

ANDORRA DESENVOLUPAMENT I INVERSIÓ, SAU

Projecte de pressupost de l'exercici 2022





1	Introducció de la Societat: naturalesa, funcions i projectes	3
2	Criteris en l'elaboració del pressupost	12
3	Projecte de pressupost d'ingressos de l'any 2022	14
4	Projecte de pressupost de despeses de l'any 2022	16
	a) Classificació Econòmica del Pressupost de despeses	17
	b) Classificació Administrativa del Pressupost de despeses	18
5	Memòria econòmica explicativa	19
6	Crèdits Plurianuals	23
7	Pla d'inversions a 5 anys	24
8	Estat de situació financera, estat del rendiment financer, estat de canvis del patrimoni net i l'estat de fluxos d'efectiu estimats a 31/12/2022 i 31/12/2021	25
9	Compte d'operacions comercials estimat a 31/12/2022 i 31/12/2021	25
10	Variació del fons de maniobra per els anys 2022 i 2021	25



1 Introducció de la Societat: naturalesa, funcions i projectes

A títol informatiu mencionem inicialment que ANDORRA DESENVOLUPAMENT I INVERSIÓ, SAU (d'ara endavant la Societat, Andorra Business o ADISAU) va iniciar la seva activitat el 30 d'octubre del 2008. La seva forma jurídica és la de societat anònima unipersonal i per tant, l'únic soci actualment és Govern d'Andorra. ADISAU és una societat pública de dret privat.

Les tasques que té encomanades ADISAU segons la Llei 22/2008 del 30 d'octubre, de creació de la societat pública Andorra Desenvolupament i inversió, SA són:

- **L'objectiu** de potenciar, diversificar i modernitzar l'economia andorrana i atraure tant la inversió com els promotors empresarials estrangers.

Té, per tant, un doble objectiu:

- a) D'una banda, incentivar la creació i el desenvolupament de nous sectors o sectors incipients per enfortir i diversificar l'economia andorrana.
- b) D'altra banda, posicionar estratègicament el Principat d'Andorra com una economia oberta, moderna i atractiva a escala internacional.

- **Les funcions** atorgades a la societat de:

(1) Amb relació a l'enfortiment i a la diversificació de l'economia andorrana:

- (a) Promoure i fomentar un model d'empresa competitiva.
- (b) Fomentar l'esperit emprenedor i ajudar a la creació de noves empreses.
- (c) Posar a l'abast dels empresaris informació i serveis per al desenvolupament i la millora de la seva empresa.
- (d) Participar en operacions de capital de risc i en la creació o l'ampliació d'empreses mitjançant la subscripció d'accions o de participacions representatives de capital social.
- (e) Organitzar tot tipus de trobades i esdeveniments d'interès econòmic i empresarial, inclosos premis i concursos d'àmbit nacional o internacional, i també patrocinar esdeveniments econòmics d'àmbit nacional o internacional.
- (f) Finançar i subvencionar.

(2) Amb relació a la internacionalització:

- (a) Establir la presència internacional mitjançant l'obertura d'oficines o delegacions.
- (b) Donar informació i assessorament tant a les empreses andorranes que vulguin operar a l'estranger com a les empreses estrangeres que estiguin interessades a establir-se a Andorra.
- (c) Promocionar Andorra en l'àmbit econòmic a escala internacional i atraure la inversió estrangera.
- (d) Relacionar i establir convenis de col·laboració amb institucions i entitats estrangeres vinculades al món empresarial.

- **El Consell d'Administració** és la entitat que dirigeix la societat.
- **La Junta d'Accionistes** és l'òrgan sobirà i màxim de la societat.



1.1. Aspectes clau del pressupost 2022

Voldríem destacar aquells aspectes més rellevants que marquen les línies estratègiques d'Andorra Business pel 2022 i que, per tant, caracteritzen el projecte de pressupost presentat per al proper exercici 2022.

a) Multisport Festival by Ironman, Laboratoris Grifols: pluriannuals.

Atès el caràcter estratègic d'ADISAU en la captació d'inversors estrangers i de la dinamització de l'economia andorrana, el present projecte de pressupost s'hauria vist incrementat per un cantó, per l'activitat pròpia de la Societat en nous projectes estratègics pel país especialment per la col·laboració i participació en la societat andorrana que portarà a terme el laboratori immunològic junt amb Laboratoris Grifols i, per altra part, per la participació de la societat com a impulsora del Multisport Festival by Ironman. Ambdós amb caràcter de pluriannuals.

Cal tenir en compte que pel projecte del Multisport Festival by Ironman tant hi ha pluriannuals en les despeses com en els ingressos aportats pels patrocinadors.

b) Es segueix treballant per sectors prioritaris: Andorra Business va definir el 2021 al voltant dels 11 sectors estratègics definits pel Ministeri d'Economia (Blockchain, e-commerce, Fintech, E-sports, Salut-Wellness, Biotecnologia, Esports, Educació, Producció Audiovisual, Greentech, Agricultura Alternativa) i ha afegit Andorra Businesscions pel sector comerç que complementen les que ja es porten a terme per altres actors econòmics del país i afegint dos pilars transversals com són la Internacionalització i la Creació d'un Ecosistema Emprenedor i d'Start-ups a Andorra.

A nivell esquemàtic els sectors i línies estratègiques es poden visulitzar de la següent forma:





Així doncs, a l'igual que al 2021, per cada un dels sectors s'ha definit una estratègia pels 3 pilars d'Andorra Business:

- Empresa Estrangera: quin valor pot aportar l'empresa estrangera en aquest sector i quin valor aporta Andorra a l'empresa estrangera perquè valori implantar-se? com fem la promoció el sector en concret?
- Empresa Andorrana: què podem fer en el sector concret per l'empresa andorrana del mateix?
- Millora de l'Entorn/Barreres: quines barreres té el sector pel seu ple desenvolupament o perquè sigui competitiu?

Cada una de les estratègies i Andorra Businesscions s'han definit sempre tenint en compte la coordinació amb actors i entitats del país (Ministeris, associacions, patronals, CCIS, etc...) que també hi estan treballant per, entre tots, complementar i tenir un impacte el més gran possible del que es fa per cada sector en el país.

SANITAT SALUT I WELLNESS Sectors Prioritaris			
ENFOC: Sector en el que Andorra ofereix una proposta de valor ja força avançada. Sempre en coordinació amb la visió del SAAS i el Ministeri de Salut. Sector amb certa maduresa en el que es pot treballar molt activament tant l'atracció d'inversions com l'oferta Empresa Andorrana.	Estratègia Empresa Andorrana Treballar amb oferta de Turisme de Salut d'Andorra a través del Club de Producte Turisme de Salut per diversificar el tipus de client que reben i fer promoció conjunta		Accions Empresa Andorranes - Pla Comercial i de Promoció Club Turisme de Salut. - Fan Trip de Premsa especialitzada i professionals del sector - Assistència a FITUR SALUT i Congressos de Salut - Pre-dissenyar Organització Congrés de Turisme Salut al país 2022 Q1 Organitzar Congrés - Assistència a fira ALLT FOR HALSAN (Suècia)
	Estratègia Empresa Estrangera Captació de centres relacionats amb l'estratègia de salut del país; medicina esportiva, medicina regenerativa, centres de prevenció i de rehabilitació. Reproducció Humana. Promoure la investigació en salut que poden portar els nous centres, a la vegada que s'ofereix Andorra com a país laboratori en aquesta matèria.		Accions Empresa Estrangera - Presentació específica sector Salut - fDi - Assistència a FITUR SALUT i altres congressos - ALLT FOR HALSAN - Identificació concreta empreses amb SAAS
	BARRERES - Valorar necessitat d'infraestructura quirúrgica - Convalidació de certes titulacions mèdiques i certes regions. - Restriccions a la publicitat per part del col·legis i de la CASS		Accions Barreres - Parlar amb col·legis professionals del sector i CASS - Treballar en model de negoci de centre quirúrgic. Valoració

1 ALTRES ACTORS IMPLICATS
Ministeri de Salut
SAAS

2 IMPLICACIÓ Actua Empresa
Alta, tant en el treball amb les empreses andorranes a través del Club de Producte com pel que fa a l'atracció d'inversions i el treball de projectes activament.

- c) Destacar com es segueix donant prioritat als serveis i programes destinats a donar suport a l'empresa andorrana, tant per la seva internacionalització com professionalització, digitalització i capacitació empresarial i un manteniment, doncs, de la importància en el capítol IV de Transferències a Empreses (Subvencions).

Així doncs, més del 20% del pressupost 2022 (sense tenir en compte Ironman i Grífols) són fons del capítol 4 que es transfereixen directament a l'empresa andorrana o als seus clústers a través de Subvencions Andorra Business, Programa Growth, transferència a clústers, etc.

Andorra Business treballa per ésser el SUPORT DE REFERÈNCIA per a les empreses andorranes en sectors estratègics.



Aquest suport ha de contribuir a que Andorra compti amb unes empreses en sectors claus prou professionalitzades, competitives i al dia de les tendències globals, per a que siguin capaces d'aprofitar les oportunitats que brinden els mercats internacionals.

Així doncs, l'aposta per la innovació, la internacionalització i la modernització de les empreses del país és fonamental per impulsar la competitivitat d'Andorra en un entorn global.

Entenent-ho així, el pressupost 2022, profunditza en les línies de suport a l'empresa andorrana iniciades en el pressupost 2018 i continuades i consolidades en el 2019, 2020 i 2021 a través de projectes, línies de treball i activitats que facin possible la transformació cap a una empresa petita i mitjana Andorra Business, innovadora i ben posicionada per fer front als reptes i aprofitar les oportunitats que ofereix el mercat internacional.

Així doncs, a part de les subvencions i transferències del CAP IV mencionades, Andorra Business dissenya activitats, missions, participacions a fires per empreses andorranes i ofereix serveis gratuïts com tots els destinats a la internacionalització de l'empresa que contribueixen directament a millorar la competitivitat i activitat internacional de les empreses d'Andorra.

A més, cal tenir en compte doncs, que el 31% del pressupost 2022 (sense comptar Ironman ni l'aportació a Grífols) d'Andorra Business està directament destinat a serveis per la petita empresa d'Andorra. Inclouen les subvencions del CAP IV i també serveis com els espais per empreses andorranes a Espanya i a França, els serveis personalitzats a la internacionalització i el Portal Empresa.

1.2. Suport a l'empresa andorrana

Com a línies generals, Andorra Business vol incidir en la competitivitat, tant donant suport i oportunitats per a que l'empresa andorrana s'internacionalitzi, com oferint serveis i programes de capacitat de la pròpia empresa.

Clau per aquest impuls de la internacionalització de les empreses andorranes són les connexions que ja s'han teixit amb organismes punters com Barcelona Tech City a Espanya o La Mèlée a França. Els acords que Andorra Business té signats amb aquests organismes, permeten a l'empresa andorrana, no sols accedir a uns espais de treball en els Hubs tecnològics si no també fer les connexions i aprofitar tots els serveis que tindrien si individualment en fossin socis.

A continuació expliquem, per una banda, els programes destinats a la internacionalització de les empreses en general, el suport a la seva capacitat i, per acabar, les accions concretes que es porten a terme de forma agrupada per sectors específics, especialment rellevants per l'economia andorrana.

1.2.1. Suport a l'empresa andorrana

1.2.1.1. Internacionalització

El principal objectiu és que cada vegada més empreses andorranes aprofitin els mercats internacionals tant per incrementar les seves vendes com per fer connexions, cerca de socis, noves tecnologies, proveïdors o models a seguir i aprofitar així, les oportunitats integrals que altres mercats ofereixen.



Entenem que, per poder assolir que cada vegada més empreses andorranes facin el salt a la internacionalització, necessitem acompanyar-les i donar suport perquè es preparin per poder aprofitar al màxim el que ofereixen els mercats i connexions de fora d'Andorra.

Així doncs, des d'Andorra Business volem acompanyar l'empresa en tots els estadis del que és el repte de la internacionalització pel que comptarem amb els següents programes o serveis:

Preparació per la internacionalització

a. Portal per la Internacionalització:

Al 2020, Andorra Business treu a la seva web, un Portal d'Internacionalització on les empreses poden obtenir informació de mercats, entendre els procediments i preparar-se per extreure el màxim d'aquesta internacionalització.

b. Acompanyament inicial:

Paral·lelament, ténen l'opció d'obtenir el nostre acompanyament en aquest repte. Com navegar per la plataforma, com identificar els seus mercats, les principals fires o actes del seu sector, com preparar el negoci per aquest pas.

Acompanyaments Espanya i França

Aquelles empreses ja preparades, poden comptar amb el suport personalitzat d'Andorra Business per fer els primers passos a mercats propers com Espanya i França, establir contactes, cercar clients, socis, proveïdors o dades específiques per estudis de mercat per acabar de valorar viabilitat de plans internacionals, etc. Aquests serveis es gaudiran a través dels acords amb organismes de referència amb qui es ténen convenis de col·laboració com Barcelona Tech City a Barcelona i La Mèlée a Toulouse i Montpellier i a través de les "Antenes" en aquests mercats.

Acompanyaments a altres països

En funció de les necessitat d'empreses concretes en altres mercats fora del francès i espanyol, Andorra Business, ha teixit i segueix teixint relacions internacionals per, de forma personalitzada poder també gaudir de recolzament a més mercats.

A nivell pressupostari, al 2022, Andorra Business té previst destinar a la internacionalització d'empreses andorranes 140.000 € (sense comptar les accions sectorials ni les subvencions ni el programa Growth)



1.2.1.2. Capacitació empresarial: suport i subvencions

El principal objectiu és que cada vegada més empreses andorranes aprofitin els mercats internacionals tant per incrementar les seves ventes com per fer connexions, cerca de socis, noves tecnologies, proveïdors o models a seguir i aprofitar així, les oportunitats integrals que altres mercats ofereixen.

Edició Programa Subvencions Andorra Business Competitivitat 2022:

El pressupost 2022 preveu una línia de subvencions amb el mateix objectiu que les subvencions tretes anualment des del 2018 facilitant l'accés de l'empresa andorrana a serveis professionals que facin possible el seu accés a la digitalització, la innovació, la internacionalització i la millora empresarial. Al igual que al 2020 i el 2021, l'adjudicació d'aquestes subvencions es preveu fer per concurrència competitiva segons sectors prioritaris i projectes que tinguin el màxim impacte possible tant sobre les empreses sol·licitants com per l'economia en general.

Programa Growth 2022

L'any 2021 Andorra Business treu la segona edició del Programa Growth, després de l'èxit de la del 2020 on 15 empreses del país seleccionades en cada edició gaudeixen de més de 80 hores de mentoria individualitzada i sessions grupals per fer incidència directa en el seu creixement com empresa.

Igual que al 2020 i 2021 Andorra Business té previst fer l'edició 2022 del Programa Growth per 15 empreses més, en el que es preveu un total de 248.000€ que inclou la Cinquena Edició del Programa Subvencions Andorra Business, la Tercera edició del Programa de Creixement Empresarial Growth i una edició de subvencions per Google Business View.

1.2.2. Capacitació i internacionalització per sectors

Andorra Business, a través de la seva relació amb empreses de sectors prioritzats definits, dissenya accions per tal de donar suport a cada un dels sectors a ser més competitiu. Aquestes accions es defineixen a partir d'entendre les necessitats de cada indústria. Andorra Business no pretén fer un pla integral de cada sector, sinó treballar aspectes concrets que necessita el sector pel seu desenvolupament i de forma complementària al que fan altres organismes.

Especifiquem a continuació i a nivell il·lustratiu i sintètic accions previstes concretes pel 2022 en aquells sectors més madurs:

Sector Comerç

En col·laboració i coordinació amb la Cambra de Comerç Indústria i Serveis, així com també amb The Shopping Mile, al 2019 es van encentar accions per complementar les tasques de dinamització i recolzament i modernització del sector comercial a Andorra:

L'any 2020 hi havia previstes accions per donar continuïtat a les del 2019, però degut a la pandèmia COVID-19 es van haver de cancel·lar o re-programar pel 2021.

Destacar que en aquest sector, tant la CCIS com la CEA com Associacions de Comerciants fan moltíssimes tasques i accions, de manera que Andorra Business sols es centra en aquelles que complementen les mateixes i que hi sumen i sempre en coordinació amb aquestes institucions.



Per l'any 2022, hi té previst portar a terme els següents projectes:

- E-commerce: Continuar en grup de treball liderat per CCIS. En conjunció amb Cambra de Comerç Indústria i Serveis es continua treballant per reduir les traves tècniques que el comerç andorrà té a l'hora de fer e-commerce internacional. Igualment, es seguirà treballant per valorar la necessitat i la forma de donar suport a un possible marketplace.
- Participació al World Retail Congress: Andorra Business té previst anar a visitar el principal congrés del sector del comerç al món, el World Retail Congress al que ja es va anar al 2019 i al 2020 es va haver de postposar per la pandèmia. Objectiu és el de recollir, de nou, les principals tendències del sector i mantenir contacte amb principals grups "retail" del món.
- Google Business View: Seguirem treballant en formació i capacitació del comerç andorrà en fer servir aquesta eina de posicionament digital dels negocis.
- Valoració de visitar altres fires i/o congressos com ara Fira MIPAC (Fira de Immobiliari Retail referència internacional).
- Organització del II Jornades Internacionals de Tecnologies pel sector Comerç a Andorra. Després de l'èxit d'empreses i participants en la primera edició (25 empreses exposadores andorranes, franceses i espanyoles i més de 100 empreses andorranes participants), l'any 2022 s'organitzarà la segona edició, centrant la mateixa en tecnologies, principalment, d'ecommerce.

Sector Salut

Amb l'objectiu de crear una oferta de Turisme de Salut i Benestar a Andorra, es comença la tasca l'any 2019 d'analitzar l'oferta a Andorra i preparar aquells centres i empreses de serveis que s'enfoquen o es volen enfocar a rebre turisme de salut. L'any 2019 i 2020 Es va treballar amb uns 20 centres als que se'ls hi ha ofert més de 5 hores d'anàlisi, concluent amb un DAFO de la seva oferta, exposant la necessitat de màrqueting i servei per poder acollir el turista de salut.

L'any 2021 va veure el naixement d'un Club de Producte del sector sota la marca AHD – Andorra Health Destination format per empreses andorranes, amb el que poder fer una promoció conjunta d'Andorra com a destí de salut i al mateix temps que els seus membres puguin aprofitar la contractació de serveis agregats i conjunts. AHD - Andorra Health Destination és una associació amb membres i junta d'empreses privades que fan una aportació econòmica i col.laboració pública d'Andorra Business.

L'any 2021 va representar la posada en marxa de la pàgina web conjunta de l'Andorra Health Destination, el pla de promoció internacional conjunta i es va seguir treballant en l'oferta de serveis i productes enfocats al turista de salut, contribuint així a la diversificació de l'oferta a turistes en línia sempre i amb promocions coordinades amb Andorra Turisme.

Dins del posicionament, es té previst crear material promocional i visitar fires de referència (Fitur, Congressos, Expo Dubai etc...) a Europa i Dubai tant per posicionar l' Andorra Health Destination com per seguir identificant tendències de Destins Turístics de Salut de Referència.



Sector Educació

- a) Aprofundir en la introducció de tecnologia i innovació en el sector a partir de connectar el sector amb models i "players" internacionals de referència.
- b) Programa Tandem

Seguir donant suport al programa TANDEM que ja ha entrat en les seves fases de consolidació.

Andorra Business va impulsar i iniciar l'any 2016 el programa TANDEM amb l'objectiu d'implicar la comunitat educativa de Formació Professional d'Andorra amb projectes innovadors que es desenvolupin a les empreses, potenciar el talent dels alumnes, augmentar les oportunitats laborals dels joves, millorar la transferència de valor entre els centres de Formació Professional i les empreses, i a la vegada, incrementar la competitivitat de les empreses. A finals del 2021, els alumnes de Formació Professional d'Aixovall ja hauran donat resposta a reptes de 16 empreses andorranes participants en cinc edicions. Al 2022 continuarem donant suport a aquest programa que està provant implicar molt positivament tant els docents, els alumnes i, sobretot, les empreses en el que és el treball i procés innovador.

L'objectiu per Andorra Business per l'edició TANDEM 2022 segueix sent que empreses participants puguin incorporar algunes de les solucions proposades pels grups de treball dels alumnes de Formació Professional.

Sector Esport

L'any 2019, la gran fita d'Andorra Business en el sector de l'esport, va ser la creació i privatització del Clúster d'Esport, liderat pel sector privat. El principal objectiu d'aquesta organització clúster, és el de tenir un impacte directe en la competitivitat de les empreses que hi formen part.

L'any 2020 i 2021, Andorra Business ha seguit donant suport al Clúster ja privat en aquells projectes que tinguin més incidència entre les empreses: internacionalització, innovació, posicionament en fòrums internacionals, etc... Durant la pandèmia, el Cluster d'Esports d'Andorra s'ha posicionat entre les empreses del sector com a referència de suport.

L'any 2022 es continuarà treballant amb el clúster com a eina de gran impacte per les empreses del país, coordinant accions i projectes amb ells per així incidir en la competitivitat, innovació, internacionalització i posicionament del país com a referència en el sector dels esports, principalment de muntanya.

Paral·lelament, al 2022 es té previst treballar projectes per convertir la vertical de l'esport, la primera vertical on introduir un ecosistema d'start-ups, fent d'Andorra un pol per l'Esport-Tech on emprenedors i start-ups del sector vegin en Andorra un pol d'atracció, atraure així talent i tecnologia, posicionant encara més el sector. En aquest sentit es treballaran dues línies junt amb el sector privat:

- Xarxa d'Inversors interessats en invertir en start-ups i projectes del sector Sport-tech a Andorra.
- Creació del Sport Innovation Hub amb reptes i "calls" per atracció d'empreses i start-ups del sector.



Sector tecnològic

- Organització (per tercer any) del pavelló Andorra al 4YFN (4 Years From Now) on es preveu que exposin entre 8 i 10 empreses andorranes. Fira de referència internacional dins i durant del Mobile World Congress de Barcelona, especialitzada en start-ups i empreses tecnològiques.
- En aquest sector, donada l'existència dels subsectors sectorials (blockchain, e-sports, fintech, etc....) es remarca la importància de treballar en legislació o reglamentació adient pel seu desenvolupament, Andorra Business, centrarà molts esforços a coordinar-se amb el Ministeri d'Economia per donar suport, assessoria i benchmark per desenvolupar una reglamentació el més favorable pel país, aportant valor al mateix per convertir-se en referència per implantar empreses i pel seu desenvolupament nacional.
- Sector E-sports: especial èmfasi en el paper impulsor i coordinador d'Andorra Business per tirar endavant el Pla Estratègic de país del sector e-Sports.

A nivell pressupostari al 2022 Andorra Business té previst destinar a les accions sectorials agrupades de suport a l'empresa andorrana 340.000€
(fires, congressos, capacitació, organització i desenvolupament del sector, assessorament, etc...)

1.3. Atracció d'inversions i promoció

Des d' Andorra Business continuarem treballant en la promoció d'Andorra com a destinació per a inversió empresarial i en gestionar projectes específics per acabar materialitzant el màxim d'inversions que aportin valor i contribueixin a la diversificació i competitivitat del Principat.

Seguint la prioritització sectorial, treballarem de manera proactiva per anar a cercar empreses estrangeres que encaixin amb la proposta de valor de cada sector i que ajudin al desenvolupament de cada un dels sectors en el país, contribuint així a la diversificació econòmica del país en els sectors prioritzats. Per cada sector s'ha desenvolupat una estratègia específica en funció del punt de maduresa del sector en el país, les fires de referència i accedim a informació de business intelligence per definir empreses internacionals "target" a les que presentar Andorra com a destí d'inversions.

Destacar la importància de la creació de material de promoció d'Andorra com a destí d'inversions, com vídeos, presentacions generals i sobretot, desenvolupament de presentacions específiques per cada sector on es plasmí el valor que aporta el Principat a cada un dels casos.

Afegir també, ja aplicat al 2020, aquesta vertical quedarà reforçada per la presència permanent a França i Espanya donat que permet ser més proactius i fer més incidència en la promoció d'Andorra com a destinació d'inversions tant entre entitats i empreses multiplicadores i prescriptores, com arribant de forma més incisiva, estratègica i propera a empreses concretes de cada territori.

En aquest sentit, dins de l'estratègia per sectors prioritaris definim les accions específiques per cada un dels sectors, tant a partir de la participació en fires sectorials com a partir de contactar individual i directament amb empreses concretes identificades a partir d'eines de Business Intelligence.



Destacar que part de la tasca d'Andorra Business dins d'aquest camp és aconseguir que més empreses que puguin aportar valor a Andorra, posin el Principat en el mapa com a possible destinació per les seves inversions i també, estar en contacte amb els que ja s'han implantat a Andorra, per tal de conèixer tant la problemàtica que poden tenir en el país com per treballar amb la finalitat que aportin el màxim de valor i més línies de negoci al país.

1.4. "Business Intelligence" i comunicació

Andorra Business vol esdevenir l'organisme de referència tant en la promoció econòmica i de país com en tot el que té a veure amb el desenvolupament i creixement empresarial. Així doncs, necessitem dedicar part del pressupost a dotar-nos i a desenvolupar eines que ens permeti aportar aquest valor al país.

Material propi d'intel·ligència i suport:

Fonts informació: identificar i tenir accés a les fonts d'informació de referència internacional en quant a empreses i inversió estrangera així com a contactes internacionals per les empreses andorranes.

Comunicació:

- Material infogràfic: Andorra Business ha de continuar creant material gràfic per donar informació d'utilitat, fiable, Actualitzada, atractiva i fàcil d'entendre.
- Comunicació empresarial. Andorra Business vol incidir en desenvolupar material de comunicació propi de referència empresarial (fitxes sectorials, actualitat, tendències internacionals, oportunitats sectorials, etc...)
- Per tal de fer promoció d'Andorra com a destí d'inversions estrangeres, cal fer incidència en la comunicació per sectors i per països prioritaris. Enguany, s'ha afegit 20.000€ més que l'any 2021, arribant a nivells del pressupostat per l'any 2020, per comunicació.

2 Criteris en l'elaboració del pressupost

La liquidació pressupostària de l'exercici 2020 i el pressupost de l'exercici 2021 ha estat fortament marcats per la situació d'emergència sanitària ocasionada per la pandèmia del Covid-19 que va començar al març de 2020 al Principat d'Andorra. Aquesta emergència sanitària va provocar que el pressupost de l'exercici 2020 de l'Administració General tingués una forta desviació i aplicant una forta contenció de la despesa per al pressupost 2021.

D'acord amb les previsions macroeconòmiques, es preveu una recuperació de l'activitat econòmica fent que el pressupost per a l'exercici 2022 dugui a recuperar el comportament de l'exercici 2019. En aquest sentit el pressupost per l'exercici 2022 té la missió de recuperar certa normalitat en la despesa.

En l'elaboració del pressupost 2022 es demana un esforç de contenció en la despesa i en la prioritització de que aquesta tingui un major impacte en la societat andorrana.

Així mateix, l'avantprojecte de pressupost per a l'exercici 2022 s'elabora tenint en compte la previsió de l'índex de preus al consum (IPC) de l'any 2022 que es situaria en un 1,4%.



Atès el caràcter estratègic d'ADISAU en la captació d'inversors estrangers i de la dinamització de l'economia andorrana, el present projecte de pressupost s'hauria vist incrementat per un cantó, per l'activitat pròpia de la Societat com per exemple la col·laboració amb Grifols, la creació i potenciació de la noves marques d'Andorra o l'ajuda al teixit empresarial andorrà amb el programa de subvencions Actua Empresa, entre molts altres; i per un altra banda, un fort increment per la col·laboració en l'esdeveniment esportiu Ironman.

A continuació, es mostra un quadre comparatiu del pressupost 2022 amb l'exercici anterior en la que es pot distingir entre les dues línies principals:

	Euros					
	<i>Pressupost ADISAU '22</i>	<i>Pressupost Ironman '22</i>	Pressupost 2022	<i>Pressupost ADISAU '21</i>	<i>Pressupost Ironman '21</i>	Pressupost 2021
<i>Ingressos</i>						
4 Transferències corrents de l'estat	2.041.287	655.000	2.696.287	1.538.484	150.000	1.688.484
5 Ingressos patrimonials	10.200	845.000	855.200	-	-	-
7 Transferències de capital de l'estat	9.000	-	9.000	12.000	-	12.000
Total Ingressos	2.060.487	1.500.000	3.560.487	1.550.484	150.000	1.700.484
<i>Despeses</i>						
1 Despeses de personal	(608.017)	-	(608.017)	(586.814)	-	(586.814)
2 Consum de béns corrents i serveis	(870.270)	(1.500.000)	(2.370.270)	(603.870)	(150.000)	(753.870)
3 Despeses financeres	(1.200)	-	(1.200)	(800)	-	(800)
4 Transferències de capital	(527.000)	-	(527.000)	(347.000)	-	(347.000)
6 Inversions reals	(9.000)	-	(9.000)	(12.000)	-	(12.000)
Total Despeses	(2.015.487)	(1.500.000)	(3.515.487)	(1.550.484)	(150.000)	(1.700.484)

Tot i les diverses novetats ens els projectes a dur a terme incrementant la despesa, els Administradors i la Direcció d'ADISAU, S.A.U. han realitzat una revisió i condicionament del pressupost contenint despeses no essencials per als objectius prioritaris o inclòs la reducció d'alguns epígrafs.

En els següents apartats, es mostren els quadres del pressupost de despeses i el pressupost d'ingressos per a l'exercici 2022 comparativament amb el pressupost aprovat pel Consell General en la Llei 18/2020, de 17 de desembre, del pressupost per a l'exercici del 2021.



3 Projecte de pressupost d'ingressos de l'any 2022

Tal i com estableix l'article 5 de la Llei 22/2008, del 30 d'octubre, de creació de la societat pública Andorra Desenvolupament i Inversió, SAU, la Societat es finança mitjançant els ingressos que obté de l'activitat prevista en el seu objecte social i, si escau, mitjançant subvencions consignades als pressupostos de l'Estat.

A continuació es mostra el detall dels ingressos pressupostats per a l'exercici 2022, comparativament amb els ingressos previstos per a l'exercici 2021:

<u>Ingressos</u> <u>Import en euros</u>		<u>Pressupost</u> <u>2022</u>	<u>% Total</u>	<u>Pressupost</u> <u>2021</u>	<u>% Total</u>	<u>Valor absolut</u> <u>press 2022 vs</u> <u>2021</u>	<u>% Press.2022</u> <u>vs Press.2021</u>
4	Transferències Corrents	2.696.287,45	75,73 %	1.688.483,50	99,29 %	1.007.803,95	59,69 %
40	De l'estat	2.696.287,45	75,73 %	1.688.483,50	99,29 %	1.007.803,95	59,69 %
400	De l'estat	2.696.287,45	75,73 %	1.688.483,50	99,29 %	1.007.803,95	59,69 %
5	Ingressos	855.200,00	24,02 %	-	-	855.200,00	-
50	Ingressos	855.200,00	24,02 %	-	-	855.200,00	-
500	Ingressos	855.200,00	24,02 %	-	-	855.200,00	-
7	Transferències de Capital	9.000,00	0,25 %	12.000,00	0,71 %	(3.000,00)	(25,00)%
70	De l'estat	9.000,00	0,25 %	12.000,00	0,71 %	(3.000,00)	(25,00)%
700	De l'estat	9.000,00	0,25 %	12.000,00	0,71 %	(3.000,00)	(25,00)%
TOTAL		3.560.487,45	100 %	1.700.483,50	100 %	1.860.003,95	109,38 %

Tal com es pot observar del quadre anterior, la Societat ha previst la obtenció d'ingressos patrimonials com a conseqüència de la seva activitat pròpia, on principalment correspon als contractes de col·laboració amb diverses entitats i administracions públiques.

Per tal de que la Societat pugui dur a terme tots els projectes previstos per a l'exercici 2022 i poder assumir la despesa prevista en el present document, i tenint en consideració que els ingressos patrimonial no cobreixin la totalitat de les mateixes, s'ha procedit a fer una estimació del ingressos a percebre mitjançant les subvencions del Govern d'Andorra.

Un resum dels ingressos per capítols es com segueix:

<u>Concepte</u>		<u>Euros</u>	
		<u>Pressupost</u> <u>2022</u>	<u>Pressupost</u> <u>2021</u>
400	Transferències corrents de l'estat	2.696.287	1.688.484
500	Ingressos patrimonials	855.200	-
700	Transferències de capital de l'estat	9.000	12.000
Total Ingressos		3.560.487	1.700.484

(*) Els plurianuals s'expliquen en la memòria adjunta i corresponen principalment als acords de col·laboració fins 2024 de l'esdeveniment l'Andorra Multisport Festival by Ironman.



CAPÍTOL	ARTICLE	CONCEPTE	SUBCOMPTES	DESCRIPCIÓ	Ingressos			EXERCICIS POSTERIORIS
					SUBCONCEPTE	CONCEPTE	ARTICLE	
							CAPÍTOL	
4	0	0		De l'estat	2.696.287,45			
4	0			De l'estat		2.696.287,45		
4				Transferències corrents			2.696.287,45	
5	0	0		Ingressos	855.200,00			1.090.000,00
5	0			Ingressos		855.200,00		
5				Ingressos			855.200,00	1.090.000,00
7	0	0		De l'estat	9.000,00			
7	0			De l'estat		9.000,00		
7				Transferències de Capital			9.000,00	
TOTAL PROJECTE							3.560.487,45	1.090.000,00



4 Projecte de pressupost de despeses de l'any 2022

El projecte de pressupost de despeses corresponent a l'exercici 2022, es presenta a continuació en cadascuna de les classificacions establertes en la legislació vigent:

	Despeses Import en euros	Pressupost 2022	% Total		Pressupost 2021	% Total		Valor absolut press 2022 vs 2021	% Press.2022 vs Press.2021
1	Despeses de personal	608.017,45	17,08 %		586.813,50	34,51 %		21.203,95	3,61 %
10	Remuneració Alts Càrrecs	20.000,00	0,56 %	-	12.000,00	0,71 %	-	8.000,00	66,67 %
100	Altres remuneracions - Salaris Consell d'Administració	20.000,00	0,56 %		12.000,00	0,71 %		8.000,00	66,67 %
11	Personal Fix	491.790,00	13,81 %	-	471.700,00	27,74 %	-	20.090,00	4,26 %
110	Remuneracions bàsiques i altres, personal Fix	491.790,00	13,81 %		471.700,00	27,74 %		20.090,00	4,26 %
16	Quotes prestació i desp.socials a càrrec empleador	96.227,45	2,70 %	-	103.113,50	6,06 %	-	(6.886,05)	(6,68)%
160	Quotes seguretat social	76.227,45	2,14 %		73.113,50	4,30 %		3.113,95	4,26 %
163	Despeses socials del personal	20.000,00	0,56 %		30.000,00	1,76 %		(10.000,00)	(33,33)%
2	Consum de béns corrents i serveis	2.415.270,00	67,84 %		753.870,00	44,33 %		1.661.400,00	220,38 %
20	Lloguers	49.000,00	1,38 %	-	43.000,00	2,53 %	-	6.000,00	13,95 %
202	Lloguer edificis i altres construccions	20.000,00	0,56 %		24.000,00	1,41 %		(4.000,00)	(16,67)%
208	Lloguer d'altres serveis	29.000,00	0,81 %		19.000,00	1,12 %		10.000,00	52,63 %
22	Material, subministraments i altres	2.335.870,00	65,61 %	-	680.970,00	40,05 %	-	1.654.900,00	243,02 %
220	Material d'oficina	6.870,00	0,19 %		6.870,00	0,40 %		-	-
222	Comunicacions	7.000,00	0,20 %		7.000,00	0,41 %		-	-
223	Transport	3.000,00	0,08 %		3.000,00	0,18 %		-	-
224	Primes d'assegurances	14.000,00	0,39 %		11.000,00	0,65 %		3.000,00	27,27 %
225	Tributs	1.500,00	0,04 %		800,00	0,05 %		700,00	87,50 %
226	Altres serveis	1.747.000,00	49,07 %		197.300,00	11,60 %		1.549.700,00	785,45 %
227	Treballs realitzats per altres empreses	556.500,00	15,63 %		455.000,00	26,76 %		101.500,00	22,31 %
23	Indemnitzacions per serveis	30.400,00	0,85 %	-	29.900,00	1,76 %	-	500,00	1,67 %
231	Locomoció	30.400,00	0,85 %		29.900,00	1,76 %		500,00	1,67 %
3	Despeses financeres	1.200,00	0,03 %		800,00	0,05 %		400,00	50,00 %
34	De dipòsits, fiances i altres	1.200,00	0,03 %	-	800,00	0,05 %	-	400,00	50,00 %
349	Altres despeses financeres	1.200,00	0,03 %		800,00	0,05 %		400,00	50,00 %
4	Transferències corrents	527.000,00	14,80 %		347.000,00	20,41 %		180.000,00	51,87 %
47	Transferències corrents	527.000,00	14,80 %	-	347.000,00	20,41 %	-	180.000,00	51,87 %
472	A empreses privades	527.000,00	14,80 %		347.000,00	20,41 %		180.000,00	51,87 %
6	Inversions reals	9.000,00	0,25 %		12.000,00	0,71 %		(3.000,00)	(25,00)%
60	Inversions noves	6.000,00	0,17 %	-	5.000,00	0,29 %	-	1.000,00	20,00 %
605	Mobiliari i estris	1.000,00	0,03 %		1.000,00	0,06 %		-	-
606	Equipaments per a processos d'informació	5.000,00	0,14 %		4.000,00	0,24 %		1.000,00	25,00 %
61	Inversions de reposició	3.000,00	0,08 %	-	7.000,00	0,41 %	-	(4.000,00)	(57,14)%
612	Edificis i altres construccions	3.000,00	0,08 %		7.000,00	0,41 %		(4.000,00)	(57,14)%
	TOTAL	3.560.487,45	100 %		1.700.483,50	100 %		1.860.003,95	109,38 %



a) Classificació Econòmica del Pressupost de despeses

CAPÍTOL	ARTICLE	CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	DESPESES			EXERCICIS POSTERIORIS
				CONCEPTE	ARTICLE	CAPÍTOL	
1	0	0	Altres remuneracions - Salaris Consell d'Administració	20.000,00			
1	0		Remuneració Alts Càrrecs		20.000,00		
1	1	0	Remuneracions bàsiques i altres, personal Fix	491.790,00			
1	1		Personal Fix		491.790,00		
1	6	0	Quotes seguretat social	76.227,45			
1	6	3	Despeses socials del personal	20.000,00			
1	6		Quotes prestació i desp.socials a càrrec empleador		96.227,45		
1			Despeses de personal			608.017,45	
2	0	2	Lloguer edificis i altres construccions	20.000,00			
2	0	8	Lloguer d'altres serveis	29.000,00			
2	0		Lloguers		49.000,00		
2	2	0	Material d'oficina	6.870,00			
2	2	2	Comunicacions	7.000,00			
2	2	3	Transport	3.000,00			
2	2	4	Primes d'assegurances	14.000,00			
2	2	5	Tributs	1.500,00			
2	2	6	Altres serveis	1.747.000,00			3.000.000,00
2	2	7	Treballs. Realitzats per empreses.	556.500,00			
2	2		Material, subministraments i altres		2.335.870,00		3.000.000,00
2	3	1	Locomoció	30.400,00			
2	3		Indemnitzacions per serveis		30.400,00		
2			Consum de béns corrents i serveis			2.415.270,00	3.000.000,00
3	4	9	Altres despeses financeres	1.200,00			
3	4		De dipòsits, fiances i altres		1.200,00		
3			Despeses financeres			1.200,00	
4	7	2	A empreses privades	527.000,00			1.000.000,00
4	7		Trasferències corrents		527.000,00		1.000.000,00
4			Transferències corrents			527.000,00	1.000.000,00
6	0	5	Mobiliari i estris	1.000,00			
6	0	6	Equipaments per a processos d'informació	5.000,00			
6	0		Inversions noves		6.000,00		
6	1	2	Edificis i construccions	3.000,00			
6	1		Inversions de reposició		3.000,00		
6			Inversions reals			9.000,00	
TOTAL PROJECTE						3.560.487,45	4.000.000,00



b) Classificació Administrativa del Pressupost de despeses

	Despeses de personal	Consum de béns	Despeses financeres	Transferències corrents	Despeses de funcionament	Inversió	Transferències de capital	Despeses de capital	Actius financers	Passius financers	Variació de actius i passius financers	Totals
Andorra Desenvolupament i Inversió, SAU	608.017,45	2.415.270,00	1.200,00	527.000,00	3.551.487,45	9.000,00	----	9.000,00	----	----	----	3.560.487,45
	608.017,45	2.415.270,00	1.200,00	527.000,00	3.551.487,45	9.000,00	----	9.000,00	----	----	----	3.560.487,45



5 **Memòria econòmica explicativa**

El detall del projecte de pressupost de despeses de l'exercici 2022 per capítols amb xifres comparatives amb el pressupost de l'exercici 2021 es presenta a continuació:

Capítol	Capítols pressupostaris de despesa	Euros			
		Pressupost 2022	Pressupost 2021	Variació absoluta 2022-2021	Variació % 2021-2022
1	Despeses de personal	608.017	586.814	21.204	3,61 %
2	Consum de béns corrents i serveis	2.415.270	753.870	1.661.400	220,38 %
3	Despeses financeres	1.200	800	400	50,00 %
4	Transferències de capital	527.000	347.000	180.000	51,87 %
6	Inversions reals	9.000	12.000	(3.000)	(25,00) %
7	Transferències de capital		-	-	-
		3.560.487	1.700.484	1.860.004	109,38 %

A continuació es procedeix a detallar les variacions per capítols:

Capítol 1 – Despeses de Personal

En el capítol 1 es mostra totes aquelles despeses referents al personal necessari per tal de desenvolupar l'activitat de la Societat, així com la remuneració del Consell d'Administració.

Un detall d'aquest capítol del pressupost 2022, comparativament amb el pressupost anterior, es mostra a continuació:

Concepte	Euros	
	Pressupost 2022	Pressupost 2021
100 Altres remuneracions - Salari Consell d'Administració	20.000	12.000
110 Remuneracions bàsiques i altres, personal Fix	491.790	471.700
160 Quotes seguretat social	76.227	73.114
163 Despeses socials del personal	20.000	30.000
Total Despeses de personal	608.017	586.814

Els nous projectes que s'haurien previst per l'exercici 2022, així com les obligacions formals exigides per la Llei de Societats Anònimes i de Responsabilitat Limitada i la Llei de Finances Públiques, fan preveure un augment de les reunions del Consell d'Administració de la Societat, incrementant així la despesa de la seva remuneració.

L'increment en el subcompte de "Remuneracions bàsiques i altres, personal Fix" correspon a l'augment salarial d'aquells empleats que, en augmentar els nous projectes de dinamització de l'economia andorrana, haurien assumit noves tasques i responsabilitats per tal d'evitar la contractació de nou personal. Aquesta ampliació de les tasques d'alguns empleats portarien implícit l'augment de seu salari.



Respecte a la resta d'empleats de la Societat, la càrrega salarial s'ha pressupostat un increment de l'IPC previst en el 1,4%.

L'augment de les remuneracions del personal fix abans esmentat tindria com a conseqüència directa l'augment de la despesa de la quota de la Seguretat Social a càrrec de l'empresa.

Així mateix, i tenint present la voluntat de contenció de la despesa, la Societat hauria retallat la despesa destinada a la formació del personal per minimitzar l'impacte dels increments explicats.

L'estructura de la plantilla prevista per a l'exercici 2022 és com segueix:

- Direcció general
- Assistent de Direcció.
- Responsable de comunicació.
- Coordinador Operativa interna.
- Responsable d'Actuació i esdeveniments.
- Responsable de Business Intel. I atracció d'inversions.
- Dissenyador gràfic.
- Gestors de projectes (3 gestors)

2 – Consum de béns corrents i serveis

En el present apartat, s'explica la composició del capítol 2 del present pressupost. Aquest ha estat elaborat d'acord amb la previsió de l'activitat pròpia de la Societat tal com s'explica en la nota 1, així com la previsió de les despeses d'estructura necessàries pel funcionament d'aquesta.

El detall del capítol 2 amb xifres comparatives respecte al pressupost de l'any anterior és el següent:

Concepte	Euros		
	Pressupost 2022	Pressupost 2021	Plurianuals
202 Lloguer edificis i altres construccions	20.000	24.000	-
208 Lloguer d'altres serveis	29.000	19.000	-
220 Material d'oficina	6.870	6.870	-
222 Comunicacions	7.000	7.000	-
223 Transport	3.000	3.000	-
224 Primes d'assegurances	14.000	11.000	-
225 Tributs	1.500	800	-
226 Altres serveis	1.747.000	197.300	3.000.000
227 Treballs realitzats per altres empreses	556.500	455.00	-
231 Locomoció	30.400	29.900	-
Consum de béns corrents i serveis	<u>2.415.270</u>	<u>753.870</u>	<u>3.000.000</u>



En el projecte de pressupost de l'exercici 2021, la Societat va estimar un lloguer per les noves oficines. Per a l'exercici 2022, s'ha pressupostat l'increment de l'IPC del lloguer real de les noves oficines.

L'epígraf "Lloguer d'altres serveis" correspon principalment a pagament de llicències d'ús entre altres. L'increment pressupostat per l'exercici 2022 correspon a la contractació per l'accés a una base de dades internacional per potenciar l'atracció de capital estranger.

Les despeses dels epígrafs "Material d'oficina", "Comunicacions" i "Transports" es mantindrien igual que l'exercici 2021.

Referent a les despeses dels epígrafs "Primes d'assegurança" i "Tributs" s'haurien vist incrementades com a conseqüència de l'increment de dimensions de les oficines on opera la Societat.

L'increment substancial de l'epígraf "Altres serveis" correspon principalment a dos efectes:

- Contracte de patrocini amb "Ironman":

En data 28 de juliol de 2020 la Societat va signar un contracte per ser l'Amfitrió de la cursa Ironman al Principat d'Andorra en el que es compromet al patrocini de la mateixa d'un milió i mig anual.

En l'exercici 2021 la Societat va incloure parcialment la despesa despesa del mencionat contracte (inclosa per l'import net). En el present projecte de pressupost, s'ha inclòs la totalitat de la despesa convinguda per contracte, així com també els ingressos derivats de la mateixa (veure apartat 3 de la present memòria explicativa)

- Nova marca:

Durant l'exercici 2021 s'ha incorporat una nova marca enfocada a l'atracció d'inversió al principat que suposa un increment de la despesa de publicitat i penetració de la marca en els mercats.

L'epígraf "Treballs realitzats per altres empreses" s'ha vist incrementada atesa la necessitat de la Societat de nous assessoraments en els sectors prioritaris per a l'economia andorrana.

Finalment, l'epígraf de "Locomoció" correspon als desplaçaments del personal de la Societat per l'assistència a Fires, Forums, convencions, etc. per promocionar l'economia i la inversió al principat.

Capítol 3 – Despeses Financeres

Les despeses financeres s'incrementen respecte a l'any 2021 per la previsió d'un increment de les comissions bancàries com a conseqüència d'un increment dels pagaments a l'estranger mitjançant transferències.

Adjuntem quadre detall del capítol:

Concepte	euros	
	Pressupost 2022	Pressupost 2021
349 Altres despeses financeres	1.200	800
Total Despeses financeres	<u>1.200</u>	<u>800</u>



Capítol 4 – Transferències corrents

Durant els darrers exercicis, promou diversos projectes per tal de potenciar les empreses andorranes, subvencionant atorgant subvencions a les empreses.

Un detall d'aquests projectes, comparativament amb l'exercici anterior es mostra a continuació:

Concepte	Euros		
	Pressupost 2022	Pressupost 2021	Plurianuals
Cluster Esports	40.000	60.000	-
Andorra Health Destination	40.000	40.000	-
Empresa Tàndem	9.000	9.000	-
Fotos Comerç	18.000	18.000	-
Growth	40.000	40.000	-
Subvencions competitivitat	180.000	180.000	-
Grifols	200.000	-	1.000.000
Total Transferències	527.000	347.000	1.000.000

Com es pot observar, l'increment de les transferències corrents a empreses privades, correspon a l'acord amb l'empresa internacional Grifols d'una aportació anual de 200.000 euros, per tal de que la mateixa operi parcialment des del Principat d'Andorra, afavorint el teixit empresarial del principat i la seva economia.

Capítol 6 – Inversions reals

Adjuntem quadre detall del capítol:

Concepte	euros	
	Pressupost 2022	Pressupost 2021
605 Mobiliari i estris	1.000	1.000
606 Equipaments per a processos d'informació	5.000	4.000
612 Edificis i altres construccions	3.000	7.000
Total Inversions reals	9.000	12.000

S'ha previst un lleuger increment de la despesa en equipament per a processos d'informació per tal de poder substituir tots aquells equipaments que haurien quedat obsolets, així com la reducció de la inversió en edificis i altres construccions atès la disminució dels requeriments de la Societat en aquest concepte.



6 Crèdits Plurianuals

En el projecte de pressupost de l'exercici 2022 s'ha incorporat un ingrés plurianual i dos partides de despesa plurianual que es detallen a continuació:

Ingressos plurianuals

Els ingressos plurianuals corresponen als acords de col·laboració signats amb diverses entitats públiques i privades i administracions públiques en el marc de col·laboració per a l'Andorra Multisport Festival by Ironman amb una aportació anual dinerària i una aportació de recursos humans, materials i logístics.

Un detall dels ingressos plurianuals es mostra a continuació:

Entitat o administració	Data signatura	Acord	Plurianual
Comú d'Andorra la Vella	19/01/2021	Aportació anual de 150.000 euros amb una vigència fins el 31/8/2024	2023: 150.000 euros 2024: 150.000 euros
Comú de la Massana	19/01/2021	Aportació anual de 60.000 euros amb una vigència fins el 31/8/2024	2023: 60.000 euros 2024: 60.000 euros
Comú d'Ordino	18/01/2021	Aportació anual de 80.000 euros amb una vigència fins 30 dies després del darrer esdeveniment	2023: 80.000 euros 2024: 80.000 euros
Comú de Sant Julià de Lòria	04/03/2021	Aportació anual de 60.000 euros amb una vigència fins el 31/8/2024	2023: 60.000 euros 2024: 60.000 euros
Andorra Turisme	16/12/2020	Col·laboració per les edicions de 2021 fins 2024 amb una aportació anual de 195.000 euros	2023: 195.000 euros 2024: 195.000 euros
Total ingressos plurianuals			1.090.000 euros

Despeses plurianuals



Així mateix, en l'elaboració del projecte de pressupost s'ha previst una despesa plurianual derivada dels contractes signats que es mostren a continuació:

Empresa	Data signatura	Acord	Plurianual
World Triathlon Corporation	28/07/2020	Col·laboració com a amfitrió de les diverses curses compreses en l' "Andorra Multisport Festiva by Ironman" per les edicions 2021-2024. La Societat Patrocinarà l'esdeveniment a canvi de publicitat i promoció a raó de 1.500 milers d'euros	2023: 1.500.000 euros 2024: 1.500.000 euros

Total despeses plurianuals capítol 2

3.000.000 euros

Empresa	Data signatura	Acord	Plurianual
Grifols Pyrenees Research Center, SL	28/04/2021	Aportació anual de 200.000 euros pels propers 25 anys a comptar de la data de signatura de l'acord. (*)	2023: 200.000 euros 2024: 200.000 euros 2025: 200.000 euros 2026: 200.000 euros 2027: 200.000 euros

Total despeses plurianuals capítol 4

1.000.000 euros

(*) D'acord amb l'establert en l'article 29.1 de la Llei General de les finances públiques, del 19 de desembre de 1996 i posteriors modificacions, "les despeses plurianuals es poden estendre durant un màxim de cinc anys".

7 Pla d'inversions a 5 anys

PLA D'INVERSIONS		2022	2023	2024	2025	2026
Despesa						
Detall						
Mobiliari	TC	1.000,00	1.050,00	1.102,50	1.157,63	1.215,51
	IP	-	-	-	-	-
Equips Processos Informàtics	TC	5.000,00	5.250,00	5.512,50	5.788,13	6.077,53
	IP	-	-	-	-	-
Edificis i construccions	TC	3.000,00	3.150,00	3.307,50	3.472,88	3.646,52
	IP	-	-	-	-	-
Total		9.000,00	9.450,00	9.922,50	10.418,63	10.939,56
Transferències de capital		9.000,00	9.450,00	9.922,50	10.418,63	10.939,56
Ingressos propis		-	-	-	-	-



8 Estat de situació financera, estat del rendiment financer, estat de canvis del patrimoni net i l'estat de fluxos d'efectiu estimats a 31/12/2022 i 31/12/2021

Els documents comptables estimats pels exercicis anuals pressupostaris a 31/12/2022 i 31/12/2021 es presenten en els annexos I, II, III i IV que formen part integrant d'aquest apartat.

9 Compte d'operacions comercials estimat a 31/12/2022 i 31/12/2021

El compte d'operacions comercials estimat pels exercicis anuals pressupostaris a 31/12/2022 i 31/12/2021 es presenten en l'annex V i forma part integrant d'aquest apartat.

10 Variació del fons de maniobra per els anys 2022 i 2021

La variació del fons de maniobra estimada per als exercicis anuals acabats el 31/12/2022 i 31/12/2021 es presenten a l'annex VI i formen part integrant d'aquest apartat.



DILIGÈNCIA DE SIGNATURA

El Consell d'Administració d'ADISAU, S.A.U. en la seva reunió celebrada el 22 d'octubre de 2021 ha aprovat el projecte de pressupost de l'exercici anual 2022 que s'estén en 25 pàgines i 6 annexos signats totes elles pel President i el Secretari del Consell d'Administració i signant aquesta diligència tot el Consell d'Administració.

Sr. Jordi GALLARDO FERNANDEZ
President

Sra. Maria UBACH FONT
Vicepresidenta

Sr. Marc GALABERT MACIA
Secretari

Sr. Jorge MARIN PUIGPELAT
Conseller

Sr. Gerard CADENA TURIELLA
Conseller

Sr. Josep Maria ROGER EXPELETA
Conseller

Sr. Josep-Maria MAS TORRES
Conseller

Sr. Ferran MARTINEZ GARRIGA
Conseller

Sr. Jorge BALLBE SAMOHOD
Conseller

ANDORRA DESENVOLUPAMENT I INVERSIÓ, SAU

Estat de situació financera estimat
a 31 de desembre de 2022 i 2021

(Expressat en euros)

	2022	2021		2022	2021
Actius No Corrents	13.641	36.056	Patrimoni net	1.321.229	815.005
Immobilitzat intangible	-	1.404	Capital	60.000	60.000
Immobilitzat tangible	13.641	34.652	Prima d'emissió	-	-
Inversions immobiliàries	-	-	Reserves	12.000	12.000
Immobilitzat financer	-	-	Instruments de capital propi	-	-
			Resultats d'exercicis anteriors	-	-
			Altres aportacions de socis	3.448.292	2.112.465
			Resultat de l'exercici	(2.199.063)	(1.369.460)
			Dividend a compte	-	-
			Passius No Corrents	-	-
			Provisions a llarg termini	-	-
			Deutes a llarg termini	-	-
			Deutes empreses del grup a llarg termini	-	-
			Subvencions	-	-
Actius Corrents	1.855.771	1.312.971	Passius Corrents	548.183	534.022
Altres actius no corrents en venda	-	-	Passius vinculats amb altres no corrents	-	-
Existències	-	-	Provisions a curt termini	-	-
Crèdits i comptes per cobrar curt termini	877.304	635.414	Deutes a curt termini	18.177	17.478
Inversions financeres a curt termini	-	-	Deutes amb empreses del grup a curt termini	-	-
Tresoreria	942.467	641.557	Creditors comercials i altres comptes a pagar	350.006	336.544
Ajustaments per periodificació	36.000	36.000	Ajustaments per periodificació	180.000	180.000
Total Actiu	1.869.412	1.349.027	Total Passiu	1.869.412	1.349.027

ANDORRA DESENVOLUPAMENT I INVERSIÓ, SAU
Comptes del resultats estimats
per als exercicis anuals acabats el 31 de desembre de 2022 i 2021
(Expressat en euros)

	2022	2021
Ingressos d'explotació		
Import net de la xifra de negocis	-	-
Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	-	-
Treballs realitzats per al seu immobilitzat	-	-
Altres ingressos d'explotació	855.200	-
Total ingressos d'explotació	855.200	-
Despeses d'explotació		
Consums mercaderies	-	-
Despeses de personal	(608.017)	(586.814)
<i>Sous, salaris i assimilats</i>	(491.790)	(471.700)
<i>Càrregues socials</i>	(76.227)	(73.114)
<i>Altres despeses de personal</i>	(40.000)	(42.000)
Amortització, deteriorament immobilitzat	(29.776)	(27.976)
<i>Amortització</i>	(29.776)	(27.976)
<i>Deteriorament</i>	-	-
<i>Resultats per venda o baixa</i>	-	-
Deteriorament del circulat	-	-
<i>Existències</i>	-	-
<i>Crèdits i comptes a cobrar</i>	-	-
<i>Altres despeses de personal</i>	-	-
Altres despeses d'explotació	(2.415.270)	(753.870)
<i>Arrendaments i cànon</i> s	(49.000)	(43.000)
<i>Reparacions i conservació</i>	-	-
<i>Serveis professionals independents</i>	(1.747.000)	(197.300)
<i>Subministraments</i>	-	-
<i>Tributs</i>	(1.500)	(800)
<i>Altres serveis exteriors</i>	(617.770)	(512.770)
Total despeses d'explotació	(3.053.063)	(1.368.660)
Resultat d'explotació	(2.197.863)	(1.368.660)
Ingressos i despeses financers		
Ingressos financers	-	-
De participacions en instruments de patrimoni	-	-
D'altres actius financers	-	-
Despeses financeres	(1.200)	(800)
Per deutes amb parts vinculades	-	-
Altres deutes	(1.200)	(800)
Variació valor instruments financers	-	-
Diferències de canvi	-	-
Deteriorament, venda o baixa actiu financer	-	-
Deteriorament	-	-
Resultats per venda o baixa	-	-
Resultat financer	(1.200)	(800)
Resultat de les operacions	(2.199.063)	(1.369.460)
Altres ingressos i despeses no recurrents		
Altres ingressos no recurrents	-	-
Altres despeses no recurrents	-	-
Total altres ingressos i despeses no recurrents	-	-
Resultat de l'exercici	(2.199.063)	(1.369.460)

ANDORRA DESENVOLUPAMENT I INVERSIÓ, SAU

Estats de Canvis en el Patrimoni Net estimats

a 31 de desembre de 2022 i 2021

(Expressat en euros)

	Capital	Reserva legal	Altres Reserves	Instruments de capital propi	Resultats d'exercicis anteriors	Altres aportacions de socis	Resultat de l'exercici	Total Patrimoni Net
Saldos a 31/12/2020	60.000	-	12.000	-	-	1.389.735	(1.314.129)	147.606
Resultat de l'exercici 2021	-	-	-	-	-	-	(1.369.460)	(1.369.460)
Ingressos i Despeses reconeguts en Patrimoni net	-	-	-	-	-	2.036.859	-	2.036.859
Distribució del resultat del 2020	-	-	-	-	-	(1.314.129)	1.314.129	-
Distribució de dividends	-	-	-	-	-	-	-	-
Ampliacions/reduccions de capital	-	-	-	-	-	-	-	-
Increment reserves	-	-	-	-	-	-	-	-
Altres moviments	-	-	-	-	-	(1.314.129)	1.314.129	-
Saldos a 31/12/2021	60.000	-	12.000	-	-	2.112.465	(1.369.460)	815.005
Resultat de l'exercici 2022	-	-	-	-	-	-	(2.199.063)	(2.199.063)
Ingressos i Despeses reconeguts en Patrimoni net	-	-	-	-	-	2.705.287	-	2.705.287
Distribució del resultat del 2021	-	-	-	-	-	(1.369.460)	1.369.460	-
Distribució de dividends	-	-	-	-	-	-	-	-
Ampliacions/reduccions de capital	-	-	-	-	-	-	-	-
Increment reserves	-	-	-	-	-	-	-	-
Altres moviments	-	-	-	-	-	(1.369.460)	1.369.460	-
Saldos a 31/12/2022	60.000	-	12.000	-	-	3.448.292	(2.199.063)	1.321.229

ANDORRA DESENVOLUPAMENT I INVERSIÓ, SAU
Estats de fluxos de tresoreria estimats dels exercicis 2022 i 2021

(Expressat en euros)

	2022	2021
FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		
Resultat de l'exercici	(2.199.063)	(1.369.460)
Ajustaments del resultat	30.976	28.776
Amortització d'immobilitzat intangible i tangible	29.776	27.976
Coreccions valoratives per deteriorament	-	-
Variació de les provisions	-	-
Imputació de subvencions	-	-
Resultats per baixes i alienacions d'immobilitzat tangible/intangible	-	-
Resultats per baixes i alienacions d'immobilitzat financer	-	-
Ingressos financers	-	-
Despeses financeres	1.200	800
Diferències de canvi	-	-
Variació de valor raonable en instruments financers	-	-
Altres ingressos i despeses	-	-
Canvis en el capital corrent de	(226.090)	(146.795)
Existències	-	-
Deutors i altres comptes a cobrar	(240.251)	(57.765)
Altres actius corrents	-	215.161
Creditors i altres comptes a pagar	13.462	30.595
Altres passius corrents	699	(334.786)
Altres actius i passius no corrents	-	-
Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació	(1.200)	(800)
Pagaments d'interessos	(1.200)	(800)
Cobraments de dividendes	-	-
Cobraments d'interessos	-	-
Altres pagaments (cobraments)	-	-
Existències	-	-
Fluxos d'efectiu de les activitats ordinàries	(2.395.377)	(1.488.279)
FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		
Pagaments per inversions	(9.000)	(12.000)
Empreses del grup i associades	-	-
Immobilitzat intangible	-	-
Immobilitzat tangible	(9.000)	(12.000)
Inversions immobiliàries	-	-
Altres actius financers	-	-
Altres actius no corrents en venda	-	-
Altres actius	-	-
Cobraments per desinversions	-	-
Empreses del grup i associades	-	-
Immobilitzat intangible	-	-
Immobilitzat tangible	-	-
Inversions immobiliàries	-	-
Altres actius financers	-	-
Altres actius no corrents en venda	-	-
Altres actius	-	-
Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió	(9.000)	(12.000)
FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		
Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni	2.705.287	2.036.859
Emissions d'instruments de patrimoni	-	-
Amortització d'instruments de patrimoni	-	-
Adquisició d'instruments de patrimoni	-	-
Alienació d'instruments de patrimoni	2.705.287	2.036.859
Aportacions de socis	-	-
Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer	-	(352.777)
Emissió:	-	-
Obligacions i valors similars	-	-
Deutes amb entitats de crèdit	-	-
Deutes amb empreses del grup i associades	-	-
Altres	-	-
Devolució i amortització de:	-	(352.777)
Obligacions i valors similars	-	-
Deutes amb entitats de crèdit	-	-
Deutes amb empreses del grup i associades	-	(352.777)
Altres	-	-
Pagaments per dividend i remuneracions d'altres instruments de patrimoni	-	-
Dividends	-	-
Remuneracions d'altres instruments de patrimoni	-	-
Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament	2.705.287	1.684.082
EFFECTE DE LES VARIACIONS DE TIPUS DE CANVI	-	-
AUGMENT / DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS	300.911	183.803
Efectiu o equivalents a l'inici del període	641.557	457.754
Efectiu o equivalents al final del període	942.467	641.557

ANDORRA DESENVOLUPAMENT I INVERSIÓ, SAU
Compte d'Operacions Comercials dels exercicis 2022 i 2021

(Expressat en euros)

Compte d'Operacions Comercials

	(PREVIST) SALDO A 31/12/2022	(PREVIST) SALDO A 31/12/2021
1. Marge Comercial	(1.560.070)	(753.870)
+ Prestacions de Serveis	855.200	-
- Compres de Serveis	(2.415.270)	(753.870)
2. Productes de l'Exercici	855.200	-
3. Valor afegit	(1.560.070)	(753.870)
+ Productes de l'exercici	855.200	-
- Consums de tercers	(2.415.270)	(753.870)
4. Exedent Brut d'Explotació	(2.423.087)	(2.168.087)
+ Valor Afegit	(1.560.070)	(753.870)
- Despeses de Personal	(608.017)	(586.814)
5. Resultat Brut d'Explotació	(2.452.863)	(2.197.863)
+ Exedent Brut d'Explotació	(2.168.087)	(1.340.684)
- Dotació Amortitzacions i Provisions	(29.776)	(27.976)
6. Resultat Financer	(1.200)	(1.200)
+ Productes Financers	-	-
- Despeses Financeres	(1.200)	(800)
7. Resultat Corrent	(2.454.063)	(2.199.063)
+ Resultat Brut d'Explotació	(2.197.863)	(1.368.660)
+ Resultat Financer	(1.200)	(800)
9. Resultat net comptable	(2.454.063)	(2.199.063)
+ Resultat Corrent	(2.199.063)	(1.369.460)
+ Resultat Excepcional	-	-
10. Marge Brut d'Autofinançament	(2.424.287)	(2.169.287)
+ Resultat Net Comptable	(2.199.063)	(1.369.460)
+ Dotacions	29.776	27.976

ANDORRA DESENVOLUPAMENT I INVERSIÓ, SAU
Quadre de previsió de tancament del pressupost de l'exercici 2021

Fons aplicats	2022	2021	Fons obtinguts	2022	2021
1) Recursos aplicats en operacions de gestió	3.551.487	1.688.484	1) Recursos procedents d'operacions de gestió	3.551.487	1.688.484
c) Serveis exteriors	2.413.770	753.070	f) Transferències i subvencions	2.696.287	1.688.484
d) Tributs	1.500	800	g) Ingressos financers	-	-
e) Despeses de personal	608.017	586.814	h) Altres ingressos	855.200	-
g) Transferències i subvencions	527.000	347.000			
h) Despeses Financeres	1.200	800			
2) Pagaments pendants d'aplicació	-	-	2) Aportacions a fons patrimonial	-	-
3) Despeses de formalització de deutes			3) Subvencions de capital	9.000	12.000
4) Adquisicions i altres altes d'immobilitzat	9.000	12.000	4) Cobraments pendants d'aplicació	-	-
b) Immobilitzacions immaterials			5) Increments directes de patrimoni	-	-
c) Immobilitzacions materials	9.000	12.000			
e) Immobilitzacions financeres			6) Deutes a llarg termini	-	-
5) Disminucions directes del patrimoni					
c) Distribució de dividends			7) Alienacions i altres baixes d'immobilitzat	-	-
6) Cancel·lació o traspàs a curt de deutes a llarg					
7) Provisions per riscos i despeses			8) Cancel·lació anticipada o traspàs a curt termini d'immobilitzacions financeres	-	-
Total aplicacions	3.560.487	1.700.484	Total orígens	3.560.487	1.700.484
Excés d'orígens sobre aplicacions (augment del capital circulant)	-	-	Excés d'aplicacions sobre orígens (disminució del capital circulant)	-	-