



COMPTES ANUALS ABREUJATS

EXERCICI 2020



COMPTES ANUALS 2020

Balanç de situació



.1.

REUS ESPORT I LLEURE, SA
Balanç Abreujat al tancament dels exercicis 2020 i 2019
(Expressat en euros)

ACTIU	Nota	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019
A) ACTIU NO CORRENT		11.475.783,10	10.780.485,30
I.IMMOBILITZAT INTANGIBLE	5	4.284,76	5.591,47
5.Aplicacions Informàtiques		4.284,76	5.591,47
II.IMMOBILITZAT MATERIAL	5	11.371.853,80	10.510.712,32
1.Terenys i construccions		10.027.723,29	9.309.749,35
2.Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzar material		353.022,76	360.347,61
3.Immobilitzat en curs i anticips		991.107,75	840.615,36
V.INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI	6	1.898,67	166.305,23
2.Crèdits a tercers		0,00	164.406,56
5.Oltras actius financers		1.898,67	1.898,67
VI.ACTIUS PER IMPOST DIFERIT	9	97.745,87	97.876,28
B) ACTIU CORRENT		2.118.440,42	2.537.872,70
III.DEUTORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A COBRAR		2.108.082,31	2.519.710,73
1.Clients per vendes i prestacions de serveis		289.194,46	1.156.734,95
2.Clients, empreses del grup y associades	10	3.950,00	3.950,00
3.Deutors diversos	6	1.652.074,23	1.222.227,21
4.Personal		3.690,00	3.300,00
5.Actius per impost corrent	9	20.432,44	23.801,18
6.Altres crèdits amb les Administracions Públiques	9	138.741,18	109.697,39
V.INVERSIONS FINANCERES A CURT TERMINI		2.085,38	1.702,99
2.Crèdits a empreses		0,17	2,99
5.Altres actius financers		2.085,21	1.700,00
VI.PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI		670,48	6.050,97
VII.EFFECTIU I ALTRES ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS		7.602,25	10.408,01
1.Tresoreria		7.602,25	10.408,01
TOTAL ACTIU		13.594.223,52	13.318.358,00



.2.

REUS ESPORT I LLEURE, SA
Balanç Abreujat al tancament dels exercicis 2020 i 2019
(Expressat en euros)

PATRIMONI NET I PASSIU	Nota	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019
A) PATRIMONI NET		8.647.159,79	8.769.827,86
A-1) FONS PROPIS	8	(186.611,46)	(187.002,69)
I. CAPITAL		70.070,00	70.070,00
1. Capital escriturat		70.070,00	70.070,00
III. RESERVES		9.167,81	9.167,81
1. Legal i estatutàries		14.014,00	14.014,00
2. Altres reserves		(4.846,19)	(4.846,19)
V. RESULTAT D'EXERCICIS ANTERIORS		(266.240,50)	(266.621,57)
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)		(266.240,50)	(266.621,57)
VII. RESULTAT DE L'EXERCICI		391,23	381,07
A-3) SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS		8.833.771,25	8.956.830,55
B) PASSIU NO CORRENT		3.016.236,63	3.274.941,84
II. DEUTES A LLARG TERMINI	7	71.646,23	289.331,66
2. Deutes amb entitats de crèdit		0,00	217.894,23
5. Altres passius financers		71.646,23	71.437,43
VI. PASSIUS PER IMPOSTS DIFERITS	9	2.944.590,40	2.985.610,18
C) PASSIU CORRENT		1.930.827,10	1.273.588,30
II. PROVISIONS A CURT TERMINI		76.958,88	65.683,88
III. DEUTES A CURT TERMINI	7	1.651.060,78	996.243,37
2. Deutes amb entitats de crèdit		217.877,34	217.761,35
5. Altres passius financers		1.433.183,44	778.482,02
V. CREDITORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A PAGAR		202.807,44	211.661,05
1. Proveïdors		21.963,89	24.766,12
2. Proveïdors, empreses del grup i associades	10	15.359,77	13.603,56
3. Creditors diversos		74.990,56	103.909,44
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		24.820,76	6.256,97
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	9	65.672,46	63.124,96
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		13.594.223,52	13.318.358,00



COMPTES ANUALS 2020

Compte de Pèrdues i Guanys

	Nota	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCIS		620.290,00	1.620.582,89
a) Vendes		11.558,47	49.181,57
b) Prestacions de serveis		608.731,53	1.571.401,32
3. TREBALLS REALITZATS PER L'EMPRESA PER EL SEU ACTIU		23.641,98	0,00
4. APROVISIONAMENTS		(181.273,18)	(450.247,11)
a) Consum de mercaderies		(13.223,08)	(52.008,43)
c) Treballs realitzats per altres empreses		(168.050,10)	(398.238,68)
5. ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ		1.648.537,41	1.178.380,08
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		48.445,09	68.066,93
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de d'exercici	11	1.600.092,32	1.110.313,15
6. DESPESES DE PERSONAL		(1.077.949,94)	(1.114.155,73)
a) Sous, salaris i assimilats		(793.972,93)	(849.458,22)
b) Carregues socials		(283.977,01)	(264.697,51)
7. ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ		(942.809,93)	(1.193.900,60)
a) Serveis exteriors		(901.208,28)	(1.124.751,62)
b) Tributs		(7.567,61)	(7.554,54)
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		(30.071,75)	(60.541,72)
d) Altres despeses de gestió corrent		(3.962,29)	(1.052,72)
8. AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT		(583.968,68)	(582.467,43)
9. IMPUTACIÓ DE SUBVENCIONS D'IMMOBILITZAT NO FINANCER I ALTRES	11	512.426,10	509.492,98
12. ALTRES RESULTATS		(16.322,47)	34.566,22
<u>A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</u>		<u>2.571,29</u>	<u>2.251,30</u>
13. INGRESSOS FINANCERS		322,59	310,84
b) De valors negociables i altres instruments financers		322,59	310,84
a2) De tercers		322,59	310,84
14. DESPESES FINANCERES		(2.372,24)	(2.054,05)
b) Per deutes amb tercers		(2.372,24)	(2.054,05)
<u>A.2) RESULTAT FINANCER</u>		<u>(2.049,65)</u>	<u>(1.743,21)</u>
<u>A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</u>		<u>521,64</u>	<u>508,09</u>
18. IMPOST SOBRE BENEFICIS	9	(130,41)	(127,02)
<u>A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES</u>		<u>391,23</u>	<u>381,07</u>
B) OPERACIONS INTERROMPUDES		0,00	0,00
19. RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS INTERROMP.NET D'IMPOSTOS		0,00	0,00
<u>A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI</u>		<u>391,23</u>	<u>381,07</u>



COMPTES ANUALS 2020

Memòria

ÍNDEX

1. Activitat de l'empresa
2. Bases de presentació dels Comptes Anuals
 - a. Imatge fidel
 - b. Principis comptables no obligatoris aplicats
 - c. Aspectes crítics de la valoració i estimació de les incerteses
 - d. Comparació de la informació
 - e. Elements recollits en vàries partides
 - f. Canvis en criteris comptables
 - g. Correcció d'errors
 - h. Importància relativa
3. Aplicació de resultats
4. Normes de registre i valoració
 - a. Immobilitzat intangible
 - b. Immobilitzat material
 - c. Inversions immobiliàries
 - d. Permutes
 - e. Actius financers i passius financers
 - f. Existències
 - g. Transaccions en moneda estrangera
 - h. Impost sobre beneficis
 - i. Ingressos i despeses
 - j. Provisions i contingències
 - k. Criteris emprats per al registre i valoració de les despeses de personal
 - l. Subvencions, donacions i llegats
 - m. Combinació de negocis
 - n. Negocis conjunts
 - o. Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades
5. Immobilitzat material, intangible i inversions immobiliàries
6. Actius financers
7. Passius financers
8. Fons propis
9. Situació Fiscal
 - a. Impost sobre beneficis
10. Operacions amb parts vinculades
11. Altra informació

REUS ESPORT I LLEURE, SA

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI ANUAL TANCAT AL 31 DE DESEMBRE DE 2020

1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

Constitució i objecte social

Sota la denominació "REUS ESPORT I LLEURE, SA", es va constituir, en data 14 de juliol de 1998, una societat anònima municipal, el capital de la qual pertanyia íntegrament, inicialment, a l'Ajuntament de Reus; amb posterioritat, a l'ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL INNOVA (organisme públic de gestió directa de l'Ajuntament de Reus), i, actualment, a l'Ajuntament de Reus.

La societat es regirà pels presents estatuts, pel Reial decret legislatiu 1/2010, de 2 de juliol, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de societats de capital, la legislació municipal i de règim local de Catalunya, i, en especial, pel Decret 179/1995, de 13 de juny, pel qual s'aprova el Reglament d'obres, activitats i serveis dels ens locals; i, subsidiàriament, per la legislació administrativa, mercantil o civil que resulti d'aplicació.

Real Decret-Llei 18/2017, de 24 de novembre, pel qual es modifiquen el Codi de Comerç, el text refós de la Llei de Societats de Capital aprovat pel Real decret legislatiu 1/2010, de 2 de juliol, i la Llei 22/2015, de 20 de juliol, d'Auditoria de Comptes, en matèria d'informació no financera i diversitat. Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, per la qual es traslladen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014.

L'objecte social de la societat, segons estableix el contingut de l'article 2n dels Estatuts Socials, és el següent:

- a) La construcció, promoció, gestió, administració, explotació, manteniment i millora, per compte propi, de les administracions públiques o de tercers de tot tipus d'instal·lacions i equipaments esportius, educatius, recreatius i de lleure, la titularitat dels quals ostenti la societat, o bé li siguin adscrites per l'Ajuntament o pugui tenir per concessió, arrendament o qualsevol altra forma admesa en dret i, també, d'aquells béns, instal·lacions i equipaments que li encarregui l'Ajuntament o qualsevol de les seves entitats dependents.
- b) La prestació de serveis i la realització per compte propi, de les administracions públiques o de tercers, d'activitats, programes i esdeveniments esportius, socials, educatius, cultures, recreatius i de lleure, ja sigui amb elements propis o de tercers, a nivell local, nacional, estatal o internacional.
- c) La promoció, divulgació i gestió de l'esport escolar i d'adults, de programes i activitats lúdicoesportives, culturals, educatives, socials i de promoció del turisme, en especial en el àmbit esportiu, i, en general, totes aquelles que fomentin la formació i l'educació en l'esport i el lleure, l'ocupació del temps lliure i la millora de la salut.
- d) Promoure la formació i actualització dels coneixements del personal especialitzat en els sectors educatius, culturals, socials, esportius, recreatius i del lleure.

Aquestes activitats podran ser realitzades per la societat ja directament, ja indirectament, fins i tot mitjançant la titularitat d'accions o participacions en societats, empreses, agrupacions, unions o qualsevol altra mena d'associacions admeses a dret.

Aquesta entitat té la consideració de mitjà propi i servei tècnic de l'Ajuntament de Reus, el qual li podran fer encàrrecs de gestió i/o d'execució d'obres, de serveis i d'adquisició de subministraments, així com adjudicar-li contractes, en relació amb les activitats compreses dins del seu objecte social, a l'empara del disposat a la normativa vigent relativa als Contractes del Sector Públic.

La duració de la Societat serà indefinida, sempre i quan la Junta General no acordi, amb el compliment dels requisits establerts en aquests Estatuts i en les disposicions legals d'aplicació subsidiària, la seva dissolució, liquidació, fusió i escissió en altra o altres societats.

La Societat té el seu domicili social al carrer Mallorca s/n, de Reus.

En data 6 d'octubre de 2000 el Ple de la Corporació Municipal adscriu a la societat per al compliment del seu objecte social, els béns de propietat municipal següents:

- a) El camp de futbol anomenat "Reus Deportiu" i les instal·lacions annexes (Estadi municipal que actualment compta amb el camp de futbol de gespa artificial i el camp de rugbi), situat al carrer Recasens Mercadé (inscrit al Registre de la Propietat número 1 de Reus, al volum 1.270, llibre 826, foli 155, finca 30.623-N, inscripció tercera).
- b) El Pavelló Olímpic Municipal, situat al carrer de Mallorca, s/n (inscrit al Registre de la Propietat número 1 de Reus, al volum 1451, llibre 951, full 197, finca número 47.112, inscripció segona).
- c) El Camp de futbol i instal·lacions annexes anomenat "La Pastoreta", situat al carrer dels Velers (inscrit al Registre de la Propietat número 1, al volum 1.500, llibre 984, full 207, finca número 47.769, inscripció primera).
- d) El camp de futbol i instal·lacions annexes anomenat "Mas Iglesias", situat a l'autovia de Bellisens, a l'avinguda Josep Pla, s/n (inscrit al Registre de la Propietat, número 1 de Reus, al volum 1.167, llibre 324, full 26, finca 8.487, inscripció segona).
- e) El conjunt anomenat "obra i instal·lacions de l'àmbit aquàtic del Parc dels Capellans", situat als carrers Ginesta, Dr. Ferran i Romani, ratificant l'acord del Ple del dia 31 de juliol 1998 pel qual es va encarregar a aquesta societat la gestió i la concessió d'ús i gaudiment privatiu.

En data 14 de juny de 2002 la Comissió de Govern de l'Ajuntament de Reus adscriu a la societat, la zona esportiva del barri Montserrat (actualment Camp de futbol Zona Esportiva Districte Cinquè).

En data 17 de juliol de 2009 l'Ajuntament de Reus, en sessió de la Junta de Govern Local va adoptar l'acord d'adscriure a la societat la finca situada al Camí del Mas de la Sena, nº 4 (Camp de futbol Reddis). Al mateix temps posa a disposició de Reus Esport i Lleure, SA aquest bé municipal per a realització de la gestió de l'equipament esportiu existent en l'esmentada finca.

Durant l'exercici 2016 es va portar a terme una desadscripció d'una part de l'Estadi Municipal. En concret, en data 28 d'octubre de 2016, l'Ajuntament de Reus, en sessió de la Junta de Govern Local va adoptar l'acord de reduir la superfície adscrita a Reus Esport i Lleure, SA en 7.532 m², amb la finalitat de permetre el trasllat dels horts urbans del Barri Sol i Vista, de l'immoble situat al carrer Recasens i Mercadé, núm. 50.

La Junta de Govern Local, en sessió duta a terme el dia 15 de juny de 2018, va aprovar adscriure a l'empresa municipal RELLSA els immobles de titularitat municipal que seguidament es relacionen, per tal que es destinin al compliment dels seus fins i a la realització de les actuacions oportunes per a la construcció i posterior gestió d'un poliesportiu lleuger:

- a) Finca situada a l'avinguda Onze de setembre, número 8A, amb referència cadastral 188904 CF4518G 000 YF, per a la construcció del poliesportiu lleuger adjacent a l'escola Joan Rebull.
- b) 2831,61 m² de la finca situada al carrer Mont Caro, número 2 amb referència cadastral 9683101 CF 4598D 001 PB, per a la construcció del poliesportiu lleuger adjacent a l'escola Cèlia Artiga.

En sessió duta a terme el dia 18 de gener de 2019, la Junta de Govern Local de l'Ajuntament de Reus, va acordar adscriure, amb efectes 01-01-2019, a l'empresa municipal REUS ESPORT I LLEURE, SA:

- a) l'immoble situat al Cr. Cèlia Artiga Esplugas, 10, amb Ref. Cad. 0468301 CF4506G 0001 PM, per tal que els destini al compliment dels seu fins i a la realització de les actuacions oportunes de gestió i conservació del poliesportiu lleuger de referència. L'escola Alberich i Casas gaudirà de l'ús exclusiu d'aquest poliesportiu dins l'horari lectiu.
- b) l'immoble situat al Cr. Figueres, 2, amb Ref. Cad. 0288101 CF4508G0001 LA, per tal que els destini al compliment dels seu fins i a la realització de les actuacions oportunes de gestió i conservació del poliesportiu lleuger de referència. L'escola Ciutat de Reus gaudirà de l'ús exclusiu d'aquest poliesportiu dins l'horari lectiu.

L'Ajuntament va encarregar a RELLSA la gestió, administració i explotació d'aquests equipaments esportius. Cal tenir en compte que en l'acord del Ple de data 6 d'octubre de 2000 es va aprovar que "la societat ostentarà, de conformitat amb el seu objecte social, totes les competències per a gestionar de la forma que consideri més convenient els esmentats equipaments podent realitzar en ells totes les obres i instal·lacions necessàries pel desenvolupament de les activitats a que es destinin". Així mateix, "la societat percebrà l'import de les tarifes a satisfer pels usuaris per l'accés i utilització de les instal·lacions i per la prestació de serveis i realització d'activitats".

El Consell d'Administració de RELLSA ha aprovat les tarifes vigents per a la prestació de diferents serveis i la utilització de les instal·lacions esportives municipals.

L'article 214.1 del decret 179/1995, de 13 de juny, pel qual s'aprova el Reglament d'obres, activitats i serveis dels ens locals, disposa que els béns de domini públic adscrits pels ens locals a favor de societats mercantils de capital íntegrament públic per al compliment dels seus fins conserven la qualificació jurídica originària i l'adscripció no implica transmissió de domini ni desafectació.

En virtut d'aquesta normativa la societat no comptabilitza aquests béns adscrits. Les obres que es realitzen en els béns adscrits es comptabilitzen com "construccions en curs" fins la recepció de les obres. A partir d'aquest moment es traspasa el saldo de les "construccions en curs" a "construccions" (immobilitzat material) i s'amortitzaran en el termini de la concessió, que són 50 anys a partir de la recepció de les obres.

L'activitat actual de la societat coincideix amb el seu objecte social.

Per la utilització de les instal·lacions, RELLSA factura a les entitats esportives de Reus els imports corresponents per aplicació de les tarifes aprovades per Consell d'Administració.

Grup de Societats

D'acord amb el contingut de l'article 42 del codi de comerç, Reus Esport i Lleure, SA no forma part de cap Grup de Societats. Així mateix tampoc participa en cap altra societat.

No obstant, les següents entitats es consideren parts vinculades, al dependre directa o indirectament de l'Ajuntament de Reus, el qual és accionista únic de Reus Esport i Lleure, SA.

- Reus Transport SA
- Reus Serveis Municipals SA
- Reus Mobilitat i Serveis SA
- Reus Desenvolupament Econòmic SA
- Centre MQ Reus SA

Marc Normatiu d'Informació Financera

- La llei de Societats de capital, el text refós de la qual, es va aprovar per Reial Decret Legislatiu 1/2010 de 2 de Juliol.
- Codi de Comerç.
- Els Estatuts de la societat.
- Pla General de Comptabilitat, Reial Decret 1.514/2007 de 16 de novembre i la seva modificació Reial Decret 602/2017.
- La legislació municipal i de règim local de Catalunya, en especial el Reglament d'Obres, Activitats i Serveis del Ens Locals, aprovat per Decret 179/1995, de 13 de juny.

La moneda funcional amb la que opera la societat és l'Euro. Per a la formulació dels comptes anuals en euros s'han seguit els criteris establerts en el Pla General Comptable tal i com figura en l'apartat 4. Normes de registre i valoració.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

a) Imatge fidel

Els Comptes Anuals de l'exercici 2020 adjunts s'han formulat per part del Consell d'Administració a partir dels registres comptables de Reus Esport i Lleure, SA al 31 de desembre de 2020 i es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent i s'han aplicat els principis i criteris de valoració establerts en el Pla General de Comptabilitat (Reial Decret 1514/2007), per tal de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat.

Els Comptes Anuals adjunts s'han elaborat aplicant, sense excepció, les normes i criteris establerts en el Reial Decret 1514/2007 de 16 de novembre i la seva modificació Reial Decret 602/2016 i no existeix cap principi comptable o criteri de valoració de caràcter obligatori que, tenint un efecte significatiu en els Comptes Anuals, s'hagi deixat d'aplicar.

Els presents Comptes Anuals s'han formulat per l'Òrgan d'Administració i es troben pendents d'aprovació per la Junta General d'Accionistes de la Societat i s'estima que s'aprovaran sense modificacions.

Els comptes anuals de l'exercici anterior es van aprovar per la Junta General Ordinària de 12 de juny de 2020.

b) Principis comptables no obligatoris aplicats

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

c) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

No existeixen aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa. La Societat ha elaborat els seus Comptes Anuals de l'exercici 2020 sota el principi d'empresa en funcionament, ha tingut en consideració la situació actual del COVID-19 i també el seus possibles efectes en l'economia en general i en la Societat en particular, i no existeix risc per a la continuïtat de la seva activitat, tal com es detalla la nota 11 d'aquesta memòria.

Les normes comptables no s'han aplicat amb l'objectiu de determinar el valor del patrimoni net a efectes de la seva transmissió global o parcial ni per a una hipotètica liquidació.

d) Comparació de la informació

Es presenten, a efectes comparatius, amb cada una de les partides del Balanç de situació i el Compte de Pèrdues i Guanyos i la memòria dels Comptes Anuals del present exercici, les corresponents a l'exercici 2019. Ambdós partides són comparables.

La Societat no està obligada legalment a auditar els Comptes Anuals de l'exercici 2020 per no complir els límits establerts durant dues exercicis consecutius. La societat tampoc va estar sotmesa a auditoria obligatòria dels seus Comptes Anuals de l'exercici anterior. L'exercici de 2019 es va auditar de forma voluntària d'acord a la Llei d'auditoria de comptes. El present exercici de 2020, els comptes anuals estan sotmesos a auditoria pública (auditoria de comptes i de compliment) d'acord al RD 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern a les entitats del sector públic local, per part de la Intervenció General de l'Ajuntament de Reus.

e) Elements recollits en vàries partides

No es presenten elements patrimonials registrats en dues o més partides del Balanç de Situació.

f) Canvis en criteris comptables

Durant l'exercici 2020 no s'han produït canvis significatius de criteris comptables respecte dels de l'any anterior.

g) Correcció d'errades

Els Comptes Anuals de l'exercici 2020 no inclouen ajustaments realitzats com a conseqüència d'errades detectades en l'exercici corresponents a exercicis anteriors.

h) Importància relativa

Al determinar la informació a desglossar en la present memòria sobre les diferents partides dels estats financers o altres assumptes, la Societat, d'acord amb el Marc Conceptual del Pla General de Comptabilitat, ha tingut en compte la importància relativa en relació amb les comptes anuals dels exercicis de 2020 i 2019.

3. APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta d'aplicació dels resultats de l'exercici 2020 formulada pel Consell d'Administració és la següent:

APLICACIÓ DEL RESULTAT	
BASE DE REPARTIMENT	
Saldo del Compte de Pèrdues i Guanyos	391,23
TOTAL BASE DE REPARTIMENT	391,23
APLICACIÓ	
A Compensar resultats negatius exercicis anteriors	391,23
TOTAL APLICACIÓ	391,23

La proposta d'aplicació dels resultats de l'exercici 2019 formulada pel Consell d'Administració i aprovada per la Junta d'Accionistes va ser la següent:

APLICACIÓ DEL RESULTAT	
BASE DE REPARTIMENT	
Saldo del Compte de Pèrdues i Guanyos	381,07
TOTAL BASE DE REPARTIMENT	381,07
APLICACIÓ	
A Compensar resultats negatius exercicis anteriors	381,07
TOTAL APLICACIÓ	381,07

L'aplicació dels resultats va ser aprovada en Junta General d'accionistes el 24 de juliol de 2020.

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

a) Immobilitzat intangible

L'immobilitzat intangible es valora inicialment pel seu cost, ja sigui el preu d'adquisició o el cost de producció. Posteriorment, es valoren al seu cost, menys, segons procedeixi, la seva corresponent amortització acumulada i, en el seu cas, l'import acumulat de les correccions per deteriorament que hagin experimentat.

Els actius intangibles són actius de vida útil definida i, per tant, s'amortitzen sistemàticament en funció de la vida útil estimada dels mateixos i del seu valor residual. Els mètodes i períodes d'amortització aplicats són revisats en cada tancament de l'exercici i, si procedeix, ajustats de forma prospectiva. Almenys al tancament de l'exercici, s'avalua l'existència d'indicis de deteriorament. En aquest cas s'estimen els imports recuperables, i es fan les correccions valoratives que procedeixen.

En el present exercici no s'han reconegut "Pèrdues netes per deteriorament" derivades dels actius intangibles.

La Societat inclou en el cost de l'immobilitzat intangible que necessita un període de temps superior a un any per a estar en condicions d'ús, explotació o venda, les despeses financeres relacionades amb el finançament específic o genèric, directament atribuïble a l'adquisició, construcció o producció.

En particular s'han aplicat les següents normes respecte a:

Aplicacions informàtiques

Es valoren al preu d'adquisició o a cost de producció i s'inclouen les despeses de desenvolupament de les pàgines web. La vida útil d'aquests elements s'estima en 3 anys.

b) Immobilitzat material

Els béns que formen part de l'immobilitzat material es valoren pel preu d'adquisició o pel cost de producció, que inclou, a més de l'import facturat després de deduir qualsevol descompte o rebaixa en el preu, totes les despeses addicionals i directament relacionades que es produeixen fins la seva posada en funcionament, com les despeses d'explanació i enderrocament, transport, assegurances, instal·lació, muntatge i altres similars. La Societat inclou en el cost de l'immobilitzat material que necessita un període de temps superior a un any per estar en condicions d'ús, explotació o venda, les despeses financeres relacionades amb el finançament específic o genèric, directament atribuïble a l'adquisició, construcció o producció.

Forma part, també, del valor de l'immobilitzat material, l'estimació inicial del valor actual de les obligacions assumides derivades del desmantellament o retirada i altres associades a l'actiu, tals com costos de rehabilitació, quan aquestes obligacions donin lloc al registre de provisions. Actualment, la Societat no té compromisos de desmantellament, retirada o rehabilitació pels seus béns d'actiu. Per aquesta raó, no s'han comptabilitzat en els actius, valors per a la cobertura d'aquest tipus d'obligacions de futur.

Es registra la pèrdua per deteriorament del valor d'un element de l'immobilitzat material quan el seu valor net comptable superi al seu import recuperable, entenent-se aquest com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús.

Les despeses realitzades durant l'exercici amb motiu de les obres i treballs efectuats per la Societat, es carreguen en els comptes de despeses que corresponen. Els costos d'ampliació o millora que donen lloc a un augment de la capacitat productiva o a una prolongació de la vida útil dels béns, són incorporats a l'actiu com a major valor del mateix. Els comptes de l'immobilitzat material en curs, es carreguen per l'import d'aquestes despeses, amb abonament a la partida d'ingressos que recull els treballs realitzats per la Societat per a sí mateixa.

El cost de producció dels elements de l'immobilitzat material fabricats o construïts per la pròpia empresa s'obté incloent al preu d'adquisició de les matèries primeres i altres matèries consumibles, la resta dels costos directament imputables a aquests béns. També s'han inclòs, la part que raonablement correspon, dels costos indirectament imputables als béns de què es tracta, en la mesura en què aquests costos corresponguin al període de fabricació o construcció i siguin necessaris per a la posada de l'actiu en condicions operatives.

El Consell d'Administració de la Societat considera que el valor comptable dels actius no supera el valor recuperable dels mateixos.

Amb posterioritat al seu reconeixement inicial, els elements de l'immobilitzat material es valoraran pel seu preu d'adquisició o cost de producció menys l'amortització acumulada i, en el seu cas, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament reconegudes.

L'amortització comença quan els actius estan disponibles per a la seva posada en funcionament, de forma lineal durant la seva vida útil estimant un valor residual nul, en funció dels anys de vida útil, tant per a l'exercici 2020 com per a l'exercici 2019, següents:

Tipus d'element	Anys de vida útil estimada	Percentatge d'amortització
CONSTRUCCIONS	12,5 i 50 anys	2%-8%
INSTAL·LACIONS TÈCNiques	6,67 anys i 10 anys	10%-15%
MAQUINÀRIA	8 anys	12%
UTILITATGE	10 i 33 anys	3%-10%
ALTRES INSTAL·LACIONS	4 i 12,5 anys	8%-25%
MOBILIARI	5 i 10 anys	10%-20%
EQUIPS PROC. INFORMACIÓ	4 anys	25%
ELEMENTS DE TRANSPORT	6 anys	16%

Els valors residuals i les vides útils s'han revisat a la data del tancament dels Comptes Anuals.

A 31 de desembre de 2020 la Societat ha revisat els imports en llibres dels seus actius materials i intangibles per determinar l'existència d'indicis sobre si aquests actius han sofert una pèrdua per deteriorament de valor. No existeixen indicis de pèrdua per deteriorament de valor al tancament de l'exercici 2020 i, per tant, la societat no ha registrat pèrdues per deteriorament dels immobilitzats materials.

L'import recuperable dels actius és superior als imports en llibres.

Els actius materials es donen de baixa en el moment de la seva alienació o quan es disposa d'ells, inclús quan es cedeixen en arrendament financer, o quan quedin permanentment retirats d'ús i no s'espera obtenir beneficis econòmics futurs per la seva alienació, cessió o abandonament. La diferència entre l'import de la venda i el seu valor en llibres es reconeix en el Compte de Pèrdues i Guany del període en el que es produeix la baixa de l'actiu.

c) Inversions immobiliàries

No hi ha informació sobre aquesta rúbrica.

d) Permutes

No hi ha informació sobre aquesta rúbrica.

e) Actius i passius financers

La Societat ha registrat en el capítol d'instruments financers aquells contractes que donen lloc a un actiu financer en una empresa i, simultàniament, a un passiu financer o a un instrument de patrimoni en una altra empresa. Es consideren, per tant instruments financers, els següents:

Actius financers

- Efectiu i altres actius líquids equivalents.
- Crèdits per operacions comercials: clients i deutors variis.

- Crèdits a tercers: tals com els préstecs i crèdits financers concedits, inclosos els ocasionats de la venda d'actius no corrents.
- Altres actius financers: tals com dipòsits en entitats de crèdit, bestretes i crèdits al personal, fiances i dipòsits constituïts.

En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originat en la venda de béns i prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa. També s'han inclòs els actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de l'empresa i que no sent instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.

Aquests actius financers s'han valorat pel seu valor raonable, que no és altra cosa que, el preu de la transacció, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos que li han estat directament atribuïbles.

Posteriorment, aquests actius s'han valorat pel seu cost amortitzat, imputant en el compte de pèrdues i guanys els interessos reportats, aplicant el mètode de l'interès efectiu.

Per cost amortitzat s'entén el cost d'adquisició d'un actiu o passiu financer menys els reemborsaments de principal i corregit (en més o menys quantia, segons sigui el cas) per la part imputada sistemàticament a resultats de la diferència entre el cost inicial i el corresponent valor de reemborsament al venciment. En el cas dels actius financers, el cost amortitzat inclou, a més les correccions al seu valor motivades per la deterioració que hagin experimentat.

El tipus d'interès efectiu és el tipus d'actualització que iguala exactament el valor d'un instrument financer a la totalitat dels seus fluxos d'efectiu estimats per tots els conceptes al llarg de la seva vida romanent.

Els dipòsits i fiances es reconeixen per l'import desemborsat per fer front als compromisos contractuals.

Es reconeixen en el resultat del període les dotacions i retrocessions de provisions per deteriorament del valor dels actius financers per diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu recuperables.

Passius financers

- Dèbits per operacions comercials: proveïdors i creditors varis.
- Deutes amb entitats de crèdit.
- Altres passius financers: deutes amb tercers, tals com els préstecs i crèdits financers rebuts de persones o empreses que no són entitats de crèdit, inclosos els ocasionats en la compra d'actius no corrents i fiances i dipòsits rebuts.

Els préstecs, obligacions i similars es registren inicialment per l'import rebut, net dels costos incorreguts en la transacció. Les despeses financers, incloses les primes que es paguen en la liquidació o el reemborsament i els costos de transacció, es comptabilitzen en el Compte de Pèrdues i Guanys segons el criteri del venciment utilitzant el mètode de l'interès efectiu. L'import vençut i no liquidat es suma a l'import en llibres de l'instrument en la mesura en què no es liquiden en el període en que es produeixen.

Els comptes a pagar es registren inicialment al seu cost de mercat i posteriorment són valorats al cost amortitzat utilitzant el mètode de la taxa d'interès efectiu.

Els passius financers i els instruments de patrimoni es classifiquen conforme al contingut dels acords contractuals pactats i tenint en compte el fons econòmic.

Instruments de patrimoni propi: tots els instruments financers que s'inclouen dins de fons propis, tal com les accions ordinàries emeses.

1) Inversions financers a llarg i curt termini

Préstecs i comptes per cobrar: es registren al seu cost amortitzat, corresponent a l'efectiu entregat, menys les devolucions del principal efectuades, més els interessos vençuts no cobrats en el cas dels préstecs, i al valor actual de la contraprestació realitzada en el cas dels comptes

per cobrar. La Societat registra les corresponents provisions per la diferència existent entre l'import a recuperar dels comptes per cobrar i el valor en llibres per el qual estan registrats.

2) Efectiu i altres mitjans líquids equivalents

En aquest epígraf del Balanç de situació adjunt es registra l'efectiu en caixa i bancs, dipòsits a la vista i altres inversions a curt termini d'alta liquiditat que són ràpidament realitzables en caixa i que no tenen risc de canvis en el seu valor.

3) Correccions valoratives per deteriorament

Al tancament de l'exercici, s'han efectuat les correccions valoratives necessàries per l'existència d'evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable.

L'import d'aquesta correcció és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu financer i l'import recuperable. S'entén per import recuperable com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió.

Les correccions valoratives per deteriorament, i si s'escau, la seva reversió s'han registrat com una despesa o un ingrés respectivament en el compte de pèrdues i guanys. La reversió té el límit del valor en llibres de l'actiu financer.

En particular, al final de l'exercici es comprova l'existència d'evidència objectiva que el valor d'un crèdit (o d'un grup de crèdits amb similars característiques de risc valorats col·lectivament) s'ha deteriorat com a conseqüència d'un o més esdeveniments que han ocorregut després del seu reconeixement inicial i que han ocasionat una reducció o un retard en els fluxos d'efectiu que s'havien estimat rebre en el futur i que pot estar motivat per insolvència del deutor.

La pèrdua per deteriorament serà la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'han estimat que es rebran, descomptant-los al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

4) Dèbits i partides a pagar

En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa i aquells que no sent instruments derivats, no tenen un origen comercial.

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu valor raonable que és el preu de la transacció més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles.

Posteriorment, s'han valorat pel seu cost amortitzat. Els interessos reportats s'han comptabilitzat en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode d'interès efectiu.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, el pagament de les quals s'espera que sigui en el curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal.

Els préstecs i descoberts bancaris que reporten interessos es registren per l'import rebut, net de costos directes d'emissió. Les despeses financeres, incloses les primes pagadores en la liquidació o el reemborsament i els costos directes d'emissió, es comptabilitzen segons el criteri del venciment en el compte de resultats utilitzant el mètode de l'interès efectiu i s'afegeixen a l'import en llibres de l'instrument en la mesura que no es liquiden en el període que es reporten.

Els préstecs es classifiquen com corrents tret que la Societat tingui el dret incondicional per a ajornar la cancel·lació del passiu durant, com a mínim, els dotze mesos següents a la data del balanç.

Els creditors comercials no reporten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

f) Existències

No hi ha informació sobre aquesta rúbrica.

g) Transaccions en moneda estrangera

No hi ha informació sobre aquesta rúbrica.

h) Impost sobre Beneficis

La despesa per impost sobre els beneficis ve determinada per l'impost a pagar respecte al resultat fiscal d'un exercici, una vegada considerades les variacions durant aquest exercici derivades de les diferències temporàries, dels crèdits per deduccions i bonificacions i, en el seu cas, de bases imposables negatives.

La despesa per impost sobre els beneficis es reconeix en el Compte de Pèrdues i Guanys excepte quan la transacció es registra directament en el patrimoni net. En aquest cas, l'impost sobre beneficis també es registra amb contrapartida en el patrimoni net de la Societat.

La despesa per impost sobre beneficis de l'exercici es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici, després d'aplicar les deduccions que fiscalment són admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos anticipats / diferits i crèdits fiscals, tant per bases imposables negatives com per deduccions.

Els actius i passius per impostos diferits inclouen les diferències temporals que s'identifiquen com aquells imports que es preveuen pagadors o recuperables per les diferències entre els imports en llibres dels actius i passius i el seu valor fiscal, així com les bases imposables negatives pendents de compensació i els crèdits per deduccions fiscals no aplicades fiscalment. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporal o crèdit que correspongui el tipus de gravamen al que s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Es reconeix el corresponent passiu per impost diferit per a totes les diferències temporàries imposables, amb l'excepció que aquesta diferència temporal es derivi del reconeixement inicial de un fons de comerç o del reconeixement inicial en una transacció que no és una combinació de negoci d'altres actius i passius en una operació que en el moment de la seva realització no afecti al seu resultat comptable.

Per la seva part, els actius per impostos diferits, identificats amb diferències temporàries deduïbles, només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la societat tingui en el futur suficients guanys fiscals contra les que poder fer efectiu i no s'originin del reconeixement inicial d'altres actius i passius en una operació que no sigui una combinació de negocis i que no afecti al resultat fiscal ni al resultat comptable. La resta d'actius per impostos diferits (bases imposables negatives i deduccions pendents de compensar) només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la societat tingui en el futur suficients beneficis contra els que poder-los fer efectius.

En ocasió de cada tancament comptable, es revisen els impostos diferits registrats (tant actius com passius) a fi de comprovar que es mantenen vigents, efectuant-se les oportunes correccions als mateixos d'acord amb els resultats dels anàlisis realitzats.

Per a que les deduccions, bonificacions i crèdits per bases imposables negatives siguin efectives han de complir-se els requisits establerts en la normativa vigent.

La Societat considera que existeix una diferència temporal quan existeix una diferència entre el valor en llibres i la base fiscal d'un element patrimonial. Es considera com a base fiscal d'un element patrimonial l'import atribuïble a la mateixa a efectes fiscals.

Es considera una diferència temporal imposable aquella que generarà en el futur la obligació per a la Societat de realitzar algun pagament a l'Administració.

Es considera una diferència temporalment deduïble aquella que generarà per a la Societat algun dret de reemborsament o un menor pagament a realitzar a la Administració en el futur.

L'efecte impositiu de les diferències temporals s'inclouen, en el seu cas, en les corresponents partides d'impostos anticipats o diferits registrats en els epígrafs "Actius fiscals" i "Passius fiscals" del Balanç de Situació adjunt.

Es consideren actius i passius per impostos corrents aquests impostos que es preveuen recuperables o que s'han de pagar, respectivament, en un termini que no excedeixi als dotze mesos des de la data del seu registre.

i) Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi de la seva meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment que es produeix el corrent monetari o financer derivat d'aquests. Concretament, els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre, i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes i impostos.

No obstant, la Societat únicament comptabilitza els beneficis realitzats a la data de tancament de l'exercici, tal que els riscos i els pèrdues previsible, encara sent eventuals, es comptabilitzen tan aviat es coneixen.

Els ingressos per la venda de béns o serveis es reconeixen per el valor raonable de la contrapartida rebuda o a rebre derivada dels mateixos. Els descomptes per pagament immediat, per volum o altre tipus de descomptes, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits, es registren com a una minoració dels mateixos. No obstant, la Societat inclou els interessos incorporats als crèdits comercials amb venciment no superior a un any que no tenen un tipus de interès contractual, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Els descomptes concedits a clients es reconeixen en el moment en que es probable que es vagin a complir les condicions que determinen la seva concessió com una reducció dels ingressos per vendes.

Les bestretes a compte de vendes futures figuren valorades per el seu valor rebut.

j) Provisions i contingències

La societat ha tingut en compte totes les possibles contingències que es puguin derivar de la crisi provocada pel coronavirus.

La Societat diferencia entre provisions i passius contingents. Les primeres són saldos creditors que cobreixen obligacions presents a la data del Balanç sorgides com a conseqüència de successos passats, dels que poden derivar-se perjudicis patrimonials per a la Societat i que es consideren probables en quan a la seva ocurrència, concrets en quan a la seva naturalesa però indeterminats en quant al seu import i/o moment de cancel·lació, mentre que els segons són obligacions possibles sorgides com a conseqüència de esdeveniments passats, la materialització dels quals està condicionada a que ocorri, o no, un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de la Societat.

De les obligacions poden sorgir pels aspectes següents:

- Una disposició legal o contractual.
- Una obligació implícita o tàcita, el naixement de la qual se situa en una expectativa vàlida creada per la Societat davant de tercers respecte de l'assumpció de certs tipus de responsabilitats. Tals expectatives es creen quant s'accepten públicament responsabilitats, es deriven de comportaments passats o de polítiques empresarials de domini públic.
- L'evolució pràcticament segura de la regulació en determinats aspectes, en particular, projectes normatives dels quals la Societat no podrà sostreure's.

Els Comptes Anuals de la Societat recullen totes les provisions significatives amb respecte a les quals s'estima que la probabilitat de que s'ha d'atendre la obligació és major que de el contrari. Els passius contingents no es reconeixen en els Comptes Anuals, sinó que s'informa sobre els mateixos en comptes d'ordre.

Les provisions, que es quantifiquen tenint en consideració la major informació disponible sobre les conseqüències del succés en el que provoca la seva causa i són reestimades amb ocasió de cada tancament comptable, s'utilitzen per a afrontar les obligacions específiques per a les quals van ser originalment reconegudes; procedint a la seva reversió, total o parcial, quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

Al tancament de l'exercici no es trobava en curs cap procediment judicial i/o reclamació interposada contra la Societat amb origen en el desenvolupament habitual de la seva activitat. Sí que es troba en curs un procediment judicial interposat contra la Societat per un treballador (l'exercici 2018), del qual s'informa amb detall a la nota 7.

Els passius contingents no es reconeixen en els Comptes anuals, sinó que s'informa a la memòria en el benentès que siguin considerats com a remots.

k) Criteris emprats per al registre de i valoració de les despeses de personal

Les despeses de personal inclouen tots els havers i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries reportades a cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extres, vacances o havers variables i les seves despeses associades.

Excepte en el cas de causa justificada, les Societats estan obligades a indemnitzar als seus empleats quan cessen en els seus serveis.

Davant de l'absència de qualsevol necessitat previsible de finalització anormal del treball i donat que no reben indemnitzacions aquells empleats que es jubilen o cessen voluntàriament en els seus serveis, els pagaments per indemnitzacions, quan sorgeixen, es carreguen a despeses en el moment en el qual es pren la decisió d'efectuar l'acomiadament.

Al 31 de desembre de 2020 no existeixen compromisos per a pensions ni prestacions a llarg termini.

l) Subvencions, Donacions i Llegats rebuts

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es valoren per l'import concedit i es reconeixen inicialment com a ingressos directament imputats al patrimoni net i s'imputen a resultats en proporció a la depreciació experimentada durant el període per els actius finançats per aquestes subvencions, excepte quan es tracta d'actius no depreciables en cas pel qual s'imputaran al resultat de l'exercici en que es produeix l'alienació o baixa en inventari dels mateixos.

Quan les subvencions es concedeixen per a finançar despeses específiques s'imputaran com a ingressos en l'exercici en el qual es meriten les despeses que estan finançant.

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com passius de l'empresa fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

m) Combinacions de negoci

La Societat durant l'exercici no ha realitzat operacions d'aquesta naturalesa.

n) Negocis conjunts

No existeix cap activitat econòmica controlada conjuntament amb altra persona física o jurídica.

o) Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades

Les operacions entre parts vinculades, amb independència del grau de vinculació, es comptabilitzen d'acord amb les normes generals. Els elements objecte de les transaccions que es realitzen es comptabilitzaran en el moment inicial pel seu valor raonable. La valoració posterior es realitza d'acord amb el previst en les normes particulars per als comptes que corresponguin.

Aquesta norma de valoració afecta a les parts vinculades que s'expliciten en la Norma de registre i valoració 13ª del Pla General de Comptabilitat. En aquest sentit:

- S'entén que una empresa o societat forma part d'un grup quan ambdues estiguin vinculades per una relació de control, directa o indirecta, anàloga al previst en l'article 42 del Codi de Comerç per als grups de societats, o quan les empreses estiguin controlades per qualsevol mitjà per una o varies persones jurídiques que actuïn conjuntament o estiguin sota una única direcció per acords i clàusules estatutàries.
- S'entén que una empresa és associada quan, sense que es tracti d'una empresa del grup en el sentit assenyalat, l'empresa o les persones físiques dominants, exerceixen sobre aquesta empresa associada una influència significativa.
- Una part es considera vinculada a una altra quan una d'elles exerceix o té la possibilitat d'exercir directe o indirectament o en virtut de pactes o acords entre accionistes o partícips, el control sobre una altra o una influència significativa en la presa de decisions financeres i d'explotació de l'altra.

5. IMMOBILITZAT MATERIAL, INTANGIBLE I INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

Immobilitzat material

Les partides que componen l'immobilitzat material de la Societat, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides durant l'exercici 2020, es pot observar en el quadre següent:

Exercici 2020	SALDO AL 31/12/2019	ALTES	BAIXES	TRASPASSOS	SALDO AL 31/12/2020
COST					
Construccions	14.683.340,34	54.353,50	0,00	1.181.512,90	15.919.206,74
Maquinària	140.111,60	2.978,75	0,00	0,00	143.090,35
Utilatge	19.330,18	1.819,49	0,00	0,00	21.149,67
Altres instal·lacions	544.539,63	10.570,82	0,00	0,00	555.110,45
Mobiliari	446.678,65	32.501,47	0,00	1.814,35	480.994,47
Equips proc. Informació	37.348,22	3.163,51	0,00	0,00	40.511,73
Elements de transport	164.164,36	0,00	0,00	0,00	164.164,36
Construccions en curs	840.615,36	1.333.819,64	0,00	(1.183.327,25)	991.107,75
TOTAL COST	16.876.128,34	1.439.207,18	0,00	0,00	18.315.335,52
AMORTITZACIÓ ACUMULADA					
Construccions	5.373.590,99	517.892,46			5.891.483,45
Maquinària	139.406,17	471,48			139.877,65
Utilatge	16.276,97	709,58			16.986,55
Altres instal·lacions	345.648,29	25.815,13			371.463,42
Mobiliari	305.863,99	28.206,15			334.070,14
Equips proc. Informació	34.803,92	1.427,31			36.231,02
Elements de transport	149.825,69	3.543,59			153.369,28
TOTAL AMORT.ACUMULADA	6.365.416,02	578.065,70	0,00	0,00	6.943.481,72
CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT DE VALOR					
Deteriorament actius d'immobilitzat material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL CORRECCIÓ VALORATIVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valor Net Comptable	10.510.712,32	861.141,48	0,00	0,00	11.371.853,80

Les partides que componen l'immobilitzat material de la Societat, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides durant l'exercici 2019, es pot observar en el quadre següent:

Exercici 2019	SALDO AL 31/12/2018	ALTES	BAIXES	TRASPASSOS	SALDO AL 31/12/2019
COST					
Construccions	14.358.570,99	37.764,33	0,00	287.005,02	14.683.340,34
Maquinària	139.624,82	486,78	0,00	0,00	140.111,60
Utilitatge	18.535,18	795,00	0,00	0,00	19.330,18
Altres instal·lacions	534.631,94	9.907,69	0,00	0,00	544.539,63
Mobiliari	429.338,25	17.340,40	0,00	0,00	446.678,65
Equips proc. Informació	37.005,72	342,50	0,00	0,00	37.348,22
Elements de transport	164.164,36	0,00	0,00	0,00	164.164,36
Construccions en curs	335.833,41	504781,95	0,00	(287.005,02)	840.615,36
TOTAL COST	16.017.704,67	858.423,67	0,00	0,00	16.876.128,34
AMORTITZACIÓ ACUMULADA					
Construccions	4.862.870,95	510.720,04			5.373.590,99
Maquinària	137.510,07	1.896,10			139.406,17
Utilitatge	15.815,10	461,87			16.276,97
Altres instal·lacions	317.952,92	27.695,37			345.648,29
Mobiliari	273.528,87	32.335,12			305.863,99
Equips proc. Informació	33.974,84	829,08			34.803,92
Elements de transport	146.282,11	3.543,58			149.825,69
TOTAL AMORT.ACUMULADA	5.787.934,86	577.481,16	0,00	0,00	6.365.416,02
CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT DE VALOR					
Deteriorament actius d'immobilitzat material	0,00				0,00
TOTAL CORRECCIÓ VALORATIVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valor Net Comptable	10.229.769,81	280.942,51	0,00	0,00	10.510.712,32

Les altes d'elements d'immobilitzat material corresponents a l'exercici 2020 es detallen de la següent manera (en €):

Desglossament	Terrenys i construccions	Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	Immobilitzat en curs i bestretes	Total
Altes elements immobilitzat material (nova adquisició)	1.235.866,40	52.848,39	150.492,39	1.439.207,18
Adquisicions mitjançant aportacions no dineràries	0,00	0,00	0,00	0,00
Altes per ampliacions i millores	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	1.235.866,40	52.848,39	150.492,39	1.439.207,18

Les altes en "construccions en curs" de l'exercici 2020 corresponen a:

- Obres de construcció de 2 nous pol·lileugers, annexos a les escola Cèlia Artiga i Joan Rebull, en virtut del conveni signat amb l'Ajuntament de Reus en data 10 de juliol de 2018.
- Obres d'adequació d'una nova sala d'activitat esportives dirigides al Pavelló Olímpic Municipal, en virtut del conveni signat amb l'Ajuntament de Reus en data 15 d'octubre de 2018.
- Futur Pavelló IES Roseta Mauri, en virtut del conveni signat amb l'Ajuntament de Reus en data 10 de juliol de 2018 i del decret 130 de data 6 d'octubre de 2010.
- CAIF, en virtut del conveni signat amb l'Ajuntament de Reus en data 31 de juliol de 2017.

Les altes d'elements d'immobilitzat material corresponents a l'exercici 2019 es detallen de la següent manera (en €):

Desglossament	Terrenys i construccions	Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	Immobilitzat en curs i bestretes	Total
Altes elements immobilitzat material (nova adquisició)	324.769,35	28.872,37	504.781,95	858.423,67
Adquisicions mitjançant aportacions no dineràries	0,00	0,00	0,00	0,00
Altes per ampliacions i millores	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	324.769,35	28.872,37	504.781,95	858.423,67

- No existeixen traspassos realitzats a l'epígraf d'actius no corrents en venda durant els exercicis 2020 ni 2019.
- No existeix immobilitzat material propietat de la Societat radicat en països estrangers.
- No existeix immobilitzat material que es troba temporalment fora de servei.
- A 31 de desembre de 2020 ni 2019, la societat no tenia cap compromís ferm de compra o venda d'immobilitzat material per import significatiu.
- No s'ha realitzat cap correcció valorativa dels béns d'immobilitzat material al 31 de desembre de 2020 ni 2019.
- No existeix immobilitzat material subjecte a garanties ni gravades amb préstecs hipotecaris. Tampoc per l'exercici anterior.
- No existeixen litigis en curs que puguin afectar a l'immobilitzat a 31 de desembre de 2020. Tampoc a l'exercici anterior.
- No s'han reconegut despeses ni ingressos com a conseqüència de l'alienació o disposició per altres mitjans d'elements d'immobilitzat material a l'exercici 2020 ni 2019.
- L'immobilitzat totalment amortitzat encara en ús a 31 de desembre de 2020 i 2019 és com segueix:

Concepte	Valor comptable i Amortització acumulada	
	Exercici 2020	Exercici 2019
Construccions	292.836,38	292.836,38
Maquinària	138.624,82	138.624,82
Utilatge	15.356,18	15.356,18
Altres instal·lacions	143.961,72	130.180,82
Mobiliari	222.311,94	151.407,20
Equips Processament de la informació	33.974,84	33.974,84
Elements de transport	117.989,36	117.989,36
TOTAL	965.055,24	880.369,60

La política de la Societat consisteix en formalitzar pòlisses d'assegurances per a cobrir els possibles riscos a que estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat material. L'administració revisa anualment, o quan alguna circumstància ho fa necessari, les cobertures i els riscos coberts i s'acorden els imports que raonablement s'han de cobrir per l'any següent.

Immobilitzat intangible

Les partides que componen l'immobilitzat intangible de la Societat, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides durant l'exercici 2020, es pot observar en el quadre següent:

Exercici 2020	SALDO AL 31/12/2019	ALTES	BAIXES	TRASPASSOS	SALDO AL 31/12/2020
COST					
Aplicacions informàtiques	39.332,60	4.596,27	0,00	0,00	43.928,87
TOTAL COST	39.332,60	4.596,27	0,00	0,00	43.928,87
AMORTITZACIÓ ACUMULADA					
Aplicacions informàtiques	33.741,13	5.902,98	0,00	0,00	39.644,11
TOTAL AMORT.ACUMULADA	33.741,13	5.902,98	0,00	0,00	39.644,11
VALOR NET COMPTABLE	5.591,47	-1.306,71	0,00	0,00	4.284,76

Les partides que componen l'immobilitzat intangible de la Societat, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides durant l'exercici 2019, es pot observar en el quadre següent:

Exercici 2019	SALDO AL 31/12/2018	ALTES	BAIXES	TRASPASSOS	SALDO AL 31/12/2019
COST					
Aplicacions informàtiques	37.772,60	1.560,00	0,00	0,00	39.332,60
TOTAL COST	37.772,60	1.560,00	0,00	0,00	39.332,60
AMORTITZACIÓ ACUMULADA					
Aplicacions informàtiques	28.754,86	4.986,27	0,00	0,00	33.741,13
TOTAL AMORT.ACUMULADA	28.754,86	4.986,27	0,00	0,00	33.741,13
VALOR NET COMPTABLE	9.017,74	-3.426,27			5.591,47

L'immobilitzat intangible totalment amortitzat encara en ús al 31 de desembre de 2020 i 2019 és com segueix:

Concepte	Exercici 2020	Exercici 2019
Aplicacions informàtiques	35.831,65	24.743,71
TOTAL	35.831,65	24.743,71

Inversions immobiliàries

No hi ha informació sobre aquesta rúbrica.

6. ACTIUS FINANCERS

Actius financers no corrents, a excepció d'inversions en el patrimoni d'empreses del grup multigrup i associades

La informació dels instruments financers de l'actiu del balanç de la societat corresponent als exercicis 2020 i 2019 a llarg i curt termini, classificats per categoria és:

Categoria	CLASSES					
	Exercici 2020		Exercici 2019		Total	
	Crèdits Derivats i altres a llarg termini	Crèdits Derivats i altres a curt termini	Crèdits Derivats i altres a llarg termini	Crèdits Derivats i altres a curt termini	Exercici 2020	Exercici 2019
Inversions mantingudes fins el venciment	1.898,67	0,00	1.898,67		1.898,67	1.898,67
Préstecs i partides a cobrar	0,00	1.950.994,07	164.406,56	2.388.448,89	1.950.994,07	2.552.855,45
Total	1.898,67	1.950.994,07	166.305,23	2.388.448,89	1.952.892,74	2.554.754,12

El moviment de les inversions financeres de l'actiu del Balanç a llarg termini durant l'exercici 2020 es presenta en el quadre següent:

CONCEPTE	SALDO AL 31/12/2019	ALTES	BAIXES	TRASPASSOS	SALDO AL 31/12/2020
Crèdits a llarg termini a empresa dominant (Ajuntament de Reus)	164.406,56	115.593,44	280.000,00	0,00	0,00
Fiances a llarg termini	1.898,67	0,00	0,00	0,00	1.898,67
Total	166.305,23	115.593,44	280.000,00	0,00	1.898,67

El moviment de les inversions financeres de l'actiu del Balanç a llarg termini durant l'exercici 2019 es presenta en el quadre següent:

CONCEPTE	SALDO AL 31/12/2018	ALTES	BAIXES	TRASPASSOS	SALDO AL 31/12/2019
Crèdits a llarg termini a empresa dominant (Ajuntament de Reus)	260.806,56	183.600,00	280.000,00	0,00	164.406,56
Fiances a llarg termini	1.898,67	0,00	0,00	0,00	1.898,67
Total	262.705,23	183.600,00	280.000,00	0,00	166.305,23

L'import pendent de cobrament a llarg termini amb l'Ajuntament de Reus, correspon a subvencions a l'explotació.

El detall del deute a curt termini a altres per part de l'Ajuntament és el següent:

Concepte	SALDO AL 31/12/2020	SALDO AL 31/12/2019
Subvencions d'explotació pendents de cobrament amb venciment a un any	280.000,00	280.000,00
Subvencions d'explotació pendent de cobrament	827.190,00	420.690,00
Subvencions de capital pendents de cobrament	533.990,23	510.643,21
Factures pendent de pagament	2.359,50	0,00
Total	1.643.539,73	1.211.333,21

Les classificacions per venciment dels actius financers corresponents a l'exercici 2020 (excepte pel efectiu i altres líquids equivalents, administracions públiques) es detallen en el quadre següent:

Concepte	Venciment en anys						TOTAL
	2021	2022	2023	2024	2025	> 5 anys	
Inversions financeres							
Crèdits a altres parts vinculades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessos a curt termini	0,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,17
Compte corrent amb parts vinculades	385,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	385,21
Altres actius financers (fiances)	1.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.898,67	3.598,67
Deutors comercials i altres comptes a cobrar							
Clients i deutors varis	275.125,96	0,00		0,00	0,00	0,00	275.125,96
Clients, altres parts vinculades	14.068,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.068,50
Clients, empreses del grup i associades	3.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.950,00
Deutors varis	1.652.074,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.652.074,23
Personal	3.690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.690,00
TOTAL	1.950.994,07	0,00	0,00	0,00	0,00	1.898,67	1.952.892,74

Les classificacions per venciment dels actius financers corresponents a l'exercici 2019 (excepte pel efectiu i altres líquids equivalents, administracions públiques i personal) es detallen en el quadre següent:

Concepte	Venciment en anys						TOTAL
	2020	2021	2022	2023	2024	> 5 anys	
Inversions financeres							
Crèdits a parts vinculades	0,00	164.406,56	0,00	0,00	0,00	0,00	164.406,56
Interessos a curt termini	2,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,99
Compte corrent amb parts vinculades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres actius financers (fiances)	1.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.898,67	3.598,67
Deutors comercials i altres comptes a cobrar							
Clients i deutors varis	1.143.740,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.143.206,27
Clients, altres parts vinculades	13.528,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.528,68
Clients, empreses del grup i associades	3.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.950,00
Deutors varis	1.222.227,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.222.227,21
Personal	3.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.300,00
TOTAL	2.388.448,89	164.406,56	0,00	0,00	0,00	1.898,67	2.554.754,12

Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit

El moviment de les correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit és el següent:

Concepte	Classes d'actius financers		
	Valors representatius de deute	Crèdits, derivats i altres	Total
Pèrdues per deteriorament al començament de l'exercici 2019	0,00	200.814,48	200.814,48
(+) Correcció valorativa per deteriorament	0,00	91.030,43	91.030,43
(-) Reversió del deteriorament	0,00	0,00	0,00
(-) Sortides i reduccions	0,00	-30.488,71	-30.488,71
(+/-) Traspassos i altres variacions	0,00	0,00	0,00
Pèrdues per deteriorament al tancament de l'exercici 2019	0,00	261.356,20	261.356,20
Pèrdues per deteriorament al començament de l'exercici 2020	0,00	261.356,20	261.356,20
(+) Correcció valorativa per deteriorament	0,00	28.616,88	28.616,88
(-) Reversió del deteriorament	0,00	0,00	0,00
(-) Sortides i reduccions	0,00	0,00	0,00
(+/-) Traspassos i altres variacions	0,00	0,00	0,00
Pèrdues per deteriorament al tancament de l'exercici 2020	0,00	289.973,08	289.973,08

Actius financers designats a valor raonable amb canvis als comptes de pèrdues i guanys

Durant els exercicis 2020 i 2019 no s'ha inclòs cap actiu financer dins d'aquest epígraf.

Empreses de grup, multigrup i associades

Durant els exercicis 2020 i 2019 no s'ha inclòs cap actiu financer dins d'aquest epígraf.

7. PASSIUS FINANCERS

Els instruments financers del passiu del balanç de la Societat a llarg termini, classificats per categories són (corresponents a l'exercici 2020):

Classificació per categories	Classes			
	Deutes amb entitats de crèdit	Obligacions i d'altres valors negociables	Derivats i d'altres	Total
Dèbits i partides a pagar				
Préstecs i crèdits	0,00	0,00	0,00	0,00
Fiances rebudes	0,00	0,00	71.646,23	71.646,23
Total	0,00	0,00	71.646,23	71.646,23

Els instruments financers del passiu del balanç de la Societat a llarg termini, classificats per categories són (corresponents a l'exercici 2019):

Classificació per categories	Classes			
	Deutes amb entitats de crèdit	Obligacions i d'altres valors negociables	Derivats i d'altres	Total
Dèbits i partides a pagar				
Préstecs i crèdits	217.894,23	0	0	217.894,23
Fiances rebudes	0	0	71.437,43	71.437,43
Total	217.894,23	0,00	71.437,43	289.331,66

El detall dels deutes amb entitats de crèdit al tancament de l'exercici 2020 és el següent:

ENTITAT BANCÀRIA	TIPUS D'INTERÈS	DATA		CLASSE DE CRÈDIT	IMPORT INICIAL NOMINAL	IMPORT AMORTITZAT	SALDO AL 31/12/2020		
							INICI	VENCIMENT	TOTAL
		31/12/2020	2020						
BBVA	0,00%	21/12/2006	31/12/2021	PRÉSTEC PERSONAL	3.000.000,00	217.761,35	217.877,34	0,00	217.877,34
TOTAL					3.000.000,00	217.761,35	217.877,34	0,00	217.877,34

El detall dels deutes amb entitats de crèdit al tancament de l'exercici 2019 era el següent:

ENTITAT BANCÀRIA	TIPUS D'INTERÈS	DATA		CLASSE DE CRÈDIT	IMPORT INICIAL NOMINAL	IMPORT AMORTITZAT	SALDO AL 31/12/2019		
							INICI	VENCIMENT	TOTAL
		31/12/2019	2019						
BBVA	0,14%	21/12/2006	31/12/2021	PRÉSTEC PERSONAL	3.000.000,00	217.487,48	435.655,58	217.894,23	217.761,35
TOTAL					3.000.000,00	217.487,48	435.655,58	217.894,23	217.761,35

Els instruments financers del passiu del balanç de la societat a curt termini, classificats per categories amb l'excepció de les deutes amb l'Administració Pública, son (corresponents a l'exercici 2020):

Classificació per categories	Classes			
	Deutes amb entitats de crèdit	Obligacions i d'altres valors negociables	Derivats i d'altres	Total
Dèbits i partides a pagar				
Deutes amb entitats crèdit	217.877,34	0	0	217.877,34
Interessos a curt termini	0	0	1.488,86	1.488,86
Proveïdors d'immobilitzat a curt termini	0	0	26.324,77	26.324,77
Compte corrents amb altres empreses vinculades (Cash-pooling)	0	0	1.345.269,21	1.345.269,21
Altres passius financers: Fiances	0	0	4.449,26	4.449,26
Altres	0	0	54.481,34	54.481,34
Creditors Comercials i altres comptes a pagar				
Proveïdors	0	0	21.963,89	21.963,89
Proveïdors i creditors (altres parts vinculades)	0	0	15.359,77	15.359,77
Creditors varis	0	0	74.990,56	74.990,56
Personal	0	0	24.820,76	24.820,76
Total	217.877,34	0,00	1.569.148,42	1.787.025,76

Els instruments financers del passiu del balanç de la societat a curt termini, classificats per categories amb l'excepció de les deutes amb l'Administració Pública i el personal, són (corresponents a l'exercici 2019):

Classificació per categories	Classes			
	Deutes amb entitats de crèdit	Obligacions i d'altres valors negociables	Derivats i d'altres	Total
Dèbits i partides a pagar				
Deutes amb entitats crèdit	217.761,35	0	0	217.761,35
Interessos a curt termini	0	0	593,75	593,75
Proveïdors d'immobilitzat a curt termini	0	0	107.383,31	107.383,31
Compte corrents amb altres empreses vinculades (Cash-pooling)	0	0	611.562,89	611.562,89
Altres passius financers: Fiances	0	0	4.999,26	4.999,26
Altres	0	0	54.476,55	54.476,55
Creditors Comercials i altres comptes a pagar				
Proveïdors	0	0	24.766,12	24.766,12
Proveïdors empreses grup	0	0	0	0,00
Proveïdors i creditors (altres parts vinculades)	0	0	13.603,56	13.603,56
Creditors varis	0	0	103.909,44	103.909,44
Personal	0	0	6.256,97	6.256,97
Total	217.761,35	0,00	927.551,85	1.145.313,20

La classificació per venciments dels passius financers de la Societat corresponent a l'exercici 2020, dels imports que vencen en cadascun dels següents anys al tancament de l'exercici i fins el seu últim venciment, es detallen en el quadre següent:

Concepte	Venciment en anys						TOTAL
	2021	2022	2023	2024	2025	> 5 anys	
Dèbits i partides a pagar							
Préstecs i crèdits	217.877,34	0	0	0	0	0	217.877,34
Interessos a curt termini	1.488,86	0	0	0	0	0	1.488,86
Compte corrents amb altres empreses vinculades (Cash-pooling)	1.345.269,21	0	0	0	0	0	1.345.269,21
Altres passius financers: Fiances	4.449,26	0	0	0	0	71.646,23	75.886,69
Altres	54.481,34		0	0	0	0	54.481,34
Proveïdors immobilitzats a curt termini	26.324,77	0	0	0	0	0	26.324,77
Creditors comercials i altres comptes a pagar							
Proveïdors	21.963,89	0	0	0	0	0	14.587,97
Altres creditors	74.990,56	0	0	0	0	0	103.909,44
Altres Creditors vinculats	15.359,77	0	0	0	0	0	13.603,56
Personal	24.820,76	0	0	0	0	0	6.256,97
Total	1.787.025,76	0,00	0,00	0,00	0,00	71.646,23	1.859.686,15

La classificació per venciments dels passius financers de la Societat corresponent a l'exercici 2019, dels imports que vencen en cadascun dels següents anys al tancament de l'exercici i fins el seu últim venciment, es detallen en el quadre següent:

Concepte	Venciment en anys						TOTAL
	2020	2021	2022	2023	2024	> 5 anys	
Dèbits i partides a pagar							
Préstecs i crèdits	217.761,35	217.894,23	0,00	0,00	0	0	435.655,58
Interessos a curt termini	593,75	0	0	0	0	0	593,75
Compte corrents amb altres empreses vinculades (Cash-pooling)	611.562,89	0	0	0	0	0	611.562,89
Altres passius financers: Fiances	4.999,26	0	0	0	0	71.437,43	76.436,69
Altres	54.476,55		0	0	0	0	54.476,55
Proveïdors immobilitzats a curt termini	107.383,31	0	0	0	0	0	107.383,31
Creditors comercials i altres comptes a pagar							
Proveïdors	24.766,12	0	0	0	0	0	24.766,12
Altres creditors	103.909,44	0	0	0	0	0	103.909,44
Altres Creditors vinculats	13.603,56	0	0	0	0	0	13.603,56
Personal	6.256,97	0	0	0	0	0	6.256,97
Total	1.145.313,20	217.894,23	0,00	0,00	0,00	71.437,43	1.434.644,86

Altres tipus d'informació respecte els actius i passius financers

- No hi ha compromisos en ferm per a l'adquisició o venda d'actius o passius financers al tancament de l'exercici. Tampoc n'hi van haver a l'exercici anterior.
- No hi ha préstecs amb garantia real sobre altres actius.
- No hi ha litigis ni embargaments que puguin afectar als actius financers.

Informació sobre la naturalesa i el nivell de risc procedent dels instruments financers

Informació qualitativa respecte el risc de crèdit (Clients)

En un entorn cada vegada més competitiu i complex, existeix la necessitat de millorar l'eficiència en l'assignació dels recursos dels que disposa i es fa imprescindible un tractament adequat del risc.

El risc de crèdit neix de la possibilitat de pèrdua acusada per impagament o demora en el pagament, principalment dels clients de la societat.

Es disposa de polítiques i procediments que limiten la concentració del risc de crèdit. En concret, aquests mecanismes es basen en tres pilars:

- Segmentació de clients per volums de riscs
- Implantació de sistemes d'alertes
- Revisions periòdiques dels grans riscos.

La recuperació dels crèdits impagats forma part fonamental de la gestió del risc.

Informació quantitativa respecte el risc de crèdit

L'exercici 2021 s'ha traspasat al compte de clients de dubtós cobrament la quantitat de 28.616,88€, corresponent als imports pendents de cobrar de diversos deutors a 31 de desembre de 2020 . Es procedirà a la reclamació d'aquests saldos.

En data 29 de gener de 2020, RELLSA va resoldre personar-se, igual que l'Ajuntament de Reus, com a creditora en el concurs voluntari de creditors ordinari de la societat CFRD SAD número 135/2019- 3, que se segueix davant del Jutjat Mercantil número 1 de Tarragona. El deute reclamat és de 117.173,39€. En relació als saldos morosos d'exercicis anteriors, a 31 de desembre de 2020 no s'ha recuperat res.

Provisions a curt termini

Concepte	Exercici 2019	Altes	Baixes	Exercici 2020
Provisió c/t indemnització ex-treballador – judici 05/2020	65.383,88			65.383,88
Provisió infracció Inspecció de Treball 432016000055128	0,00	6.251,00		6.251,00
Total	65.383,88	6.251,00		71.634,88

Un ex-treballador de la societat, que va estar contractat un total de 3,5 mesos durant el 2018, va presentar diverses reclamacions contra la societat, de les quals resta pendent la demanda per import de 65.383,88€ (import provisionat íntegrament l'exercici 2019), en concepte de reclamació de danys i perjudicis, presentada davant del Jutjat del Social 1 de Reus. El judici s'ha aplaçat en diverses ocasions i, a hores d'ara, està fixat pel 18 de maig de 2021.

Per altra banda, l'exercici 2020 s'ha provisionat la quantitat de 6.251€ per si cal fer front a la sanció per Infracció de Treball 432016000055128 del 2016. Té relació amb una treballadora per uns suposats actes en detriment de les seves funcions i que atemptaven contra la seva dignitat. La treballadora finalment va ser acomiadada, per expedient disciplinari. En el seu moment es va sol·licitar que es deixés l'expedient sancionador de la IT paralitzat, mentre se seguia el procés judicial i fins que no fos ferma la sentència no hi hauria uns fets provats que determinessin si l'empresa era o no responsable de les conductes que se l'imputaven. El TSJC va acabar donant la raó a l'empresa. El 2019, d'ofici, un cop el Departament de treball va tenir coneixement de la Sentència del TSJC, va reobrir la sanció, confirmant la imposició de la mateixa. Es van presentar al·legacions, Recurs d'Alçada i, al no tenir resolució (silenci administratiu) es va entendre denegat i es va presentar demanda al Jutjat de lo social el 19 de novembre de 2019, entenent que l'empresa no va realitzar cap conducta en detriment de les funcions de la treballadora. Estava previst el judici per l'11 de novembre de 2020, es va aplaçar fins el dia 17 de febrer de 2021 i aquest dia va tornar a quedar aplaçat per un canvi jurisdiccional, pendent que el Jutja de lo social assenyali nova data.

8. FONS PROPIS

El moviment dels fons propis durant l'exercici 2020 ha estat el següent:

DESCRIPCIÓ	Saldo al 31/12/2019	ALTES	BAIXES	TRASPASSOS	Saldo al 31/12/2020
CAPITAL SOCIAL	70.070,00	0,00	0,00	0,00	70.070,00
RESERVA LEGAL	14.014,00	0,00	0,00	0,00	14.014,00
RESERVES VOLUNTÀRIES	5.604,17	0,00	0,00	0,00	5.604,17
DIFERÈNCIES AJUST.CAPITAL A EUROS	5,26	0,00	0,00	0,00	5,26
RESULTATS NEGATIUS D'EXERCICIS ANTERIORS	-266.621,57	0,00	0,00	381,07	-266.240,50
RESULTAT DE L'EXERCICI	381,07	391,23	0,00	-381,07	391,23
RESERVES VOLUNTÀRIES PER RETROCEDIR EXERC.ANTERIOR	-10.455,62	0,00	0,00	0,00	-10.455,62
TOTAL	-187.002,69	391,23	0,00	0,00	-186.611,46

El moviment dels fons propis durant l'exercici 2019 va ser el següent:

DESCRIPCIÓ	Saldo al 31/12/2018	ALTES	BAIXES	TRASPASSOS	Saldo al 31/12/2019
CAPITAL SOCIAL	70.070,00	0,00	0,00	0,00	70.070,00
RESERVA LEGAL	14.014,00	0,00	0,00	0,00	14.014,00
RESERVES VOLUNTÀRIES	5.604,17	0,00	0,00	0,00	5.604,17
DIFERÈNCIES AJUST.CAPITAL A EUROS	5,26	0,00	0,00	0,00	5,26
RESULTATS NEGATIUS D'EXERCICIS ANTERIORS	-267.144,37	0,00	0,00	522,80	-266.621,57
RESULTAT DE L'EXERCICI	522,80	381,07	0,00	-522,80	381,07
RESERVES VOLUNTÀRIES PER RETROCEDIR EXERC.ANTERIOR	-10.455,62	0,00	0,00	0,00	-10.455,62
TOTAL	-187.383,76	381,07	0,00	0,00	-187.002,69

El Capital Social es troba totalment subscrit i desemborsat. Ascendeix a 70.070,00€ nominal i la seva composició és la següent:

COMPOSICIÓ DEL CAPITAL SOCIAL				
ACCIONISTA	Nº ACCIONS	SERIE	V.N. ACCIÓ	TOTAL
Ajuntament de Reus	91	UNICA (1-91)	770,00	70.070,00

Amb l'entrada en vigor de la "Llei 27/2013 de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local" i pel que fa a la reordenació del sector públic local, el 31 de març de 2014 el Ple de l'Ajuntament de Reus va aprovar la liquidació i dissolució de l'Entitat Pública Empresarial Local INNOVA, a la qual pertanyia Reus Esport i Lleure, SA. A partir d'aquest moment Reus Esport i Lleure, SA va tornar a ser empresa municipal amb el 100% de capital, 91 accions de 770€ cadascuna, propietat de l'Ajuntament de Reus, com a successor amb caràcter universal d'EPEL INNOVA, i la societat queda adscrita directament a l'Ajuntament de Reus.

D'acord amb la Llei de Societats de Capital, la reserva legal, mentre no superi el límit del 20% del capital social, no és distribuïble als accionistes i únicament podrà ser destinat, en el cas de no tenir altres reserves disponibles, a la compensació de pèrdues. Aquesta reserva podrà ser utilitzada igualment per a augmentar el capital social en la part que excedeix del 10% del capital ja augmentat. La societat compleix amb aquest requisit al 31 de desembre de 2020, igual que l'any anterior.

9. SITUACIÓ FISCAL

Impost sobre Beneficis

Conciliació de l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici amb la base imposable de l'impost sobre beneficis.

	Compte de pèrdues i guanys			Ingressos i despeses directament imputats al patrimoni net		
	Import de l'exercici 2020			Import de l'exercici 2019		
	Augments	Disminucions	Efecte net	Augments	Disminucions	Efecte net
Saldo d' ingressos i despeses de l'exercici			391,23			381,07
Impost sobre societats	130,41	0,00	130,41	127,02	0,00	127,02
Diferències permanents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferències temporàries:						
_ amb origen en l'exercici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
_ amb origen en exercicis anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors	0,00	0,00	-521,64	0,00	0,00	-508,09
Base imposable (resultat fiscal)	130,04	0,00	0,00	127,02	0,00	0,00

Desglossament de la despesa / ingrès per impostos sobre beneficis en l'exercici 2020:

	1. Impost corrent	2. Variació d'impost diferit				3. TOTAL (1+2)
		a) Variació de l'impost diferit d' actiu			b) Variació de l'impost diferit de passiu	
		Diferències temporàries	Crèdit impositiu per bases imposables negatives	Altres crèdits	Diferències temporàries	
Imputació a pèrdues i guanys, de la qual:						
A operacions continuades	391,23					391,23
A operacions interrompudes						
Imputació a patrimoni net, de la qual:						
Per valoració d'instruments financers						
Per cobertures de fluxos d'efectiu						
Per subvencions, donacions i llegats rebuts	512.426,10					512.426,10
Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustaments						
Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda						
Per diferències de conversió						
Per reserves						

Desglossament de la despesa / ingrés per impostos sobre beneficis en l'exercici 2019:

	1. Impost corrent	2. Variació d'impost diferit				3. TOTAL (1+2)
		a) Variació de l'impost diferit d' actiu			b) Variació de l'impost diferit de passiu	
		Diferències temporàries	Crèdit impositiu per bases imposables negatives	Altres crèdits	Diferències temporàries	
Imputació a pèrdues i guanys, de la qual:						
A operacions continuades	381,07				381,07	
A operacions interrompudes						
Imputació a patrimoni net, de la qual:						
Per valoració d'instruments financers						
Per cobertures de fluxos d'efectiu						
Per subvencions, donacions i llegats rebuts	509.492,98				509.492,98	
Per guanys i pèrdues actuarials i altres ajustaments						
Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda						
Per diferències de conversió						
Per reserves						

La Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats, estableix que a partir del 2016 es poden compensar les bases imposables negatives sense límit temporal. Fins l'any 2014 el termini de compensació era d'un màxim de 18 anys. Aquest canvi és aplicable a les bases imposables negatives sempre que s'hagin produït a partir de 1997, com és el cas de la societat.

A 31 de desembre de 2020 les pèrdues fiscals pendents de compensar en exercicis futurs són els següents:

Exercici d'origen	Import pendent de compensar	Termini
2004	29.275,99	Sense termini
2013	362.108,90	Sense termini
TOTAL	391.384,89	--

A 31 de desembre de 2020 romanen oberts a inspecció els següents exercicis:

Impost	Exercici
Impost sobre Societats	2016-2020
Impost sobre el Valor Afegit	2017-2020
Impost sobre Renda Persones Físiques	2017-2020

La composició dels saldos amb la Administració pública a data de tancament dels exercicis 2020 i 2019 és la següent:

Concepte	Exercici 2020	Exercici 2019
Deutora		
H.P. Impost diferit (pèrdues per compensar)	97.745,87	97.876,28
H.P. deutora per I.S	20.432,44	23.801,18
H.P. deutora per subvencions	0	0
H.P. deutora per IVA	138.741,18	109.697,39
Creditora		
H.P. per IVA	0,00	0,00
H.P. Impostos diferits (subvencions de capital)	2.944.590,40	2.985.610,18
H.P. por retencions practicades	39.475,73	36.798,51
Organismes de la Seguretat Social	26.196,73	26.326,45

Les variacions de l'exercici 2020 en concepte de passius per impostos diferits corresponen en la seva totalitat a la part impositiva de les subvencions de capital. El moviment en els saldos corresponent a l'exercici és el següent:

CONCEPTE	SALDO AL 31/12/2019	ALTES	BAIXES	TRASPASSOS	SALDO AL 31/12/2020
PASSIUS PER DIFERÈNCIES TEMPORÀRIES IMPOSABLES	2.985.610,18	88.500,00	129.519,78	0,00	2.944.590,40
Total	2.985.610,18	88.500,00	129.519,78	0,00	2.944.590,4

L'import donat de baixa correspon al detall següent:

CONCEPTE	SALDO AL 31/12/2020
Efecte impositiu pel traspàs de part de subvencions de capital a ingressos de l'exercici (25% de 512.426,10 euros)	128.106,53
Baixa efecte impositiu per la devolució de subvenció de capital, justificació conveni de data 15/10/2018 (25% de 5.652,98 euros)	1.413,25
Total	129.519,78

L'import donat d'alta correspon al detall següent:

CONCEPTE	SALDO AL 31/12/2020
Efecte impositiu per la subvenció de capital del conveni de data 30/11/2020 (25% de 354.000,00 euros)	88.500,00
Total	88.500,00

Les variacions de l'exercici 2020 en concepte d'actius per impostos diferits corresponen en la seva totalitat a la comptabilització del crèdit impositiu en concepte de les pèrdues fiscals pendents de compensar al 31 de desembre de 2020, tenint en compte que no existeix límit de termini per a la seva compensació en futurs liquidacions de l'impost sobre societats. El moviment en els saldos és el següent:

CONCEPTE	SALDO AL 31/12/2019	ALTES	BAIXES	TRASPASSOS	SALDO AL 31/12/2020
Crèdit impositiu per pèrdues fiscals pendents de compensar	97.876,28		130,41	0,00	97.745,87
Total	97.876,28		130,41	0,00	97.745,87

El passat 10 de novembre de 2017 va entrar en vigor la Disposició Final Desena de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic de la que se'n deriva una nova redacció de, entre d'altres, l'article 7.8 de la Llei d'IVA. En aquest sentit, el nou redactat de l'article 7.8 incorpora nous supòsits d'operacions no subjectes a IVA, entre les que destaquen les prestacions de serveis creuades que puguin existir entre els ens, organismes o entitats del sector públic, siguin o no mitjà propi personificat, que resultin íntegrament dependents de la mateixa Administració Pública. Aquest supòsit de no subjecció no serà d'aplicació a determinades activitats llistades a l'article 7.8 de la Llei d'IVA.

10. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES
Operacions amb parts vinculades a l'exercici 2020

Concepte	Entitat dominant (Ajuntament de Reus)	Altres parts vinculades
Compres d'actius no corrents	0,00	5.675,79
Prestacions de serveis, de la qual:	2.359,50	0,00
Beneficis (+)/Pèrdues (-)		
Recepció de serveis	12.123,16	78.841,15
Despeses per interessos pagats	0,00	287,85
Despeses per interessos vençuts però no pagats	0,00	1.488,86

Operacions amb parts vinculades a l'exercici 2019

Concepte	Entitat dominant (Ajuntament de Reus)	Altres parts vinculades
Compres d'actius no corrents	0,00	0,00
Prestacions de serveis, de la qual:	0,00	6.213,34
Beneficis (+)/Pèrdues (-)		
Recepció de serveis	14.123,67	108.002,14
Despeses per interessos pagats	0,00	497,72
Despeses per interessos vençuts però no pagats	0,00	593,75

El marge aplicat a les empreses del grup i vinculades (excepte Ajuntament de Reus), tant a les vendes com a les prestacions de serveis, ha estat el mateix que per a la resta de clients. La societat no ha obtingut benefici amb les prestacions de serveis a l'Ajuntament de Reus.

El detall de les transaccions per empresa o parts vinculades de l'exercici 2020 és el següent:

PART VINCULADA	Adquisició d'actius	Serveis rebuts		Serveis prestats
		Treballs realitzats per subcontractistes	Serveis exteriors	
Ajuntament de Reus	0,00	0,00	12.123,16	2.359,50
Altres parts vinculades				
Reus Serveis Municipals	5.675,79	0,00	60.806,37	0,00
Reus Serveis Municipals (factura pendent de rebre)	0,00	0,00	2.813,59	0,00
Reus Desenvolupament Econòmic SA	0,00	0,00	16.877,40	0,00
Reus Mobilitat i Serveis SA	0,00	0,00	1.157,38	0,00
Reus Transport Públic	0,00	0,00	0,00	0,00
Fundació SAGESSA-Salut	0,00	0,00	0,00	0,00

El detall de les transaccions per empresa o parts vinculades de l'exercici 2019 era el següent:

PART VINCULADA	Adquisició d'actius	Serveis rebuts		Serveis prestats
		Treballs realitzats per subcontractistes	Serveis exteriors	
Ajuntament de Reus	0,00	0,00	14.123,67	0,00
Altres parts vinculades				
Reus Serveis Municipals	0,00	0,00	88.847,14	759,47
Reus Serveis Municipals (factura pendent de rebre)	0,00	0,00	349,01	0,00
Reus Desenvolupament Econòmic SA	0,00	0,00	17.496,00	0,00
Reus Mobilitat i Serveis SA	0,00	0,00	1.286,99	0,00
Reus Transport Públic	0,00	0,00	0,00	3.950,00
Fundació SAGESSA-Salut	0,00	0,00	0,00	1.503,87
Hospital de Sant Joan de Reus SAM	0,00	0,00	23,00	0,00

Saldos pendents amb parts vinculades a l'exercici 2020

Concepte	Entitat dominant (Ajuntament de Reus)	Altres parts vinculades
A) ACTIU NO CORRENT	0,00	0,00
B) ACTIU CORRENT	1.643.539,73	16.302,97
1. Deutors comercials i altres Comptes a cobrar		
b) Clients per vendes i prestació de serveis a curt termini	2.359,50	16.302,80
c) Altres deutors	1.641.180,23	0,17
D) PASSIU CORRENT	10.590,28	1.348.288,76
3. Creditors comercials altres Comptes a pagar		
a) Deutes a curt termini (interessos a pagar)	0,00	1.488,86
b) Proveïdors a curt termini	10.590,28	1.955,90
b) Altres creditors (cash-pooling)	0,00	1.344.844,00

Saldos pendents amb parts vinculades a l'exercici 2019

Concepte	Entitat dominant (Ajuntament de Reus)	Altres parts vinculades
A) ACTIU NO CORRENT	164.406,56	0,00
B) ACTIU CORRENT	1.211.333,21	18.125,47
1. Deutors comercials i altres Comptes a cobrar		
b) Clients per vendes i prestació de serveis a curt termini	0,00	18.122,48
c) Altres deutors	1.211.333,21	2,99
D) PASSIU CORRENT	11.470,21	613.940,98
3. Creditors comercials altres Comptes a pagar		
a) Deutes a curt termini (interessos a pagar)	0,00	593,75
b) Proveïdors a curt termini	11.470,21	1.784,34
b) Altres creditors (cash-pooling)	0,00	611.562,89

Saldos pendents al 31 de desembre de 2020 i 2019 amb parts vinculades

Ajuntament de Reus (saldos deutors)	Exercici 2020	Exercici 2019
Ajuntament de Reus (deutor)	1.643.539,73	1.211.333,21
Ajuntament Reus (crèdits a llarg termini)	0,00	164.406,56
TOTAL	1.643.539,73	1.375.739,77

Altres parts vinculades (saldos deutors)	Exercici 2020	Exercici 2019
Reus Transport Públic, SA	3.950,00	3.950,00
Interessos pendents de cobrament cash-pooling (RSM)	0,17	2,99
Reus Serveis Municipals, SA	11.709,00	11.709,00
Fundació SAGESSA Salut	643,80	2.463,48
TOTAL	16.302,97	18.125,47

Ajuntament de Reus (saldos creditors)	Exercici 2020	Exercici 2019
Ajuntament de Reus	10.590,28	11.470,21
TOTAL	10.590,28	11.470,21

Altres parts vinculades (saldos creditors)	Exercici 2020	Exercici 2019
Reus Serveis Municipals	1.861,90	1.583,77
Interessos pendent de pagament cash-pooling (RSM)	1.488,86	593,75
Reus Serveis Municipals - regularització REGE divisió Aigües	0,00	0,00
Reus Serveis Municipals - factures pendent de rebre (aigua)	2.813,59	349,01
Compte corrent cash-pooling (RSM)	1.344.884,00	611.562,89
Reus Mobilitat i Serveis SA	94,00	200,57
Hospital de Sant Joan de Reus SAM	0,00	0,00
TOTAL	1.351.142,35	614.289,99

11. ALTRA INFORMACIÓ

Número mig de persones empleades

El número mig de persones empleades en el curs de l'exercici és el següent:

	Exercici 2020	Exercici 2019
Total personal mig de l'exercici (Inclou membres del Consell d'Administració)	36,6	37

Número mitjà de treballadors per l'exercici 2020 i l'any anterior per categoria professional i sexe

Descripció	Exercici 2020			Exercici 2019		
	Homes Exercici 2020	Dones Exercici 2020	TOTAL	Homes Exercici 2019	Dones Exercici 2019	TOTAL
Consellers	7	4	11	7	4	11
Adjunt direcció	1	0	1	1	0	1
Caps d'Àrea	1,25	1	2,25	1,25	1	2,25
Directors	1	0	1	1	0	1
Tècnics mitjos	2	2	4	1,84	2,54	4,38
Oficials Tècnics	4,17	0	4	4	0	4
Administratius	0	2	2	0	1,04	1,04
Aux. Administratius	3	1	4	3	1,44	4,44
Aux. Tècnics	4,17	0	4,17	4,46	0	4,46
Monitors gimnàs	2	0	2	2	0	2
Monitors	0	0	0	0,13	0,37	0,5
Conserge	1	0	1	1	0	1
Total personal a final d'exercici	26,59	10	36,59	26,68	10,39	37,07

Honoraris de l'auditor

Exercici 2020	Honoraris	Exercici 2019	Honoraris
CORTÉS Y ASOCIADOS AUDITORES SL		AUDIT CONCEPT SL	
Auditoria pública (de comptes i de compliment) RD 424/2017, de 28 d'abril	8.000,00	Auditoria voluntària Llei d'auditoria de comptes	3.750,00

Societat intervinguda

Les operacions de la entitat es troben subjectes a les diferents instruccions que s'originen arrel dels decrets d'alcaldia 3742 de 1 d'agost i 3751 de 2 d'agost de 2012, i que afecten a les societats mercantils que depenen de l'Ajuntament de Reus.

Mitjà propi personificat

A fi de donar compliment al previst a l'art.32.2 b) de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, es constata que, tenint en compte el volum global de negoci de la societat de l'any 2019 i 2020, més del 80% de les activitats s'han dut a terme en exercici de les comeses confiades per l'Ajuntament de Reus, així com també per altres ens instrumentals dependents d'aquest ens local, titularitat 100% municipal, inclosos els imports provinents de les persones usuàries del serveis prestats per Reus Esport i Lleure SA en exercici de les atribucions per a la qual va ser creada.

La verificació de l'acompliment d'aquest requisit s'ha dut a terme aplicant el criteri de la Junta Consultiva de Contractació Administrativa establert a l'informe 1/2019, de 13 de març de 2019 que, a la conclusió primera, disposa el següent:

" I.El càlcul del percentatge de l'activitat que s'ha de computar com a duta a terme en l'exercici de les comeses que hagin estat confiades per un o més poders adjudicadors que controlen una entitat del sector públic, a efectes d'analitzar si aquesta pot ser considerada mitjà propi d'aquells, es pot efectuar prenent com base el volum de negoci de l'entitat, les despeses en què incorri o altre indicador d'activitat fiable. Si el càlcul s'efectua sobre la base del volum total de negoci de l'entitat, s'han de tenir en compte totes les activitats que desenvolupa l'entitat, de les quals caldrà comprovar si més del 80% s'han dut a terme amb ocasió d'atribucions o encàrrecs rebuts del poder adjudicador que la controla, havent de computar com a tals tot el volum de negoci generat amb ocasió de dites atribucions o encàrrecs, inclosos els imports provinents de les persones usuàries d'un servei, si l'entitat el gestiona o el presta com a conseqüència d'una atribució o un encàrrec del poder adjudicador que la controla. "

Ingressos per usos d'instal·lacions que l'Ajuntament subvenciona a les entitats esportives

Concepte ingrés	Exercici 2020	Exercici 2019
Usos IME - entitats esportives de la ciutat que reben subvenció de l'Ajuntament de Reus	542.821,03	1.110.599,91
Total	542.821,03	1.110.599,91

Procedència de les subvencions de capital rebudes

El detall de les subvencions de capital i el seu moviment de l'exercici 2020 és el següent:

DATA CONCESSIÓ	CONCEPTE SUBVENCIÓ	IMPORT SUBVENCIÓ JUSTIFICAT	VALOR ADQ. ACUMULAT A 31/12/2019	ALTES 2020	AMORTITZACIÓ ACUMULADA	AMORTITZACIÓ 2020	PENDENT AMORTITZAR A 31.12.2020
2001	Indústria Generalitat, plaques solars POM	5.289,80	2.125,76		2.125,76	0,00	0,00
2004	Vestidor C.F. Mas Iglesias	156.238,01	146.342,81		37.497,12	3.124,76	105.720,93
13/12/2007	Programes específics per al foment de l'esport (reconversió capital en subvenció de capital)	7.200.000,00	6.207.626,04		1.907.707,49	126.519,62	4.173.398,93
15/07/2008	EMF gespa i maquinària	816.541,52	816.541,52		748.585,75	58.247,80	9.707,97
31/08/2008	Adequació del Pavelló Olímpic, 2ª fase tecnificació Pavelló Olímpic	225.800,00	225.800,00		181.967,65	18.785,30	25.047,05
04/05/2009	Construcció magatzem i vestidors a l'Estadi Municipal de Futbol	1.192.940,65	1.192.940,65		268.036,76	23.712,22	901.191,67
22/03/2010	Remodelació Camp de Futbol La Pastoreta	221.584,60	221.584,60		43.208,98	4.431,69	173.943,93
30/07/2010	Obres al Camp de Futbol Mas Iglesias	1.400.000,00	1.400.000,00		701.589,76	85.040,80	613.369,44
27/09/2010	Obres al CF Reddis	541.214,23	541.214,23		401.034,06	33.204,29	106.975,88
06/10/2010	Decret 130. Projectes Pavelló IES Roseta Mauri Aplicat a 31.12.2020	71.900,00	0,00		0,00	0,00	0,00
30/07/2013	Substitució de la superfície de joc del camp de futbol municipal del Dte. Vè	156.997,96	156.997,96		76.405,69	12.559,83	68.032,44
09/06/2014	Actuacions d'adequació al Pavelló Olímpic i altres instal·lacions esportives municipals	71.973,34	71.973,34		29.413,86	3.514,32	39.045,16
09/6/2014 II	tancament perimetral de la zona del bar CF Mas Iglesias.	31.653,79	31.653,79		2.743,34	633,08	28.277,37
24/09/2014	Arranjament parquet Pavelló	21.120,00	21.120,00		16.950,00	1.787,15	2.382,85
29/12/2014	Enllumenat exterior del Pavelló i legionei-losi IME	12.754,54	12.754,54		4.880,41	1.034,49	6.839,64
28/04/2015	Gespa annex CF La Pastoreta i projectes Jocs Mediterranis 2017	152.015,09	152.015,09		46.916,59	10.044,98	95.053,52
22/05/2015	Arranjaments urgents Piscines Mupals. 2015 Aplicat a 31.12.2020	58.019,19	19.000,00		5.444,43	1.333,33	12.222,24
02/05/2016	Obres EMF i POM - JIMM'2018, adequació EMF (LPF) i legionei-la Pavelló Olímpic	2.058.794,69	2.058.794,69		179.376,88	70.288,05	1.809.129,76
14/04/2017	Adequació urgent CF La Pastoreta per a la pràctica del rugbi	14.227,72	14.227,72		8.595,91	3.556,93	2.074,88
31/07/2017	Actuacions necessàries a diverses IEM Aplicat a 31.12.2020	679.785,67	659.385,66		66.975,46	46.815,40	545.594,80
10/07/2018	Construcció dels pavellons políleguers Cèlia Artiga i Joan Rebull i el projecte executiu del Pavelló doble poliesportiu «El Molinet», annex a l'IES Roseta Mauri i altres actuacions prèvies. Aplicat a 31.12.2020	2.500.047,48	0,00	1.124.327,09	0,00	2.067,24	1.122.259,85
15/10/2018	Adequacions al Pavelló Olímpic, al CF Reddis i a les Piscines Municipals	83.008,02	6.250,90	76.757,12	229,50	2.492,13	80.286,39
30/11/2020	Conjunt d'actuacions necessàries en diverses instal·lacions esportives municipals (IEM) Aplicat a 31.12.2020	354.000,00	0,00	92.226,85	0,00	3.232,69	88.994,16
TOTAL		18.025.906,30	13.958.349,30	1.293.311,06	4.729.685,40	512.426,10	10.009.548,86

El detall de les subvencions de capital i el seu moviment de l'exercici 2019 és el següent:

DATA CONCESSIÓ	CONCEPTE SUBVENCIÓ	IMPORT INICIAL SUBVENCIÓ JUSTIFICAT	VALOR ADQ. ACUMULAT A 31/12/2018	ALTES 2019	AMORTITZACIÓ ACUMULADA	AMORTITZACIÓ 2019	PENDENT AMORTITZAR A 31.12.2019
2001	Indústria Generalitat, plaques solars POM	5.289,80	2.125,76		2.125,76	0,00	0,00
2004	Vestidor C.F. Mas Iglesias	156.238,01	146.342,81		34.372,36	3.124,76	108.845,69
13/12/2007	Programes específics per al foment de l'esport (reconversió capital en subvenció de capital)	7.200.000,00	6.207.626,04		1.781.187,88	126.519,61	4.299.918,55
15/07/2008	EMF gespa i maquinària	816.541,52	816.541,52		690.337,94	58.247,81	67.955,77
31/08/2008	Adequació del Pavelló Olímpic, 2ª fase tecnificació Pavelló Olímpic	225.800,00	225.800,00		163.182,36	18.785,29	43.832,35
04/05/2009	Construcció magatzem i vestidors a l'Estadi Municipal de Futbol	1.192.940,65	1.192.940,65		241.690,14	26.346,62	924.903,89
22/03/2010	Remodelació Camp de Futbol La Pastoreta	221.584,60	221.584,60		38.777,29	4.431,69	178.375,62
30/07/2010	Obres al Camp de Futbol Mas Iglesias	1.400.000,00	1.400.000,00		616.548,96	85.040,80	698.410,24
27/09/2010	Obres al CF Reddis	541.214,23	541.214,23		364.200,03	36.834,03	140.180,17
06/10/2010	Decret 130. Projectes Pavelló IES Roseta Mauri Aplicat a 31.12.2019	71.900,00	0,00		0,00	0,00	0,00
30/07/2013	Substitució de la superfície de joc del camp de futbol municipal del Dte. Vè	156.997,96	156.997,96		63.845,85	12.559,84	80.592,27
09/06/2014	Actuacions d'adequació al Pavelló Olímpic i altres instal·lacions esportives municipals	71.973,34	71.973,34		24.854,14	4.559,72	42.559,48
09/6/2014 II	Tancament perimetral de la zona del bar CF Mas Iglesias.	31.653,79	31.653,79		2.110,26	633,08	28.910,45
24/09/2014	Arranjament parquet Pavelló	21.120,00	21.120,00		15.162,86	1.787,14	4.170,00
29/12/2014	Enllumenat exterior del Pavelló i legionel·losi IME	12.754,54	12.754,54		3.845,91	1.034,50	7.874,13
28/04/2015	Gespa annex CF La Pastoreta i projectes Jocs Mediterranis 2017	152.015,09	152.015,09		35.033,95	11.882,64	105.098,50
22/05/2015	Arranjaments urgents Piscines Mupals. 2015. Aplicat a 31.12.2019	58.019,19	19.000,00		4.111,10	1.333,33	13.555,57
02/05/2016	Obres EMF i POM - JIMM'2018, adequació EMF (LPP) i legionel·losi Pavelló Olímpic	2.058.794,69	2.058.794,69		108.983,71	70.393,17	1.879.417,81
14/04/2017	Adequació urgent CF La Pastoreta per a la pràctica del rugbi	14.227,72	14.227,72		5.038,98	3.556,93	5.631,81
31/07/2017	Conveni AIR: actuacions necessàries a diverses IEM Aplicat a 31.12.2019	679.785,67	296.949,75	362.435,91	24.782,94	42.192,52	592.410,20
10/07/2018	Construcció dels pavellons polídeugers Cèlia Artiga i Joan Rebull i el projecte executiu del Pavelló doble poliesportiu «El Molinet», annex a l'IES Roseta Mauri i altres actuacions prèvies. Aplicat a 31.12.2019	2.500.047,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15/10/2018	Adequacions al Pavelló Olímpic, al CF Reddis i a les Piscines Municipals Aplicat a 31.12.2019	88.661,00	0,00	6.250,90	0,00	229,50	6.021,40
TOTAL		17.677.559,28	13.589.662,49	368.686,81	4.220.192,42	509.492,98	9.228.663,90

en tramitació, pendent justificació

Les subvencions procedents d'Altres Administracions corresponen a subvencions de la Generalitat de Catalunya en concepte de finançament d'inversions en una instal·lació solar tèrmica (2001) i la construcció de vestidors CF Mas Iglesias (2004).

Les subvencions rebudes de l'Ajuntament de Reus corresponen al finançament de les millores que s'han dut a terme a les instal·lacions esportives municipals, que la societat gestiona per compte de l'Ajuntament, i a altres adquisicions de materials necessàries per al seu correcte funcionament.

L'import d'1.768.812,74 € de subvencions de capital no ha estat traspasat als actius corresponents, perquè a 31 de desembre de 2020 es troben en curs els actius que financen, d'acord al detall següent:

- Estudi previ i projecte bàsic del futur pavelló IES Roseta Mauri (2010): 71.900,00€
- Arranjaments urgents Piscines Municipals, la part pendent de finançament per part de l'Ajuntament de Reus (decret 6139 de data 22 de maig de 2015): 39.019,19€
- Estudi de viabilitat i estudi previ del futur CAIF, dins el conveni d'actuacions necessàries a diverses IEM de 31 de juliol de 2017: 20.400,00 €
- Construcció del pavelló polídeuger Joan Rebull i projecte executiu del pavelló doble poliesportiu "El Molinet", annex a l'IES Roseta Mauri i altres actuacions prèvies, durant els exercicis 2018, 2019 i 2020 (conveni de 10 de juliol de 2018): 1.375.720,39€
- Conjunt d'actuacions necessàries en diverses instal·lacions esportives municipals (IEM), conveni de data 30 de novembre de 2020: 261.773,15€

La Societat ha complert amb totes les condicions imposades per a la percepció de les subvencions concedides fins a l'exercici 2018. A 31 de desembre de 2020 les subvencions,

concedides mitjançant convenis de dates 10 de juliol de 2018 i 30 de novembre de 2020, estan pendents de justificar perquè encara estan en curs.

L'exercici 2020 la societat ha justificat la subvenció de capital, corresponent al conveni signat amb l'Ajuntament de Reus el 15 d'octubre de 2018, per un import inferior al concedit inicialment en 5.652,98 €.

Procedència de les subvencions a l'explotació rebudes

Concepte Subvenció	Òrgan Atorgant	Exercici 2020	Exercici 2019
SUBVENCIÓ FORMACIÓ LABORAL (FORCEM)	FORCEM	682,97	394,00
DONATIU OSD64772 OLIMPÍADA ESCOLAR	Fundació Bancària La Caixa	0,00	5.000,00
SUBVENCIÓ ANUAL PER ACTIVITATS I INSTAL·LACIONS	AJUNTAMENT REUS	1.483.815,91	949.319,15
SUBVENCIÓ 16 DE JUNY DE 2006	AJUNTAMENT REUS	115.593,44	155.600,00
Total		1.600.092,32	1.110.313,15

Contingències

En la memòria de l'exercici 2019 es va informar d'una contingència que no figurava al balanç, per import de 18.567,79 euros i la seva naturalesa: reclamació patrimonial per caiguda al Pavelló Olímpic. A 31 de desembre de 2019 es trobava en fase de possible reclamació via contenciós-administratiu. Finalment la companyia d'assegurances de la pòlissa de responsabilitat civil de la societat, Zurich, va arribar a un acord extrajudicial amb la persona demandant, després que es marqués el judici pel 14 d'abril de 2021. Així, el 3 de desembre de 2020 es va indemnitzar la persona demandant amb 15.000,00€, dels quals la societat va fer front a la part de la franquícia que no cobria l'assegurança, per import de 300€, que ja estaven provisionats des de l'exercici 2019.

Informació sobre els terminis de pagament efectuats a proveïdors. Disposició addicional tercera. "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol

D'acord amb la Llei 15/2010, de 5 de juliol, a continuació s'informa del període mig de pagament a proveïdors, segons resolució del 29 de gener de 2016 de l'ICAC sobre la informació a incorporar a la memòria de comptes anuals, en relació al període mig de pagament a proveïdors en operacions comercials (no s'inclou a les empreses del grup):

Concepte	Exercici 2020 Dies	Exercici 2019 Dies
Període mig de pagaments a proveïdors	20,07	24,31

Informació relativa als administradors

Retribucions dels membres del Consell d'Administració:

Concepte	Exercici 2020	Exercici 2019
1. Sous, dietes i altres remuneracions	6.000,00	2.200,00
2. Obligacions adquirides en matèria de pensions, de les quals:	0,00	0,00
a) Obligacions amb membres antics de l'Alta Direcció	0,00	0,00
b) Obligacions con membres actuals de l'Alta Direcció	0,00	0,00
3. Primes de assegurances de vida, de les quals:	0,00	0,00
a) Primes pagades a membres antics de l'Alta Direcció	0,00	0,00
b) Primes pagades a membres actuals de l'Alta Direcció	0,00	0,00
4. Indemnitzacions por acomiadament	0,00	0,00
5. Pagos basats en instruments de patrimoni	0,00	0,00
6. Bestretes i crèdits concedits, dels quals:	0,00	0,00
a) Imports retornats	0,00	0,00
b) Obligacions assumides per compte d'ells a títol de garantia	0,00	0,00

No existeixen bestretes o crèdits als membres del Consell d'Administració ni obligacions concretes en matèria d'assegurances de vida i de pensions per als antics o actuals administradors.

En compliment de l'article 229 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital, durant els exercicis 2020 i 2019 ni els membres del Consell d'Administració ni les persones vinculades als mateixos, han comunicat als Òrgans de Govern de la Societat cap situació de conflicte, directe o indirecte, que pogués existir amb la Societat.

En data 24 de juliol de 2020 la Junta General de la societat va aprovar remoure del càrrec de secretària del Consell d'Administració de la societat Reus Esport i Lleure, SA a la Sra. Ana Belén Sánchez Monterroso, amb efectes des del dia 1 d'agost de 2020, i agrair-li els serveis prestats. També va aprovar nomenar secretària del Consell d'Administració de la societat Reus Esport i Lleure, SA a la Sra. Sara García Aguilera, amb efectes des del dia 1 d'agost de 2020.

En data 21 de desembre de 2020 la Junta General de la societat va donar-se per assabentada de la renúncia del Sr. Raúl Meléndez Marfil del seu càrrec de membre del Consell d'Administració de la societat REUS ESPORT I LLEURE SA, agraint-li els serveis prestats a l'empresa en l'exercici del càrrec. També va aprovar el nomenament del Sr. Ricardo López Vázquez, a proposta del Grup Municipal Ciutadans a l'Ajuntament de Reus, com a membre del Consell d'Administració de REUS ESPORT I LLEURE SA, pel termini de quatre anys.

Fets posteriors a la data de formulació dels comptes anuals

La situació de pandèmia provocada per la Covid-19 continua ben present en el dia a dia de la societat i encara no està clara l'afectació de la resta de l'exercici 2021. Caldrà veure com evoluciona la situació i quines són les afectacions, sobre els usos d'instal·lacions i l'activitat que desenvolupa habitualment la societat, de les mesures sanitàries perquè encara s'està lluny d'assolir la normalitat. Malauradament preveiem que la davallada d'usuaris individuals costi de recuperar i que no es pugui recuperar una major activitat almenys fins a l'estiu.

DILIGÈNCIA: es fa constar que el present dossier conté un exemplar dels Comptes Anuals de l'exercici de 2020 (balanç, compte de pèrdues i guanys i memòria) de la societat REUS ESPORT I LLEURE, SA numerats de la pàgina 1 a la 38, el darrer dels quals conté la signatura dels consellers/res, d'acord amb el que preveu l'article 253.2 del vigent Text Refós de la Llei de Societats de Capital.

El Consell d'Administració

<p><i>D'ACORD</i></p> <p>NO RENUNCIAM AMB L'ESCRIT QUE ADJUNTO</p> <p style="text-align: right;"><i>24/4/21</i></p>	<p style="text-align: right;"><i>20/4/21</i></p>
<p>TANIA AGUDO CABANA</p> <p style="text-align: center;"><i>26/3/2021</i></p>	<p>MARIZ LUZ CABALLERO GABAS</p>
<p>JOSEP CUERBA DOMÈNECH</p> <p style="text-align: center;"><i>26.03.21</i></p>	<p>EDGAR FERNÁNDEZ BLÁZQUEZ</p> <p style="text-align: right;"><i>2/</i></p>
<p>RICARDO LÓPEZ VÁZQUEZ</p>	<p>MANUEL MADUEÑO LARA</p> <p style="text-align: right;"><i>8/09/21</i></p>
<p>DANIEL MARCOS CRUZ</p> <p style="text-align: right;"><i>12.7.21</i></p>	<p>ANTONIO MASIP FORT</p> <p style="text-align: right;"><i>1</i></p>
<p>ANNA TARRAGÓ SANROMÀ</p>	<p>JOAN ANTON VERGE GUARCH</p>
<p>DOLORS DEL MAR VÁZQUEZ PÉREZ</p>	

