), (1713), (1714), (1715), 172, 173, 175, 176, 177, 178, 179, 180, 185, 189	3. Altres deutes a llarg termini			
	V. Deutes a llarg termini amb empreses del grup, associades i socis			
1603, 1613, 1623, 1633	1. Deutes amb empreses del grup			
1604, 1614, 1624, 1634	2. Deutes amb empreses associades			
1710, 1715	3. Deutes amb socis			
479	VI. Passius per impost diferit			
181	VII. Periodificació a llarg termini			
	C) PASSIU CORRENT		9,24	12,88
5298	I. Fons d'educació, formació i promoció, curt termini			
	II. Deutes amb característiques especials a curt termini			
5020	1. «Capital» reembossable exigible			
5211, 5212, 5213	2. Fons especials qualificats com a passius			
5214	3. Creditors per fons capitalitzats a llarg termini			
585, 586, 587, 588, 589	III. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda			
499, 529, (5298)	IV. Provisions a curt termini			
	V. Deutes a curt termini			
5103, 520, 527	1. Deutes amb entitats de crèdit			
5125, 524	2. Creditors per arrendament financer			
1034, (1044), (190), (192), 194, 500, 501, 505, 506, 509, 5115, 5135, 5145, 521, (5210), (5211), (5212), (5213), (5214), 522, 523, 525, 528, 551, 5525, 5530, 5532, 555, 5565, 5566, 5595, 5598, 560, 561, 569	3. Altres deutes a curt termini			
	VI. Deutes amb empreses del grup, associades i amb socis a curt termini			
5103, 5113, 5123, 5133, 5143, 5523, 5563	1. Deutes amb empreses del grup			





Núm. de compte	Patrimoni net i passiu	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
5104, 5114, 5124, 5134, 5144, 5524, 5564	2. Deutes amb empreses associades			
507, 5210, 526	3. Deutes amb socis			
	VII. Creditors comercials i altres comptes a pagar		9,24	12,88
4007	1. Socis proveïdors			
400, 401, 403, 404, 405, (406)	2. Proveïdors		2,22	3,27
41, 438, 465, 466, 475, 476, 477, 485, 568	3. Altres creditors		7,02	9,61
	VIII. Periodificacions a curt termini			
	TOTAL DE PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		1.083,24	1.094,78





2. Compte de pèrdues i guanys

Societat	Exercici			
TREBALL ASSOC DISMINUITS PER LA INTEGRACIÓ SOCIAL SCCL	2023			
Núm. de compte	Pèrdues i guanys	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
700, 701, 702, 703, 704, 705, (706), (708), (709) 71* (6930), 7930	1. Import net de la xifra de negocis		233,95	174,67
73	2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació*			
(600), (601), (602), 606, (607), 608, 609, 61*, (697), (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933 (605), 6063, 6083, 6093, 617*	3. Treballs realitzats per la cooperativa per al seu actiu 4. Aprovisionaments*		-2,55	-2,01
	a) Consums d'existències de socis b) Altres aprovisionaments			
756	5. Altres ingressos d'explotació		22,20	26,49
740, 747, 75, (756), (7570), (7551), (7552), (7553)	a) Ingressos per operacions amb socis b) Altres ingressos			
(647)	6. Despeses de personal		-179,83	-165,75
(64), 647, 7950, 7957	a) Serveis de treball de socis b) Altres despeses de personal		-179,83	-165,75
(62), (631), (634), 636, 639, (65), (657), (694), (695), 794, 7954 (68)	7. Altres despeses d'explotació		-63,60	-97,34
746	8. Amortització de l'immobilitzat		-15,01	-17,41
7951, 7952, 7955, 7956	9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres			
(670), (671), (672), (690), (691), (692), 770, 771, 772, 790, 791, 792	10. Excessos de provisions			
(657)	11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat *			
7570, 7571, 7572, 7573	12. Fons d'Educació, Formació i Promoció a) Dotació b) Subvencions, donacions i ajuts i sancions			
	A) RESULTAT D'EXPLORACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		-9,84	-81,44
760, 761, 762, 767, 769	13. Ingressos financers a) De socis b) Altres			
(6647)	14. Despeses financeres*		-0,04	-0,09
(660), (661), (662), (664), 6647 (665), (669)	a) Interessos i retorn obligatori de les aportacions al capital social i d'altres fons qualificats amb característiques de deute b) Altres despeses financeres		-0,04	-0,09
663, 763 (668), 768	15. Variació del valor raonable en instruments financers *			
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699), 766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	16. Diferències de canvi*			
	17. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers*			
	B) RESULTAT FINANCER (13+14+15+16+17)		-0,04	-0,09
	C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A + B)		-9,88	-81,44
(6300) * 6301*, (633), 638	18. Impostos sobre beneficis		1,98	
	D) RESULTAT DE L'EXERCICI (C + 18)		-7,90	-81,44

* El signe pot ser positiu i negatiu.





3. Estat abreujat total de canvis de patrimoni net

A. Estat d'ingressos i despeses reconeguts*

Núm. de compte	Pèrdues i guanys	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
	A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		7,90	-81,44
	INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
(800), (89), 900, 991, 992	I. Per valoració dels instruments financers			
(810), 910	II. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
94	III. Subvencions, donacions i llegats rebuts			
(85), 95	IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos			
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	V. Efecte impositiu			
	B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET (I + II + III + IV + V)			
	TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS			
(802), 902, 993, 994	VI. Per valoració dels instruments financers			
(812), 912	VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
(84)	VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts			
8301*, (836), (837)	IX. Efecte impositiu			
	C) TOTAL DE TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS (VI + VII + VIII + IX)			
	TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+ B + C)		7,90	-81,44

* L'estat de canvis en el patrimoni net de les empreses que optin pel PGC pimes només està integrat en el document B.





Generalitat de Catalunya
Departament d'Empresa i Ocupació

B. Estat total de canvis en el patrimoni net

	Capital cooperatiu		Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Altres aportacions dels socis	Resultat de l'exercici	Remuneracions i retorns a compte	Fons capitalitzats	Altres instruments de patrimoni net	Ajustos per canvis de valor*	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Subscrit	No exigit										
A. SALDO FINAL DE L'ANY 20XX-2	19,23		1.106,27			-98,77						1.026,73
I. Ajustos per canvis de criteri 20xx-2 i anteriors												
II. Ajustos per errors 20xx-2 i anteriors												
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 20XX-1	19,23		1.106,27			-98,77						1.026,73
I. Total d'ingressos i despeses reconeguts**												
II. Operacions amb socis o propietaris												
1. Augment de capital												
2. (-) Reduccions de capital												
3. Altres operacions amb socis i participis			-98,77			98,77						
III. Altres variacions del patrimoni net												
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 20XX-1	19,23		1.007,50			-81,44						945,29
I. Ajustos per canvis de criteri 20xx-1												
II. Ajustos per errors 20XX-1												
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 20XX	19,23		1.007,50			-81,44						945,29
I. Total ingressos i despeses reconeguts												
II. Operacions amb socis i participis												
III. Altres variacions del patrimoni net												
1. Augments del capital												
2. (-) Reduccions de capital												
3. Altres operacions amb socis i participis			-81,44			81,44						
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 20XX	19,23		926,06			-7,90						937,39



* Al model pimes aquesta columna no s'incorpora.
** Al model pimes l'epígraf I (total d'ingressos i despeses reconeguts) se substitueix pels següents:
I Resultat del compte de pèrdues i guanys.
II Ingressos i despeses reconeguts al patrimoni net.