

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

Als accionistes de REUS MOBILITAT I SERVEIS, S.A.:

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de REUS MOBILITAT I SERVEIS, S.A. (la Societat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2023, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici acabat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Societat a 31 de desembre de 2023, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant a la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals* del nostre informe.

Som independents de la Societat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria de comptes anuals a Espanya segons el que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb el que estableix la citada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió.

Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com els riscos d'incorrecció material més significatius a la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Valoració del reconeixement de la condició de mitjà propi

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'exercici 2023, més del 80% de les activitats s'han dut a terme en l'exercici de les comeses confiades per l'Ajuntament de Reus, així com també, altres ens instrumentals dependents d'aquest ens local, titularitat 100% municipal, inclosos els imports provinents de les persones usuàries del serveis prestats per REUS MOBILITAT I SERVEIS, S.A., en l'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 que, a la conclusió primera, disposa el següent:

" 1. 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. "

Els nostres procediments d'auditoria, per donar compliment al requisit anterior, han estat verificar el càlcul del percentatge en base el criteri anterior, sent en e l'exercici auditat per nosaltres 2023, superior al 80%, per la qual es pot considerar l'entitat de mitjà propi, havent-se informat al respecte a la memòria dels comptes anuals de l'exercici actual.

Altra informació: Informe de gestió

L'altra informació, compren exclusivament l'informe de gestió de l'exercici 2023, del qual la seva formulació és responsabilitat del Consell d'Administració de la Societat i no forma part integrant dels comptes anuals.

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals cobreix l'informe de gestió. La nostra responsabilitat sobre l'informe de gestió, de conformitat amb l'exigut per la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix a avaluar i informar sobre la concordança de l'informe de gestió amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels esmentats comptes i sense incloure informació diferent de l'obtinguda com evidència durant aquesta. Així mateix, la nostra responsabilitat consisteix a avaluar i informar de si el contingut i la presentació de l'informe de gestió són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si ens basem en el treball que hem realitzat i concloem que existeixen incorreccions material, estarem obligats a informar-ne.

Sobre la base del treball realitzat, segons el que hem descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'informe de gestió concorda amb els dels comptes anuals de l'exercici 2023 i el seu contingut i presentació són conforme a la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitat del Consell d'Administració en relació amb els comptes anuals

El Consell d'Administració és el responsable de formular els comptes anuals adjunts, de manera que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a la Societat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, el Consell d'Administració és el responsable de la valoració de la capacitat de la Societat per continuar com empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si el Consell d'Administració té intenció de liquidar la Societat o de cessar les seves operacions, o bé no existeixi una altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora d'auditoria vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeix. Les incorreccions es poden deure a frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, pot preveure's raonablement que influeixin en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

En l'Annex d'aquest informe d'auditoria s'inclou una descripció més detallada de les nostres responsabilitats en relació amb l'auditoria dels comptes anuals. Aquesta descripció que es troba a la següent pàgina és part integrant del nostre informe d'auditoria.

Reus, 17 d'abril de 2024

<



DINÀMIC AUDITORS, S.L.P.
R.O.A.C. número S2245
Raquel Estradé Vallvé



Annex del nostre informe d'auditoria

Adicionalment al que s'ha inclòs al nostre informe d'auditoria, en aquest Annex incloem les nostres responsabilitats respecte a l'auditoria dels comptes anuals.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora d'auditoria de comptes a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguts a frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material deguda a frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material deguda a error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de la Societat.
- Avaluem si les polítiques comptables aplicades són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pel Consell d'Administració.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, pel Consell d'Administració, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que puguin generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Societat per continuar com empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada als comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, els fets o condicions futurs poden ser la causa que la Societat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i fets subjacents de manera que aconseguixin expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb el Consell d'Administració de la Societat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació al Consell d'Administració de la Societat, determinem els que han estat més significatius en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria tret que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

ESTRADE
VALLVE RAQUEL

Firmado digitalmente por
ESTRADE VALLVE
RAQUEL -

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2023

- Balanç de situació normal
- Compte de pèrdues i guanys abreujada
 - Estat de canvis en el Patrimoni Net
 - Estat de Fluxos d'Effectiu

REUS MOBILITAT I SERVEIS S.A.
Balanç al tancament dels exercicis 2023 i 2022
 (Expressat en euros)

| ACTIU | Nota | Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 |
|--|-----------|-----------------------------|-----------------------------|
| A) ACTIU NO CORRENT | | <u>27.819.081,17</u> | <u>27.170.927,72</u> |
| I.IMMOBILITZAT INTANGIBLE | 7 | 17.152.252,54 | 17.762.396,74 |
| 1.Desenvolupament | | 0,00 | 0,00 |
| 2.Concessions | | 16.866.268,74 | 17.427.936,04 |
| 3.Patents, llicències, marques i similars | | 0,00 | 0,00 |
| 4.Fons de Comerç | | 0,00 | 0,00 |
| 5.Aplicacions Informàtiques | | 18.975,20 | 23.033,23 |
| 6.Altre immobilitzat intangible | | 267.008,60 | 311.427,47 |
| II.IMMOBILITZAT MATERIAL | 5 | 10.617.769,63 | 9.364.106,41 |
| 1.Terenys i construccions | | 7.154.304,07 | 7.269.068,96 |
| 2.Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzar material | | 1.134.152,44 | 1.449.969,91 |
| 3.Immobilitzat en curs i bestretes | | 2.329.313,12 | 645.067,54 |
| III.INVERSIONS IMMOBILIÀRIES | | 0,00 | 0,00 |
| 1.Terenys | | 0,00 | 0,00 |
| 2.Construccions | | 0,00 | 0,00 |
| IV.INVERSIONS A EMPRESSES DEL GRUP I ASSOCIADES A LLARG TERMINI | | 0,00 | 0,00 |
| 1.Instruments de patrimoni | | 0,00 | 0,00 |
| 2.Crèdits a empreses | | 0,00 | 0,00 |
| 3.Valors representatius de deute | | 0,00 | 0,00 |
| 4.Derivats | | 0,00 | 0,00 |
| 5.Oltres actius financers | | 0,00 | 0,00 |
| V.INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI | 9 | 28.003,44 | 28.003,44 |
| 1.Instruments de patrimoni | | 0,00 | 0,00 |
| 2.Crèdits a tercers | | 0,00 | 0,00 |
| 3.Valors representatius de deute | | 0,00 | 0,00 |
| 4.Derivats | | 0,00 | 0,00 |
| 5.Oltres actius financers | | 28.003,44 | 28.003,44 |
| VI.ACTIUS PER IMPOST DIFERIT | 12 | 21.055,56 | 16.421,13 |
| B) ACTIU CORRENT | | <u>6.805.772,68</u> | <u>6.327.661,80</u> |
| I.ACTIUS NO CORRENTS MANTINGUTS PER A LA VENDA | | 0,00 | 0,00 |
| II.EXISTÈNCIES | 10 | 25.433,14 | 25.975,93 |
| 1.Comercials | | 0,00 | 0,00 |
| 2.Mat.primeres i altres aprovisionaments | | 25.433,14 | 25.975,93 |
| 3.Productes en curs | | 0,00 | 0,00 |
| 4.Productes acabats | | 0,00 | 0,00 |
| 5.Subproductes, residus i materials recuperats | | 0,00 | 0,00 |
| 6.Avançaments a proveïdors | | 0,00 | 0,00 |
| III.DEUTORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A COBRAR | 9 | 1.393.251,34 | 811.479,94 |
| 1.Clients per vendes i prestacions de serveis | | 144.785,10 | 613.288,10 |
| 2.Clients, empreses del grup y associades | 23 | 125.098,34 | 1.322,43 |
| 3.Deutors diversos | | 5.238,65 | 88.429,45 |
| 4.Personal | | (2.915,80) | (2.788,72) |
| 5.Actius per impost corrent | | 0,00 | 0,00 |
| 6.Altres crèdits amb les Administracions Públiques | | 1.121.045,05 | 111.228,68 |
| 7.Accionistes (socis) por desemborsament exigits | | 0,00 | 0,00 |
| IV.INVERSIONS A EMPRESSES DEL GRUP I ASSOCIADES A CURT TERMINI | | 5.107.265,12 | 5.254.296,17 |
| 1.Instrumentos de patrimoni | | 0,00 | 0,00 |
| 2.Crèdits a empreses | | 5.107.265,12 | 5.254.296,17 |
| 3.Valors representatius de deute | | 0,00 | 0,00 |
| 4.Derivats | | 0,00 | 0,00 |
| 5.Altres actius financers | | 0,00 | 0,00 |
| V.INVERSIONS FINANCERES A CURT TERMINI | 9 | 57,90 | 57,90 |
| 1.Instruments de patrimoni | | 0,00 | 0,00 |
| 2.Crèdits a empreses | | 0,00 | 0,00 |
| 3.Valors representatius de deute | | 0,00 | 0,00 |
| 4.Derivats | | 0,00 | 0,00 |
| 5.Altres actius financers | | 57,90 | 57,90 |
| VI.PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI | | 0,00 | 0,00 |
| VII.EFECTIU I ALTRES ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS | | 279.765,18 | 235.851,86 |
| 1.Tresoreria | | 279.765,18 | 235.851,86 |
| 2.Altres actius líquids equivalents | | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL ACTIU | | 34.624.853,85 | 33.498.589,52 |

| PATRIMONI NET I PASSIU | Nota | Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 |
|--|-----------|-----------------------------|-----------------------------|
| A) PATRIMONI NET | | <u>25.194.204,07</u> | <u>23.090.540,06</u> |
| A-1) FONS PROPIS | 9 | <u>24.177.153,04</u> | <u>22.853.410,87</u> |
| I. CAPITAL | | <u>6.804.924,00</u> | <u>6.804.924,00</u> |
| 1. Capital escripturat | | 6.804.924,00 | 6.804.924,00 |
| 2. (Capital no exigit) | | 0,00 | 0,00 |
| II. PRIMA D'EMISSIÓ | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| III. RESERVES | | <u>15.988.498,32</u> | <u>14.477.041,79</u> |
| 1. Legal i estatutàries | | 1.363.739,68 | 1.363.739,68 |
| 2. Altres reserves | | 14.624.758,64 | 13.113.302,11 |
| IV. (ACCIONS I PARTICIPACIONS EN PATRIMONI PRÒPIES) | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| V. RESULTAT D'EXERCICIS ANTERIORS | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| 1. Romanent | | 0,00 | 0,00 |
| 2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors) | | 0,00 | 0,00 |
| VI. ALTRES APORTACIONS DE SOCIS | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| VII. RESULTAT DE L'EXERCICI | | <u>1.383.730,72</u> | <u>1.571.445,08</u> |
| VIII. (DIVIDEND A COMPTE) | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| IX. ALTRES INSTRUMENTS DE PATRIMONI | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| A-2) AJUSTOS PER CANVIS DE VALOR | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| I. ACTIUS FINANCERS DISPONIBLES PER A LA VENDA | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| II. OPERACIONS DE COBERTURA | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| III. ALTRES | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| A-3) SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS | 18 | <u>1.017.051,03</u> | <u>237.129,19</u> |
| VIII. (DIVIDEND A COMPTE) | | | |
| B) PASSIU NO CORRENT | | <u>6.568.567,51</u> | <u>7.857.733,30</u> |
| I. PROVISIONS A LLARG TERMINI | | <u>169.205,41</u> | <u>114.257,34</u> |
| 1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Actuacions mediambientals | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Provisions per reestructuració | | 0,00 | 0,00 |
| 4. Altres provisions | | 169.205,41 | 114.257,34 |
| II. DEUTES A LLARG TERMINI | 9 | <u>6.136.703,91</u> | <u>7.732.657,34</u> |
| 1. Obligacions i altres valors negociables | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Deutes amb entitats de crèdit | | 4.045.248,27 | 5.655.101,16 |
| 3. Creditors per arrendament financer | | 0,00 | 0,00 |
| 4. Derivats | | 0,00 | 0,00 |
| 5. Altres passius financers | | 2.091.455,64 | 2.077.556,18 |
| III. DEUTES AMB EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES A LLARG TERMINI | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| VI. PASSIUS PER IMPOSTS DIFERITS | | <u>262.658,19</u> | <u>10.818,62</u> |
| V. PERIODIFICACIÓ A LLARG TERMINI | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| C) PASSIU CORRENT | | <u>2.862.082,27</u> | <u>2.550.316,16</u> |
| I. PASSIUS VINCULATS AMB ACTIUS NO CORRENTS MANTINGUTS PER A LA VENDA | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| II. PROVISIONS A CURT TERMINI | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| III. DEUTES A CURT TERMINI | 9 | <u>1.306.348,49</u> | <u>1.688.612,14</u> |
| 1. Obligacions i altres valors negociables | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Deutes amb entitats de crèdit | | 1.671.492,44 | 1.654.625,00 |
| 3. Creditors per arrendament financer | | 0,00 | 0,00 |
| 4. Derivats | | 0,00 | 0,00 |
| 5. Altres passius financers | | (365.143,95) | 33.987,14 |
| IV. DEUTES AMB EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES A CURT TERMINI | 9 | <u>4.593,46</u> | <u>10.102,50</u> |
| V. CREDITORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A PAGAR | 9 | <u>1.551.140,32</u> | <u>851.601,52</u> |
| 1. Proveïdors | | 11.231,34 | 185.669,18 |
| 2. Proveïdors, empreses del grup i associades | 23 | 13.910,12 | (1.178,29) |
| 3. Creditors diversos | | 1.257.105,23 | 620.994,80 |
| 4. Personal (remuneracions pendents de pagament) | | 78.157,11 | 51.597,54 |
| 5. Passius per impost corrent | | 0,00 | 0,00 |
| 6. Altres deutes amb les Administracions Públiques | | 190.736,52 | (5.481,71) |
| 7. Avançaments de clients | | 0,00 | 0,00 |
| VI. PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU | | <u>34.624.853,85</u> | <u>33.498.589,52</u> |


Compte de Pèrdues i Guanys corresponent als exercicis acabat el 31 de desembre de 2023 i 2022
(Expressat en euros)

| | Nota | Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 |
|--|------|------------------------|------------------------|
| A) OPERACIONS CONTINUADES | | | |
| 1. IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCIS | | 8.147.342,01 | 7.688.246,75 |
| a) Vendes | | 0,00 | 0,00 |
| b) Prestacions de serveis | | 8.147.342,01 | 7.688.246,75 |
| 2. VARIACIÓ D'EXISTÈNCIES DE PRODUCTES ACABATS I EN CURS DE FABRICACIÓ | | 3.611,23 | 1.337,11 |
| 3. TREBALLS REALITZATS PER L'EMPRESA PER EL SEU ACTIU | | 0,00 | 0,00 |
| 4. APROVISIONAMENTS | | (379.393,56) | (366.965,77) |
| a) Consum de mercaderies | | (4.154,02) | (1.121,86) |
| b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles | | (60.057,99) | (60.372,12) |
| c) Treballs realitzats per altres empreses | | (315.181,55) | (305.471,79) |
| d) Deteriorament de mercaderies, primeres matèries i altres aprovisionaments | | 0,00 | 0,00 |
| 5. ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ | | 1.821.267,19 | 1.609.897,69 |
| a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent | | 958.084,57 | 1.256.060,35 |
| b) Subvencions d'exploració incorporades al resultat de d'exercici | | 863.182,62 | 353.837,34 |
| 6. DESPESES DE PERSONAL | | (3.420.487,54) | (3.193.848,23) |
| a) Sous, salaris i assimilats | | (3.254.774,88) | (3.055.247,36) |
| b) Carregues socials | | (165.712,66) | (138.600,87) |
| c) Provisions | | 0,00 | 0,00 |
| 7. ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ | | (3.416.025,82) | (2.849.037,11) |
| a) Serveis exteriors | | (2.529.511,46) | (2.282.008,09) |
| b) Tributs | | (227.765,49) | (232.994,19) |
| c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials | | 3.274,73 | (37.540,86) |
| d) Altres despeses de gestió corrent | | (662.023,60) | (296.493,97) |
| 8. AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT | | (1.165.241,38) | (1.142.148,51) |
| 9. IMPUTACIÓ DE SUBVENCIONS D'IMMOBILITZAT NO FINANCER I ALTRES | | 520.221,71 | 46.491,92 |
| 10. EXCESSOS DE PROVISIONS | | 0,00 | 0,00 |
| 11. DETERIORAMENT I RESULTAT PER ALIENACIONS DE L'IMMOBILITZAT | | (495.521,34) | (19.086,00) |
| a) Deterioraments i pèrdues | | 0,00 | 0,00 |
| b) Resultats per alienacions i altres | | (495.521,34) | (19.086,00) |
| 19. ALTRES RESULTATS | | 0,00 | 0,00 |
| A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ | | 1.615.772,50 | 1.774.887,85 |
| 12. INGRESSOS FINANCERS | | 15.529,38 | 0,00 |
| a) De participacions en instruments de patrimoni | | 2,42 | 0,00 |
| a1) En empreses del grup i associades | | 0,00 | 0,00 |
| a2) En tercers | | 2,42 | 0,00 |
| b) De valors negociables i altres instruments financers | | 15.526,96 | 0,00 |
| a1) D'empreses del grup i associades | | 15.526,96 | 0,00 |
| a2) De tercers | | 0,00 | 0,00 |
| 13. DESPESES FINANCERES | | (209.555,78) | (114.272,60) |
| a) Per deutes amb empreses del grup i associades | | 0,00 | 0,00 |
| b) Per deutes amb tercers | | (209.555,78) | (114.272,60) |
| c) Per actualització de provisions | | 0,00 | 0,00 |
| 14. VARIACIÓ DE VALOR RAONABLE EN INSTRUMENTS FINANCERS | | 0,00 | 0,00 |
| a) Cartera de negociació i altres | | 0,00 | 0,00 |
| b) Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibles per a la venda | | 0,00 | 0,00 |
| 15. DIFERÈNCIES DE CANVI | | 0,00 | 0,00 |
| 16. DETERIORAMENT I RESULTAT PER ALIENACIONS D'INSTRUMENTS FINANCERS | | 0,00 | 0,00 |
| a) Deterioraments i pèrdues | | 0,00 | 0,00 |
| b) Resultats per alienacions i altres | | 0,00 | 0,00 |
| A.2) RESULTAT FINANCER | | (194.026,40) | (114.272,60) |
| A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS | | 1.421.746,10 | 1.660.615,25 |
| 17. IMPOST SOBRE BENEFICIS | 12 | (38.015,38) | (89.170,17) |
| A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES | | 1.383.730,72 | 1.571.445,08 |
| B) OPERACIONS INTERROMPUDES | | 0,00 | 0,00 |
| 18. RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS INTERROMP.NET D'IMPOSTOS | | 0,00 | 0,00 |
| A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI | | 1.383.730,72 | 1.571.445,08 |

REUS MOBILITAT I SERVEIS, S.A.

Estat d'ingressos i despeses reconeguts corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2023 i 2022

| Concepte | Notes Memòria | 2023 | 2022 |
|--|---------------|---------------------|---------------------|
| A. Resultat del compte de pèrdues i guanys | | 1.383.730,72 | 1.571.445,08 |
| INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI | | | |
| I. Per valoració instruments financers | | 0,00 | 0,00 |
| 1. Actius financers disponibles per a la venda | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Altres ingressos i despeses | | 0,00 | 0,00 |
| II. Per cobertures de fluxos d'efectiu | | 0,00 | 0,00 |
| III. Subvencions, donacions i llegats rebuts | | 1.015.043,17 | 0,00 |
| IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustos | | 0,00 | 0,00 |
| V. Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda | | 0,00 | 0,00 |
| VI. Diferències de conversió | | 0,00 | 0,00 |
| VII. Efecte Impositiu | | (253.760,79) | 0,00 |
| B. Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I+II+III+IV+V+VI+VII) | | 761.282,38 | 0,00 |
| TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS | | | |
| VIII. Per valoració d'instruments financers | | | |
| 1. Actius financers disponibles per a la venda | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Altres ingressos i despeses | | 0,00 | 0,00 |
| IX. Per cobertures de fluxos d'efectiu | | 0,00 | 0,00 |
| X. Subvencions, donacions i llegats rebuts | 18 | (7.684,87) | (7.684,87) |
| XI. Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda | | 0,00 | 0,00 |
| XII. Diferències de conversió | | 0,00 | 0,00 |
| XIII. Efecte Impositiu | | 1.921,22 | 1.921,22 |
| C. Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VIII+IX+X+XI+XII+XIII) | | (5.763,65) | (5.763,65) |
| TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C) | | 2.139.249,45 | 1.565.681,43 |

|  REUS MOBILITAT I SERVEIS, S.A. | Capital | | Reserves | Accions i participacions en patrimoni propis | Resultat d'exercicis anteriors | Altres aportacions de socis | Resultat de l'exercici | Dividends a comple | Altres instruments de patrimoni net | Ajustaments per canvi de valor | Subvencions, donacions i llegats rebuts | TOTAL |
|--|---------------------|-----------|----------------------|--|--------------------------------|-----------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------------------|--------------------------------|---|----------------------|
| | Escriplurat | No exigit | | | | | | | | | | |
| Estat total de canvis en el Patrimoni net corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2023 i 2022 | | | | | | | | | | | | |
| A. Saldo, final de l'any 2021 | 6.804.924,00 | | 12.976.801,20 | | | | 1.500.240,59 | | | | 258.054,73 | 21.540.020,52 |
| I. Ajustos per canvi de criteri 2020 i anteriors | | | | | | | | | | | | |
| II. Ajustos per errors 2020 i anteriors | | | | | | | | | | | | |
| B. Saldo ajustat, inici de l'any 2022 | 6.804.924,00 | | 12.976.801,20 | | | | 1.500.240,59 | | | | 258.054,73 | 21.540.020,52 |
| I. Total ingressos i despeses reconeguts | | | | | | | 1.571.445,08 | | | | (258.054,73) | 1.313.390,35 |
| II. Operacions amb socis o propietaris | | | | | | | | | | | | |
| 1 Augments de capital | | | | | | | | | | | | |
| 2 (-) Reduccions de capital | | | | | | | | | | | | |
| 3 Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió obligacions, condonacions de deutes) | | | | | | | | | | | | |
| 4 (-) Distribució de dividends | | | | | | | | | | | | |
| 5 Operacions amb accions o participacions pròpies (netes) | | | | | | | | | | | | |
| 6 Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis | | | | | | | | | | | | |
| 7 Altres operacions amb socis o propietaris | | | | | | | | | | | | |
| III. Altres variacions del patrimoni net | | | | | | | 1.500.240,59 | | (1.500.240,59) | | 237.129,19 | 237.129,19 |
| C. Saldo, final de l'any 2022 | 6.804.924,00 | | 14.477.041,79 | | | | 1.571.445,08 | | | | 237.129,19 | 23.090.540,06 |
| I. Ajustos per canvi de criteri 2022 | | | | | | | | | | | | |
| II. Ajustos per errors 2022 | | | | | | | (59.988,55) | | | | | (59.988,55) |
| D. Saldo ajustat, inici de l'any 2023 | 6.804.924,00 | | 14.417.053,24 | | | | 1.571.445,08 | | | | 237.129,19 | 23.030.551,51 |
| I. Total ingressos i despeses reconeguts | | | | | | | 1.383.730,72 | | | | 755.518,73 | 2.139.249,45 |
| II. Operacions amb socis o propietaris | | | | | | | | | | | | |
| 1 Augments de capital | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 2 (-) Reduccions de capital | | | | | | | | | | | | |
| 3 Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió obligacions, condonacions de deutes) | | | | | | | | | | | | |
| 4 (-) Distribució de dividends | | | | | | | | | | | | |
| 5 Operacions amb accions o participacions pròpies (netes) | | | | | | | | | | | | |
| 6 Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis | | | | | | | | | | | | |
| 7 Altres operacions amb socis o propietaris | | | | | | | | | | | | |
| III. Altres variacions del patrimoni net | | | | | | | 1.571.445,08 | | (1.571.445,08) | | 24.403,11 | 24.403,11 |
| E. Saldo final de l'any 2023 | 6.804.924,00 | | 15.988.498,32 | | | | 1.383.730,72 | | | | 1.017.051,03 | 25.194.204,07 |

| ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2023 I 2022 | | | |
|---|-------|-----------------------|-----------------------|
| | Notes | En Euros | En Euros |
| | | Exercici 2023 | Exercici 2022 |
| A. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ | | | |
| 1. Resultat de l'exercici abans dels impostos | | 1.421.746,10 | 1.660.615,25 |
| 2. Ajustos del resultat: | | 840.043,94 | 1.209.929,19 |
| a) Amortització de l'immobilitzat (+) | | 1.165.241,38 | 1.142.148,51 |
| b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-) | | 0,00 | 0,00 |
| c) Variacions de provisions (+/-) | | 0,00 | 0,00 |
| d) Imputació de subvencions (-) | | (520.221,71) | (46.491,92) |
| e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-) | | 997,87 | 0,00 |
| f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-) | | 0,00 | 0,00 |
| g) Ingressos financers (-) | | (15.529,38) | 0,00 |
| h) Despeses financers (+) | | 209.555,78 | 114.272,60 |
| i) Diferències de canvi (+/-) | | 0,00 | 0,00 |
| j) Variació de valor raonable en instruments financers (+/-) | | 0,00 | 0,00 |
| k) Altres ingressos i despeses (+/-) | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Canvis en el capital corrent | | 1.059.354,09 | (2.806.499,33) |
| a) Existències (+/-) | | 542,79 | (215,25) |
| b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-) | | 181.575,14 | (248.914,05) |
| c) Altres actius corrents (+/-) | | 0,00 | 0,00 |
| d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-) | | 699.538,80 | 0,00 |
| e) Altres passius corrents (+/-) | | 177.697,36 | (2.557.370,03) |
| f) Altres actius i passius no corrents (+/-) | | 0,00 | 0,00 |
| 4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració | | (39.934,17) | 3.651,77 |
| a) Pagaments d'interessos | | (204.521,82) | (101.810,93) |
| b) Cobraments de dividends | | 0,00 | 0,00 |
| c) Cobraments d'interessos | | 15.529,38 | 0,00 |
| d) Pagaments (Cobraments) per impost sobre beneficis (+/-) | | 149.058,27 | 105.462,70 |
| e) Altres pagaments (Cobraments) (+/-) | | 0,00 | 0,00 |
| 5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració (1 +2+3+4) | | 3.281.209,96 | 67.696,88 |
| B. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ | | | |
| 6. Pagaments per inversions (-) | | (1.809.757,27) | (1.488.629,30) |
| a) Empreses del grup i associades | | 0,00 | 0,00 |
| b) Immobilitzat intangible | | (4.158,25) | (16.489,25) |
| c) Immobilitzat material | | (1.805.599,02) | (1.468.932,79) |
| d) Inversions immobiliàries | | 0,00 | 0,00 |
| e) Altres actius financers | | 0,00 | 0,00 |
| f) Actius no corrents mantinguts per a venda | | 0,00 | 0,00 |
| g) Unitat de negoci | | 0,00 | 0,00 |
| h) Altres actius | | 0,00 | (3.207,26) |
| 7. Cobraments per desinversions (+) | | 0,00 | 2.050.061,52 |
| a) Empreses del grup i associades | | 0,00 | 0,00 |
| b) Immobilitzat intangible | | 0,00 | 0,00 |
| c) Immobilitzat material | | 0,00 | 2.041.855,73 |
| d) Inversions immobiliàries | | 0,00 | 0,00 |
| e) Altres actius financers | | 0,00 | 0,00 |
| f) Actius no corrents mantinguts per a venda | | 0,00 | 0,00 |
| g) Unitat de negoci | | 0,00 | 0,00 |
| h) Altres actius | | 0,00 | 8.205,79 |
| 8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6+7) | | (1.809.757,27) | 561.432,22 |
| C. FLUXOS DE EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ | | | |
| 9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni | | 41.000,00 | 0,00 |
| a) Emissió d'instruments de patrimoni (+) | | 0,00 | 0,00 |
| b) Amortització d'instruments de patrimoni (-) | | 0,00 | 0,00 |
| c) Adquisició d'instruments de patrimoni propi (-) | | 0,00 | 0,00 |
| d) Alienació d'instruments de patrimoni propi (+) | | 0,00 | 0,00 |
| e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+) | | 41.000,00 | 0,00 |
| 10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer | | (1.468.539,37) | (1.708.033,99) |
| a) Emissió | | 150.434,39 | 0,00 |
| 1. Obligacions i altres valors negociables (+) | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Deutes amb entitats de crèdit (+) | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Deutes amb empreses del grup i associades (+) | | 0,00 | 0,00 |
| 4. Deutes amb característiques especials (+) | | 0,00 | 0,00 |
| 5. altres deutes (+) | | 150.434,39 | 0,00 |
| b) Devolució i amortització de | | (1.618.973,76) | (1.708.033,99) |
| 1. Obligacions i altres valors negociables (-) | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Deutes amb entitats de crèdit (-) | | (1.617.812,60) | (1.613.637,44) |
| 3. Deutes amb empreses del grup i associades (-) | | 0,00 | (88.789,07) |
| 4. Deutes amb característiques especials (-) | | 0,00 | 0,00 |
| 5. altres deutes (-) | | (1.161,16) | (5.607,48) |
| 11. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni | | 0,00 | 0,00 |
| a) Dividends (-) | | 0,00 | 0,00 |
| b) Remuneracions d'altres instruments de patrimoni (-) | | 0,00 | 0,00 |
| 12. Fluxos d'efectiu de les activitats de financiació (9+10+11) | | (1.427.539,37) | (1.708.033,99) |
| D. Efecte de les variacions dels tipus de canvi | | 0,00 | 0,00 |
| E. AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (5+8+12+D) | | 43.913,32 | -1.078.904,89 |
| Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici | | 235.851,86 | 235.851,86 |
| Efectiu o equivalents al final de l'exercici | | 279.765,18 | 235.851,86 |

ÍNDEX

1.- Activitat de l'empresa

2.- Bases de presentació dels Comptes anuals.

- 2.1.- Imatge fidel
- 2.2.- Principis comptables no obligatoris aplicats
- 2.3.- Aspectes crítics de la valoració i estimació de les incerteses
- 2.4.- Comparació de la informació
- 2.5.- Agrupació de partides.
- 2.6.- Elements recollits en vàries partides.
- 2.7.- Canvis en criteris comptables.
- 2.8.- Correcció d'errors
- 2.9.- Importància relativa.

3.- Aplicació de resultats

4.- Normes de registre i valoració.

- 4.1.- Immobilitzat intangible.
- 4.2.- Immobilitzat material.
- 4.3.- Inversions immobiliàries.
- 4.4.- Arrendaments
- 4.5.- Permutes.
- 4.6.- Instruments financers.
- 4.7.- Existències.
- 4.8.- Transaccions en moneda estrangera
- 4.9.- Impost sobre beneficis
- 4.10.- Ingressos i despeses.
- 4.11.- Provisions i contingències.
- 4.12.- Elements patrimonials de la naturalesa mediambiental.
- 4.13.- Criteris emprats per al registre i valoració de les despeses de personal.
- 4.14.- Pagaments en accions o participacions.
- 4.15.- Subvencions, donacions i legats.
- 4.16.- Combinacions de negoci.
- 4.17.- Negocis conjunts
- 4.18.- Transaccions entre parts vinculades.
- 4.19.- Actius no corrents mantinguts per a la venda.
- 4.20.- Operacions interrompudes
- 4.21 Drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle

5.- Immobilitzat material.

6.- Inversions immobiliàries.

7.- Immobilitzat intangible.

8.- Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar.

9.- Instruments financers.

- 9.1.- Informació sobre la rellevància dels instruments financers en la situació financera i els resultats de l'empresa.
- 9.2.- Altre tipus d'informació respecte als actius i passius financers.
- 9.3.- Informació sobre la naturalesa i el nivell de risc procedent dels instruments financers.
- 9.4.- Fons propis.

10.- Existències.

11.- Moneda estrangera.

12.- Situació fiscal.

13.- Ingressos i despeses.

14.- Provisions i contingències.

15.- Informació sobre medi ambient.

16.- Retribucions a llarg termini del personal.

17.- Transaccions amb pagaments originats en instruments de patrimoni.

18.- Subvencions, donacions i legats.

19. Combinacions de negocis.

20.- Negocis conjunts.

21.- Actius no corrents mantinguts per la venda i operacions interrompudes.

22.- Fets posteriors a la data de formulació dels comptes anuals.

23.- Operacions amb parts vinculades.

24.- Altra informació.

25.- Informació segmentada.

26.- Informació respecte dels drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle.

27.- Informació respecte dels pagaments a proveïdors.

REUS MOBILITAT I SERVEIS, S.A.

MEMÒRIA NORMAL DE L'EXERCICI ANUAL TANCAT AL 31 DE DESEMBRE DE 2023

1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

Constitució i objecte social

Reus Mobilitat i Serveis, S.A. (endavant la Societat) es va constituir amb data 28 d'octubre de l'any 1988 amb la denominació d'Aparcaments i Mercats de Reus, S.A.M. per una durada indefinida i va iniciar la seva activitat l'1 de gener de 1989. El domicili social i fiscal de la societat es troba al carrer Sardà i Cailà, s/n. Edif. Mercat Central, a Reus.

La forma legal de la societat és Societat Anònima Municipal.

Aquesta Societat té com objecte social (segons l'article 2n del Estatuts):

a) Constitueix l'objecte de la societat quantes activitats encaminades a la construcció, gestió, administració i explotació del servei de pàrquings i aparcaments públics, així com la construcció, promoció, gestió, administració i explotació de tot tipus d'edificacions i urbanitzacions, en l'àmbit on s'ubiquin aquests pàrquings o aparcaments públics, per encàrrec de l'Ajuntament, per concessió, arrendament, o qualsevol altre títol.

b) Totes aquelles activitats i serveis relacionats amb la circulació, el transport, la mobilitat, els espais públics, la via pública i els edificis, instal·lacions i equipaments de caràcter públic, inclosa la redacció de projectes i estudis, l'execució d'obres, l'establiment i ampliació de serveis, la remodelació d'aquestes obres i serveis i la seva millora, manteniment i renovació, per encàrrec de l'Ajuntament i les seves entitats dependents.

c) Quantes activitats estiguin encaminades a la gestió, administració i explotació dels mercats públics així com totes aquelles activitats relacionades amb aquest servei municipal que li encomani l'Ajuntament.

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

Aquesta entitat té la consideració de mitjà propi i servei tècnic de l'Ajuntament de Reus i/o d'aquells poders adjudicadors per als que realitzi la part essencial de la seva activitat, els quals 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 a les activitats compreses dins del seu objecte social, a l'empara del disposat als articles 4.1n) i 24.6 de la Llei 30/2007, de 30 d'octubre de Contractes del Sector Públic. Entre altres, l'entitat compleix amb el requisit de que més del 80% de les activitats del destinatari de l'encàrrec es porten a terme en l'exercici, representant en aquest exercici 2023, el 0% del volum global de negocis les activitats encarregades per l'Ajuntament de Reus.

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

Grup de Societats

D'acord amb el contingut de l'article 42 del codi de comerç, la informació és la següent: Reus Mobilitat i Serveis S.A. és societat dominada del Grup denominat "Reus Serveis Municipals, S.A.". **La Societat Dominant** d'aquest Grup és Reus Serveis Municipals S.A. amb domicili social a la Plaça del Mercadal 1 de Reus i diposita els Comptes Anuals Consolidats de Reus Serveis Municipals, S.A. i el seu Grup de Societats en el Registre Mercantil de Tarragona. L'objecte social de Reus Serveis Municipals, SA és l'adquisició, tinença i gestió d'accions d'altres societats de l'àmbit municipal que li és propi, així com l'assessorament i prestació de serveis de distribució, informàtics, comptables, laborals, administratius, jurídics i d'altres a sí mateixa i a les seves societats filials o participades del soci únic i entitats dependents d'aquest.

Els últims Comptes Anuals Consolidats formulats han estat els corresponents a l'exercici tancat al 31 de desembre de 2022. Aquests Comptes Anuals han estat dipositats en el Registre Mercantil de Tarragona.

Resta de Societats que formen part del Grup:

- Reus Desenvolupament Econòmic, SA

Règim legal

- El Reial Decret Legislatiu 1/2010 de 2 de juliol, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de Societats de Capital.
- Codi de comerç.
- Els Estatuts de la Societat.
- Disposició transitòria primera del Real Decret 1/2021 de 12 de gener per el qual es modifica el Pla General de Comptabilitat, Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre.
- Pla General de Comptabilitat de les Empreses Constructores aprovat per l'Ordre de 27 de gener de 1993.

La moneda funcional amb la que opera la societat és l'Euro. Per a la formulació dels estats financers 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

2.1.- Imatge fidel

Els Comptes Anuals de l'exercici 2023 adjunts s'han formulat per part del Consell d'Administració a partir dels registres comptables de Reus Mobilitat i Serveis, S.A. al 31 de desembre de 2023 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 l'imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat, així com la veracitat dels fluxos incorporats en l'Estat de Fluxos d'Efectiu.

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 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, van ser aprovats per la Junta General Ordinària, el 18 d'abril de 2023.

2.2.- Principis comptables no obligatoris aplicats

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

2.3.- Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

No existeixen aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa.

Tenint en compte la Resolució de 19 de juliol de 2013, del ICAC, per el que es posa a informació pública la modificació de la Norma Tècnica d'Auditoria sobre l'aplicació del principi d'empresa en funcionament publicada per les Resolucions de 31 de maig de 1993 i 18 d'octubre de 2013, dins del contingut d'aquesta normativa comptable, la Societat ha elaborat els seus Comptes Anuals tenint en compte el principi d'empresa en funcionament, sense existir cap tipus de risc important que pot suposar canvis significatius en el valor dels actius o passius en l'exercici següent.

2.4.- Comparació de la informació

Es presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del Balanç de Situació, del Compte de Pèrdues i Guany, de l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net, del Estat de Fluxos d'Efectiu i de la Memòria dels Comptes Anuals, a més de les xifres de l'exercici 2023, les corresponents a l'exercici anterior. Les partides d'ambdós exercicis són comparables.

La Societat està obligada legalment a auditar els Comptes Anuals de l'exercici 2023. L'empresa va estar també obligada a auditar els Comptes Anuals de l'exercici 2022. Ambdós es troben auditats.

En la nota 14 de provisions i contingències s'informa que durant l'exercici 2023 la Societat ha aprovisionat els saldos a favor dels paradistes dels mercats, ja que són imports que poden consumir en qualsevol moment.

2.5.-Agrupació de partides

Els Comptes Anuals no tenen cap partida que hagi estat objecte d'agrupació en el Balanç de Situació, en el Compte de Pèrdues i Guanys, en l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net o en l'Estat de Fluxos d'Efectiu.

2.6.- Elements recollits en vàries partides

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

2.7.-Canvis en criteris comptables

No s'han realitzat canvis en criteris.

2.8.-Correcció d'errades

Durant l'exercici 2023 s'ha passat a reserves el saldo del deutor Generalitat de Catalunya (Departament d'empresa i treball) que s'havia reconegut com a ingrés en exercicis anteriors i que no correspon.

2.9.-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 2023 i 2022.

3. APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta d'aplicació dels resultats de l'exercici 2023 formulada pel Consell d'Administració és la següent:

| APLICACIÓ DEL RESULTAT | |
|--------------------------------------|---------------------|
| BASE DE REPARTIMENT | |
| Saldo del Compte de Pèrdues i Guanys | 1.383.730,72 |
| TOTAL BASE DE REPARTIMENT | |
| APLICACIÓ | |
| A Reserva Legal | 0,00 |
| A Reserves de capitalització | 61.107,93 |
| A Reserves Voluntàries | 1.322.622,79 |
| TOTAL APLICACIÓ | 1.383.730,72 |

L'aplicació dels resultats de l'exercici 2022 formulada pel Consell d'Administració i aprovada per part de la Junta d'Accionistes amb data 18 d'abril de 2023 és la següent:

| APLICACIÓ DEL RESULTAT | |
|--------------------------------------|---------------------|
| BASE DE REPARTIMENT | |
| Saldo del Compte de Pèrdues i Guanys | 1.571.445,08 |
| TOTAL BASE DE REPARTIMENT | |
| APLICACIÓ | |
| A Reserva Legal | 0,00 |
| A Reserves Voluntàries | 1.571.445,08 |
| TOTAL APLICACIÓ | 1.571.445,08 |

La Societat no ha pagat dividendes a compte durant els exercicis de 2023 i 2022.

La Societat està obligada a destinar el 10% dels beneficis de l'exercici a la constitució de la reserva legal, fins assolir, com a mínim, el 20% del capital social. (Veure Nota 13 de Fons Propis).

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Seguidament es desenvolupen les normes de registre i valoració aplicades en la formulació dels Comptes Anuals:

4.1.- Immobilitzat intangible

Pel reconeixement inicial d'un immobilitzat de naturalesa intangible, aquest ha de complir algun dels dos requisits del criteri d' identificabilitat:

- Que sigui separable, susceptible de ser separat per la Societat i alienat, cedit, entregat per a la seva explotació, arrendament o intercanvi.
- Que sorgeixi de drets legals o contractuals, amb independència de què tals drets siguin transferibles o separables de la Societat o d'altres drets o obligacions.

Els actius intangibles es valoren 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. Per a cada immobilitzat intangible s'analitza i determina si la seva vida útil es definida o indefinida.

Els actius intangibles amb una vida útil definida s'amortitzen sistemàticament en funció de la seva vida útil estimada i del seu valor residual. Els mètodes i períodes d'amortització aplicats es revisaran en cada tancament d'exercici i, en cas de procedir, s'ajusten de forma prospectiva.

Al menys al tancament de l'exercici la Societat avalua l'existència d'indicis de deteriorament. En aquest cas s'estimen els imports recuperables, efectuant-se les correccions valoratives que procedeixin.

La societat reconeix comptablement qualsevol pèrdua que hagi pogut produir-se en el valor registrat d'aquests actius amb origen en el seu deteriorament, utilitzant com a contrapartida l'epígraf "Pèrdues netes per deteriorament" del Compte de Pèrdues i Guanyes. Els criteris per al reconeixement de les pèrdues per deteriorament d'aquests actius i, si s'escau, de les recuperacions de les pèrdues per deteriorament registrades en exercicis anteriors són similars als aplicats per als actius materials. A l'exercici 2023 no s'han reconegut "Pèrdues netes per deteriorament" derivades dels actius intangibles".

No existeix cap immobilitzat intangible amb vida útil indefinida.

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 específica o genèrica, directament atribuïble a l'adquisició, construcció o producció.

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

Aplicacions informàtiques

S'inclouen en l'actiu, tant els adquirits a tercers com els elaborats per la pròpia empresa per a sí mateixa.

Es valoren al preu d'adquisició o a cost de producció i s'inclouen les despeses de desenvolupament de les pàgines Web.

Les despeses del personal propi que han treballat en el desenvolupament de les aplicacions informàtiques s'inclouen com a major cost de les mateixes, amb abonament a l'epígraf "Treballs realitzats per l'empresa per el seu actiu" del Compte de Pèrdues i Guanyes".

Les reparacions que no presenten una ampliació de la vida útil i els costos de manteniment dels sistemes informàtics es registren a càrrec del compte de resultats de l'exercici en que s'incorren.

L'amortització de les aplicacions informàtiques es realitza linealment en funció de la seva vida útil en un període de 4 anys, aplicant un coeficient d'amortització de 25%.

Concessions administratives (Mercats)

Els costos incorreguts per a obtenir la concessió dels mercats s'amortitzen linealment en el període de concessió de 20 a 50 anys. Si es donen les circumstàncies d'incompliment de condicions que fan perdre els drets derivats d'aquesta concessió, el valor comptabilitzat es sanejarà en la seva totalitat a l'objecte d'anular el seu valor net comptable.

Drets reals adscrits en matèria de pàrquings

Corresponen al valor de les edificacions dels pàrquings subterranis i s'amortitzen linealment en el període de concessió de 50 anys, aplicant un coeficient d'amortització de 2%.

Drets d'ús en matèria d'àrees d'aparcament regulades

Corresponen a les obres d'adequació de solars per convertir-los en àrees d'aparcament de llarga durada. S'amortitzen al llarg dels anys previstos per al seu funcionament com a zona d'aparcament.

En el cas que es donessin les circumstàncies d'incompliment de condicions que fan perdre els drets derivats de aquesta concessió, el valor comptabilitzat per a la mateixa es sanejaria en la seva totalitat a l'objecte d'anular el seu valor comptable.

Deteriorament de valor d'immobilitzat intangible

Al tancament de l'exercici o sempre que existeixin indicis de pèrdues de valor, la Societat revisarà els imports en llibres dels seus actius intangibles per a determinar si existeixen indicis de què aquests actius hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor. En cas d'existir qualsevol indicatiu, l'import recuperable de l'actiu es calcula amb l'objecte de determinar l'abastament de la pèrdua per deteriorament de valor. En cas de què l'actiu no generi fluxos d'efectiu per sí mateix que siguin independents dels altres actius, la Societat calcularà l'import recuperable de la unitat generadora d'efectiu a la qual pertany l'actiu.

L'import recuperable és el valor superior entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor d'ús.

Per a estimar el valor en ús, la Societat prepara les previsions de fluxos de caixa futurs abans d'impostos a partir dels pressuposts més recents aprovats per el Consell d'Administració de la Societat. Aquests pressuposts incorporen les millors estimacions disponibles d'ingressos i despeses de les unitats generadores d'efectiu utilitzant l'experiència del passat i les expectatives futures. Aquestes previsions cobreixen els pròxims 2 anys, estimant els fluxos pels anys futurs aplicant unes taxes de creixement raonables que, en cap cas, seran creixents ni superaran les taxes de creixement dels anys anteriors.

Al avaluar el valor d'ús, els futurs fluxos d'efectius estimats es descompten al seu valor actual utilitzant un tipus d'interès de mercat sense risc, ajustats per els riscos específics de l'actiu que no s'hagin tingut en compte al estimar els futurs fluxos d'efectiu.

En cas de què l'import recuperable d'un actiu (o una unitat generadora d'efectiu) sigui inferior al seu import en llibres, l'import en llibres de l'actiu (unitat generadora d'efectiu) es reduirà pel seu import recuperable. D'aquesta manera es reconeix l'import de la pèrdua per deteriorament de valor com a despesa i es distribueix entre els actius que formen la unitat, reduint en primer lloc el fons de comerç, en cas d'existir, i, a continuació, la resta dels actius de la unitat prorratejats en funció del seu import en llibres.

Quan una pèrdua per deteriorament de valor reverteix posteriorment, l'import en llibres de l'actiu (unitat generadora d'efectiu) s'incrementa a la estimació revisada del seu import recuperable, però de tal manera que l'import en llibres incrementat no superi l'import en llibres que se hauria determinat de no haver reconegut cap pèrdua per deteriorament de valor per l'actiu (unitat generadora d'efectiu) en exercicis anteriors. Immediatament es reconeix una reversió d'una pèrdua per deteriorament de valor com a ingrés.

A l'exercici 2023 i 2022 la Societat no ha registrat pèrdues per deteriorament de l'immobilitzat intangible.

4.2.- Immobilitzat material

L'actiu material inclou els imports dels immobles, terrenys, mobiliari, vehicles, equips d'informàtica i altres instal·lacions propietat de la Societat.

Cost

Els béns que formen part de l'immobilitzat material es valoren per el seu cost, el preu d'adquisició o el 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 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.

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.

Únicament, s'inclouen els impostos indirectes que graven els elements de l'immobilitzat material en cas de no ser recuperables directament de la Hisenda Pública.

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.

Per als solars sense edificar, s'han inclòs en el preu d'adquisició les despeses de condicionament. Els terrenys tenen una vida il·limitada i, per tant, no s'amortitzen.

El cost de producció dels elements de l'immobilitzat material fabricats o construïts per la pròpia empresa s'obté inclouent 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.

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.

Amortització

Amb posterioritat al seu reconeixement inicial, els elements de l'immobilitzat material es valoraran per el 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 preparats per a l'ús per al qual van ser projectats (estan disponibles per a la seva posada en funcionament).

L'amortització es calcula, aplicant el mètode lineal, sobre el cost d'adquisició dels actius menys el seu valor residual (estimat nul); entenent-se que els terrenys sobre els quals s'assenten els edificis i altres construccions tenen una vida útil indefinida i que, per tant, no són objecte d'amortització.

Les amortitzacions s'han establert de manera sistemàtica i racional en funció de la vida útil dels béns i del seu valor residual, tenint en compte la depreciació que normalment sofreixen per el seu funcionament, ús i gaudiment, sense perjudici de considerar també l'obsolescència tècnica o comercial que podrà afectar-los.

Les dotacions anuals en concepte d'amortització dels actius materials es realitzen amb contrapartida en el compte de resultats i, bàsicament, equivalen als percentatges d'amortització determinats en funció dels anys de vida útil estimada, com a terme mitjà, dels diferents elements.

Els percentatges aplicats tant a l'exercici 2023 són els següents:

| Tipus d'element | Anys de Vida Útil estimada | Percentatge d'amortització |
|--------------------------|----------------------------|----------------------------|
| CONSTRUCCIONS | 50 anys | 2% |
| INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES | 6,67 anys i 10 anys | 10%-15% |
| MAQUINÀRIA | 8,3 anys | 12% |
| ALTRES INSTAL·LACIONS | 5 anys | 20% |
| MOBILIÀRIA | 10 anys | 10% |
| EQUIPS PROC.INFORMACIÓ | 4 anys i 6,67 anys | 15%-25% |
| ELEMENTS DE TRANSPORT | 6,25 anys | 16% |

Els percentatges aplicats tant a l'exercici 2022 van ser els següents:

| Tipus d'element | Anys de Vida Útil estimada | Percentatge d'amortització |
|--------------------------|----------------------------|----------------------------|
| CONSTRUCCIONS | 50 anys | 2% |
| INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES | 6,67 anys i 10 anys | 10%-15% |
| MAQUINÀRIA | 8,3 anys | 12% |
| ALTRES INSTAL·LACIONS | 5 anys | 20% |
| MOBILIÀRIA | 10 anys | 10% |
| EQUIPS PROC.INFORMACIÓ | 4 anys i 6,67 anys | 15%-25% |
| ELEMENTS DE TRANSPORT | 6,25 anys | 16% |

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

Deteriorament del valor de l'immobilitzat material

Al 31 de desembre de 2023, la Societat ha revisat els imports en llibres dels seus actius materials i intangibles per a determinar l'existència d'indicis sobre si aquests actius hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor. No existeixen indicis de pèrdua per deteriorament de valor al tancament de l'exercici 2023. 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 no 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 Guanyos del període en el que es produeix la baixa de l'actiu.

4.3.-Inversions immobiliàries

La Societat no té actius en aquest concepte.

4.4.-Arrendaments

Si escau, els actius arrendats a tercers sota contractes d'arrendament operatiu es presenten d'acord a la naturalesa dels mateixos resultant de l'aplicació dels principis comptables que es desenvolupen als apartats d'immobilitzat material i immaterial. Els ingressos procedents dels arrendaments operatius, nets dels incentius concedits, es

reconeixen com ingressos de forma lineal al llarg del període d'arrendament, excepte que resulti més representativa una altra base sistemàtica de repartiment per reflectir més adequadament el patró temporal de consum dels beneficis derivats de l'ús de l'actiu arrendat. El mateix sistema es fa emprar en les despeses per arrendaments en que la Societat actua com arrendatària. Les despeses imputables als contractes d'arrendament s'apliquen en cas que siguin materials durant el termini de duració del contracte.

4.5.-Permutes

La Societat no ha efectuat operacions d'aquest tipus durant l'exercici.

4.6.-Instruments 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 altre 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 variis.
- Deutes amb entitats de crèdit
- Deutes amb característiques especials (préstec participatiu).
- 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 financeres, incloses les primes pagaderes 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.

a) Inversions financeres a llarg 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.

b) 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.

c) 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 tingut lloc 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.

d) 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 trànsit 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.

e) Instrumentos de patrimoni propi: tots els instruments financers que cal incloure com a fons propis, com per exemple les accions o participacions emeses.

4.7.-Existències

Les existències estan valorades al preu d'adquisició o al cost de producció. El preu d'adquisició és l'import facturat per el proveïdor, deduïts els descomptes i els interessos incorporats al nominal dels debits més les despeses addicionals per a que les existències es trobin ubicades per a la seva venda: transports, aranzels, assegurances i altres atribuïbles a l'adquisició. En quant al cost de producció, les existències es valoren sumant al cost d'adquisició de les matèries primes i altres matèries consumibles, els costos directament imputables al producte i la part que raonablement correspon els costos indirectament imputables als productes.

La Societat utilitza el cost mitjà ponderat per a la assignació de valor a les existències d'altres aprovisionaments. Els impostos indirectes que graven les existències únicament s'incorporen al preu d'adquisició o cost de producció quant no són recuperables directament de la Hisenda Pública.

Atès que les existències de la Societat no necessiten un període de temps superior a l'any per a estar en condicions de ser venudes, no s'incorporen en aquest valor, les despeses financeres oportunes.

Quan el valor net realitzable sigui inferior al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, s'efectuen les corresponents correccions valoratives i es reconeixen com una despesa en el Compte de Pèrdues i Guanys.

El valor net realitzable representa l'estimació del preu de venda menys tots els costos estimats de finalització i els costos que seran incorreguts en els processos de comercialització, venda i distribució.

Quan les circumstàncies que prèviament van causar la rebaixa hagin deixat d'existir o quan existeixi una evidència clara d'increment en el valor net realitzable a causa d'un canvi en les circumstàncies econòmiques, es procedeix a revertir l'import d'aquesta rebaixa.

4.8.-Transaccions en moneda estrangera

La Societat no té operacions dins d'aquesta rúbrica.

4.9.- 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 reconeixen passius per impostos diferits per a totes les diferències temporals imposables excepte del reconeixement inicial (estalvi en una combinació de negocis) d'altres actius i passius en una operació que no afecta ni al resultat fiscal ni al resultat comptable. Per la seva banda, els actius per impostos diferits, identificats amb diferències temporals només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la Societat tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius. 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 guanys fiscals contra els quals poder fer-los 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 temporal deduïble aquella que generarà per a la Societat algú 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 pagaders, respectivament, en un termini que no excedeixi als dotze mesos des de la data del seu registre.

4.10.-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 previsibles, 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 como una reducció dels ingressos per vendes. Les bestretes a compte de vendes futures figuren valorades per el seu valor rebut.

El reconeixement d'un ingrés en el Compte de Pèrdues i Guanys i en el Estat de Canvis en el Patrimoni Net ha complert amb els tres requisits següents:

- El seu import s'ha pogut estimar de manera fiable.
- És probable que s'obtinguin els beneficis econòmics associats amb la operació.
- La informació és verificable i es presenta de forma fidel.

4.11.-Provisions i Contingències

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, que es consideren probables en quant a la seva ocurrència, concrets en quant 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 passi, o no, un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de la Societat. Aquestes 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 normatius 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 lo 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 novament estimades 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

4.12.-Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

Els administradors confirmen que la Societat no té responsabilitats, despeses, actius, ni provisions i contingències de naturalesa mediambiental que podrien ser significatius en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats del mateix.

4.13.-Criteris emprats per al registre 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, las 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 2023 i 2022 no existeixen compromisos per a pensions.

4.14.-Pagaments en accions o participacions

La Societat no ha efectuat operacions en aquesta rúbrica.

4.15.-Subvencions, Donacions y Llegats

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 vencen 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.

4.16.-Combinacions de negoci

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

4.17.-Negocis conjunts

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

4.18.-Transaccions entre parts vinculades

Les operacions entre empreses del mateix grup, 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 per el seu valor raonable. La valoració posterior es realitza d'acord amb el previst en les normes particulars per als comptes que corresponen.

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

S'entén que una empresa forma part del grup quan ambdues estan vinculades per una relació de control, directa o indirecta, anàloga a la prevista en l'article 42 del Codi de Comerç, o quan las empreses estan controlades per qualsevol mitjà per una o diverses persones jurídiques que actuen conjuntament o sota una direcció única per acords o 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, tal com es desenvolupa detingudament en la citada Norma de registre i valoració 13ª.

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 altre o una influència significativa en la presa de decisions financeres i d'exploració de l'altra, tal com es detalla detingudament en la Norma de registre i valoració 15ª.

4.19.-Actius no corrents mantinguts per a la venda

La Societat no té actius qualificats dins d'aquesta rúbrica.

4.20.-Operacions interrompudes

La Societat no té operacions dins d'aquesta rúbrica.

4.21 Drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle

Aquests drets es reconeixen pel seu preu d'adquisició. Quan es tracten de drets adquirits sense contraprestació o per un import substancialment inferior al seu valor de mercat, es reconeix un ingrés directament imputat al patrimoni net al començament de l'any natural al que corresponen, que és objecte de transferència al compte de pèrdues i guanys a mesura que es realitza la imputació a despeses per les emissions associades als drets rebuts sense contraprestació.

Els drets d'emissió no s'amortitzen. I estan subjectes a les correccions valoratives per deteriorament que siguin necessàries.

L'emissió de gasos d'efecte hivernacle origina el reconeixement d'una despesa en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici i de la corresponent provisió, donat que a la data de tancament és indeterminat en quan al seu import exacte. La provisió es mantindrà fins al moment en que es cancel·li l'obligació mitjançant l'entrega dels corresponents drets.

Durant el 2023 i 2022 no hi han hagut despeses per aquest concepte.

5.- IMMOBILITZAT MATERIAL

Les partides que componen l'immobilitzat material de la Societat, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides durant l'exercici 2023, es pot observar en el quadre següent:

| Exercici 2023 | SALDO AL 31/12/2022 | ALTES | BAIXES | TRASPASSOS | SALDO AL 31/12/2023 |
|---|------------------------|---------------------|------------------|-------------|------------------------|
| COST | | | | | |
| Terrenys i béns naturals | 2.184.315,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.184.315,03 |
| Construccions | 6.338.972,76 | 12.750,00 | 0,00 | 0,00 | 6.351.722,76 |
| Instal·lacions tècniques | 10.362.760,68 | 38.414,26 | 0,00 | 0,00 | 10.401.174,94 |
| Maquinària | 2.896.132,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.896.132,75 |
| Altres instal·lacions | 983.317,80 | 21.495,28 | 3.208,55 | 0,00 | 1.001.604,53 |
| Mobiliari | 190.170,96 | 7.404,01 | 729,75 | 0,00 | 196.845,22 |
| Equips proc. Informació | 433.507,15 | 4.353,01 | 1.760,27 | 0,00 | 436.099,89 |
| Elements de transport | 278.545,97 | 36.937,88 | 74.530,70 | 0,00 | 240.953,15 |
| Construccions en curs | 645.067,54 | 1.684.245,58 | 0,00 | 0,00 | 2.329.313,12 |
| TOTAL COST | 24.312.790,64 | 1.805.600,02 | 80.229,27 | 0,00 | 26.038.161,39 |
| AMORTITZACIÓ ACUMULADA | | | | | |
| Construccions | 1.254.218,83 | 127.514,89 | 0,00 | 0,00 | 1.381.733,72 |
| Instal·lacions tècniques | 9.559.691,34 | 260.997,63 | 0,00 | 0,00 | 9.820.688,97 |
| Maquinària | 2.454.242,87 | 103.099,32 | 0,00 | 0,00 | 2.557.342,19 |
| Altres instal·lacions | 940.612,07 | 16.724,14 | 3.208,55 | 0,00 | 954.127,66 |
| Mobiliari | 170.308,90 | 3.033,46 | 729,75 | 0,00 | 172.612,61 |
| Equips proc. Informació | 406.352,48 | 10.702,37 | 762,40 | 0,00 | 416.292,45 |
| Elements de transport | 163.257,74 | 28.867,12 | 74.530,70 | 0,00 | 117.594,16 |
| TOTAL AMORT.ACUMULADA | 14.948.684,23 | 550.938,93 | 79.231,40 | 0,00 | 15.420.391,76 |
| 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 | 9.364.106,41 | | | | 10.617.769,63 |

Les partides que componen l'immobilitzat material de la Societat, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides durant l'exercici 2022, es pot observar en el quadre següent:

| Exercici 2022 | SALDO AL 31/12/2021 | ALTES | BAIXES | TRASPASSOS | SALDO AL 31/12/2022 |
|---|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------------|
| COST | | | | | |
| Terrenys i bens naturals | 4.225.577,04 | 0,00 | 2.041.262,01 | 0,00 | 2.184.315,03 |
| Construccions | 4.124.454,44 | 852.127,38 | 0,00 | 1.362.390,94 | 6.338.972,76 |
| Instal·lacions tècniques | 10.362.760,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.362.760,68 |
| Maquinària | 2.892.355,99 | 12.373,85 | 8.597,09 | 0,00 | 2.896.132,75 |
| Altres instal·lacions | 965.617,29 | 17.700,51 | 0,00 | 0,00 | 983.317,80 |
| Mobiliari | 185.726,82 | 5.434,14 | 990,00 | 0,00 | 190.170,96 |
| Equips proc. Informació | 419.552,56 | 13.954,59 | 0,00 | 0,00 | 433.507,15 |
| Elements de transport | 195.341,07 | 83.204,90 | 0,00 | 0,00 | 278.545,97 |
| Construccions en curs | 160.930,12 | 484.137,42 | 0,00 | 0,00 | 645.067,54 |
| TOTAL COST | 23.532.316,01 | 1.468.932,79 | 2.050.849,10 | 1.362.390,94 | 24.312.790,64 |
| AMORTITZACIÓ ACUMULADA | | | | | |
| Construccions | 807.475,94 | 82.489,08 | 0,00 | 364.253,81 | 1.254.218,83 |
| Instal·lacions tècniques | 9.298.304,95 | 261.386,39 | 0,00 | 0,00 | 9.559.691,34 |
| Maquinària | 2.348.123,73 | 114.716,23 | 8.597,09 | 0,00 | 2.454.242,87 |
| Altres instal·lacions | 925.775,80 | 14.836,27 | 0,00 | 0,00 | 940.612,07 |
| Mobiliari | 168.392,97 | 2.312,21 | 396,28 | 0,00 | 170.308,90 |
| Equips proc. Informació | 396.515,94 | 9.836,54 | 0,00 | 0,00 | 406.352,48 |
| Elements de transport | 150.300,64 | 12.957,10 | 0,00 | 0,00 | 163.257,74 |
| TOTAL AMORT.ACUMULADA | 14.094.889,97 | 498.533,82 | 8.993,37 | 364.253,81 | 14.948.684,23 |
| 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 | 9.437.426,04 | | | | 9.364.106,41 |

Les altes d'elements d'immobilitzat material de l'exercici 2023 es detallen de la següent manera (en €):

| Desglossament | Terrenys i construccions | Instal·lacions tècniques i altre immob.material | Immobilitzat en curs i bestretes | Total |
|--|--------------------------|---|----------------------------------|---------------------|
| Altes elements immobilitzat material (nova adquisició) | 0,00 | 121.354,44 | 1.684.245,58 | 1.805.600,02 |
| 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 | 0,00 | 121.354,44 | 1.684.245,58 | 1.805.600,02 |

Les altes d'immobilitzat en curs corresponen a l'àrea de negoci de pàrquings i a la bicicleta pública

Les altes d'elements d'immobilitzat material de l'exercici 2022 es detallen de la següent manera (en €):

| Desglossament | Terrenys i construccions | Instal·lacions tècniques i altre immob.material | Immobilitzat en curs i bestretes | Total |
|--|--------------------------|---|----------------------------------|---------------------|
| Altes elements immobilitzat material (nova adquisició) | 0,00 | 984.795,37 | 484.137,42 | 1.468.932,79 |
| 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 | 0,00 | 984.795,37 | 484.137,42 | 1.468.932,79 |

Altres informació respecte a l'immobilitzat material:

- Durant l'exercici 2023 s'han realitzat inversions subvencionades amb fons Next Generation, que estan com a construccions en curs. En data 28/12/2023 Ajuntament de Reus concedeix a la Societat 1.015.043,17 euros en concepte de bestreta per a la implantació del Servei de Bicicletes compartides. En data 03/01/2024 es cobra l'esmentat import.
- No existeixen traspassos realitzats a l'epígraf d'actius no corrents en venda durant els exercicis 2023 i 2022.
- No existeix immobilitzat material propietat de la Societat radicat en països estrangers al tancament dels exercicis 2023 i 2022.
- Al 31 de desembre de 2023 i 2022 no existeix immobilitzat material que es troba temporalment fora de servei i tampoc existeix immobilitzat material retirat del seu ús actiu.
- Al 31 de desembre de 2023 i 2022, l'Entitat 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 durant els exercicis 2023 i 2022.
- No existeix saldo d'adquisició mitjançant l'aportació no dinerària, realitzada durant l'exercici 2023 i durant l'exercici 2022.
- A 31 de desembre de 2023 ,dintre de la partida d'immobilitzat material en curs hi ha 178.061,31 euros que corresponen a les obres de construcció del nou pàrquing de la Riera Miró., A 28 de febrer de 2023 es va signar un préstec amb garantia hipotecària de 6.000.000,00 euros (veure Nota 9) que finançarà les obres d'aquest nou aparcament subterrani.
- L'immobilitzat totalment amortitzat encara en ús al 31 de desembre de 2023 i 2022 és com segueix:

| Concepte | Valor comptable i Amort. Acum. | |
|---------------------------------------|--------------------------------|----------------------|
| | 2023 | 2022 |
| INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES I MAQUINÀRIA | 9.799.249,92 | 9.791.012,13 |
| MOBILIARI | 163.338,45 | 164.068,20 |
| ALTRES INSTAL·LACIONS | 914.733,54 | 900.636,71 |
| EQUIPS INFORMÀTICS | 395.672,89 | 389.347,61 |
| ELEMENTS DE TRANSPORT | 63.879,05 | 120.538,85 |
| TOTAL | 11.336.873,85 | 11.365.603,50 |

- Durant els exercicis 2023 i 2022 no s'han capitalitzat despeses financeres.
- Al 31 de desembre de 2023 i 2022 no existeix immobilitzat material no vinculat directament a l'explotació. Els solars comptabilitzats com a "terrenys", destí dels quals serà la construcció de futurs pàrquings, fins a meitats del mes de novembre del 2023 han funcionat com a pàrquings de zona blava.
- Com a conseqüència de l'alienació o disposició per altres mitjans d'elements d'immobilitzat material no s'han reconegut ingressos ni despeses en el Compte de Pèrdues i Guanys durant els exercicis 2023 i 2022.
- 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.

El préstec hipotecari descrit en la Nota 9 grava a dues finques propietat de la Societat i a les construccions corresponents al pàrquing Sant Ferran segons el detall següent:

| Concepte | Exercici 2023 | | Exercici 2022 | |
|------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | Valor comptable | Amort.Acum. | Valor comptable | Amort.Acum. |
| Terrenys (Sant Ferran) | 350.287,00 | 0,00 | 350.287,00 | 0,00 |
| Construccions pàrquing Sant Ferran | 1.362.390,94 | 391.501,61 | 1.362.390,94 | 364.253,81 |
| TOTAL | 1.712.677,94 | 391.501,61 | 1.712.677,94 | 364.253,81 |

6. INVERSIONS IMMOBILIARIES

La Societat no disposa d'actius dins d'aquesta rúbrica.

7. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Les partides que componen l'immobilitzat intangible de la Societat, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides durant el exercici 2023, es pot observar en el quadre següent:

| Exercici 2023 | SALDO AL 31/12/22 | ALTES | BAIXES | TRASPASSOS | SALDO AL 31/12/23 |
|---|----------------------|-------------------|-------------|-------------|----------------------|
| COST | | | | | |
| Concessions Administratives | 28.877.809,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28.877.809,82 |
| Aplicacions informàtiques | 322.322,74 | 4.158,25 | 0,00 | 0,00 | 326.480,99 |
| Drets d'ús | 877.763,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 877.763,67 |
| TOTAL | 30.077.896,23 | 4.158,25 | 0,00 | 0,00 | 30.082.054,48 |
| AMORTITZACIO ACUMULADA | | | | | |
| Concessions Administratives | 11.449.873,78 | 561.667,30 | 0,00 | 0,00 | 12.011.541,08 |
| Aplicacions informàtiques | 299.289,51 | 8.216,28 | 0,00 | 0,00 | 307.505,79 |
| Drets d'ús | 566.336,20 | 44.418,87 | 0,00 | 0,00 | 610.755,07 |
| TOTAL | 12.315.499,49 | 614.302,45 | 0,00 | 0,00 | 12.929.801,94 |
| 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 | 17.762.396,74 | | | | 17.152.252,54 |

Les partides que componen l'immobilitzat intangible de la Societat, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides durant el exercici 2022, es pot observar en el quadre següent:

| Exercici 2022 | SALDO AL 31/12/21 | ALTES | BAIXES | TRASPASSOS | SALDO AL 31/12/22 |
|---|----------------------|-------------------|-------------|---------------------|----------------------|
| COST | | | | | |
| Concessions Administratives | 30.240.200,76 | 0,00 | 0,00 | 1.362.390,94 | 28.877.809,82 |
| Aplicacions informàtiques | 305.833,49 | 16.489,25 | 0,00 | 0,00 | 322.322,74 |
| Drets d'ús | 877.763,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 877.763,67 |
| TOTAL | 31.423.797,92 | 16.489,25 | 0,00 | 1.362.390,94 | 30.077.896,23 |
| AMORTITZACIO ACUMULADA | | | | | |
| Concessions Administratives | 11.221.953,41 | 592.174,18 | 0,00 | -364.253,81 | 11.449.873,78 |
| Aplicacions informàtiques | 292.267,87 | 7.021,64 | 0,00 | 0,00 | 299.289,51 |
| Drets d'ús | 521.917,33 | 44.418,87 | 0,00 | -364.253,81 | 566.336,20 |
| TOTAL | 12.036.138,61 | 643.614,69 | 0,00 | -728.507,62 | 12.315.499,49 |
| 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 | 19.387.659,31 | | | | 17.762.396,74 |

L'immobilitzat intangible totalment amortitzat encara en ús al 31 de desembre de 2023 i 2022 és com segueix:

| Concepte | Exercici 2023 | Exercici 2022 |
|-----------------------------|---------------------|-------------------|
| Aplicacions informàtiques | 295.558,49 | 290.717,22 |
| Concessions administratives | 684.927,21 | 5.182,52 |
| Drets d'ús | 433.574,96 | 433.574,96 |
| TOTAL | 1.414.060,66 | 729.474,70 |

Els ingressos a distribuir en concepte de adjudicació de parades (comptabilitzats com a subvencions, donacions i llegats rebuts) relacionats amb l'immobilitzat intangible i l'import dels actius subvencionats es detallen a continuació per els exercicis 2023 i 2022:

| CONCEPTE SUBVENCIO | IMPORT A DISTRIBUIR | SALDO AL 31/12/2023 (VNC) | SALDO AL 31/12/2022 (VNC) |
|------------------------------|---------------------|---------------------------|---------------------------|
| TOTAL INGRESSOS A DISTRIBUIR | 687.452,35 | 241.635,63 | 217.232,52 |

Altres informació respecte a l'immobilitzat intangible:

- No s'ha realitzat cap correcció valorativa dels béns d'immobilitzat intangible al 31 de desembre de 2023 i 2022, al empara del disposat per la Resolució del ICAC respecte del deteriorament d'actius de 18-09-2013 amb relació a la Ordre del Ministeri d'Economia e Hisenda de 25 de març de 2010, respecte de l'aplicació del deteriorament a les empreses públiques, tot i amb això la Societat ha practicat test de deteriorament respecte dels immobilitzats susceptibles de pèrdues de valor.
- En els exercicis 2023 i 2022 no existeixen restriccions a la titularitat dels béns d'immobilitzat intangible.

- Al 31 de desembre de 2023 i 2022, la societat no tenia cap compromís ferm de compra o venda d'immobilitzat intangible per import significatiu.
- Com a conseqüència de l'alienació o disposició per altres mitjans d'elements d'immobilitzat intangible no s'han reconegut ingressos ni despeses en el Compte de Pèrdues i Guanys durant l'exercici 2023. A l'exercici 2022 no es va reconèixer ingressos ni despeses en el Compte de Pèrdues i Guanys per aquesta causa.
- 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 intangible. 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.

8. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALSA SIMILAR

La informació dels arrendaments operatius (lloguers a cobrar) que la Societat arrenda és la següent, al 31 de desembre de 2023:

| Arrendaments operatius (informació de l'arrendador) | Import |
|--|----------------------|
| Import dels cobraments futurs per arrendaments operatius no cancel·lables | |
| Fins un any | 747.451,56 |
| Entre un i cinc anys | 2.890.099,08 |
| Més de cinc anys | 6.578.318,28 |
| TOTAL | 10.215.868,92 |

La informació dels arrendaments operatius (lloguers a cobrar) que la Societat arrenda és la següent, al 31 de desembre de 2022:

| Arrendaments operatius (informació de l'arrendador) | Import |
|--|----------------------|
| Import dels cobraments futurs per arrendaments operatius no cancel·lables | |
| Fins un any | 723.501,48 |
| Entre un i cinc anys | 2.822.786,52 |
| Més de cinc anys | 7.056.317,16 |
| TOTAL | 10.602.605,16 |

La descripció dels lloguers per als exercici 2023 i 2022 es la següent:

| Descripció | Import exercici 2023 | Import exercici 2022 |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| Lloguer de parades Mercat | 153.920,38 | 152.910,91 |
| Lloguer nau Mercat del Camp | 582.250,77 | 372.796,19 |
| TOTAL | 736.171,15 | 525.707,10 |

La informació dels arrendaments operatius (lloguers a pagar) en els quals la Societat és arrendatària és la següent, al 31 de desembre de 2023:

| Arrendaments operatius (informació de l'arrendatari) | Import |
|--|-------------------|
| Import dels pagaments futurs mínims per arrendaments operatius no cancel·lables | |
| Fins un any | 25.439,71 |
| Entre un i cinc anys | 99.218,38 |
| Més de cinc anys | 79.509,35 |
| TOTAL | 204.167,44 |

La informació dels arrendaments operatius (lloguers a pagar) en els quals la Societat és arrendatària és la següent, al 31 de desembre de 2022:

| Arrendaments operatius (informació de l'arrendatari) | Import |
|--|-------------------|
| Import dels pagaments futurs mínims per arrendaments operatius no cancel·lables | |
| Fins un any | 25.471,51 |
| Entre un i cinc anys | 68.407,48 |
| Més de cinc anys | 79.509,35 |
| TOTAL | 173.388,34 |

La descripció dels lloguers per a l'exercici 2023 i 2022 és la següent:

| Descripció | Import exercici 2023 | Import exercici 2022 |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| Àrees de zona blava i pàrquings | 8.701,87 | 8.701,87 |
| Lloguer compactadora mercat | 6.600,00 | 6.000,00 |
| Vehicles | 9.569,64 | 9.019,64 |
| TOTAL | 24.871,51 | 23.721,51 |

9. INSTRUMENTS FINANCERS

9.1.-Informació sobre la rellevància dels instruments financers en la situació financera y els resultats de l'empresa

Categories d'actius financers i passius financers

El valor en llibres de cada una de las categories d'actius financers i passius financers senyalats en la norma de registre i valoració, es comptabilitza d'acord amb la següent estructura.

Actius financers

El moviment de les inversions financers de l'actiu del Balanç a llarg termini durant l'exercici 2023 es presenta en el quadre següent:

| Concepte | SALDO AL 31/12/22 | ALTES | BAIXES | TRASPASSOS | SALDO AL 31/12/23 |
|--------------------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
| Imposicions a llarg termini | 305,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 305,00 |
| Fiances const. a llarg termini | 27.698,44 | 0,00 | 0,00 | 0 | 27.698,44 |
| Total | 28.003,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28.003,44 |

El moviment de les inversions financers de l'actiu del Balanç a llarg termini durant l'exercici 2022 es presenta en el quadre següent:

| Concepte | SALDO AL 31/12/21 | ALTES | BAIXES | TRASPASSOS | SALDO AL 31/12/22 |
|--------------------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
| Imposicions a llarg termini | 305,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 305,00 |
| Fiances const. a llarg termini | 27.698,44 | 0,00 | 0,00 | 0 | 27.698,44 |
| Total | 28.003,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28.003,44 |

El moviment de les inversions financers de l'actiu del Balanç a curt termini durant l'exercici 2023 es presenta en el quadre següent:

| Concepte | Instruments de patrimoni | Valors representatius de deute | Crèdits, Derivats i Altres | TOTAL |
|---|--------------------------|--------------------------------|----------------------------|---------------------|
| Categoria: | | | | |
| Préstecs i partides a cobrar | 0,00 | 0,00 | 5.379.529,31 | 5.379.529,31 |
| Inversions mantingudes fins el venciment | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Actius disponibles per a la venda (a valor de cost) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Derivats de cobertura | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total | 0,00 | 0,00 | 5.379.529,31 | 5.379.529,31 |

El moviment de les inversions financers de l'actiu del Balanç a curt termini durant l'exercici 2022 es presenta en el quadre següent:

| Concepte | Instruments de patrimoni | Valors representatius de deute | Crèdits, Derivats i Altres | TOTAL |
|---|--------------------------|--------------------------------|----------------------------|---------------------|
| Categoria: | | | | |
| Préstecs i partides a cobrar | 0,00 | 0,00 | 5.954.605,33 | 5.954.605,33 |
| Inversions mantingudes fins el venciment | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Actius disponibles per a la venda (a valor de cost) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Derivats de cobertura | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total | 0,00 | 0,00 | 5.954.605,33 | 5.954.605,33 |

Les classificacions per venciment al 31 de desembre de 2023 dels actius financers de la Societat es detallen en el quadre següent:

| Concepte | Venciment | | | | | | TOTAL |
|---|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------|---------------------|
| | en anys | | | | | | |
| | 2.023 | 2.024 | 2.025 | 2.026 | 2.027 | > 5 anys | |
| Inversions financeres | | | | | | | |
| Fiances | 57,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27.698,44 | 27.756,34 |
| Imposicions | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 305,00 | 305,00 |
| Deutors comercials i altres comptes a cobrar | | | | | | | |
| Clients per vendes i prestació de serveis | 144.785,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 144.785,10 |
| Clients, empreses del grup i associades | 125.098,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 125.098,34 |
| Deutors variis | 5.238,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.238,65 |
| Personal | -2.915,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -2.915,80 |
| Inversions a empreses del grup i associades | | | | | | | |
| | 0,00 | | | | | | |
| Crèdits a empreses | 5.107.265,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.107.265,12 |
| TOTAL | 5.379.529,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28.003,44 | 5.407.532,75 |

Les classificacions per venciment al 31 de desembre de 2022 dels actius financers de la Societat es detallen en el quadre següent:

| Concepte | Venciment en anys | | | | | | TOTAL |
|---|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------|---------------------|
| | 2.023 | 2.024 | 2.025 | 2.026 | 2.027 | > 5 anys | |
| Inversions financeres | | | | | | | |
| Fiances | 57,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27.698,44 | 27.756,34 |
| Imposicions | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 305,00 | 305,00 |
| Deutors comercials i altres comptes a cobrar | | | | | | | |
| Clients per vendes i prestació de serveis | 613.288,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 613.288,10 |
| Clients, empreses del grup i associades | 1.322,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.322,43 |
| Deutors variis | 88.429,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 88.429,45 |
| Personal | -2.788,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -2.788,72 |
| Inversions a empreses del grup i associades | | | | | | | |
| Crèdits a empreses | 5.254.296,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.254.296,17 |
| TOTAL | 5.954.605,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28.003,44 | 5.982.608,77 |

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 2022 | 0 | 330.713,87 | 330.713,87 |
| (+) Correcció valorativa per deteriorament | 0 | 39.501,09 | 370.214,96 |
| (-) Reversió del deteriorament | 0 | -22.018,73 | 348.196,23 |
| (-) Sortides i reduccions | 0 | 0 | 0 |
| (+/-) Traspassos i altres variacions | 0 | 0 | 0 |
| Pèrdues per deteriorament al tancament de l'exercici 2022 | 0 | 348.196,23 | 348.196,23 |
| Pèrdues per deteriorament al començament de l'exercici 2023 | 0 | 348.196,23 | 348.196,23 |
| (+) Correcció valorativa per deteriorament | 0 | | 0,00 |
| (-) Reversió del deteriorament | 0 | -16.959,02 | -16.959,02 |
| (-) Sortides i reduccions | 0 | | 0 |
| (+/-) Traspassos i altres variacions | 0 | | 0 |
| Pèrdues per deteriorament al tancament de l'exercici 2023 | 0 | 331.237,21 | 331.237,21 |

Passius financers

Els instruments financers del passiu del balanç de la societat a llarg termini, classificats per categories són (corresponents a l'exercici 2023):

| Classificació per categories | Classes | | |
|---|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| | Deutes amb entitats de crèdit | Altres | Total |
| Dèbits i partides a pagar | 4.045.248,27 | 0,00 | 4.045.248,27 |
| Altres | | | |
| Préstec participatiu | 0,00 | 1.880.055,15 | 1.880.055,15 |
| Fiances | 0,00 | 211.400,49 | 211.400,49 |
| Proveïdors d'immobilitzat | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altres deutes amb altres parts vinculades | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total | 4.045.248,27 | 2.091.455,64 | 6.136.703,91 |

Els instruments financers del passiu del balanç de la societat a llarg termini, classificats per categories són (corresponents a l'exercici 2022):

| Classificació per categories | Classes | | |
|---|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| | Deutes amb entitats de crèdit | Altres | Total |
| Dèbits i partides a pagar | 5.655.101,16 | 0,00 | 5.655.101,16 |
| Altres | | | |
| Préstec participatiu | 0,00 | 1.894.338,30 | 1.894.338,30 |
| Fiances | 0,00 | 183.217,88 | 183.217,88 |
| Proveïdors d'immobilitzat | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altres deutes amb altres parts vinculades | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total | 5.655.101,16 | 2.077.556,18 | 7.732.657,34 |

Del préstec participatiu s'hauria de pagar anualment en concepte de devolució del préstec, un import equivalent al 28% dels beneficis de l'explotació de l'aparcament subterrani de l'àrea 3.10 Hens de Reus (calculat abans d'impostos i un cop practicades les amortitzacions corresponents). En concepte d'interessos s'hauria de pagar un import equivalent al 7% dels beneficis d'explotació d'aquest aparcament.

Durant el 2023 i 2022 es van produir beneficis d'explotació en l'aparcament esmentat i per tant es va amortitzar un 28% d'aquest benefici en concepte de devolució del capital del préstec participatiu.

En data 28 de febrer de 2023 es va signar un préstec amb garantia hipotecària de 6.000.000,00 per a la construcció del nou pàrquing de la Riera Miró. De l'import total del préstec s'ha disposat en l'exercici 2023 1,00 euro, com a formalitat per a constituir el préstec. Aquest préstec s'anirà disposant amb les certificacions futures de l'obra.

El detall de les deutes amb entitats de crèdit al tancament de l'exercici 2023 és el següent:

| ENTITAT BANCARIA | TIPUS INTERES 31/12/2023 | DATA | | CLASSE DE CRÈDIT | IMPORT INICIAL NOMINAL/DISPONIBLE | IMPORT AMORTITZAT 2022 | SALDO AL 31/12/23 | | |
|-----------------------|-----------------------------|------------|------------|--------------------|-----------------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | INICI | VENCIMENT | | | | TOTAL | LLARG TERMINI | CURT TERMINI |
| | | | | | | | | | |
| CAIXABANK | 4,38% | 25/10/2000 | 31/12/2025 | PRÉSTEC PERSONAL | 1.953.289,34 | 90.161,15 | 212.680,54 | 120.709,04 | 91.971,50 |
| CAIXABANK | 4,15% | 11/04/2006 | 30/06/2026 | PRÉSTEC PERSONAL | 5.700.000,00 | 285.000,00 | 783.750,00 | 498.750,00 | 285.000,00 |
| CAIXABANK | 4,90% | 01/04/2016 | 01/01/2031 | PRÉSTEC PERSONAL | 1.000.000,00 | 66.666,66 | 483.333,28 | 416.666,50 | 66.666,78 |
| CAIXABANK | 4,75% | 29/10/2019 | 31/12/2029 | PRÉSTEC PERSONAL | 2.120.000,00 | 212.000,00 | 1.325.000,00 | 1.113.000,00 | 212.000,00 |
| BBVA | 4,47% | 31/07/2000 | 31/07/2030 | PRÉSTEC PERSONAL | 1.953.289,34 | 63.284,09 | 528.633,78 | 453.132,41 | 75.501,37 |
| BANC DE SABADELL | 4,36% | 08/06/2006 | 28/03/2026 | PRÉSTEC HIPOTECARI | 1.800.000,00 | 106.239,19 | 282.071,57 | 172.913,26 | 109.158,31 |
| IBERCAJA-(ICO) | 1,50% | 21/05/2020 | 21/04/2025 | PRÉSTEC PERSONAL | 2.500.000,00 | 626.475,57 | 850.107,26 | 214.106,47 | 636.000,79 |
| CAIXABANK (ABANS BMN) | 2,99% | 22/01/2011 | 22/10/2030 | PRÉSTEC PERSONAL | 3.000.000,00 | 153.702,79 | 1.214.653,90 | 1.055.969,59 | 158.684,31 |
| CAIXABANK | 4,78% | 28/02/2023 | 01/03/2043 | PRÉSTEC HIPOTECARI | 6.000.000,00 | 0,00 | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| TOTAL | | | | | 26.026.578,68 | 1.603.529,45 | 5.680.231,33 | 4.045.248,27 | 1.634.983,06 |

El detall de les deutes amb entitats de crèdit al tancament de l'exercici 2022 és el següent:

| ENTITAT BANCARIA | TIPUS INTERES 31/12/2022 | DATA | | CLASSE DE CRÈDIT | IMPORT INICIAL NOMINAL/DISPONIBLE | IMPORT AMORTITZAT 2022 | SALDO AL 31/12/22 | | |
|-----------------------|-----------------------------|------------|------------|--------------------|-----------------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | INICI | VENCIMENT | | | | TOTAL | LLARG TERMINI | CURT TERMINI |
| | | | | | | | | | |
| CAIXABANK | 0,38% | 25/10/2000 | 31/12/2025 | PRÉSTEC PERSONAL | 1.953.289,34 | 92.435,72 | 302.841,69 | 210.058,85 | 92.782,84 |
| CAIXABANK | 0,50% | 11/04/2006 | 30/06/2026 | PRÉSTEC PERSONAL | 5.700.000,00 | 285.000,00 | 1.068.750,00 | 783.750,00 | 285.000,00 |
| CAIXABANK | 1,25% | 01/04/2016 | 01/01/2031 | PRÉSTEC PERSONAL | 1.000.000,00 | 66.666,66 | 549.999,94 | 483.333,23 | 66.666,71 |
| CAIXABANK | 1,15% | 29/10/2019 | 31/12/2029 | PRÉSTEC PERSONAL | 2.120.000,00 | 212.000,00 | 1.537.000,00 | 1.325.000,00 | 212.000,00 |
| BBVA | 0,73% | 31/07/2000 | 31/07/2030 | PRÉSTEC PERSONAL | 1.953.289,34 | 76.281,24 | 591.917,87 | 515.814,55 | 76.103,32 |
| BANC DE SABADELL | 2,50% | 08/06/2006 | 28/03/2026 | PRÉSTEC HIPOTECARI | 1.800.000,00 | 104.852,96 | 388.310,76 | 280.806,11 | 107.504,65 |
| IBERCAJA-(ICO) | 1,50% | 21/05/2020 | 21/04/2025 | PRÉSTEC PERSONAL | 2.500.000,00 | 617.154,35 | 1.476.582,83 | 850.107,34 | 626.475,49 |
| CAIXABANK (ABANS BMN) | 1,51% | 22/01/2011 | 22/10/2030 | PRÉSTEC PERSONAL | 3.000.000,00 | 159.702,03 | 1.368.356,69 | 1.206.231,08 | 162.125,61 |
| TOTAL | | | | | 20.026.578,68 | 1.614.092,96 | 7.283.759,78 | 5.655.101,16 | 1.628.658,62 |

Els instruments financers del passiu del balanç de la societat a curt termini, classificats per categories són (corresponents a l'exercici 2023):

| Classificació per categories | Classes | | |
|-----------------------------------|-------------------------------|-------------------|---------------------|
| | Deutes amb entitats de crèdit | Altres | Total |
| Dèbits i partides a pagar | 1.671.492,44 | 0 | 1.671.492,44 |
| Préstecs i crèdits | 1.634.983,06 | 0 | 1.634.983,06 |
| Interessos pend. Pagament | 36.509,38 | 0 | 36.509,38 |
| Altres | 0 | 999.853,31 | 999.853,31 |
| Dipòsits rebuts | 0 | -363.539,41 | -363.539,41 |
| Partides pend. Aplicació | 0 | -1.604,54 | -1.604,54 |
| Proveïdors i creditors comercials | 0 | 1.282.246,69 | 1.282.246,69 |
| Personal | 0 | 78.157,11 | 78.157,11 |
| Bestretes de clients | 0 | 0 | 0,00 |
| Compte corrent amb emp. del grup | 0 | 4.593,46 | 4.593,46 |
| Total | 1.671.492,44 | 999.853,31 | 2.671.345,75 |

En els dipòsits rebuts per a l'exercici 2023, surt un import negatiu, donat que s'han iniciat les obres del Gastromercat i les inversions són més elevades que l'import anual del cànon de les parades del mercat central. Aquest import serà cobert amb el cànon que es cobrarà en els propers anys.

Els instruments financers del passiu del balanç de la societat a curt termini, classificats per categories son (corresponents a l'exercici 2022):

| Classificació per categories | Classes | | |
|-----------------------------------|-------------------------------|-------------------|---------------------|
| | Deutes amb entitats de crèdit | Altres | Total |
| Dèbits i partides a pagar | 1.654.625,00 | 0 | 1.654.625,00 |
| Préstecs i crèdits | 1.628.658,62 | 0 | 1.628.658,62 |
| Interessos pend. Pagament | 25.966,38 | 0 | 25.966,38 |
| Altres | 0 | 901.172,87 | 901.172,87 |
| Dipòsits rebuts | 0 | 34.430,52 | 34.430,52 |
| Partides pend. Aplicació | 0 | -443,38 | -443,38 |
| Proveïdors i creditors comercials | 0 | 805.485,69 | 805.485,69 |
| Personal | 0 | 51.597,54 | 51.597,54 |
| Bestretes de clients | 0 | 0 | 0,00 |
| Compte corrent amb emp. del grup | 0 | 10.102,50 | 10.102,50 |
| Total | 1.654.625,00 | 901.172,87 | 2.555.797,87 |

La classificació per venciments dels passius financers de la Societat, dels imports que vencen en cadascun dels següents anys al tancament de l'exercici 2023 i fins el seu últim venciment, es detallen en el quadre següent:

| Concepte | Venciment en anys | | | | | | TOTAL |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | > 5 anys | |
| Dèbits i partides a pagar | | | | | | | |
| Préstecs i crèdits | 1.634.983,06 | 1.224.056,75 | 820.484,21 | 531.741,45 | 540.628,66 | 928.337,20 | 5.680.231,33 |
| Interessos pend. Pagam. | 36.509,38 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 36.509,38 |
| Altres | | | | | | | |
| Préstec participatiu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.880.055,15 | 1.880.055,15 |
| Deutes amb altres parts vinculades | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dipòsits rebuts | -363.539,41 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -363.539,41 |
| Partides pend. Aplicació | -1.604,54 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1.604,54 |
| Proveïdors i creditors com. | 1.282.246,69 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.282.246,69 |
| Fiances | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 211.400,49 | 211.400,49 |
| Personal | 78.157,11 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 78.157,11 |
| Cte.ct. em. Grup. | 4.593,46 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.593,46 |
| Total | 2.671.345,75 | 1.224.056,75 | 820.484,21 | 531.741,45 | 540.628,66 | 3.019.792,84 | 8.808.048,66 |

La classificació per venciments dels passius financers de la Societat, dels imports que vencen en cadascun dels següents anys al tancament de l'exercici 2022 i fins el seu últim venciment, es detallen en el quadre següent:

| Concepte | Venciment en anys | | | | | | TOTAL |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | > 5 anys | |
| Dèbits i partides a pagar | | | | | | | |
| Préstecs i crèdits | 1.628.658,62 | 1.644.827,58 | 1.229.203,86 | 821.465,78 | 529.873,38 | 1.429.730,56 | 7.283.759,78 |
| Interessos pend. Pagam. | 25.966,38 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 25.966,38 |
| Altres | | | | | | | |
| Préstec participatiu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.894.338,30 | 1.894.338,30 |
| Deutes amb altres parts vinculades | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dipòsits rebuts | 34.430,52 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 34.430,52 |
| Partides pend. Aplicació | -443,38 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -443,38 |
| Proveïdors i creditors com. | 805.485,69 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 805.485,69 |
| Fiances | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 183.217,88 | 183.217,88 |
| Personal | 51.597,54 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 51.597,54 |
| Cte.ct. em. Grup. | 10.102,50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10.102,50 |
| Total | 2.555.797,87 | 1.644.827,58 | 1.229.203,86 | 821.465,78 | 529.873,38 | 3.507.286,74 | 10.288.455,21 |

9.2.-Altra 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 van haver-hi a l'exercici anterior.
- No hi ha litigis ni embargaments que puguin afectar als actius financers a la data de formulació dels Comptes Anuals.

9.3.-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 l'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 riscos
- Implantació de sistemes d'alertes
- Revisions periòdiques dels grans riscos.

La recuperació dels crèdits impagats forma part fonamental de la gestió del risc. A partir del començament de l'impagament es persegueix la seva regularització mitjançant gestions extrajudicials continuades.

En cas de resultar infructuoses aquestes gestions, s'insten accions judicials amb col·laboració dels nostres advocats.

Risc de liquiditat

La Societat realitza una gestió prudent respecte al risc de liquiditat, fundada en el manteniment de suficient efectiu i la disponibilitat de finançament suficient, tenint en compte la situació actual de crisi financera, lo comentat en el termini de pagament.

Informació quantitativa respecte el risc de crèdit

A l'exercici 2023, l'entitat ha traspasat un total de -16.959,02 € al compte de clients de dubtós cobrament amb un deteriorament de valor de 333.379,08 €. A l'exercici 2022 l'import dels clients de dubtós cobrament era de 27.933,30€ amb un deteriorament de valor de 350.338,10 €. Els clients de dubtós cobrament representen el 230,26% sobre el saldo de clients al 31 de desembre de 2023 (incloent els crèdits amb parts vinculades), mentre que en l'exercici 2022 representaven el 57,12%.

9.4.-Fons Propis

El moviment dels fons propis durant l'exercici 2023 és el següent:

| DESCRIPCIÓ | Saldo al 31/12/2022 | ALTES | BAIXES | TRASPASSOS | Saldo al 31/12/2023 |
|-----------------------------------|------------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------------|
| CAPITAL SOCIAL | 6.804.924,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.804.924,00 |
| RESERVA LEGAL | 1.360.984,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.360.984,80 |
| RESERVES ADAPTACIÓ NPGC | -350.788,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -350.788,87 |
| RESERVA ESTATUTÀRIA | 2.754,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.754,88 |
| RESERVES VOLUNTÀRIES | 13.464.083,20 | 0,00 | 59.988,55 | 1.571.445,08 | 14.975.539,73 |
| DIFERÈNCIES AJUST.CAPITAL A EUROS | 7,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7,78 |
| RESULTAT DE L'EXERCICI | 1.571.445,08 | 1.383.730,72 | 0,00 | - | 1.383.730,72 |
| TOTAL | 22.853.410,87 | 1.383.730,72 | 59.988,55 | 1.571.445,08 | 24.177.153,04 |

El moviment dels fons propis durant l'exercici 2022 és el següent:

| DESCRIPCIÓ | Saldo al 31/12/2021 | ALTES | BAIXES | TRASPASSOS | Saldo al 31/12/2022 |
|-----------------------------------|------------------------|---------------------|-------------|---------------|------------------------|
| CAPITAL SOCIAL | 6.804.924,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.804.924,00 |
| RESERVA LEGAL | 1.343.353,26 | 0,00 | 0,00 | 17.631,54 | 1.360.984,80 |
| RESERVES ADAPTACIÓ NPGC | -350.788,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -350.788,87 |
| RESERVA ESTATUTÀRIA | 2.754,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.754,88 |
| RESERVES VOLUNTÀRIES | 11.981.474,15 | | 0,00 | 1.482.609,05 | 13.464.083,20 |
| DIFERÈNCIES AJUST.CAPITAL A EUROS | 7,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7,78 |
| RESULTAT DE L'EXERCICI | 1.500.240,59 | 1.571.445,08 | 0,00 | -1.500.240,59 | 1.571.445,08 |
| TOTAL | 21.281.965,79 | 1.571.445,08 | 0,00 | 0,00 | 22.853.410,87 |

Durant els exercicis 2023 i 2022 el capital social no ha variat.

El capital social ascendeix a 6.804.924,00€ nominals i la seva composició és la següent al 31 de desembre de 2023 i 2022:

| COMPOSICIÓ DEL CAPITAL SOCIAL | | | | |
|-------------------------------|------------|-----------------|------------|--------------|
| ACCIONISTA | Nº ACCIONS | SERIE | V.N. ACCIÓ | TOTAL |
| REUS SERVEIS MUNICIPALS, S.A. | 5.964 | UNICA (1-5.964) | 1.141,00 | 6.804.924,00 |

Reus Serveis Municipals S.A. posseeix el 100% de les accions de forma directa.

No existeixen circumstàncies que restringien la disponibilitat de les reserves.

El 10% dels Beneficis s'ha de destinar a la constitució de la Reserva Legal, fins que aquesta reserva arriba al 20% del Capital Social. L'únic destí possible de la Reserva Legal és la compensació de pèrdues o l'ampliació de Capital per la part que excedeix del 10% del Capital ja augmentat.

D'acord amb l'article 274 del Reial Decret Legislatiu 1/2010, de 2 de juliol, per el que s'aprova el text refós de 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 altre 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.

10. EXISTÈNCIES

La composició de les existències al 31 de desembre de 2023 i 2022 és la següent:

| Concepte | Exercici 2023 | Exercici 2022 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Per reposició | 3.159,10 | 3.159,10 |
| Altres aprovisionaments | 22.274,04 | 22.816,83 |
| TOTAL | 25.433,14 | 25.975,93 |

Altre informació respecte a les existències:

- No s'han comptabilitzat correccions valoratives per deteriorament de les existències en els exercicis 2023 i 2022.
- No s'han capitalitzat despeses financeres en existències de cycle de producció superior a 1 any.
- No existeixen compromisos fermes de compra i venda ni contractes de futur o d'opcions.
- No existeixen circumstàncies que afectin a la titularitat o disponibilitat per garanties, pignoracions, fiances i altres raons anàlogues a les existències.
- La Societat ha contractat pòlisses d'assegurances que garanteixen la recuperabilitat del valor net comptable de les existències.

11. MONEDA ESTRANGERA

La Societat no ha fet operacions en moneda estrangera.

12. SITUACIÓ FISCAL

Impost sobre Beneficis de l'exercici 2023

CONCILIACIÓ DE L'IMPORT D'INGRESSOS I DESPESES DE L'EXERCICI AMB LA BASE IMPOSABLE DE L'IMPOST SOBRE BENEFICIS

| Concepte | Compte de Pèrdues i Guany | | Ingressos i Despeses directament imputats al patrimoni net | | Reserves | | TOTAL |
|---|---------------------------|------------------|--|-----------------|-------------|--------------|---------------------|
| | Augments | Disminucions | Augments | Disminucions | Augments | Disminucions | |
| Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici | 1.383.730,72 | | -5.763,65 | | | | 1.377.967,07 |
| Impost sobre Societats | 38.015,38 | | 1.921,22 | | | | 39.936,60 |
| Diferències Permanents | 0,00 | | | | | | 0,00 |
| Diferències Temporàries | | 70.185,20 | | | | | 70.185,20 |
| - amb origen a l'exercici | | | | 7.684,87 | | | 7.684,87 |
| - amb origen en exercicis anteriors | | | | | | | 0,00 |
| Compensació de bases imposables d'exercicis anteriors | | | | | | | 0,00 |
| Reserva de capitalització | | 28.208,24 | | | | | 28.208,24 |
| Base Imposable (resultat fiscal) | 38.015,38 | 98.393,44 | 1.921,22 | 7.684,87 | 0,00 | 0,00 | 1.523.981,98 |

Impost sobre Beneficis de l'exercici 2022

 CONCILIACIÓ DE L'IMPORT D'INGRESSOS I DESPESES DE L'EXERCICI AMB
LA BASE IMPOSABLE DE L'IMPOST SOBRE BENEFICIS

| Concepte | Compte de Pèrdues i Guanyos | | Ingressos i Despeses directament imputats al patrimoni net | | Reserves | | TOTAL |
|---|-----------------------------|-------------------|--|-----------------|-------------|--------------|---------------------|
| | Augments | Disminucions | Augments | Disminucions | Augments | Disminucions | |
| Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici | 1.571.445,08 | | -5.763,65 | | | | 1.565.681,43 |
| Impost sobre Societats | 89.170,17 | | 1.921,22 | | | | 91.091,39 |
| Diferències Permanents | 171,33 | | | | | | 171,33 |
| Diferències Temporàries | | | | | | | 0,00 |
| - amb origen a l'exercici | | 70.185,20 | | 7.684,87 | | | 77.870,07 |
| - amb origen en exercicis anteriors | | | | | | | 0,00 |
| Compensació de bases imposables d'exercicis anteriors | | | | | | | 0,00 |
| Reserva de capitalització | | 34.576,43 | | | | | 34.576,43 |
| Base Imposable (resultat fiscal) | 89.341,50 | 104.761,63 | 1.921,22 | 7.684,87 | 0,00 | 0,00 | 1.769.390,65 |

Desglossament de l'ingrés per impost sobre beneficis a l'exercici 2023:

| Concepte | Impost corrent (1) | Variació de l'impost diferit | | | | TOTAL (1+2) |
|--|--------------------|--|---|----------------|--|-------------|
| | | Variació de l'impost diferit d'actiu (2) | | | Variació de l'impost diferit de passiu | |
| | | Diferències temporàries | Crèdit impositiu per bases imposables negatives | Altres crèdits | Diferències temporàries | |
| Imputació a pèrdues i guanyes (operacions continuades) | 43.056,39 | 21.055,56 | 0,00 | -25.689,99 | 0,00 | 38.421,96 |

Desglossament de l'ingrés per impost sobre beneficis a l'exercici 2022:

| Concepte | Impost corrent (1) | Variació de l'impost diferit | | | | TOTAL (1+2) |
|--|--------------------|--|---|----------------|--|-------------|
| | | Variació de l'impost diferit d'actiu (2) | | | Variació de l'impost diferit de passiu | |
| | | Diferències temporàries | Crèdit impositiu per bases imposables negatives | Altres crèdits | Diferències temporàries | |
| Imputació a pèrdues i guanyes (operacions continuades) | 42.424,61 | 46.745,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 89.170,17 |

El percentatge de bonificació és d'un 99%. L'import de bonificació és de 269.711,18 € a l'exercici 2023 i de 303.603,01€ a l'exercici 2022

La naturalesa i import dels incentius fiscals pendents i aplicats als exercicis 2023 i 2022 són els següents:

| Incentius fiscals | Exercici 2023 | Exercici 2022 |
|---|---------------|---------------|
| Aplicats a l'exercici | | |
| Inversions | 0,00 | 0,00 |
| Altres (Creació llocs de treball) | 0,00 | 0,00 |
| Aplicables exercicis posteriors | | |
| Inversions | 0,00 | 0,00 |
| Limitació 30% amortitzacions (art. 7 Llei 16/2012) | 21.627,81 | 18.118,55 |
| Altres (Creació llocs de treball) | 269.125,11 | 295.352,98 |

Els exercicis oberts a inspecció comprenen els quatre últims exercicis. Les declaracions d'impostos no poden considerar-se definitives fins la seva prescripció o acceptació per les autoritats fiscals i, amb independència de que la legislació fiscal es susceptible a interpretacions. Les Administradors estimen que qualsevol passiu fiscal addicional que podria posar-se de manifest, com a conseqüència d'una eventual inspecció, no tindrà un efecte significatiu en els comptes anuals.

Al 31 de desembre de 2023 romanen oberts a inspecció els següents exercicis:

| Impost | Exercici |
|--------------------------------------|-----------|
| Impost sobre Societats | 2020-2023 |
| Impost sobre el Valor Afegit | 2020-2023 |
| Impost sobre Renda Persones Físiques | 2020-2023 |

Cal exceptuar la no aplicació de les disposicions legals, per d'incompliment de dos requisits formals del reglament de l'IVA. En concret la societat no compleix els requisits formals del reglament de l'IVA, pel que fa referència al Reial Decret 2402/1985 modificat pel Reial Decret 1811/94 els articles 4.2L i 4.3, referents a la Regulació del deure d'expedir i entregar factures per part dels professionals. D'acord amb aquest Decret, les màquines expenedores de tiquets haurien d'enumerar els tiquets expedits i ésser comptabilitzats diàriament els intervals de números venuts.

Aquests dos requisits no es compleixen ja que les màquines expenedores de tiquets no els enumeren, i les recaptacions es fan cada tres dies. Malgrat d'incompliment d'aquests requisits, no s'altera en cap moment la imatge fidel dels resultats de la societat, ja que les màquines expenedores disposen d'uns tiquets de gestió en els quals es mostra el control exacte de les recaptacions.

La composició dels saldos amb la Administració pública a data de tancament dels exercicis 2023 i 2022 és la següent:

| Concepte | Exercici 2023 | Exercici 2022 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Deutora | | |
| H.P deutora per I.S | 106.001,88 | 63.038,09 |
| H.P. deutora per IVA | 0,00 | 48.190,59 |
| H.P deutora per devolució d'impostos | 1.015.043,17 | 0,00 |
| Actius per impostos diferits | 21.055,56 | 16.421,13 |
| IVA suportat (criteri de caixa) | 0,00 | 0,00 |
| Creditora | | |
| Passius per Impostos diferits | 262.658,19 | 10.818,62 |
| H.P. creditora per IVA | 106.024,69 | -83.468,27 |
| H.P per retencions practicades | 56.125,88 | 51.826,01 |
| Organismes de la Seguretat Social | 28.585,95 | 26.160,55 |

L'anàlisi del moviment durant l'exercici dels actius per impost diferit és el següent:

| Actius per impost diferit | Import |
|---|------------------|
| Saldo a l'inici de l'exercici 2022 | 63166,69 |
| (+) Altes | 0,00 |
| (+) Sortides i reduccions | 46.745,56 |
| (+/-) Traspassos i altres variacions | 0,00 |
| Saldo al final de l'exercici 2022 | 16.421,13 |
| (+) Altes | 25.689,99 |
| (+) Sortides i reduccions | 21.055,56 |
| (+/-) Traspassos i altres variacions | |
| Saldo al final de l'exercici 2023 | 21.055,56 |

13. INGRESSOS I DESPESES

El desgloss de l'import net de la xifra de negocis en funció del tipus de bé o servei de l'exercici 2023 i 2022 és el següent:

| Xifra de negocis per tipus de bé o servei | 2023 | 2022 |
|---|---------------------|---------------------|
| Serveis de mercats | 1.199.530,64 | 1.222.166,95 |
| Serveis d'aparcaments | 6.947.811,37 | 6.466.079,80 |
| TOTAL | 8.147.342,01 | 7.688.246,75 |

El desgloss de l'import net de la xifra de negocis per regió geogràfica, de l'exercici 2023 i 2022 és el següent:

| Xifra de negocis per mercat geogràfic | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Mercat nacional | 8.147.342,01 | 7.688.246,75 |
| UE | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 8.147.342,01 | 7.688.246,75 |

El desgloss de l'import net de la xifra de negocis per tipus de clients , de l'exercici 2023 i 2022 és el següent:

| Xifra de negocis per categoria de clients | 2023 | 2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| Clients estrangers | 0,00 | 0,00 |
| Clients Nacionals dels quals: | 8.147.342,01 | 7.688.246,75 |
| Estat | 0,00 | 0,00 |
| Comunitat Autonomes | 13.959,60 | 14.480,21 |
| Ajuntaments | 63.906,86 | 61.389,89 |
| Organismes autònons | 7.167,17 | 7.696,10 |
| Empreses Públiques | 0,00 | 0,00 |
| Empreses del grup i vinculades | 15.314,67 | 13.647,11 |
| Sector privat | 8.046.993,71 | 7.591.033,44 |
| TOTAL IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCIS | 8.147.342,01 | 7.688.246,75 |

El desgloss de l'import net de la xifra de negocis per tipus de contracte, de l'exercici 2023 i 2022 és el següent:

| Xifra de negocis per tipus de contracte | 2023 | 2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| Contractes a preu fixe | 8.147.342,01 | 7.688.246,75 |
| Contractes variables | 0,00 | |
| TOTAL | 8.147.342,01 | 7.688.246,75 |

El desgloss de l'import net de la xifra de negocis per tipus de contracte en funció de la duració del contracte, de l'exercici 2023 i 2022:

| Xifra de negocis per la durada de contracte | 2023 | 2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| Contractes a C/T | 7.148.472,99 | 6.664.841,68 |
| Contractes a LL/T | 998.869,02 | 1.023.405,07 |
| TOTAL | 8.147.342,01 | 7.688.246,75 |

El desgloss de l'import net de la xifra de negocis en funció del calendari de transferència dels béns o serveis de l'exercici 2023 i 2022 és:

| Xifra de negocis en funció del calendari de transferència | 2023 | 2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| Serveis transferits en l'exercici | 8.147.342,01 | 7.688.246,75 |
| Serveis transferits al llarg del temps | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 8.147.342,01 | 7.688.246,75 |

El desgloss de l'import net de la xifra de negocis per tipus de contracte en funció del canal de venda dels béns o serveis, de l'exercici 2023 i 2022 és:

| Xifra de negocis en funció del canal de venda | 2023 | 2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| Serveis venuts directament a clients | 8.147.342,01 | 7.688.246,75 |
| Serveis venuts a través d'intermediaris | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 8.147.342,01 | 7.688.246,75 |

DETALL DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

| Concepte | Exercici 2023 | Exercici 2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| 1. Consum de mercaderies | 0 | 0 |
| a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte, de les quals | | |
| -nacionals | 0 | 0 |
| -adquisicions intracomunitàries | 0 | 0 |
| -importacions | 0 | 0 |
| b) Variació de existències | 0 | 0 |
| 2. Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles | 379.393,56 | 366.965,77 |
| a) Compres, netes de devolucions y qualsevol descompte, de les quals | | |
| -nacionals | 375.239,54 | 365.843,91 |
| -adquisicions intracomunitàries | 0 | 0 |
| -importacions | 0 | 0 |
| b) Variació de existències | 4.154,02 | 1.121,86 |
| 3. Càrregues socials | 165.712,66 | 138.600,87 |
| a) Seguretat Social a càrrec de l'empresa | 93.215,87 | 70.034,97 |
| b) Aportacions i dotacions per a pensions | 0 | 0 |
| c) Altres càrregues socials | 72.496,79 | 68.565,90 |
| 4. Venda de béns i prestació de serveis produïts per permuta de béns no monetaris i serveis | 0 | 0 |
| 5. Resultats originats fora de l'activitat normal de l'empresa incloses a "altres resultats" | 0 | 0 |
| 6. Despeses associades a una reestructuració | 0 | 0 |
| a) Despeses de personal | 0 | 0 |
| b) Altres despeses d'explotació | 0 | 0 |
| c) Deteriorament i resultat d'alienacions de l'immobilitzat | 0 | 0 |
| d) Altres resultats associats a la reestructuració | 0 | 0 |

14. PROVISIONS I CONTINGENCIES

Les provisions incorporades als comptes de la Societat es concreten en les derivades dels saldos deutors de la Societat derivats d'operacions comercials. L'evolució d'aquestes partides es detalla al apartat 9.3 d'aquesta memòria.

La Societat no ha previst contingències derivades de litigis i reclamacions de tercers o en front de tercers en el desenvolupament de la seva activitat.

La Societat durant l'exercici 2022 va dotar 50.367,48 euros en concepte d'indemnització motivada per un recàrrec de prestacions per part de la Seguretat Social en relació a l'accident laboral sofert per un treballador extern a les nostres instal·lacions i a la data encara està dotat. Durant l'exercici 2023 ha aprovisionat els saldos a favor dels paradistes dels mercats, ja que són imports que poden consumir en qualsevol moment. El import total aprovisionat fins a la data per aquest concepte és de 118.837,93 euros i correspon al següent detall :

Mercat central: 43.730,84 euros.

Mercat camp: 61.486,75 euros.

Mercat Carrilet publicitat: 13.620,34 euros.

15. INFORMACIÓ SOBRE MEDIAMBIENT

Aquesta societat no ha incorporat, durant el present exercici i el anterior, cap import al seu Immobilitzat Material, i no ha imputat cap quantitat com a despesa de l'exercici en concepte de minimització de l'impacte mediambiental i protecció i millora del medi ambient.

Aquesta societat no ha dotat en el present exercici i el anterior cap provisió per a la cobertura de riscos i despeses derivats d'actuacions medi ambientals, i en concret de litigis en curs, indemnitzacions i altres, ja que en el desenvolupament de la seva activitat normal es fa amb criteris de sostenibilitat i no es preveu cap acció per la que es pugui fer malbé el medi ambient.

16. RETRIBUCIONS A LLARG TERMINI DEL PERSONAL

No hi ha informació a incorporar o detallar dins d'aquesta rúbrica.

17. TRANSACCIONS AMB PAGAMENTS ORIGINATS EN INSTRUMENTS DE PATRIMONI

No hi ha informació a incorporar o detallar dins d'aquesta rúbrica.

18. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

L'import i característiques de les subvencions, donacions i llegats rebuts que apareixen en el Balanç de Situació, així com les imputades en el Compte de Pèrdues i Guanyes es desglossen en el quadre següent:

| Concepte | Exercici 2023 | Exercici 2022 |
|--|---------------|---------------|
| Que apareixen al patrimoni net del Balanç | 255.768,65 | 237.129,19 |
| Imputats en el Compte de Pèrdues i Guanyes (subvencions de capital traspassades a resultats de l'exercici) | 520.221,71 | 46.491,92 |
| Imputats en el Compte de Pèrdues i Guanyes (Subvencions d'exploració) | 863,182,62 | 353.837,34 |

L'anàlisi del moviment de les subvencions, donacions i llegats, indicant el saldo inicial i final així com els augments i disminucions es desglossa en el quadre següent:

| Subvencions de capital atorgats per tercers diferents als socis | Exercici 2023 | Exercici 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| SALDO A L'INICI DE L'EXERCICI | 237.129,19 | 258.054,73 |
| (+) Rebut a l'exercici | 41.000,00 | 0,00 |
| (+) Conversió de deutes a llarg termini en subvencions | 0,00 | 0,00 |
| (-) Subvencions traspasades a resultats de l'exercici | -24.281,76 | -22.846,76 |
| (+) Imports retornats | 0,00 | 0,00 |
| (+/-) Altres moviments (Impost diferit) | -1.921,22 | -1.921,22 |
| SALDO AL FINAL DE L'EXERCICI | 255.768,65 | 237.129,19 |
| Deutes a llarg termini transformables en subvencions | 0,00 | 0,00 |

El detall de les subvencions de capital i el seu moviment de l'exercici 2023 és el següent:

| CONCEPTE SUBVENCIÓ | IMPORT INICIAL | SALDO AL 31/12/2022 | ALTES | | BAIXES | | IMPORT RETORNAT / TRASPAS | SALDO AL 31/12/23 |
|--|---------------------|---------------------|-------------|-------------------|------------------|------------------|---------------------------|---------------------|
| | | | A RTATS | IMP DIFERIT | A RTATS. | IMP.DIFERIT | | |
| SUBVENCIÓ AJUNTAMENT MERCAT CENTRAL | 82.000,00 | -1,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,07 | 0,00 |
| SUBVENCIÓ PROM.COMERCIAL GENERALITAT | 68.992,22 | -66,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -0,97 | -67,08 |
| SUB. GENERALITAT CIDEM | 135.445,03 | 0,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -0,10 | 0,00 |
| SUB.MOVEA | 30.000,00 | 7.783,07 | 0,00 | 0,00 | 3.000,00 | -750,00 | 0,00 | 5.533,07 |
| SUB ICAEN | 46.848,71 | 12.180,68 | 0,00 | 0,00 | 4.684,87 | -1.171,22 | 0,00 | 8.667,03 |
| SUB AJUNTAMENT BICILETES | 1.015.043,17 | | | 253.760,79 | | | | 761.282,38 |
| TOTAL SUBVENC. DE CAPITAL (Organismes Oficials) | 1.301.480,42 | 19.896,67 | 0,00 | 253.760,79 | 7.684,87 | -1.921,22 | 0,00 | 775.415,40 |
| INGR. PARADES MERCAT CENTRAL | 614.866,06 | 196.921,59 | 0,00 | 0,00 | 15.161,89 | 0,00 | 0,00 | 181.759,70 |
| INGR.PARADES MERCAT CARRILET | 54.091,09 | 20.310,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.310,93 |
| INGRS PARADES MERCAT DEL CAMP | 41.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.435,00 | 0,00 | 0,00 | 39.565,00 |
| TOTAL INGRESSOS ADJUDICACIÓ PARADES | 668.957,15 | 217.232,52 | 0,00 | 0,00 | 15.161,89 | 0,00 | 0,00 | 241.635,63 |
| TOTAL | 1.970.437,57 | 237.129,19 | 0,00 | 253.760,79 | 22.846,76 | -1.921,22 | 0,00 | 1.017.051,03 |

El detall de les subvencions de capital i el seu moviment de l'exercici 2022 és el següent:

| CONCEPTE SUBVENCIÓ | IMPORT INICIAL | SALDO AL 31/12/2021 | ALTES | | BAIXES | | IMPORT RETORNAT / TRASPAS | SALDO AL 31/12/22 |
|--|-------------------|---------------------|-------------|-------------|------------------|------------------|---------------------------|-------------------|
| | | | A RTATS | IMP DIFERIT | A RTATS. | IMP.DIFERIT | | |
| SUBVENCIÓ AJUNTAMENT MERCAT CENTRAL | 82.000,00 | -1,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1,07 |
| SUBVENCIÓ PROM.COMERCIAL GENERALITAT | 68.992,22 | -66,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -66,11 |
| SUB. GENERALITAT CIDEM | 135.445,03 | 0,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,10 |
| SUB.MOVEA | 30.000,00 | 10.033,07 | 0,00 | 0,00 | 3.000,00 | -750,00 | 0,00 | 7.783,07 |
| SUB ICAEN | 46.848,71 | 15.694,33 | 0,00 | 0,00 | 4.684,87 | -1.171,22 | 0,00 | 12.180,68 |
| TOTAL SUBVENC. DE CAPITAL (Organismes Oficials) | 286.437,25 | 25.660,32 | 0,00 | 0,00 | 7.684,87 | -1.921,22 | 0,00 | 19.896,67 |
| INGR. PARADES MERCAT CENTRAL | 614.866,06 | 212.083,48 | 0,00 | 0,00 | 15.161,89 | 0,00 | 0,00 | 196.921,59 |
| INGR.PARADES MERCAT CARRILET | 54.091,09 | 20.310,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.310,93 |
| TOTAL INGRESSOS ADJUDICACIÓ PARADES | 668.957,15 | 232.394,41 | 0,00 | 0,00 | 15.161,89 | 0,00 | 0,00 | 217.232,52 |
| TOTAL | 955.394,40 | 258.054,73 | 0,00 | 0,00 | 22.846,76 | -1.921,22 | 0,00 | 237.129,19 |

Les subvencions rebudes procedents d'Organismes Oficials corresponen a subvencions en concepte de:

- la creació de nous llocs de treball per a treballadors amb minusvalidesa, les quals s'imputen a ingressos de l'exercici en un termini de 10 anys (subvencions rebudes de la Generalitat-ICASS Departament de treball i de FUNDOSA-ONCE).
- el finançament de les obres realitzades en el Mercat Central (Departament de Comerç de la Generalitat de Catalunya l'Ajuntament de Reus).
- la promoció dels mercats (Generalitat de Catalunya).
- el finançament d'inversions d'infraestructura en els mercats (Ajuntament de Reus).
- el finançament per la implantació de punts de recàrrega de vehicles elèctrics (MOVEA i ICAEN).
- el finançament per la implantació del projecte de la bicicleta pública compartida a la ciutat de Reus. En data 28/12/2023 Ajuntament de Reus concedeix a la Societat 1.015.043,17 euros en concepte de bestreta per a la implantació del Servei de Bicicletes compartides. Aquesta bestreta es va cobrar per la Societat el dia 03/01/2024.

La Societat ha complert amb totes les condicions imposades per a la percepció de les subvencions.

Les subvencions dels mercats corresponen a l'arrendament a tercers de les parades i àrees dels mercats municipals adjudicades a la Societat. L'import imputat a ingressos de l'exercici està en funció de la durada del contracte d'arrendament.

Les subvencions d'explotació comptabilitzades com a ingressos de l'exercici són les següents:

| Concepte subvenció | Exercici 2023 | Exercici 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Subvenció contractació de personal amb minusvàlua (Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya) | 247.497,88 | 343.215,34 |
| Subvenció a l'explotació Ajuntament de Reus | 615.591,74 | 0,00 |
| Subvenció projecte Erasmus + Competence | 93,00 | 10.622,00 |
| Total | 863.182,62 | 353.837,34 |

De les subvencions en concepte de contractació de personal rebudes per part del Departament de Treball , Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya a finals del 2023 restava pendent de cobrament 59.988,55 euros.

En data 5 de maig de 2023 l'Ajuntament de Reus aprova l'acord per otorgar a Reus Mobilitat i Serveis SA una subvenció a l'explotació pel servei de manteniment i conservació dels centres educatius de titularitat municipal, per import de 610.000 euros. A 31 de desembre de 2023 la Societat ha comptabilitzat 615.591,74 euros per aquest concepte dels quals fins a 31 de desembre de 2023 havia cobrat 549.000,00 euros.

19. COMBINACIONS DE NEGOCIS

No hi ha informació a incorporar o detallar dins d'aquesta rúbrica.

20. NEGOCIS CONJUNTS

No hi ha informació a incorporar o detallar dins d'aquesta rúbrica.

21. ACTIUS MANTINGUTS PER LA VENDA I OPERACIONS INTERROMPUDES

No hi ha informació a incorporar o detallar dins d'aquesta rúbrica.

22. FETS POSTERIORIS A LA DATA DE FORMULACIÓ DELS COMPTES ANUALS

Amb independència de que ha estat comentat en aquesta Memòria, amb posterioritat al 31 de desembre de 2023 i fins al 12 de març de 2024, data de formulació per part del Consell d'Administració de la Societat dels Comptes Anuals destacar que:

En data 29 de gener de 2024 va entrar en funcionament el servei de bicicleta pública la Ganxeta amb un total de 250 bicicletes distribuïdes en 21 estacions disponibles. El 3 de gener de 2024 es van rebre 1.015.043,17 euros en concepte de subvenció de capital per les inversions del servei de bicicleta pública.

En el mes de febrer del 2024 l'Ajuntament de Reus ha comunicat als paradistes del Mercat del Carrilet que es garantirà la continuïtat d'aquests, dins de l'actual recinte del mercat fins a l'inici de les obres de remodelació de l'espai, amb les pròrrogues dels actuals contractes que vencien el proper juny.

23. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Operacions amb parts vinculades a l'exercici 2023

| Concepte | Entitat dominant del Grup (Reus Serveis Municipals, S.A.) | Altres empreses del grup | Personal clau de la direcció de l'empresa o entitat dominant | Altres parts vinculades |
|---|--|--------------------------|--|-------------------------|
| Vendes d'actius corrents, de les quals | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Beneficis(+)/Pèrdues | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Vendes d'actius no corrents, de les quals | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Beneficis(+)/Pèrdues (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Compres d'actius corrents | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Compres d'actius no corrents | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Prestació de serveis, de la qual: | 8.000,13 | 60.071,37 | 0,00 | 63.906,86 |
| Beneficis(+)/Pèrdues (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Recepció de serveis | 172.253,66 | 604,83 | 0,00 | 208.455,20 |
| Contractes d'arrendament financer, dels quals: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Beneficis(+)/Pèrdues (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Transferències d'investigació u desenvolupament, de les quals: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Beneficis(+)/Pèrdues (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ingressos per interessos cobrats | 8.725,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ingressos per interessos vençuts però no cobrats | 6.801,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Despeses per interessos pagats | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Despeses per interessos vençuts però no pagats | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Despesa conseqüència de deutors incobrables o de dubtós cobrament | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dividends i altres beneficis distribuïts | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Garanties i avals prestats | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Remuneracions e indemnitzacions | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aportacions a plans de pensions i assegurances de vida | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Prestacions a compensar con instruments financers propis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Operacions amb parts vinculades a l'exercici 2022

| Concepte | Entitat dominant del Grup (Reus Serveis Municipals, S.A.) | Altres empreses del grup | Personal clau de la direcció de l'empresa o entitat dominant | Altres parts vinculades |
|---|--|--------------------------|--|-------------------------|
| Vendes d'actius corrents, de les quals | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Beneficis(+)/Pèrdues | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Vendes d'actius no corrents, de les quals | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Beneficis(+)/Pèrdues (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Compres d'actius corrents | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Compres d'actius no corrents | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Prestació de serveis, de la qual: | 8.141,91 | 4.324,92 | 0,00 | 621.404,93 |
| Beneficis(+)/Pèrdues (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Recepció de serveis | 181.707,93 | 468,50 | 0,00 | 392.164,42 |
| Contractes d'arrendament financer, dels quals: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Beneficis(+)/Pèrdues (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Transferències d'investigació u desenvolupament, de les quals: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Beneficis(+)/Pèrdues (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ingressos per interessos cobrats | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ingressos per interessos vençuts però no cobrats | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Despeses per interessos pagats | 1.954,59 | 0,00 | 0,00 | 338,39 |
| Despeses per interessos vençuts però no pagats | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Despesa conseqüència de deutors incobrables o de dubtós cobrament | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dividends i altres beneficis distribuïts | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Garanties i avals prestats | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Remuneracions e indemnitzacions | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aportacions a plans de pensions i assegurances de vida | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Prestacions a compensar con instruments financers propis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

El detall de les transaccions de l'exercici 2023 (IVA no inclòs) per empresa o parts vinculades és el següent:

| PART VINCULADA | Adquisició d'actius | Serveis Rebutos | | Serveis prestats |
|-------------------------------------|---------------------|--|-------------------|------------------|
| | | Treballs realitzats per subcontractistes | Serveis exteriors | |
| Empreses del grup | | | | |
| Reus Desenvolupament Econòmic, S.A: | 0,00 | 0,00 | 604,83 | 6.227,75 |
| Reus Serveis Municipals S.A: | 0,00 | 0,00 | 172.253,66 | 8.000,13 |
| Vinculades | | | | |
| Ajuntament de Reus | 0,00 | 0,00 | 208.455,20 | 63.906,86 |
| Reus Esport i Lleure, S.A. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.087,39 |
| Reus Transport Públic, S.A. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 52.756,23 |

El detall de les transaccions de l'exercici 2022 (IVA no inclòs) per empresa o parts vinculades és el següent:

| PART VINCULADA | Adquisició d'actius | Serveis Rebutos | | Serveis prestats |
|-------------------------------------|---------------------|--|-------------------|------------------|
| | | Treballs realitzats per subcontractistes | Serveis exteriors | |
| Empreses del grup | | | | |
| Reus Desenvolupament Econòmic, S.A: | 0,00 | 0,00 | 468,50 | 4.324,92 |
| Reus Serveis Municipals S.A: | 0,00 | 0,00 | 181.707,93 | 8.141,91 |
| Vinculades | | | | |
| Ajuntament de Reus | 0,00 | 0,00 | 210.063,44 | 604.689,16 |
| Reus Esport i Lleure, S.A. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.180,28 |
| Reus Transport Públic, S.A. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.535,49 |

Saldos pendents amb parts vinculades per conceptes a l'exercici 2023

| Concepte | Entitat Dominant | Altres empreses del grup | Personal clau de la direcció de l'empresa o entitat dominant | Altres parts vinculades |
|---|---------------------|--------------------------|--|-------------------------|
| A) ACTIU NO CORRENT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) ACTIU CORRENT | 5.118.728,74 | 170,13 | 0,00 | 125.892,87 |
| 1. Deutors comercials i altres comptes a cobrar | 6.045,93 | 170,13 | 0,00 | 125.892,87 |
| a) Clients per vendes i prestació de serveis a llarg termini dels quals: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Correccions valoratives per clients de dubtós cobrament a llarg termini | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) Clients per vendes i prestació de serveis a curt termini | 6.045,93 | 170,13 | 0,00 | 125.892,87 |
| - correccions valoratives per clients de dubtós cobrament a curt termini | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) Deutors varis, dels quals: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - correccions valoratives per altres deutors de dubtós cobrament | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inversions en empreses del grup i associades (compte corrent cash-pooling) | 5.112.682,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C) PASSIU NO CORRENT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Deutes a llarg termini | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Deutes amb característiques especials a llarg termini | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D) PASSIU CORRENT | 8.391,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Deutes a curt termini | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) Interessos a curt termini interessos pendents de pagament | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) deutes a curt termini | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Deutes amb característiques especials a curt termini | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Creditors comercials altres comptes a pagar | 8.391,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) Proveïdors a llarg termini | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) Proveïdors a curt termini | 8.391,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) Creditors varis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d) Bestretes de clients | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Saldos pendents amb parts vinculades per conceptes a l'exercici 2022

| Concepte | Entitat Dominant | Altres empreses del grup | Personal clau de la direcció de l'empresa o entitat dominant | Altres parts vinculades |
|---|---------------------|--------------------------|--|-------------------------|
| A) ACTIU NO CORRENT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) ACTIU CORRENT | 5.255.023,12 | 370,90 | 0,00 | 479.236,89 |
| 1. Deutors comercials i altres comptes a cobrar | 726,95 | 370,90 | 0,00 | 479.236,89 |
| a) Clients per vendes i prestació de serveis a llarg termini dels quals: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Correccions valoratives per clients de dubtós cobrament a llarg termini | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) Clients per vendes i prestació de serveis a curt termini | 726,95 | 370,90 | 0,00 | 479.236,89 |
| - correccions valoratives per clients de dubtós cobrament a curt termini | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) Deutors varis, dels quals: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - correccions valoratives per altres deutors de dubtós cobrament | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inversions en empreses del grup i associades (compte corrent cash-pooling) | 5.254.296,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C) PASSIU NO CORRENT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Deutes a llarg termini | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Deutes amb característiques especials a llarg termini | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D) PASSIU CORRENT | 9.138,30 | 0,00 | 0,00 | 174.560,20 |
| 1, Deutes a curt termini | -91,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) Interessos a curt termini interessos pendents de pagament | -91,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) deutes a curt termini | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Deutes amb característiques especials a curt termini | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Creditors comercials altres comptes a pagar | 9.229,65 | 0,00 | 0,00 | 174.560,20 |
| a) Proveïdors a llarg termini | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) Proveïdors a curt termini | 9.229,65 | 0,00 | 0,00 | 174.560,20 |
| c) Creditors varis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d) Bestretes de clients | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Saldos pendents al 31 de desembre de 2023 i 2022 amb parts vinculades

| Empreses del grup i vinculades (saldos deutors) | Exercici 2023 | Exercici 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| REUS TRANSPORT PÚBLIC, S.A. | 20.003,10 | 0,00 |
| REUS ESPORT I LLEURE, S.A. | 98,43 | 96,00 |
| REUS SERVEIS MUNICIPALS, S.A. | 6.045,93 | 726,95 |
| REUS DESENVOLUPAMENT ECONÒMIC, S.A. | 170,13 | 370,90 |
| AJUNTAMENT DE REUS | 111.209,03 | 479.140,89 |
| Total | 137.526,62 | 480.334,74 |

| Empreses del grup i vinculades (saldos creditors) | Exercici 2023 | Exercici 2022 |
|--|-----------------|-------------------|
| AJUNTAMENT DE REUS | 0,00 | 174.560,20 |
| REUS SERVEIS MUNICIPALS, S.A. | 8.391,42 | 9.229,65 |
| REUS DESENVOLUPAMENT ECONÒMIC, S.A. | 0,00 | 0,00 |
| Total | 8.391,42 | 183.789,85 |

Imports rebuts per els Membres dels Òrgans d'Administració

| Concepte | Exercici 2023 | Exercici 2022 |
|---|---------------|---------------|
| 1. Sous, dietes i altres remuneracions | 3.800,00 | 6.400,00 |
| 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 |

La Societat ha satisfet la quantitat de 41.861,00 euros , corresponent a la prima de l'assegurança de responsabilitat civil de la totalitat dels administradors per danys ocasionats per actes o omissions en l'exercici del càrrec.

24. ALTRA INFORMACIÓ.

Cap Administrador posseeix participacions efectives o posseeix, directa i indirectament, càrrecs o funcions, al 31 de desembre de 2023 i 2022, en societats amb el mateix, anàleg complementari gènere d'activitat que la que desenvolupa la Societat. Tanmateix cap conseller ha informat de cap situació de conflicte, directe o indirecte, que pogués tenir amb la Societat, al empara del que s'estableix al article 229.3 de la Llei de Societats de Capital.

Nombre mig de persones empleades dels exercicis 2023 i 2022 per categories

| Categoria professional | Exercici 2023 | Exercici 2022 |
|--|---------------|---------------|
| Resta del personal de Direcció | 4 | 4 |
| Departament comercial | 0 | 0 |
| Especialistes | 9 | 9 |
| Auxiliars i controladors d'aparcaments | 57 | 60 |
| Administratius | 6 | 6 |
| Manteniment | 19 | 18 |
| Netejadors | 11 | 10 |
| Total mig d'empleats | 106 | 107 |

Nombre mig de persones empleades amb discapacitat superior o igual al 33% dels exercicis 2023 i 2022 per categories

| Categoria professional | Exercici 2023 | Exercici 2022 |
|--|---------------|---------------|
| Resta del personal de Direcció | 0 | 0 |
| Departament comercial | 0 | 0 |
| Especialistes | 1 | 1 |
| Auxiliars i controladors d'aparcaments | 57 | 60 |
| Administratius | 5 | 5 |
| Manteniment | 14 | 14 |
| Netejadors | 11 | 9 |
| Total mig d'empleats | 88 | 89 |

Distribució del personal de la societat a la finalització de l'exercici 2023, per categories i sexe

| Descripció | Homes Exercici 2023 | Dones Exercici 2023 | Total Exercici 2023 |
|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Consellers | 8 | 6 | 14 |
| Alts directius (no consellers) | 0 | 0 | 0 |
| Resta de personal de direcció de les empreses | 4 | 2 | 6 |
| Tècnics i professionals científics i intel·lectuals i de recolzament | 6 | 3 | 9 |
| Empleats de tipus administratiu | 1 | 5 | 6 |
| Comercials, venedors i similars | 0 | 0 | 0 |
| Manteniment | 20 | 0 | 20 |
| Auxiliars i controladors d'aparcaments | 37 | 25 | 62 |
| Treballadors no qualificats | 9 | 3 | 12 |
| Total personal a la finalització de l'exercici | 85 | 44 | 129 |

Distribució del personal de la societat a la finalització de l'exercici 2022, per categories i sexe

| Descripció | Homes Exercici 2022 | Dones Exercici 2022 | Total Exercici 2022 |
|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Consellers | 7 | 6 | 13 |
| Alts directius (no consellers) | 0 | 0 | 0 |
| Resta de personal de direcció de les empreses | 4 | 2 | 6 |
| Tècnics i professionals científics i intel·lectuals i de recolzament | 6 | 3 | 9 |
| Empleats de tipus administratiu | 1 | 5 | 6 |
| Comercials, venedors i similars | 0 | 0 | 0 |
| Manteniment | 18 | 0 | 18 |
| Auxiliars i controladors d'aparcaments | 33 | 23 | 56 |
| Treballadors no qualificats | 5 | 4 | 9 |
| Total personal a la finalització de l'exercici | 74 | 43 | 117 |

Honoraris de l'auditor a l'exercici

Els honoraris satisfets per l'auditoria de Comptes i altres serveis, de la Societat, en 2023 i 2022, són els següents:

| Entitat | Auditoria Comptes Anuals | Altres serveis de verificació | Serveis d'assessoria fiscal | Altres serveis prestats | TOTAL |
|-------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|-----------------|
| Exercici 2023 | | | | | |
| DINAMIC AUDITORS S.L.P. | 4.800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.800,00 |
| Exercici 2022 | | | | | |
| DINAMIC AUDITORS S.L.P. | 4.800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.800,00 |

25. INFORMACIÓ SEGMENTADA

Xifra de negocis per categoria d'activitats

| Descripció de la activitat | Codi CNAE | Exercici 2023 | Exercici 2022 |
|----------------------------|-----------|---------------------|---------------------|
| Ingressos per aparcaments | 5221 | 6.947.811,37 | 6.466.079,80 |
| Ingressos dels mercats | 4299 | 1.199.530,64 | 1.222.166,95 |
| Total | | 8.147.342,01 | 7.688.246,75 |

Xifra de negocis per mercats geogràfics

| Descripció del mercat geogràfic | Exercici 2023 | Exercici 2022 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Reus | 8.147.342,01 | 7.688.246,75 |

La totalitat d'operacions de la Societat es produeixen dins del mercat local.

26. INFORMACIÓ RESPECTE DELS DRETS D'EMISSIÓ DE GASOS DE EFECTE HIVERNACLE

Sense informació dins d'aquesta rúbrica.

27. INFORMACIÓ RESPECTE DELS PAGAMENTS A PROVEIDORS

El termini de pagament habitual de l'empresa als creditors és de 30 dies. La informació sobre els terminis de pagament efectuats a proveïdors segons la disposició addicional tercera "Deure de informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, es la següent:

| Concepte | Exercici 2023 |
|---|--------------------|
| | Import |
| Període mig de pagament a proveïdors | 24,50 |
| Ratio d'operacions pagades | 96,57% |
| Ratio d'operacions pendents de pagament | 3,43% |
| | Import (en euros) |
| Total pagaments realitzats | 6.201.351,94 |
| Total pagaments pendents | 220.402,13 |

Reus, 11 d'abril de 2024

Signat per el Consell d'Administració

Sra. Daniel Marcos Cruz

Sr. Josep Baiges Gispert

Sra. Marina Berasategui Canals

Sra. Meritxell Barberà Maré

Sra. Montserrat Caelles Bertran

Sr. Josep Cuerba Domènech

Sr. Sebastià Domènech Bosch

Sr. Joan Carles Filella Riba

Sr. Héctor Fort Robert

Sr. Joan Carles Gavalrà Bordes

Sra. Pilar Osete Marquet

Sra. Mònica Pàmies Flores

Sra. Judit Pizarro Castellnou

Sr. Oscar Subirats Torredadell

No es signa per no estar d'acord amb la formulació de comptes

En compliment de la normativa mercantil vigent, l'Òrgan d'Administració de Reus Mobilitat i Serveis, S.A. formula els Comptes Anuals anteriors als quals han estat signats en data 11 d'abril de 2024, corresponents a l'exercici anual tancat a 31 de desembre de 2023, que es componen en total de 52 folis a una cara, dels que es numera la Memòria i els Comptes Anuals.

INFORME DE GESTIÓ AL 31 DE DESEMBRE DE 2023



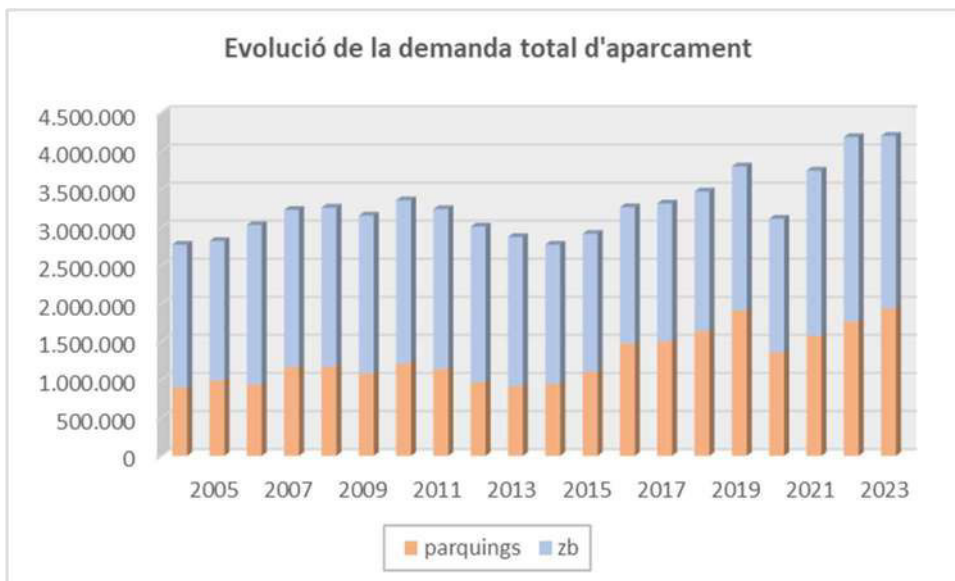
1.- EVOLUCIÓ DE L'ACTIVITAT

1.1.- Evolució de l'activitat, resultats i situació d la societat

Durant l'exercici de 2023 el nombre d'usuaris global que han utilitzat els serveis d'aparcament gestionats per la societat és molt similar als de l'exercici anterior, amb un total de 4.201.276 usuaris, sumant els usuaris que han utilitzat els pàrquings municipals i les places regulades en superfície.

Aquesta xifra total d'usuaris representa un creixement del 0,39% en relació a l'exercici anterior, malgrat que es posa de manifest un important creixement als pàrquings municipals que contrasta amb la disminució dels usuaris de les places d'aparcament regulat en superfície.

L'evolució de la demanda total d'aparcament a la ciutat de Reus és la següent :



1.1.1- Pàrquings municipals

Durant l'exercici de 2023, han utilitzat els serveis d'aparcament de la xarxa d'aparcaments multipàrquing un total de 1.939.466 usuaris, amb un índex diari d'aparcament de 5.314 vehicles, xifra que suposa un increment del 9,96% en relació a l'exercici anterior i es converteix en el major registre d'afluència a la xarxa multipàrquing.

En relació a l'exercici de 2019, l'anterior a la irrupció de la covid19, quan la xarxa d'aparcaments va assolir la màxima afluència d'usuaris coincidint amb la incorporació dels aparcaments de l'hospital de Sant Joan de Reus i de l'edifici del Palau Firal Tecnoparc amb un total de 1.908.627 usuaris, els registres actuals suposen un creixement del 1,62%,

L'evolució de la demanda d'aparcament els darrers exercicis ha estat la següent:



Tots els pàrquings integrants de la xarxa municipal han millorat les xifres d'afluència en relació a l'any anterior, mantenint-se diferents ritmes de creixement en funció a la seva ubicació, tipus de demanda de cada pàrquing i atractiu comercial en superfície.

La distribució i evolució dels usuaris pels pàrquings municipals és la següent:

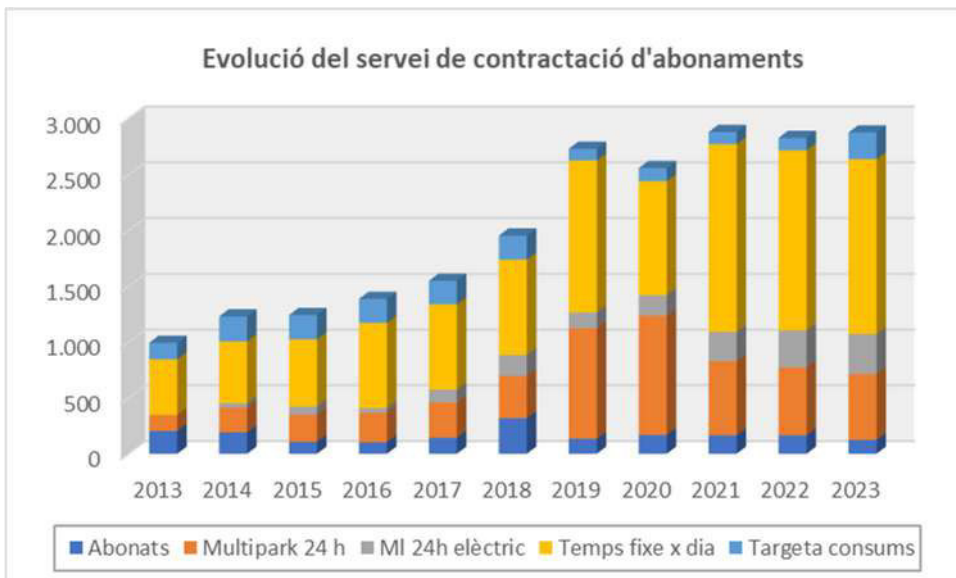
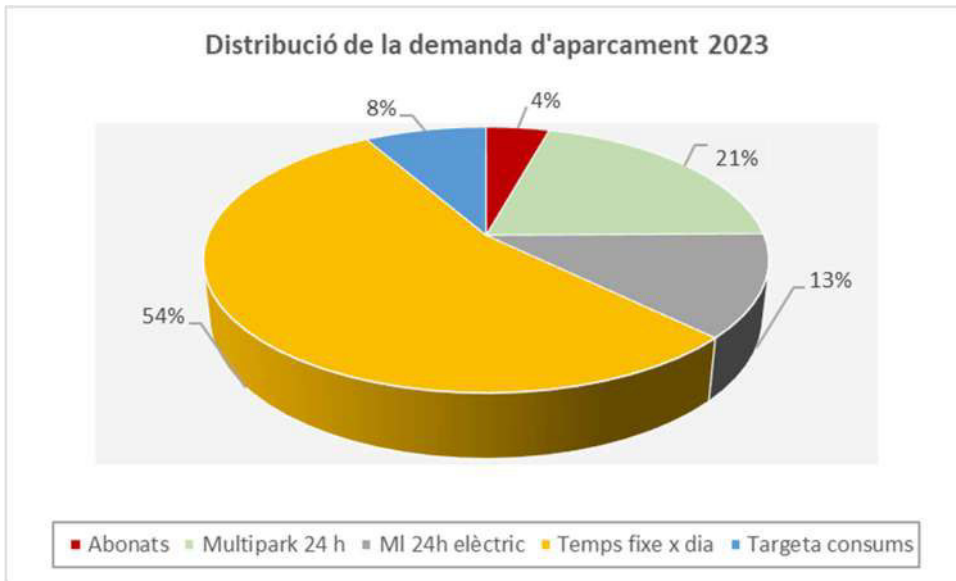
| Xarxa municipal | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | Variació anual | Comparatiu pre-covid19 |
|--------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------------|
| Pq. Oques | 290.699 | 203.648 | 260.767 | 271.059 | 281.211 | 3,75% | 96,74% |
| Pq. Baluard | 72.855 | 43.446 | 57.119 | 63.561 | 66.662 | 4,88% | 91,50% |
| Pq. Llibertat | 518.440 | 349.781 | 429.482 | 504.169 | 550.463 | 9,18% | 106,18% |
| Pq. Pastoreta | 104.606 | 75.906 | 88.771 | 96.115 | 108.576 | 12,96% | 103,80% |
| Pq. Psg. Prim | 69.426 | 36.339 | 48.697 | 55.680 | 62.048 | 11,44% | 89,37% |
| Pq. Sant Ferran | 46.769 | 29.670 | 31.441 | 34.496 | 40.791 | 18,25% | 87,22% |
| Pq. Carrilet | 181.283 | 122.307 | 145.404 | 175.548 | 199.480 | 13,63% | 110,04% |
| Pq., La Fira CC | 457.884 | 272.066 | 288.989 | 304.157 | 332.985 | 9,48% | 72,72% |
| Pq. Hosp. St. Joan | 153.226* | 211.924 | 213.149 | 232.319 | 264.791 | 13,98% | - |
| Pq. Tecnoparc | 13.439* | 5.109 | 12.759 | 24.666 | 30.436 | 23,39% | - |
| TOTAL | 1.908.627 | 1.356.797 | 1.576.578 | 1.763.792 | 1.939.466 | 9,96% | 101,62% |

* Les dades d'usuaris corresponents a l'any 2019 dels aparcaments de l'Hospital de Sant Joan i Tecnoredessa corresponen al període de juliol a desembre.

A 31 de desembre de 2023 la xarxa municipal disposa d'un total de 2.881 serveis d'abonaments contractats, xifra molt similar a la del exercici anterior, amb un increment del 1,73% en relació a 2022.

Els serveis d'abonament amb més demanda són els corresponents a la modalitat de "temps fixe per dia" (12h/24, 8h/24, 6h/24, 4h/24), amb un total de 1.567 usuaris, xifra que suposa el 54,39% de la demanda.

L'evolució i distribució de la demanda entre les diferents modalitats d'aparcament és la següent:



1.1.2.- Zona blava i àrees d'aparcament de llarga durada.

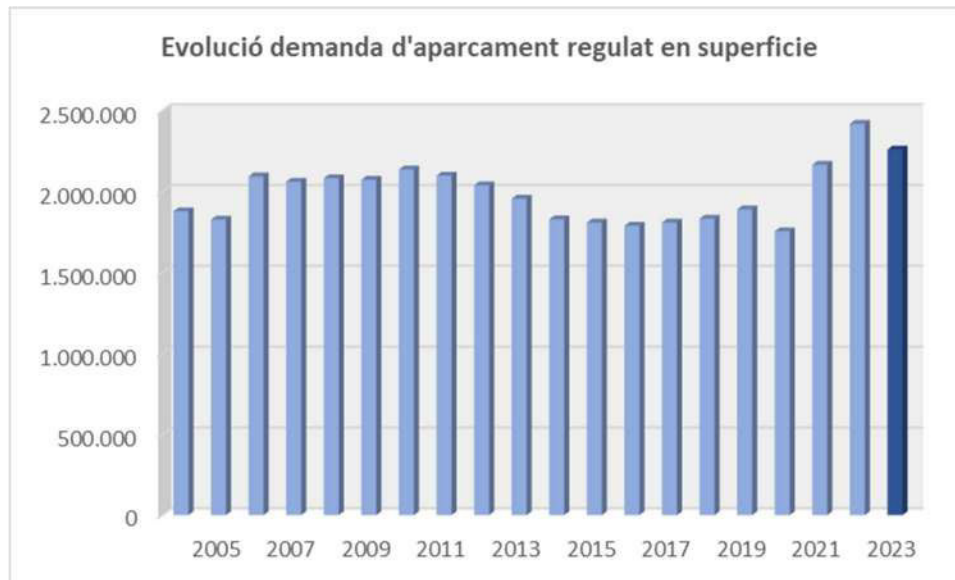
A 31 de desembre de 2023 han estacionat un total de 2.261.810 vehicles, amb un índex diari d'aparcament de 7.565 vehicles, xifra que suposa una disminució del 6,58% en relació a l'exercici anterior.

Aquesta reducció de la demanda pot venir motivada per l'afectació i reducció del nombre de places de zona blava disponibles a la ciutat, per motius de reformes urbanístiques i obres civils que es porten a terme arreu de la ciutat.

El passat mes d'octubre va tancar l'àrea d'aparcament regulat de la Riera en motiu de l'inici de les obres de construcció del projecte del PMU la Hispania, que preveu la construcció d'un aparcament subterrani i la construcció d'habitatge de protecció oficial.

Aquesta reducció de l'oferta, la política integral de preus que regula el servei d'aparcament públic a la ciutat, l'oferta d'un servei d'aparcament de qualitat i de proximitat amb uns preus molt ajustats, amb el progressiu creixement dels usuaris que utilitzen l'app Apparcar com a mitja de gestió del servei d'aparcament, afavoreix que l'usuari esculli l'opció de la xarxa municipal d'aparcament per motius de comoditat i estalvi.

L'evolució de la demanda d'aparcament és la següent :



Durant l'exercici de 2023 han desaparegut un total de 217 places d'aparcament regulat en superfície, 182 de les quals corresponien a l'Àrea d'aparcament de la Riera. Atesa la gran capacitat d'oferta d'aparcament comercial, és molt important garantir el nombre de places d'aparcament en superfície, fet que al mateix temps, garanteix la viabilitat econòmica de les inversions de la xarxa d'aparcaments municipals de la ciutat.

1.1.3.- Mercats Municipals.

Mercats municipals de minoristes.

Mercat Central.

Durant 2023 han començat les obres corresponents al «Projecte d'execució de la reordenació de l'espai públic i de l'accés principal del Mercat Central de Reus», concretament la primera setmana de setembre. Els treballs es van plantejar amb l'objectiu de mantenir el Mercat Central a ple rendiment i només ha estat necessari tancar l'accés al carrer de Sant Joan durant els mesos que durin els treballs.

L'obra permetrà dotar l'entrada del carrer de Sant Joan de noves escales i una gran rampa per a una major accessibilitat per a persones amb mobilitat reduïda. El projecte incorpora l'ús de terrassa exterior a la nova plaça elevada, per afavorir el funcionament del mercat en un horari més ampli que en l'actualitat com a mesura per impulsar comercialment no només el Mercat Central, sinó també el seu entorn més immediat, a més de l'arribada de nous operadors.

El projecte també busca transformar l'espai disponible i en desús en una oferta complementària a la del mercat, un espai obert a l'exterior i integrat a l'entorn, que afegeixi valor als productes frescos i elaborats pels comerciants artesans del mercat i, a més, es converteixi en una porta d'entrada de nous clients a un consum local i més sostenible.

El nou espai comptarà amb dues zones diferenciades: una d'interior, on abans hi havia un autoservei que va tancar fa poc més de tres anys, i una d'exterior, que resulta de la reforma de l'accés i la creació d'una plaça

elevada, mantenint l'estructura original de la façana però potenciant l'accés de vianants pel carrer de Sant Joan.

Els contractes per a l'execució dels treballs es van licitar en dos lots:

La reforma del Mercat Central amb el «Projecte d'execució de la reordenació de l'espai públic i de l'accés principal del Mercat Central de Reus», es va adjudicar a l'empresa Constèncnia 3 SL per un import de 920.250,92 euros (IVA inclòs). La reforma consisteix en la demolició de l'espai interior on hi havia un supermercat, la construcció de nous serveis, l'ampliació de les instal·lacions, l'obertura de la façana principal, la demolició de les escales i les rampes actuals, la construcció de la terrassa elevada amb un nou accés i una nova marquesina.

El projecte d'ampliació i de millora de l'eficiència energètica del sistema de climatització del Mercat Central, adjudicat a l'empresa COMSA Service FM SAU per 574.935,55 euros (IVA inclòs). La climatització d'aquesta nova zona del mercat és necessària perquè l'antic autoservei disposava d'un sistema independent, no inclòs en el sistema actual del mercat. Aquesta inversió es fa per eficiència energètica i ha de permetre un millor funcionament de la climatització de tot l'equipament.

El projecte ha estat elaborat per l'oficina tècnica de Reus Mobilitat i Serveis. La durada inicial era de 6 mesos, però les obres s'allargaran unes setmanes més, condicionades al manteniment de l'activitat del Mercat Central i dels mercats setmanals de Marxants cada dilluns i dissabte.

Paral·lelament, a l'estiu Reus Mobilitat i Serveis va adjudicar a l'empresa ECOVERITAS el nou espai a la façana principal del Mercat Central per a la venda i degustació de productes ecològics i de proximitat. En el context de transformació comercial del Mercat Central, es buscava un operador amb servei de venda de productes d'alimentació i que, a la vegada, disposés de servei de restauració i cafeteria, de manera que l'espai comuniqui amb la nova terrassa exterior. L'oferta supera les més de 8.000 referències de productes ecològics i, en bona part, també de Km 0.

ECOVERITAS ocuparà la zona interior, de 386 m² i la zona exterior de 124 m² que consta de dues terrasses: una completament exterior de 62 m² i una altra semi-coberta de les mateixes dimensions.

La distribució del nou espai permetrà que els clients circulin entre la zona de venda en format d'autoservei i la zona de cafeteria i degustació. L'espai s'integrarà amb l'interior del mercat, amb un tancament perimetral transparent. Tota l'àrea tindrà un horari d'obertura independent que l'actual del mercat.

L'obertura d'aquesta nova àrea va lligada al calendari d'execució dels dos lots del projecte de reordenació de l'espai públic i de l'accés principal del Mercat Central.

En el context de transformació comercial del Mercat Central, també es busca un operador per ocupar l'espai corresponent a vuit parades que quedarà lliure a l'entrada del carrer de Sant Joan i l'altra zona de terrassa exterior. De moment, diverses empreses s'hi ha mostrat interessades.

Obertures destacades: Sistaré i SOHO

A banda de les obres, durant l'exercici 2023 cal destacar dues obertures al Mercat Central: la cafeteria i fleca ADN-Sistaré sense gluten i l'espai SOHO, les parades destinades a la degustació de la peixateria Tarraco Sea Food. Els dos negocis es van estrenar entre maig i juny.

I també s'ha fet efectiu el traspàs d'una carnisseria –que ha crescut de dos números a tres– i d'una xarcuteria –que aviat té previst modernitzar la parada.

A causa de les obres de l'accés principal, des de Reus Mobilitat i Serveis s'ha procedit a traslladar dues parades afectades, habilitant espais buits per a reubicar-les, amb una imatge renovada i més transparent. Això ha estat possible a pocs metres de la seva ubicació original i amb el vistiplau dels operadors durant tot el procés.

Pel que fa a l'ocupació a 31 de desembre de 2023 era la següent:

| Parades MERCAT CENTRAL | Parades ocupades | Parades buides | Total parades |
|---------------------------|---------------------|-------------------|---------------|
| 2023 | 94 | 25 | 119 |
| 2022 | 94 | 25 | 119 |

Mercat del Carrilet

El govern municipal ha acordat mantenir el Mercat del Carrilet a l'actual ubicació i integrar-ne la rehabilitació en el projecte de transformació urbanística de tot l'entorn del Carrilet.

Perquè això sigui possible, és necessari adaptar l'edifici als requisits adequats per a desenvolupar l'activitat de mercat municipal adaptat al segle XXI: diverses obertures al carrer i entrada de llum natural des de l'exterior; fàcil accés per a clients –tant a peu com en vehicle privat i en transport públic–; entorn renovat a nivell urbanístic i sense els desnivells actuals entre els carrers que envolten l'edifici, carrer de l'Escultor Rocamora, el passatge de Lluís Mas Ossó i el carrer de Joan Miró.

La ubicació actual del mercat està inclosa en la Unitat d'actuació urbanística que inclou també l'estació d'autobusos.

Durant el darrer trimestre de 2023, l'Ajuntament ha iniciat la redacció a nivell urbanístic del projecte i estudia prorrogar els contractes dels actuals operadors, que acaben el 30 de juny de 2024, amb l'objectiu de mantenir-hi l'activitat comercial mentre no es disposi del projecte definitiu ni comencin les obres de reforma.

El 2023 els paradistes del Mercat del Carrilet han celebrat amb tots els clients i veïns el seu 40è aniversari, amb diverses activitats i una campanya commemorativa que s'ha concentrat durant el mes de setembre.

Pel que fa a l'ocupació a 31 de desembre de 2023 era la següent:

| Parades MERCAT CARRILET | Titulars | Parades plenes |
|-------------------------------|----------|----------------|
| 2023 | 12 | 31 |
| 2022 | 12 | 31 |

Mercat ambulat – Marxants

Pel que fa al Mercat del Marxants, a causa de les obres i de la construcció de la nova plaça a l'accés principal del Mercat Central, va ser necessari reubicar 14 parades entre el mercat de dilluns i el del dissabte. A principis de setembre ja estaven totes les parades reubicades al lloc definitiu.

Les obres del nou accés del Mercat Central també han comportat el trasllat de la pèrgola de fusta del carrer de Sant Joan, fet que ha permès alliberar espai entre les parades situades a la vorera del carrer de Sant Joan i fins la plaça de les Oques i facilitar el pas de clients.

En el cas dels mercats de Marxants, durant 2023 s'han mantingut totes les mesures iniciades des de la reordenació dels tres mercats, plenament consolidades: el control digital dels accessos, el control de la morositat, el manteniment dels espais i l'amplada dels passadissos per mantenir l'aforament i les distàncies de seguretat. I el manteniment de les terrasses de les cafeteries de l'avinguda de President Companys i del carrer de Sardà i Cailà.

A 31 de desembre de 2023, l'ocupació dels mercats ambulants és:

| Dia de mercat | Ocupació 2023 | Ocupació 2022 | Ocupació 2021 |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|
| Dissabte (MCentral) | 98% | 88 % | 96 % |
| Dilluns (MCentral) | 93% | 80 % | 92 % |
| Dimecres (MCarrilet) | 73% | 77 % | 77 % |

Cal aclarir que l'increment del percentatge d'ocupació dels mercats de Marxants de dilluns i dissabtes és a causa de l'eliminació de la filera que ocupava l'espai frontal de la façana del Mercat Central al carrer de Sant Joan. En conseqüència, s'han reduït els metres lineals efectius de venda i per aquest motiu s'ha incrementat el % d'ocupació relativa.

Mercat ambulant – Mercat d'Antiquaris, Brocanters i Col·leccionistes de Reus

Des de 2021, RMS gestiona i administra el Mercat d'Antiquaris, Brocanters i Col·leccionistes de Reus. Al llarg de 2022, el mercat es va equiparar amb els mercats ambulants de Marxants amb un bon resultat: passant dels 54 operadors al tancament de 2021 al 57 a 31 de desembre de 2022. Aquesta tendència s'ha consolidat durant 2023 i a 31 de desembre s'ha tancat amb un total de 66 titulars.

El mercat ocupa aproximadament 400 metres lineals als passejos Prim i Sunyer tots els dissabtes de l'any.

1.1.4.- UNITAT AGROALIMENTÀRIA DEL MERCAT DEL CAMP.

MajorMercat. Nau de majoristes de fruita i verdura.

El Mercat del Camp continua amb el seu procés d'adequació de les instal·lacions i serveis del mercat, mitjançant els fons obtinguts amb l'explotació de l'aparcament central.

Durant l'any 2023 s'han portat a terme les següents inversions :

- Reparació i manteniment de xapes de coberta de la nau, per un import de 17.426,63 euros.
- Millora de canals de la coberta i construcció de nous baixants per un import de 12.428,59 euros

AgroMercat, nau de productors.

La nau de productors disposa d'un total de 60 llocs de venda.

L'ocupació de la nau en quant a productors fixes amb concessió denota una tendència a la baixa degut a les jubilacions dels pagesos que no troben continuïtat i relleu generacional en les seves explotacions.

L'ocupació dels productors eventuals de temporada es manté bastant estable sent als mesos d'estiu amb la fruita de pinyol quan més activitat hi ha (préssec, cireres, prunes, etc).

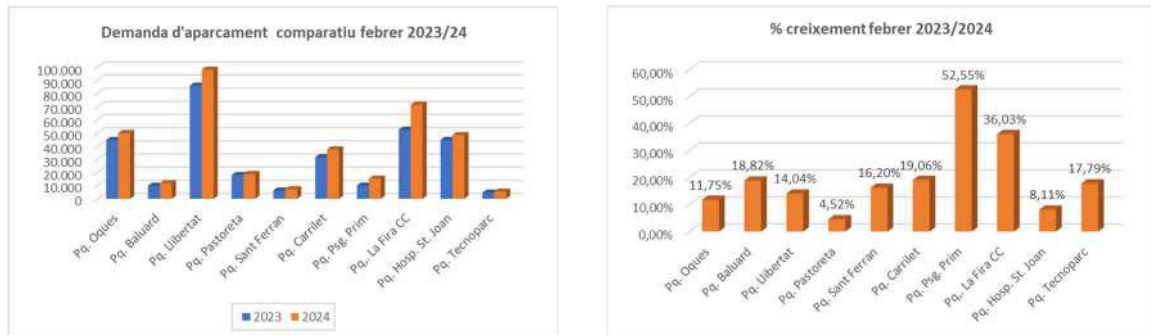
A dia d'avui, l'ocupació total mitja de la nau és del 64,61%, on només el 46,67% correspon a productors fixes al llarg de tot l'any.

1.2.- Evolució previsible de l'activitat.

1.2.1.- Aparcaments.

Preveiem que al llarg d'aquest exercici es mantingui la tendència de creixement sostingut en el cas dels pàrquings municipals, afavorit en bona part per la reducció d'oferta d'aparcament regulat en superfície.

En el capítol dels pàrquings municipals, a 29 de febrer han utilitzat les instal·lacions de la xarxa municipal un total de 364.459 usuaris, xifra que suposa un creixement del 18,06 % en relació al mateix període de 2023. L'evolució de cada aparcament és la següent :



Aquest important creixement de l'ús dels pàrquings municipals ha implicat que l'ocupació dels aparcaments hagi incrementat de manera significativa i que en molts moments del dia hagin arribat a la plena ocupació. Per aquest motiu a dia d'avui s'ha suspès la comercialització de nous serveis d'abonament modalitat multipàrquing i només es permet la contractació de serveis monopàrquing a La Pastoreta, Passeig Prim, Hospital St. Joan i Tecnoparc.

Pel que fa a la demanda d'aparcament regulat en superfície, a 29 de febrer han estacionat un total 311.580 usuaris, xifra que suposa una disminució del 15,3% en relació al mateix període de l'exercici anterior.

1.2.2.- Mercats

En el cas del Mercat Central, durant l'exercici de 2024 culminarà la reforma amb la instal·lació de nous operadors que han de consolidar la transformació comercial del Mercat Central amb l'aposta per la degustació de productes frescos del mercat in situ i l'ampliació horària de les dues noves àrees de la zona sud del mercat. L'espai més gran ha estat adjudicat a ECOVERITAS.

Es continuarà potenciant la comercialització dels espais buits per la captació de noves activitats i operadors, així com facilitant el traspàs de les parades que en els pròxims mesos puguin tancar per jubilació.

Pel que fa al Mercat del Carrilet, els contractes actuals dels operadors acaben el 29 de juny de 2024. Durant el darrer trimestre de 2023, l'Ajuntament ha iniciat la redacció a nivell urbanístic del projecte i estudia prorrogar els contractes dels actuals operadors amb l'objectiu de mantenir-hi l'activitat comercial mentre no es disposi del projecte definitiu ni comencin les obres de reforma.

2.- INSTRUMENTS FINANCERS.

No aplica.

3.- VALORS NEGOCIABLES EMESOS.

No aplica.

4.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT DE L'EXERCICI.

Mercats municipals.

En continuïtat al tancament de l'exercici, l'Ajuntament de Reus ha garantit la continuïtat dels paradistes del Mercat del Carrilet, dins l'actual recinte del mercat fins l'inici de les obres de remodelació de l'espai, amb la pròrroga dels actuals contractes, que vencien el proper mes de juny.

Pàrquings municipals

A meitats de novembre del 2023 es va tancar l'àrea d'aparcament de zona blava de la Riera Miró per tal d'iniciar els treballs previs a la construcció del nou aparcament subterrani. El passat 8 de gener van començar els treballs d'execució de l'obra civil del projecte de la Hispània, que preveu la construcció d'un aparcament públic i de tres blocs d'habitatge de protecció oficial i equipaments.

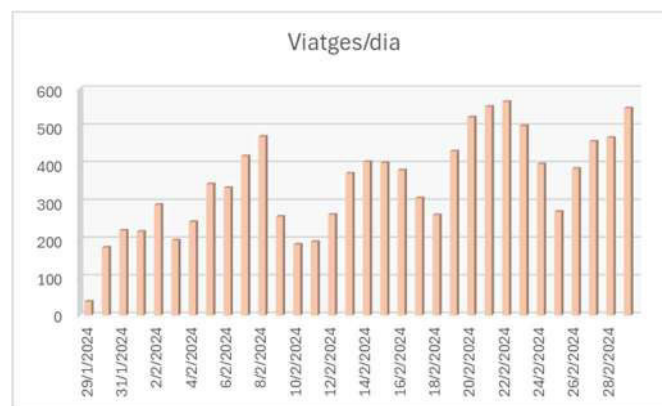
L'aparcament disposarà d'un total de 348 places, distribuïdes en tres plantes subterrànies. Es preveu un termini d'execució de 12 mesos, malgrat que la seva posta en marxa no serà possible fins la finalització de la construcció dels tres blocs d'habitatges, que comparteixen fonaments amb l'estructura de l'aparcament. Les feines s'han iniciat amb l'execució dels murs pantalla perimetral, i es preveu que properament s'iniciïn les feines d'excavació.

Aquest mes de febrer s'han iniciat també els treballs de desplegament de diversos carregadors de vehicles elèctrics per tal d'ampliar la xarxa pública ja existent. Es preveu la instal·lació de 26 nous carregadors distribuïts pels pàrquings de passeig Prim (2), Pastoreta (1), Baluard (1), Carrilet (2), Llibertat (3) i Oques (4). Així mateix, es renovaran 17 carregadors actuals per models de nova generació i més eficients. Amb aquesta ampliació la xarxa de carregadors disposarà d'un total de 68 places.

Servei de bicicleta pública

L'activitat va entrar en funcionament el passat 29 de gener, amb un total de 250 bicicletes distribuïdes entre les 21 estacions disponibles a dia d'avui. S'ha posat en marxa una campanya de promoció del servei consistent en bonificar el seu ús, sempre que la durada del trajecte sigui inferior a 30 minuts.

Des de la posta en marxa del servei s'han validat un total de 3.535 usuaris i s'han realitzat més de 10.000 viatges mensuals, amb una mitjana diària de 370 viatges. L'evolució fins el 29 de febrer ha estat la següent :



5.- INVESTIGACIÓ, RECERCA I DESENVOLUPAMENT.

Al llarg d'aquest 2024 s'estan portant a terme diferents desenvolupaments de software per la millora de la gestió de diferents serveis de mobilitat. Són els següents :

- Servei de bicicleta pública. Després de la seva recent posada en funcionament estem en fase de recollida de dades estadístiques amb l'objectiu de desenvolupar un model predictiu que ens permeti avançar-nos a les necessitats de redistribució de bicicletes per les diferents estacions, anticipant-nos d'aquesta manera a les necessitats dels usuaris amb l'objectiu de garantir la seva disponibilitat en totes les estacions. Es preveu també la publicació de dades de disponibilitat del servei Ganxeta com a dades obertes utilitzant el protocol GBFS, fet que ens permetrà ser accessibles a temps real per altres aplicacions de tercers en relació a l'estat del servei.

- Servei de recàrrega de vehicles elèctrics. Paral·lelament a l'ampliació de la xarxa de carregadors disponibles, estem duent a terme una prova pilot amb el fabricant dels sistemes de cobrament per facilitar que els usuaris de vehicles elèctrics puguin pagar el servei de recàrrega a través dels caixers automàtics dels aparcaments.
- Aplicació APARCAR. Estem col·laborant amb el proveïdor del sistema LPR per implementar un sistema proactiu que monitoritza en temps real l'eficàcia del reconeixement de matrícules, permetent-nos anticipar i resoldre incidències ràpidament, garantint així un servei de qualitat

6.- ADQUISICIONS O VENDA D'ACCIONS PRÒPIES.

No aplica.

Reus, 11 d'abril de 2024

Signat per el Consell d'Administració

Sra. Daniel Marcos Cruz

Sr. Josep Baiges Gispert

Sra. Marina Berasategui Canals

Sra. Meritxell Barberà Maré

Sra. Montserrat Caelles Bertran

Sr. Josep Cuerba Domènech

Sr. Sebastià Domènech Bosch

Sr. Joan Carles Filella Riba

Sr. Héctor Fort Robert

Sr. Joan Carles Cavaldà Bordes

Sra. Pilar Osete Marquet

Sra. Mònica Pàmies Flores

Sra. Judit Pizarro Castellnou

Sr. Oscar Subirats Torredell

No es signa per no estar d'acord amb la formulació de comptes

En compliment de la normativa mercantil vigent, l'Òrgan d'Administració de Reus Mobilitat i Serveis SA formula l'Informe de Gestió Anuals antecedent el qual ha estat signat en data 11 d'abril de 2024, corresponent a l'exercici anual tancat a 31 de desembre de 2023, que es componen en total de 11 folis a una cara, dels que es numera l'Informe de Gestió.

Jo, Mònica Pàmies Flores, com a membre del Consell d'Administració de REUS MOBILITAT I SERVEIS exposo que:

Atès que considero que no he disposat de suficient temps per poder analitzar els comptes que avui es presenten,

Atès que considero que a les reunions del consell d'administració no es debat, en suficient profunditat, sobre el funcionament d'aquesta empresa,

Atès que ja he manifestat reiteradament la nostra disconformitat amb el funcionament empresarial de l'Ajuntament de Reus. I, no sols això, sinó que hem fet pública una proposta alternativa de funcionament d'aquesta empresa i del conjunt d'empreses municipals,

COMUNICO QUE:

Considero que no dispo de suficient informació sobre aquesta empresa, com a membre del Consell d'Administració, com per a fer-me responsable de l'activitat d'aquesta,

I, és per aquest motiu, així com pels exposats anteriorment, que no signaré la formulació de comptes anuals consolidats del 2023, que inclouen també l'informe de gestió 2023, d'aquesta empresa, en senyal de disconformitat amb aquesta situació, i per tal que en quedi constància al Registre Mercantil.

Reus, 19 de març de 2024

Handwritten signature and date in blue ink. The signature is a stylized 'M' followed by 'Pàmies Flores'. The date is '19/03/2024'.

Diligència.- Per fer constar que els membres del Consell d'administració de Reus Mobilitat i Serveis SA, en la reunió que va tenir lloc l'11 d'abril de 2024 a la seu de la societat, a les 18.00 hores, i de conformitat amb l'article 27 dels estatuts de la societat i l'article 253 del RDL 1/2010 de 2 de juliol de la llei de societats de capital, van formular els comptes anuals i l'informe de gestió corresponents a l'exercici 2023 i, així mateix, van signar manuscritament la documentació relativa als esmentats comptes anuals i l'informe de gestió, tal i com consta en cadascun dels documents referenciats.

No va formular els comptes anuals ni l'informe de gestió la consellera Sra. Mònica Pàmies Flores pel motiu que, en resum, són els següents;

Segons escrit de 19 de març de 2024, la Sra. Mònica Pàmies Flores justifica la no formulació dels comptes anuals de 2023 per no disposar de suficient temps per poder analitzar els comptes per no debatre en suficient profunditat, sobre el funcionament de l'empresa, per la disconformitat amb el funcionament empresarial de l'Ajuntament de Reus i per no disposar de suficient informació sobre aquesta empresa.

Les declaracions referides s'adjunten a aquesta diligència.

El secretari del consell d'administració

Alvaro Mon
Companys
- DNI

Digitally signed
by Alvaro Mon
Companys - DNI

(TCAT)

(TCAT)
Date: 2024.05.13
15:38:29 +02'00'

Álvaro Mon Companys