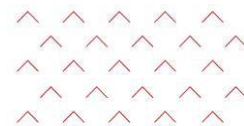


ANDORRA DESENVOLUPAMENT I INVERSIÓ, SAU

Projecte de pressupost de l'exercici 2023





Projecte de pressupost de l'exercici 2023

1	Introducció de la Societat: naturalesa, funcions i projectes	1
1.1.	Aspectes clau del pressupost 2023	2
1.2.	Suport a l'empresa andorrana	4
1.3.	Internacionalització	5
1.4.	Capacitació empresarial: suport i subvencions	6
1.5.	Capacitació i internacionalització per sectors	6
1.6.	Ecosistema d'Start-ups	9
1.7.	Atracció d'inversions i promoció	9
1.8.	"Business Intelligence" i comunicació	10
2	Criteris en l'elaboració del pressupost	10
3	Projecte de pressupost d'ingressos de l'any 2023	12
4	Projecte de pressupost de despeses de l'any 2023	14
	<i>a)</i> Classificació Econòmica del Pressupost de despeses	15
	<i>b)</i> Classificació Administrativa del Pressupost de despeses	16
5	Memòria econòmica explicativa	17
6	Crèdits Plurianuals	20
7	Indicadors per assoliment d'objectius	21
8	Pla d'inversions a 5 anys	22
9	Estat de situació financera, estat del rendiment financer, estat de canvis del patrimoni net i l'estat de fluxos d'efectiu estimats a 31/12/2023 i 31/12/2022	22
10	Compte d'operacions comercials estimat a 31/12/2023 i 31/12/2022	22
11	Variació del fons de maniobra per els anys 2023 i 2022	22

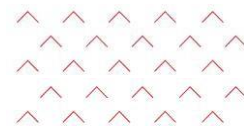


1 Introducció de la Societat: naturalesa, funcions i projectes

A títol informatiu mencionem inicialment que ANDORRA DESENVOLUPAMENT I INVERSIÓ, SAU (d'ara endavant la Societat, Andorra Business o ADI SAU) 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 ADI SAU 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
 - (d) estrangera.
 - (e) 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 2023

Voldríem destacar aquells aspectes més rellevants que marquen les línies estratègiques d'Andorra Business pel 2023 i que, per tant, caracteritzen el projecte de pressupost presentat per al proper exercici 2023.

a) Multisport Festival by Ironman, Laboratoris Grifols Pyrenees Research Center: plurianuals.

Ja plasmat en els pressupostos 2022, enguany la societat presenta tant despeses com ingressos plurianuals que responen als projectes estratègics tant del Multisport Festival by Ironman com per la participació al laboratori immunològic Grifols Pyrenees Research Center.

Així doncs, 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 plurianuals.

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

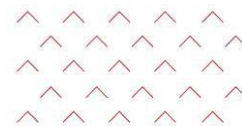
b) Es segueix treballant per sectors estratègics:

Andorra Business va definir el 2021 al voltant dels 11 sectors estratègics definits pel Ministeri de Presidència, Economia i Empresa (Blockchain, e-commerce, Fintech, E-sports, Salut-Wellness, Biotecnologia, Esports, Educació, Producció Audiovisual, Greentech, Agricultura Alternativa) i afegint dos pilars transversals com són la Internacionalització i la Creació d'un Ecosistema Emprenedor i d'Start-ups a Andorra.

Dins dels sectors estratègics, tenim marcats sectors prioritaris en els que es fa una incidència proactiva sobretot en l'atracció d'inversions i en la seva promoció. Aquests són: Esports, Salut, Biotecnologia, E-Sports, Economia Digital i Blockchain. La Internacionalització i la Creació d'un Ecosistema d'Start-ups són també línies que es treballen de forma estratègica, prioritària i pro-activa.

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





Així doncs, a l'igual que al 2021 i al 2022, per cada un dels sectors prioritaris i estratègics 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 actuacions es defineixen amb la premissa i el valor de coordinar les mateixes amb el màxim nombre d'actors i entitats del país (Ministeris, associacions, patronals, CCIS, etc...) que també hi estiguin treballant per, entre tots, complementar i tenir un impacte el més gran possible del que es fa per cada sector en el país.

A mode d'exemple i il·lustració, afegim un exemple resumit de fitxa d'estratègia per un dels sectors prioritaris. A partir de l'estratègia i actuacions fixades, ens marquem KPIs i objectius quantitatius i qualitatius per a cada sector.

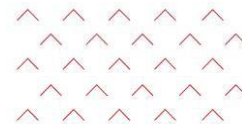
SANITAT SALUT I WELLNESS		Sectors Prioritaris
<p>ENFOC: Sector en el que Andorra ofereix una proposta de valor ja força avançada. Sempre en coordinació amb la visió del SAAS i el Ministeri de Salut. Sector amb certa maduresa en el que es pot treballar molt activament tant l'atracció d'inversions com l'oferta Empresa Andorrana.</p> <p>1 ALTRES ACTORS IMPLICATS Ministeri de Salut SAAS.</p> <p>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.</p>	<p>Estratègia Empresa Andorrana</p> <p>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</p>	<p>Accions Empresa Andorranes</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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)
	<p>Estratègia Empresa Estrangera</p> <p>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.</p>	<p>Accions Empresa Estrangera</p> <ul style="list-style-type: none"> - Presentació específica sector Salut - fDi - Assistència a FITUR SALUT i altres congressos - ALLT FOR HALSAN - Identificació concreta empreses amb SAAS
	<p>BARRERES</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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 	<p>Accions Barreres</p> <ul style="list-style-type: none"> - Parlar amb col·legis professionals del sector i CASS - Treballar en model de negoci de centre quirúrgic. Valoració

- c) Destacar com es segueix donant prioritats 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, per quart any consecutiu, Andorra Business incrementa el pressupost en la partida de subvencions que van directes a empreses. A més de les Subvencions Andorra Business, el Programa Growth i transferències a clústers, aquest any, Andorra Business inclou una partida de 100.000€ que aniran destinats a un programa per start-ups del país que s'elaborarà conjuntament amb altres actors del país que conformen l'ecosistema.

Amb tot, enguany, Andorra Business aportarà 411.000€ que van directes a subvencions i transferències a empreses del país, sent ja el 22'9% del total del pressupost de la societat (sense tenir en compte per aquest càlcul ni Ironman ni Grifols).



Andorra Business segueix treballant 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 2023, profunditza en les línies de suport a l'empresa andorrana iniciades en el pressupost 2018 i continuades i consolidades entre el 2019 i el 2022 a través de projectes, línies de treball i activitats que facin possible la transformació cap a una empresa petita i mitjana 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.

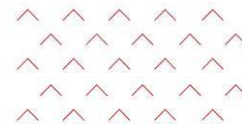
A més, cal tenir en compte doncs, que el 22% del pressupost 2023 (sense comptar Ironman ni l'aportació a Grifols) d'Andorra Business està directament destinat a serveis per la petita empresa d'Andorra. Inclouen les subvencions del CAP IV i també serveis com els espais per empreses andorranes a Espanya i a França, els serveis personalitzats a la internacionalització, el Portal Empresa i accions grupals com participació a fires internacionals com ara l'acompanyament a 8 empreses amb stand Andorra al 4YFN dins de la Mobile World Congress de Barcelona.

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 capacitatció 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 Acció, 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. Aquest serveis inclouen suport directe a projectes d'internacionalització de les empreses andorranes

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



1.3. 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 va publicar 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, tenen 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.

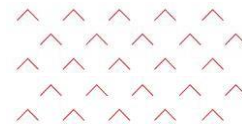
Acompanyaments Espanya i França

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.

Acompanyaments a altres països

Gràcies a l'acord que Andorra Business va signar el 2022 amb Acció, les empreses andorranes poden gaudir dels serveis d'acompanyament de les 40 Oficines de Comerç que té l'entitat arreu del món, incrementant els serveis especialitzats d'internacionalització que podem oferir les empreses andorranes. Tant si cerquen un distribuïdor, clients directes, socis, dinamitzar una fira, implantar-se en un mercat, etc.... des d'Andorra Business els hi donem el servei perquè ho facin amb el màxim garanties d'èxit i de la mà de professionals que els faran sentir acompanyats en aquesta aventura.

A nivell pressupostari, al 2023, Andorra Business té previst destinar a la internacionalització d'empreses andorranes 140.000 € que es sumen als 180.000€ destinats a subvencions de serveis d'internacionalització, 43.000€ a programes de creixement empresarial i 25.000€ a accions grupals sectorials.



1.4. Capacitació empresarial: suport i subvencions

El principal objectiu és que cada vegada més empreses andorranes aprofitin les tendències dels mercats, inserint-se de forma òptima en la cadena de valor internacional, 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 tots mercats ofereixen.

Edició Programa Subvencions Andorra Business Competitivitat 2023:

El pressupost 2023 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 internacionalització i la seva professionalització: participació a fires, estudis de mercat, accions de promoció fora d'Andorra, etc... Al igual que entre el 2020 i el 2022 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 2023

L'any 2020 Andorra Business engega la primera edició del Programa Growth. Després de l'èxit del primer any, Andorra Business repeteix el Programa l'any 2021 i de nou al 2022. Cada any, 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 a les 3 edicions portades a terme, Andorra Business té previst fer l'edició 2023 del Programa Growth per 15 empreses més.

1.5. Capacitació i internacionalització per sectors

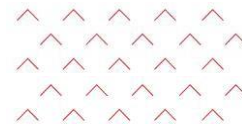
Andorra Business, a través de la seva relació amb empreses de sectors prioritzats definits, dissenya accions per tal de donar suport a cada un dels sectors a ser més competitiu. Aquestes accions es defineixen a partir d'entendre les necessitats de cada indústria. Andorra Business no pretén fer un pla 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 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, conclouent 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 (www.healthdestination.ad), 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 a fires de referència (Fitur, Congressos especialitzats, etc...) a Europa principalment tant per posicionar l'Andorra Health Destination com per seguir identificant tendències de Destins Turístics de Salut de Referència.

Aquesta estratègia d'acompanyament a les empreses del sector del país, va acompanyada amb una estratègia de promoció del país com a destí d'inversions en aquest sector.

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 Tàndem

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 2022, els alumnes de Formació Professional d'Aixovall ja hauran donat resposta a reptes de 19 empreses andorranes participants en cinc edicions. Al 2032 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.

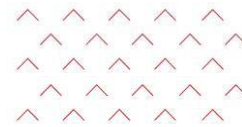
L'objectiu per Andorra Business per l'edició TANDEM 2023 segueix sent que empreses participants puguin incorporar algunes de les solucions proposades pels grups de treball dels alumnes de Formació Professional.

Sector Esport

L'any 2019, la gran fita d'Andorra Business en el sector de l'esport, va ser la creació i privatització de l'Andorra Esports Clúster, 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.

Entre l'any 2020 i 2022, Andorra Business ha seguit donant suport a l'Andorra Esport Clúster ja privat en aquells projectes que tenen més incidència entre les empreses: internacionalització, innovació, posicionament en fòrums internacionals, etc... Durant la pandèmia, l'Andorra Esports Clúster s'ha posicionat entre les empreses del sector com a referència de suport.

L'any 2023 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 star-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.

L'acord que té Andorra Business, junt amb Andorra Recerca i Innovació amb el GSIC de Microsoft (Global Sports Innovation Centre) ens permet treballar aquests reptes i posicionar Andorra com un pol d'atracció del sector Sports Tech.

Sector tecnològic

- Organització (per quart 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 290.000€ (fires, congressos, capacitació, organització i desenvolupament del sector, assessorament, etc)



1.6. Ecosistema d'Start-ups

Andorra Business, conjuntament amb Andorra Recerca i Innovació, té com a objectiu impulsar l'ecosistema d'start-ups i empenedoria a Andorra.

Un ecosistema emprenedor és la convergència de tots els actors involucrats en el procés d'empenedoria on es fomenta la innovació, la creació i el desenvolupament de noves startups. En aquest sentit, els dos organismes conjuntament, ja han començat a coordinar els agents del país per tal de treballar conjuntament diferents verticals identificades que permetran crear una estratègia d'innovació i start-ups d'Andorra com a full de ruta per impulsar aquest ecosistema al país.

En aquest sentit, i tenint en compte la necessitat de les startups d'estar en contacte amb possibles inversors i finançar els seus projectes, Andorra Business ha format part d'una xarxa internacional d'inversors (Business angels, venture capital, etc...) i conjuntament va fer, l'any 2021 la primera edició del Andorra Business Market on es conjuguen projectes que cerquen finançament amb inversors internacionals i d'Andorra. Donat l'èxit del primer any, l'any 2022 es va fer la segona edició on unes 25 startups i uns 30 inversors de fora i del país van participar, fent presentacions i més de 160 reunions b2b. Arrel d'aquesta acció, diferents startups van aixecar fons pels seus projectes.

Veient que el país té la necessitat de seguir aprofundint en aquesta línia i que la mateixa és imprescindible per crear un ecosistema d'startups, Andorra Business consolidem aquesta activitat per seguir donant aquest servei tant a inversors com a startups.

Per altra banda, es treballa per tenir una plataforma oberta, accessible i àgil per posar a la llum els actors de l'ecosistema i poder així obrir la mateixa al món i fer palesa l'existència i potencial d'aquest ecosistema. La plataforma estarà dins de www.andorrastartup.com.

Com a novetat plasmada en el pressupost 2023 s'han inclòs 100.000€ per part d'Andorra Business que, conjuntament amb altres actors, es destinaran a configurar un programa d'acompanyament i suport per les startups del país.

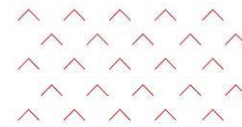
1.7. Atracció d'inversions i promoció

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 plasmi 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.

1.8. "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 permetin aportar aquest valor al país.

Material propi d'intel·ligència i suport:

Fons 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.

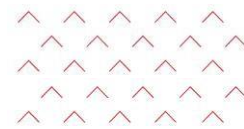
Remarcar que Andorra Business posa aquest material a disposició de tots els actors del país ja que el cedeix a aquells multiplicadors d'Andorra (bufet d'advocats, consultors, immobiliàries, etc...) que els hi pot ser d'ús per la promoció del país a mercats internacionals.

2 Criteris en l'elaboració del pressupost

La liquidació pressupostària de l'exercici 2020 i el pressupost de l'exercici 2021 han 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, en la que la progressió de l'economia andorrana es va veure fortament afectada per un cessament temporal de l'activitat i del turisme i no es va poder dur a terme tota la despesa prevista per restriccions sanitàries.

En el transcurs de 2022, s'ha observat una recuperació de les dades macroeconòmiques incrementant els ingressos i les despeses a nivells anteriors a la situació d'emergència sanitària.

De cara a l'elaboració del pressupost del 2023, l'economia andorrana, així com la majoria de les economies del món, ha de fer front a un escenari de gran incertesa. L'esclat del conflicte militar entre la Federació Russa i Ucraïna condicionarà el pressupost públic, ja que la inflació experimenta una tendència poc favorable en un entorn econòmic en què es frena el creixement.



L'IPC previst per elaborar el pressupost es situa, per aplicació de l'exercici 2023, en el 4,5% (percentatge provisional), tot i això, l'increment permès de la subvenció per despeses corrents és del 4,25%. La reducció sol·licitada en termes de subvenció per despeses de capital és del 34%.

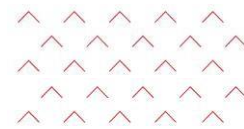
ADISAU té un caràcter estratègic en la potenciació del teixit empresarial del Principat així com en el creixement de l'economia andorrana, i el creixement de les seves activitats i actuacions per tal d'assolir els objectius de 2023 fan que la Societat vegi incrementat el seu projecte de pressupost de 2023 per sobre de les directrius abans esmentades. Tot i això, tant els administradors com la direcció de la Societat han fet un esforç en la reducció de diverses partides pressupostàries per tal de compensar l'increment pressupostari conseqüència de l'increment de funcions i objectius que beneficiaran al país i el seu teixit empresarial.

A continuació, es mostra un quadre comparatiu del pressupost 2023 amb l'exercici anterior en la que es pot distingir entre les dues línies principals:

	Euros					
	<i>Pressupost ADISAU '23</i>	<i>Pressupost Iroman '23</i>	Pressupost 2023	<i>Pressupost ADISAU '22</i>	<i>Pressupost Iroman '22</i>	Pressupost 2022
<i>Ingressos</i>						
4 Transferències corrents de l'estat	1.827.332	955.000	2.782.332	2.041.287	655.000	2.696.287
5 Ingressos patrimonials	203.250	545.000	748.250	10.200	845.000	855.200
7 Transferències de capital de l'estat	6.000	-	6.000	9.000	-	9.000
Total Ingressos	2.036.582	1.500.000	3.536.582	2.060.487	1.500.000	3.560.487
<i>Despeses</i>						
1 Despeses de personal	(694.882)	-	(694.882)	(608.017)	-	(608.017)
2 Consum de béns corrents i serveis	(723.500)	(1.500.000)	(2.223.500)	(915.270)	(1.500.000)	(2.415.270)
3 Despeses financeres	(1.200)	-	(1.200)	(1.200)	-	(1.200)
4 Transferències de capital	(611.000)	-	(611.000)	(527.000)	-	(527.000)
6 Inversions reals	(6.000)	-	(6.000)	(9.000)	-	(9.000)
Total Despeses	(2.036.582)	(1.500.000)	(3.536.582)	(2.060.487)	(1.500.000)	(3.560.487)

Tal com hem esmentat, 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 2023 comparativament amb el pressupost aprovat pel Consell General en la Llei 4/2022, de 31 de gener, del pressupost per a l'exercici del 2022.



3 Projecte de pressupost d'ingressos de l'any 2023

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.

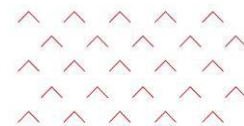
A continuació es mostra el detall dels ingressos pressupostats per a l'exercici 2023, comparativament amb els ingressos previstos per a l'exercici 2022:

<u>Ingressos</u> <u>Import en euros</u>		Pressupost 2023	% Total	Pressupost 2022	% Total	Valor absolut press 2023 vs 2022	% Press.2023 vs Press.2022
4	Transferències Corrents	2.782.332,17	78,67 %	2.696.287,45	75,73 %	86.044,72	3,19 %
<u>40</u>	<u>De l'estat</u>	<u>2.782.332,17</u>	<u>78,67 %</u>	<u>2.696.287,45</u>	<u>75,73 %</u>	<u>86.044,72</u>	<u>3,19 %</u>
400	De l'estat	2.782.332,17	78,67 %	2.696.287,45	75,73 %	86.044,72	3,19 %
5	Ingressos	748.250,00	21,16 %	855.200,00	24,02 %	(106.950,00)	(12,51)%
<u>50</u>	<u>Ingressos</u>	<u>748.250,00</u>	<u>21,16 %</u>	<u>855.200,00</u>	<u>24,02 %</u>	<u>(106.950,00)</u>	<u>(12,51)%</u>
500	Ingressos	748.250,00	21,16 %	855.200,00	24,02 %	(106.950,00)	(12,51)%
7	Transferències de Capital	6.000,00	0,17 %	9.000,00	0,25 %	(3.000,00)	(33,33)%
<u>70</u>	<u>De l'estat</u>	<u>6.000,00</u>	<u>0,17 %</u>	<u>9.000,00</u>	<u>0,25 %</u>	<u>(3.000,00)</u>	<u>(33,33)%</u>
700	De l'estat	6.000,00	0,17 %	9.000,00	0,25 %	(3.000,00)	(33,33)%
TOTAL		3.536.582,17	100,00 %	3.560.487,45	100,00 %	-23.905,28	(0,67)%

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. Un detall dels ingressos patrimonials previstos per l'exercici 2023 es mostra a continuació:

Concepte	Euros	
	Pressupost 2023	Pressupost 2022
Andorra Turisme	195.000	195.000
Comú de Sant Julià de Lòria	60.000	60.000
Comú de la Massana	60.000	60.000
Comú d'Ordino	80.000	80.000
Comú d'Andorra la Vella	150.000	150.000
Altres conceptes	203.250	310.200
Total Ingressos	748.250	855.200

Per tal de que la Societat pugui dur a terme tots els projectes previstos per a l'exercici 2023 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.

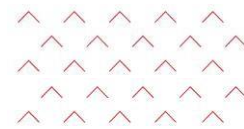


Un resum dels ingressos per capítols es com segueix:

Concepte	Euros		
	Pressupost 2023	Pressupost 2022	Plurianuals (*)
400 Transferències corrents de l'estat	2.782.332	2.696.287	-
500 Ingressos patrimonials	748.250	855.200	545.000
700 Transferències de capital de l'estat	6.000	9.000	-
Total Ingressos	3.536.582	3.560.487	545.000

(*) 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	DESCRIPCIÓ	Ingressos			EXERCICIS POSTERIORES
				SUBCONCEPTE	CONCEPTE	ARTICLE	
						CAPÍTOL	
4	0	0	De l'estat	2.782.332,17			
4	0		De l'estat		2.782.332,17		
4			Transferències corrents			2.782.332,17	
5	0	0	Ingressos	748.250,00			545.000,00
5	0		Ingressos		748.250,00		
5			Ingressos			748.250,00	
7	0	0	De l'estat	6.000,00			
7	0		De l'estat		6.000,00		
7			Transferències de Capital			6.000,00	
TOTAL PROJECTE						3.536.582,17	



4 Projecte de pressupost de despeses de l'any 2023

El projecte de pressupost de despeses corresponent a l'exercici 2023, es presenta a continuació en cadascuna de les classificacions establertes en la legislació vigent:

<u>Despeses</u> <u>Import en euros</u>		<u>Pressupost</u> <u>2023</u>	<u>% Total</u>	<u>Pressupost</u> <u>2022</u>	<u>% Total</u>	<u>Valor absolut</u> <u>press 2023 vs</u> <u>2022</u>	<u>% Press.2023 vs</u> <u>Press.2022</u>
1	Despeses de personal	694.882,17	19,65 %	608.017,45	17,08 %	86.864,72	14,29 %
10	Remuneració Alts Càrrecs	20.000,00	0,57 %	20.000,00	0,56 %	-	-
100	Retribucions bàsiques i altres remuneracions d'alts càrrecs	20.000,00	0,57 %	20.000,00	0,56 %	-	-
11	Personal Fix	567.729,15	16,05 %	491.790,00	13,81 %	75.939,15	15,44 %
110	Remuneracions bàsiques i altres personal fix	567.729,15	16,05 %	491.790,00	13,81 %	75.939,15	15,44 %
13	Personal eventual	1.000,00	0,03 %	0,00	-	1.000,00	#¡DIVI0!
130	Remuneracions bàsiq. i altres d'agent Adm. caràcter eventual	1.000,00	0,03 %	0,00	-	1.000,00	#¡DIVI0!
16	Quotes prestació i desp.socials a càrrec empleador	106.153,02	3,00 %	96.227,45	2,70 %	9.925,57	10,31 %
160	Quotes seguretat social	88.153,02	2,49 %	76.227,45	2,14 %	11.925,57	15,64 %
163	Despeses socials del personal	18.000,00	0,51 %	20.000,00	0,56 %	(2.000,00)	(10,00)%
2	Consum de béns corrents i serveis	2.223.500,00	62,87 %	2.415.270,00	67,84 %	(191.770,00)	(7,94)%
20	Lloguers	50.000,00	1,41 %	49.000,00	1,38 %	1.000,00	2,04 %
202	Lloguer edificis i altres construccions	20.000,00	0,57 %	20.000,00	0,56 %	-	-
208	Lloguer altre immobilitzat immaterial	30.000,00	0,85 %	29.000,00	0,81 %	1.000,00	3,45 %
22	Material, subministraments i altres	2.144.000,00	60,62 %	2.335.870,00	65,61 %	(191.870,00)	(8,21)%
220	Material d'oficina	6.200,00	0,18 %	6.870,00	0,19 %	(670,00)	(9,75)%
222	Comunicacions	7.000,00	0,20 %	7.000,00	0,20 %	-	-
223	Transports	3.000,00	0,08 %	3.000,00	0,08 %	-	-
224	Primes d'assegurances	14.000,00	0,40 %	14.000,00	0,39 %	-	-
225	Tributs	1.500,00	0,04 %	1.500,00	0,04 %	-	-
226	Altres serveis	1.748.000,00	49,43 %	1.747.000,00	49,07 %	1.000,00	0,06 %
227	Treballs realitzats per altres empreses	364.300,00	10,30 %	556.500,00	15,63 %	(192.200,00)	(34,54)%
23	Indemnitzacions per serveis	29.500,00	0,83 %	30.400,00	0,85 %	(900,00)	(2,96)%
231	Locomoció	29.500,00	0,83 %	30.400,00	0,85 %	(900,00)	(2,96)%
3	Despeses financeres	1.200,00	0,03 %	1.200,00	0,03 %	-	-
34	De dipòsits, fiances i altres	1.200,00	0,03 %	1.200,00	0,03 %	-	-
349	Altres despeses financeres	1.200,00	0,03 %	1.200,00	0,03 %	-	-
4	Transferències corrents	611.000,00	17,28 %	527.000,00	14,80 %	84.000,00	15,94 %
47	Transferències corrents	611.000,00	17,28 %	527.000,00	14,80 %	84.000,00	15,94 %
472	A empreses privades	611.000,00	17,28 %	527.000,00	14,80 %	84.000,00	15,94 %
6	Inversions reals	6.000,00	0,17 %	9.000,00	0,25 %	(3.000,00)	(33,33)%
60	Inversions noves	6.000,00	0,17 %	6.000,00	0,17 %	-	-
605	Mobiliari i estris	1.000,00	0,03 %	1.000,00	0,03 %	-	-
606	Equipaments per a processos d'informació	5.000,00	0,14 %	5.000,00	0,14 %	-	-
61	Inversions de reposició	0,00	-	3.000,00	0,08 %	(3.000,00)	(100,00)%
612	Edificis i altres construccions	0,00	-	3.000,00	0,08 %	(3.000,00)	(100,00)%
TOTAL		3.536.582,17	100,00 %	3.560.487,45	100,00 %	(23.905,28)	(0,67)%

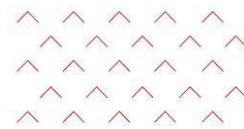

a) Classificació Econòmica del Pressupost de despeses

CAPÍTOL	ARTICLE	CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	DESPESES			EXERCICIS POSTERIORS
				CONCEPTE	ARTICLE	CAPÍTOL	
1	0	0	Altres remuneracions - Salariis Consell d'Administració	20.000,00			
1	0		Remuneració Alts Càrrecs		20.000,00		
1	1	0	Remuneracions bàsiques i altres, personal Fix	567.729,15			
1	1		Personal eventual		567.729,15		
1	3	0	Remuneracions bàsiq. i altres d'agent Adm. caràcter eventual	1.000,00			
1	1		Personal Fix		1.000,00		
1	6	0	Quotes seguretat social	88.153,02			
1	6	3	Despeses socials del personal	18.000,00			
1	6		Quotes prestació i desp.socials a càrrec empleador		106.153,02		
1			Despeses de personal			694.882,17	
2	0	2	Lloguer edificis i altres construccions	20.000,00			
2	0	8	Lloguer d'altres serveis	30.000,00			
2	0		Lloguers		50.000,00		
2	2	0	Material d'oficina	6.200,00			
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	1.748.000,00			1.500.000,00
2	2	7	Treballs. Realitzats per empreses.	364.300,00			
2	2		Material, subministraments i altres		2.144.000,00		1.500.000,00
2	3	1	Locomoció	29.500,00			
2	3		Indemnitzacions per serveis		29.500,00		
2			Consum de béns corrents i serveis			2.223.500,00	1.500.000,00
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	611.000,00			800.000,00
4	7		Trasferències corrents		611.000,00		800.000,00
4			Transferències corrents			611.000,00	800.000,00
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	0,00			
6	1		Inversions de reposició		0,00		
6			Inversions reals			6.000,00	
TOTAL PROJECTE						3.536.582,17	



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	694.882,17	2.223.500,00	1.200,00	611.000,00	3.530.582,17	6.000,00	----	6.000,00	----	----	----	3.536.582,17
	694.882,17	2.223.500,00	1.200,00	611.000,00	3.530.582,17	6.000,00	----	6.000,00	----	----	----	3.536.582,17



5 Memòria econòmica explicativa

El detall del projecte de pressupost de despeses de l'exercici 2023 per capítols amb xifres comparatives amb el pressupost de l'exercici 2022 es presenta a continuació:

		Euros			
Capítol	Capítols pressupostaris de despesa	Pressupost 2023	Pressupost 2022	Variació absoluta 2023-2022	Variació % 2022-2023
1	Despeses de personal	694.882	608.017	86.865	14,29%
2	Consum de béns corrents i serveis	2.223.500	2.415.270	(191.770)	(7,94)%
3	Despeses financeres	1.200	1.200	-	-
4	Transferències de capital	611.000	527.000	84.000	15,94%
6	Inversions reals	6.000	9.000	(3.000)	(33,33)%
7	Transferències de capital	-	-	-	-
		3.536.582	3.560.487	1.860.004	52,24%

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.

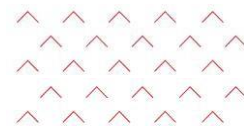
Un detall d'aquest capítol del pressupost 2023, comparativament amb el pressupost anterior, es mostra a continuació:

		Euros	
Concepte		Pressupost 2023	Pressupost 2022
100	Altres remuneracions - Salaris Consell d'Administració	20.000	20.000
110	Remuneracions bàsiques i altres, personal Fix	567.729	491.790
130	Remuneracions bàsiques i altres, personal eventual	1.000	-
160	Quotes seguretat social	88.153	76.227
163	Despeses socials del personal	18.000	20.000
Total Despeses de personal		694.882	608.017

L'increment del 15,44% del subconcepte de "Remuneracions bàsiques i altres, personal Fix" correspon a diverses variables:

- S'ha previst un increment de l'IPC de les remuneracions de tots els empleats.
- En els exercicis anteriors la Societat tenia dos empleats que es trobaven en excedència. Per a l'exercici 2023 s'ha tingut en consideració el seu retorn.
- S'ha procedit a la introducció d'una remuneració variable per compliment d'objectius.

La Societat estableix uns objectius quantitatius i qualitius en cada un dels projectes desenvolupats (veure nota 1 del present projecte de pressupost) que són definits anuals i traslladats als empleats per tal de que tots els membres de la Societat siguin coneixedors dels objectius que ADISAU vol assolir. Per tal d'incentiva la motivació a assolir objectius, el Consell d'Administració vol introduir per l'exercici 2023 una remuneració variable als treballadors que assoleixin els objectius establerts consistent en el 50% d'una mensualitat



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 2023 és com segueix:

- Direcció general
- Responsable de comunicació.
- Responsable de Relacions institucionals i esdeveniments.
- Responsable de Projectes.
- Tècnic en disseny i comunicació corporativa.
- Tècnic de gestió financera.
- Tècnic en relacions internacionals.
- Gestors de projectes (5 gestors)

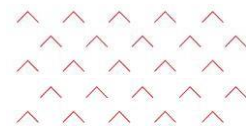
2 – Consum de béns corrents i serveis

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

Concepte	Euros		
	Pressupost 2023	Pressupost 2022	Plurianuals
202 Lloguer edificis i altres construccions	20.000	20.000	-
208 Lloguer d'altres serveis	30.000	29.000	-
220 Material d'oficina	6.200	6.870	-
222 Comunicacions	7.000	7.000	-
223 Transport	7.000	3.000	-
224 Primes d'assegurances	14.000	14.000	-
225 Tributs	1.500	1.500	-
226 Altres serveis	1.748.000	1.747.000	1.500.000
227 Treballs realitzats per altres empreses	364.300	556.500	-
231 Locomoció	29.500	30.400	-
Consum de béns corrents i serveis	2.227.500	2.415.270	1.500.000

Tal com es pot observar, el Consell d'Administració i la direcció de la Societat han realitzat un esforç en la reducció del capítol 2 per tal de compensar el fort increment del capítol 1, així com el propi IPC d'algunes partides del propi capítol.

Tal com es pot observar, els treballs realitzats per altres empreses s'ha reduït en un 34,54% en la voluntat de la Societat d'optimitzar recursos interns i de reduir la despesa corrent.



Capítol 3 – Despeses Financeres

Les despeses financeres es mantenen en el mateix nivell de l'exercici anterior. Aquesta capítol inclou les comissions bancàries per les transferència realitzades a l'estranger entre altres.

Adjuntem quadre detall del capítol:

Concepte	Euros	
	Pressupost 2023	Pressupost 2022
349 Altres despeses financeres	1.200	1.200
Total Despeses financeres	1.200	1.200

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:

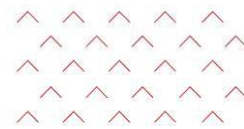
Concepte	Euros		
	Pressupost 2023	Pressupost 2022	Plurianuals
Cluster Esports	40.000	40.000	-
Andorra Health Destination	40.000	40.000	-
Empresa Tàndem	8.000	9.000	-
Fotos Comerç	-	18.000	-
Growth	43.000	40.000	-
Subvencions competitivitat	180.000	180.000	-
Grifols	200.000	200.000	800.000
Programa Start-up	100.000	-	-
Consum de béns corrents i serveis	611.000	527.000	800.000

La principal diferència referent al pressupost de 2022 és la introducció d'un nou programa de subvencions a les Start-up, tal com es comenta en la nota 1, i que començaria amb una partida de 100 milers d'euros per potenciar les mateixes.

Capítol 6 – Inversions reals

Adjuntem quadre detall del capítol:

Concepte	euros	
	Pressupost 2023	Pressupost 2022
605 Mobiliari i estris	1.000	1.000
606 Equipaments per a processos d'informació	5.000	5.000
612 Edificis i altres construccions	-	3.000
Total Inversions reals	6.000	9.000



En aquest sentit, i tot i que la Societat manté una despesa d'elements d'inversió mínima, s'ha procedit a la reducció sol·licitada en les directrius d'elaboració del pressupost 2023.

6 Crèdits Plurianuals

En el projecte de pressupost de l'exercici 2023 s'ha incorporat un ingrés plurianual i dos partides de despesa plurianual en continuació a l'exercici 2022, 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:

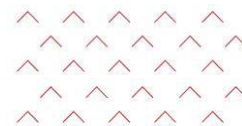
Entitat o administració	Data signatura	Acord	Plurianual
Comú d'Andorra la Vella	19/01/2022	Aportació anual de 150.000 euros amb una vigència fins el 31/8/2024	2024: 150.000 euros
Comú de la Massana	19/01/2022	Aportació anual de 60.000 euros amb una vigència fins el 31/8/2024	2024: 60.000 euros
Comú d'Ordino	18/01/2022	Aportació anual de 80.000 euros amb una vigència fins 30 dies després del darrer esdeveniment	2024: 80.000 euros
Comú de Sant Julià de Lòria	04/03/2022	Aportació anual de 60.000 euros amb una vigència fins el 31/8/2024	2024: 60.000 euros
Andorra Turisme	16/12/2021	Col·laboració per les edicions de 2022 fins 2024 amb una aportació anual de 195.000 euros	2024: 195.000 euros
Total ingressos plurianuals			545.000 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	28/07/2021	Col·laboració com a amfitrió de les diverses curses compreses en l' "Andorra Multisport Festiva by Ironman" per les edicions 2022-2024. La Societat Patrocinarà l'esdeveniment a canvi de publicitat i promoció a raó de 1.500 milers d'euros	2024: 1.500.000 euros
Total despeses plurianuals capítol 2			1.500.000 euros

Empresa	Data signatura	Acord	Plurianual
Grifols Pyrenees Research Center, SL	28/04/2022	Aportació anual de 200.000 euros pels propers 25 anys a comptar de la data de signatura de l'acord. (*)	2024: 200.000 euros 2025: 200.000 euros 2026: 200.000 euros 2027: 200.000 euros
Total despeses plurianuals capítol 4			800.000 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 Indicadors per assoliment d'objectius

Definicions:

Projectes Inversió:

Projecte: accions de recolzament a una empresa nacional o estrangera amb un objectiu concret de desenvolupament de negoci. (una consulta pot esdevenir projecte quan es fan diferents accions per la mateixa).

Lead: quan una empresa estrangera valora Andorra com a possible destí per portar a terme una inversió, normalment, entre varis possibles destins.

Pre-Lead: quan es contacten empreses estrangeres que no havien valorat Andorra com a destí d'inversions i se'ls hi presenta el país perquè el valorin.

Suport competitivitat:

Oportunitats a empreses andorranes: accions portades a terme per millorar la competitivitat o negoci d'una empresa Andorrana (presentar-li un nou proveïdor, un nou client, possibilitat d'anar a una fira).

Prospecció: trobada amb empresa Andorrana per analitzar el seu model de negoci, que conegui els serveis d' Andorra Business i per poder avaluar les seves necessitats per poder-la recolzar o per proposar nous serveis pel seu sector o tipus d'empreses.

Projectes inversió (mètriques esperades pel 2023)

Pre-leads: 300 empreses estrangeres contactades proactivament (que no havien considerat Andorra)

Leads: 150 leads d'inversió

Projectes: 100 Projectes gestionats per personal d'Andorra Business

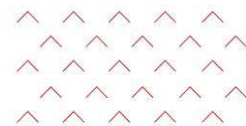
Projectes materialitzats: 22 (+20%)

Gestió de Projectes Empreses Andorranes (mètriques)

150 empreses impactades (capacidades, subvencionades, etc...)

150 oportunitats facilitades a empreses andorranes

100 empreses a les que es fa prospecció



8 Pla d'inversions a 5 anys

PLA D'INVERSIONS		2023	2024	2025	2026	2027
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	-	-	-	-	-
Total		6.000,00	6.300,00	6.615,00	6.945,75	7.293,04
Transferències de capital		6.000,00	6.300,00	6.615,00	6.945,75	7.293,04
Ingressos propis		-	-	-	-	-

9 Estat de situació financera, estat del rendiment financer, estat de canvis del patrimoni net i l'estat de fluxos d'efectiu estimats a 31/12/2023 i 31/12/2022

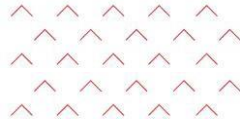
Els documents comptables estimats pels exercicis anuals pressupostaris a 31/12/2023 i 31/12/2022 es presenten en els annexos I, II, III i IV que formen part integrant d'aquest apartat.

10 Compte d'operacions comercials estimat a 31/12/2023 i 31/12/2022

El compte d'operacions comercials estimat pels exercicis anuals pressupostaris a 31/12/2023 i 31/12/2022 es presenten en l'annex V i forma part integrant d'aquest apartat.

11 Variació del fons de maniobra per els anys 2023 i 2022

La variació del fons de maniobra estimada per als exercicis anuals acabats el 31/12/2023 i 31/12/2022 es presenten a l'annex VI i formen part integrant d'aquest apartat.



DILIGÈNCIA DE SIGNATURA

El Consell d'Administració d'Andorra desenvolupament i inversió, S.A.U. en la seva reunió celebrada el 4 de juliol de 2022 va aprovar el projecte de pressupost de l'exercici anual 2022 que s'estén en 22 pàgines i 6 annexos.

En conformitat a l'aprovació del mateix i amb el vist-i-plau de tots els membres, amb data 1 d'agost de 2022, el President i el Secretari procedeixen a la signatura del projecte de pressupost per l'exercici 2023.

Sr. Jordi GALLARDO FERNANDEZ

President

Sr. Marc GALABERT MACIA

Secretari

ANDORRA DESENVOLUPAMENT I INVERSIÓ, SAU

Estat de situació financera estimat a

31 de desembre de 2023 i 2022

(Expressat en euros)

	2023	2022		2023	2022
Actius No Corrents	6.857.705	6.943.888	Patrimoni net	7.181.407	7.475.732
Immobilitzat intangible	6.277.844	6.555.898	Capital	60.000	60.000
Immobilitzat tangible	23.181	31.310	Prima d'emissió	-	-
Inversions immobiliàries	-	-	Reserves	12.000	12.000
Immobilitzat financer	556.680	356.680	Instrumentos de capital propi	-	-
			Resultats d'exercicis anteriors	-	-
			Altres aportacions de socis	10.182.922	10.391.202
			Resultat de l'exercici	(3.073.515)	(2.987.470)
			Dividend a compte	-	-
			Passius No Corrents	-	-
			Provisions a llarg termini	-	-
			Deutes a llarg termini	-	-
			Deutes empreses del grup a llarg termini	-	-
			Subvencions	-	-
Actius Corrents	657.943	852.252	Passius Corrents	334.241	320.408
Altres actius no corrents en venda	-	-	Passius vinculats amb altres no corrents	-	-
Existències	-	-	Provisions a curt termini	-	-
Crèdits i comptes per cobrar curt termini	154.175	102.783	Deutes a curt termini	24.794	23.840
Inversions financeres a curt termini	-	-	Deutes amb empreses del grup a curt termini	-	-
Tresoreria	400.489	663.403	Creditors comercials i altres comptes a pagar	97.151	93.414
Ajustaments per periodificació	103.279	86.066	Ajustaments per periodificació	212.296	203.154
Total Actiu	7.515.648	7.796.140	Total Passiu	7.515.648	7.796.140

ANDORRA DESENVOLUPAMENT I INVERSIÓ, SAU
Comptes del resultats estimats
per als exercicis anuals acabats el 31 de desembre de 2023 i 2022
(Expressat en euros)

	2023	2022
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	748.250	855.200
Total ingressos d'explotació	748.250	855.200
Despeses d'explotació		
Consums mercaderies	(611.000)	(527.000)
Despeses de personal	(693.882)	(608.017)
<i>Sous, salaris i assimilats</i>	(567.729)	(491.790)
<i>Càrregues socials</i>	(88.153)	(76.227)
<i>Altres despeses de personal</i>	(38.000)	(40.000)
Amortització, deteriorament immobilitzat	(292.183)	(291.183)
<i>Amortització</i>	(292.183)	(291.183)
<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	(2.223.500)	(2.415.270)
<i>Arrendaments i cànon</i> s	(50.000)	(49.000)
<i>Reparacions i conservació</i>	-	-
<i>Serveis professionals independents</i>	(1.748.000)	(1.747.000)
<i>Subministraments</i>	-	-
<i>Tributs</i>	(1.500)	(1.500)
<i>Altres serveis exteriors</i>	(424.000)	(617.770)
Total despeses d'explotació	(3.820.565)	(3.841.470)
Resultat d'explotació	(3.072.315)	(2.986.270)
Ingressos i despeses financers		
Ingressos financers	-	-
De participacions en instruments de patrimoni	-	-
D'altres actius financers	-	-
Despeses financeres	(1.200)	(1.200)
Per deutes amb parts vinculades	-	-
Altres deutes	(1.200)	(1.200)
Variació valor instruments financers	-	-
Diferències de canvi	-	-
Deteriorament, venda o baixa actiu financer	-	-
Deteriorament	-	-
Resultats per venda o baixa	-	-
Resultat financer	(1.200)	(1.200)
Resultat de les operacions	(3.073.515)	(2.987.470)
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	(3.073.515)	(2.987.470)

ANDORRA DESENVOLUPAMENT I INVERSIÓ, SAU

Estats de Canvis en el Patrimoni Net estimats a

31 de desembre de 2023 i 2022

(Expressat en euros)

	Capital	Reserva legal	Altres Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Altres aportacions de socis	Resultat de l'exercici	Total Patrimoni Net
Saldos a 31/12/2021	60.000	-	12.000	-	8.880.358	(2.040.895)	6.911.463
Resultat de l'exercici 2021	-	-	-	-	-	(2.987.470)	(2.987.470)
Ingressos i Despeses reconeguts en Patrimoni net	-	-	-	-	3.551.739	-	3.551.739
Distribució del resultat del 2022	-	-	-	-	(2.040.895)	2.040.895	-
Distribució de dividendes	-	-	-	-	-	-	-
Ampliacions/reduccions de capital	-	-	-	-	-	-	-
Increment reserves	-	-	-	-	-	-	-
Altres moviments	-	-	-	-	(2.040.895)	2.040.895	-
Saldos a 31/12/2022	60.000	-	12.000	-	10.391.202	(2.987.470)	7.475.732
Resultat de l'exercici 2023	-	-	-	-	-	(3.073.515)	(3.073.515)
Ingressos i Despeses reconeguts en Patrimoni net	-	-	-	-	2.779.190	-	2.779.190
Distribució del resultat del 2022	-	-	-	-	(2.987.470)	2.987.470	-
Distribució de dividendes	-	-	-	-	-	-	-
Ampliacions/reduccions de capital	-	-	-	-	-	-	-
Increment reserves	-	-	-	-	-	-	-
Altres moviments	-	-	-	-	(2.987.470)	2.987.470	-
Saldos a 31/12/2023	60.000	-	12.000	-	10.182.922	(3.073.515)	7.181.407

ANDORRA DESENVOLUPAMENT I INVERSIÓ, SAU
Estats de fluxos de tresoreria estimats dels exercicis 2023 i 2022

(Expressat en euros)

	2023	2022
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		
Resultat de l'exercici	(3.073.515)	(2.987.470)
Ajustaments del resultat	293.383	292.383
Amortització d'immobilitzat intangible i tangible	292.183	291.183
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	1.200
Diferències de canvi	-	-
Variació de valor raonable en instruments financers	-	-
Altres ingressos i despeses	-	-
Canvis en el capital corrent de	(54.772)	(18.454)
Existències	-	-
Deutors i altres comptes a cobrar	(51.392)	(34.261)
Altres actius corrents	(17.213)	(3.706)
Creditors i altres comptes a pagar	3.737	8.492
Altres passius corrents	10.096	11.021
Altres actius i passius no corrents	-	-
Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació	(1.200)	(1.200)
Pagaments d'interessos	(1.200)	(1.200)
Cobraments de dividends	-	-
Cobraments d'interessos	-	-
Altres pagaments (cobraments)	-	-
Existències	-	-
Fluxos d'efectiu de les activitats ordinàries	(2.836.104)	(2.714.741)
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		
Pagaments per inversions	(206.000)	(209.000)
Empreses del grup i associades	-	-
Immobilitzat intangible	-	-
Immobilitzat tangible	(6.000)	(9.000)
Inversions immobiliàries	-	-
Altres actius financers	(200.000)	(200.000)
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	(206.000)	(209.000)
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		
Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni	2.779.190	3.551.739
Emissions d'instruments de patrimoni	-	-
Amortització d'instruments de patrimoni	-	-
Adquisició d'instrumentss de patrimoni	-	-
Alienació d'instruments de patrimoni	2.779.190	3.551.739
Aportacions de socis	-	-
Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer	-	(252.001)
Emissió:	-	-
Obligacions i valors similars	-	-
Deutes amb entitats de crèdit	-	-
Deutes amb empreses del grup i associades	-	-
Altres	-	-
Devolució i amortització de:	-	(252.001)
Obligacions i valors similars	-	-
Deutes amb entitats de crèdit	-	-
Deutes amb empreses del grup i associades	-	(252.001)
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	2.779.190	3.299.738
EFECTE DE LES VARIACIONS DE TIPUS DE CANVI	-	-
AUGMENT / DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS	(262.914)	375.997
Efectiu o equivalents a l'inici del període	663.403	287.406
Efectiu o equivalents al final del període	400.489	663.403

ANDORRA DESENVOLUPAMENT I INVERSIÓ, SAU
Compte d'Operacions Comercials dels exercicis 2023 i 2022

(Expressat en euros)

Compte d'Operacions Comercials

	(PREVIST) SALDO A 31/12/2023	(PREVIST) SALDO A 31/12/2022
1. Marge Comercial	(1.475.250)	(1.560.070)
+ Prestacions de Serveis	748.250	855.200
- Compres de Serveis	(2.223.500)	(2.415.270)
2. Productes de l'Exercici		
3. Valor afegit	748.250	855.200
+ Productes de l'exercici		
- Consums de tercers	(1.475.250)	(1.560.070)
4. Excedent Brut d'Explotació	(2.423.087)	748.250
+ Valor Afegit	(2.223.500)	(2.415.270)
- Despeses de Personal		
5. Resultat Brut d'Explotació	(2.452.863)	(2.169.132)
+ Excedent Brut d'Explotació	(1.475.250)	(1.560.070)
- Dotació Amortitzacions i Provisions	(693.882)	(608.017)
6. Resultat Financer	(1.200)	
+ Productes Financers	(2.461.315)	(2.459.270)
- Despeses Financeres	(2.169.132)	(2.168.087)
7. Resultat Corrent	(2.454.063)	(292.183)
+ Resultat Brut d'Explotació		
+ Resultat Financer	(1.200)	(1.200)
9. Resultat net comptable	(2.454.063)	-
+ Resultat Corrent	(1.200)	(1.200)
+ Resultat Excepcional		
10. Marge Brut d'Autofinançament	(2.424.287)	(2.462.515)
+ Resultat Net Comptable	(2.461.315)	(2.459.270)
+ Dotacions	(1.200)	(1.200)

ANDORRA DESENVOLUPAMENT I INVERSIÓ, SAU

Quadre de previsió de tancament del pressupost de l'exercici 2023 i 2022

Fons aplicats	2023		2022		Fons obtinguts	2023		2022	
1) Recursos aplicats en operacions de gestió	3.530.582	3.551.487	1) Recursos procedents d'operacions de gestió	3.530.582	3.551.487				
c) Serveis exteriors	2.222.000	2.413.770	f) Transferències i subvencions	2.782.332	2.696.287				
d) Tributs	1.500	1.500	g) Ingressos financers	-	-				
e) Despeses de personal	694.882	608.017	h) Altres ingressos de gestió corrent i ingressos excepcionals	748.250	855.200				
g) Transferències i subvencions	611.000	527.000							
h) Despeses Financeres	1.200	1.200							
2) Pagaments pendents d'aplicació	-	-	2) Aportacions a fons patrimonial	-	-				
3) Despeses de formalització de deutes			3) Subvencions de capital	6.000	9.000				
4) Adquisicions i altres actes d'immobilitzat	6.000	9.000	4) Cobraments pendents d'aplicació	-	-				
b) Immobilitzacions immaterials			5) Incrementos directes de patrimoni	-	-				
c) Immobilitzacions materials	6.000	9.000	6) Deutes a llarg termini	-	-				
e) Immobilitzacions financeres			7) Alienacions i altres baixes d'immobilitzat	-	-				
5) Disminucions directes del patrimoni			8) Cancel·lació anticipada o traspàs a curt termini d'immobilitzacions financeres	-	-				
c) Distribució de dividends									
6) Cancel·lació o traspàs a curt de deutes a llarg									
7) Provisions per riscos i despeses									
Total aplicacions	3.536.582	3.560.487	Total orígens	3.536.582	3.560.487				
Excés d'orígens sobre aplicacions (augment del capital circulant)	-	-	Excés d'aplicacions sobre orígens (disminució del capital circulant)	-	-				