

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

Als accionistes de REUS TRANSPORT PÚBLIC, S.A.:

### Opinió

Hem auditat els comptes anuals de REUS TRANSPORT PÚBLIC, S.A. (la Societat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2021, 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 2021, 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 dels 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 2021, 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 dels serveis prestats per REUS TRANSPORT PÚBLIC, 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 l'exercici auditat per nosaltres 2021, 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 2021, 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 materials, estariem 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 2021 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, 01 d'abril de 2022



**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.



## COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2021

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



.1.

**REUS TRANSPORT PÚBLIC, S.A.**  
**Balanç al tancament dels exercicis 2021 i 2020**  
(Expressat en euros)

ACTIU	Nota	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b><u>499.913,68</u></b>	<b><u>484.469,84</u></b>
<b>I.IMMOBILITZAT INTANGIBLE</b>	<b>7</b>	<b>15.208,00</b>	<b>21.095,44</b>
1.Desenvolupament		0,00	0,00
2.Concessions		0,00	0,00
3.Patents, llicències, marques i similars		0,00	0,00
4.Fons de Comerç		0,00	0,00
5.Aplicacions Informàtiques		15.208,00	21.095,44
6.Altre immobilitzat intangible		0,00	0,00
<b>II.IMMOBILITZAT MATERIAL</b>	<b>5</b>	<b>484.645,58</b>	<b>463.314,30</b>
1.Terenys i construccions		349.465,97	361.356,77
2.Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzar material		135.179,61	101.957,53
3.Immobilitzat en curs i bestretes		0,00	0,00
<b>III.INVERSIONS IMMOBILIÀRIES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.Terenys		0,00	0,00
2.Construccions		0,00	0,00
<b>IV.INVERSIONS A EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES A LLARG TERMINI</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>V.INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI</b>	<b>9</b>	<b>60,10</b>	<b>60,10</b>
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		60,10	60,10
<b>VI.ACTIUS PER IMPOST DIFERIT</b>	<b>12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b><u>2.055.169,09</u></b>	<b><u>1.811.238,61</u></b>
<b>I.ACTIUS NO CORRENTS MANTINGUTS PER A LA VENDA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II.EXISTÈNCIES</b>	<b>10</b>	<b>36.471,34</b>	<b>39.079,05</b>
1.Comercials		0,00	0,00
2.Mat.primeres i altres aprovisionaments		36.471,34	39.079,05
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
<b>III.DEUTORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A COBRAR</b>	<b>9</b>	<b>424.384,93</b>	<b>739.305,38</b>
1.Clients per vendes i prestacions de serveis		331.083,93	671.531,38
2.Clients, empreses del grup y associades	<b>23</b>	0,00	356,25
3.Deutors diversos		6.312,75	6.121,50
4.Personal		8.501,00	5.966,51
5.Actius per impost corrent		368,60	397,76
6.Altres crèdits amb les Administracions Públiques		78.118,65	54.931,98
7.Accionistes (socis) per desemborsament exigits		0,00	0,00
<b>IV.INVERSIONS A EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES A CURT TERMINI</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.Instrumentos 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		0,00	0,00
<b>V.INVERSIONS FINANCERES A CURT TERMINI</b>	<b>9</b>	<b>1.355.074,50</b>	<b>1.017.646,25</b>
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		1.355.074,50	1.017.646,25
<b>VI.PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VII.EFFECTIU I ALTRES ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS</b>		<b>239.238,32</b>	<b>15.207,93</b>
1.Tresoreria		239.238,32	15.207,93
2.Altres actius líquids equivalents		0,00	0,00
<b>TOTAL ACTIU</b>		<b><u>2.555.082,77</u></b>	<b><u>2.295.708,45</u></b>



**REUS TRANSPORT PÚBLIC, S.A.**  
**Balanç al tancament dels exercicis 2021 i 2020**  
(Expressat en euros)

<b>PATRIMONI NET I PASSIU</b>	<b>Nota</b>	<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>Saldo al 31/12/2020</b>
<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>1.920.541,80</b>	<b>1.569.621,36</b>
<b>A-1) FONS PROPIS</b>	<b>9</b>	<b>1.920.541,80</b>	<b>1.569.598,66</b>
<b>I. CAPITAL</b>		<b>1.623.328,01</b>	<b>1.623.328,01</b>
1. Capital escriturat		1.623.328,01	1.623.328,01
2. (Capital no exigit)		0,00	0,00
<b>II. PRIMA D'EMISSIÓ</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. RESERVES</b>		<b>344.368,19</b>	<b>344.368,19</b>
1. Legal i estatutàries		0,00	0,00
2. Altres reserves		344.368,19	344.368,19
<b>IV. (ACCIONS I PARTICIPACIONS EN PATRIMONI PRÒPIES)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. RESULTAT D'EXERCICIS ANTERIORS</b>		<b>(398.097,54)</b>	<b>(53.915,95)</b>
1. Romanent		0,00	0,00
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)		(398.097,54)	(53.915,95)
<b>VI. ALTRES APORTACIONS DE SOCIS</b>		<b>344.181,59</b>	<b>0,00</b>
<b>VII. RESULTAT DE L'EXERCICI</b>		<b>6.761,55</b>	<b>(344.181,59)</b>
<b>VIII. (DIVIDEND A COMPTE)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IX. ALTRES INSTRUMENTS DE PATRIMONI</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A-2) AJUSTOS PER CANVIS DE VALOR</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. ACTIUS FINANCERS DISPONIBLES PER A LA VENDA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. OPERACIONS DE COBERTURA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. ALTRES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A-3) SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS</b>	<b>18</b>	<b>0,00</b>	<b>22,70</b>
<b>VIII. (DIVIDEND A COMPTE)</b>			
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>		<b>9.348,51</b>	<b>8.903,51</b>
<b>I. PROVISIONS A LLARG TERMINI</b>		<b>8.903,51</b>	<b>8.903,51</b>
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		8.903,51	8.903,51
<b>II. DEUTES A LLARG TERMINI</b>	<b>9</b>	<b>445,00</b>	<b>0,00</b>
1. Obligacions i altres valors negociables		0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit		0,00	0,00
3. Creditors per arrendament financer		0,00	0,00
4. Derivats		0,00	0,00
5. Altres passius financers		445,00	0,00
<b>III. DEUTES AMB EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES A LLARG TERMINI</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI. PASSIUS PER IMPOSTS DIFERITS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. PERIODIFICACIÓ A LLARG TERMINI</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>625.192,46</b>	<b>717.183,58</b>
<b>I. PASSIUS VINCLATS AMB ACTIUS NO CORRENTS MANTINGUTS PER A LA VENDA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. PROVISIONS A CURT TERMINI</b>		<b>145.691,04</b>	<b>429.818,77</b>
<b>III. DEUTES A CURT TERMINI</b>	<b>9</b>	<b>4.654,92</b>	<b>3.577,11</b>
1. Obligacions i altres valors negociables		0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit		0,00	0,00
3. Creditors per arrendament financer		0,00	0,00
4. Derivats		0,00	0,00
5. Altres passius financers		4.654,92	3.577,11
<b>IV. DEUTES AMB EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES A CURT TERMINI</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. CREDITORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A PAGAR</b>	<b>9</b>	<b>474.846,50</b>	<b>283.787,70</b>
1. Proveïdors		6.504,99	10.798,24
2. Proveïdors, empreses del grup i associades	<b>23</b>	0,00	43,63
3. Creditors diversos		346.485,91	186.316,47
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		23.927,76	43.202,10
5. Passius per impost corrent		0,00	0,00
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		97.927,84	43.427,26
7. Avançaments de clients		0,00	0,00
<b>VI. PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU</b>		<b>2.555.082,77</b>	<b>2.295.708,45</b>

**REUS TRANSPORT PÚBLIC, S.A.**

.3.

**Compte de Pèrdues i Guanyos corresponent als exercicis acabat el 31 de desembre de 2021 i 2020**  
(Expressat en euros)

	Nota	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020
<b>A)OPERACIONS CONTINUADES</b>			
<b>1.IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCIS</b>		<b>703.230,03</b>	<b>545.560,42</b>
a)Vendes		0,00	0,00
b)Prestacions de serveis		703.230,03	545.560,42
<b>2.VARIACIÓ D'EXISTÈNCIES DE PRODUCTES ACABATS I EN CURS DE FABRICACIÓ</b>		<b>0,00</b>	<b>4.067,76</b>
<b>3.TREBALLS REALITZATS PER L'EMPRESA PER EL SEU ACTIU</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.APROVISIONAMENTS</b>		<b>(387.394,67)</b>	<b>(316.450,13)</b>
a)Consum de mercaderies		(2.607,71)	0,00
b)Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		(324.153,30)	(242.261,98)
c)Treballs realitzats per altres empreses		(60.633,66)	(74.188,15)
d)Deteriorament de mercaderies, primeres matèries i altres aprovisionaments		0,00	0,00
<b>5.ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>2.294.973,72</b>	<b>2.358.412,76</b>
a)Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		116.830,68	84.482,96
b)Subvencions d'exploració incorporades al resultat de d'exercici		2.178.143,04	2.273.929,80
<b>6.DESPESES DE PERSONAL</b>		<b>(1.563.229,42)</b>	<b>(1.588.744,10)</b>
a)Sous, salaris i assimilats		(1.473.905,62)	(1.658.430,11)
b)Carregues socials		(89.323,80)	69.686,01
c)Provisions		0,00	0,00
<b>7.ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>(1.294.635,73)</b>	<b>(1.336.203,93)</b>
a)Serveis exteriors		(1.267.501,63)	(1.304.407,38)
b)Tributs		(27.134,10)	(31.796,55)
c)Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		0,00	0,00
d)Altres despeses de gestió corrent		0,00	0,00
<b>8.AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT</b>		<b>(42.704,73)</b>	<b>(56.252,25)</b>
<b>9.IMPUTACIÓ DE SUBVENCIONS D'IMMOBILITZAT NO FINANCER I ALTRES</b>		<b>22,70</b>	<b>41.071,59</b>
<b>10.EXCESSOS DE PROVISIONS</b>		<b>253.210,07</b>	<b>0,00</b>
<b>11.DETERIORAMENT I RESULTAT PER ALIENACIONS DE L'IMMOBILITZAT</b>		<b>45.528,82</b>	<b>2.500,00</b>
a)Deterioraments i pèrdues		0,00	0,00
b)Resultats per alienacions i altres		45.528,82	2.500,00
<b>19. ALTRES RESULTATS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>9.000,79</b>	<b>(346.037,88)</b>
<b>12.INGRESSOS FINANCERS</b>		<b>0,00</b>	<b>1.856,29</b>
a)De participacions en instruments de patrimoni		0,00	0,00
a1)En empreses del grup i associades		0,00	0,00
a2)En tercers		0,00	0,00
b)De valors negociables i altres instruments financers		0,00	1.856,29
a1)D'empreses del grup i associades		0,00	1.856,29
a2)De tercers		0,00	0,00
<b>13.DESPESES FINANCERES</b>		<b>(2.239,24)</b>	<b>0,00</b>
a)Per deutes amb empreses del grup i associades		(2.239,24)	0,00
b)Per deutes amb tercers		0,00	0,00
c)Per actualització de provisions		0,00	0,00
<b>14.VARIACIÓ DE VALOR RAONABLE EN INSTRUMENTS FINANCERS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>15.DIFERÈNCIES DE CANVI</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>16.DETERIORAMENT I RESULTAT PER ALIENACIONS D'INSTRUMENTS FINANCERS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)Deterioraments i pèrdues		0,00	0,00
b)Resultats per alienacions i altres		0,00	0,00
<b>A.2) RESULTAT FINANCER</b>		<b>(2.239,24)</b>	<b>1.856,29</b>
<b>A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>		<b>6.761,55</b>	<b>(344.181,59)</b>
<b>17.IMPOST SOBRE BENEFICIS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES</b>		<b>6.761,55</b>	<b>(344.181,59)</b>
<b>B)OPERACIONS INTERROMPUDES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>18.RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS INTERROMP.NET D'IMPOSTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI</b>		<b>6.761,55</b>	<b>(344.181,59)</b>






.4.

**REUS TRANSPORT PÚBLIC, S.A.**

Estat d'ingressos i despeses reconeguts corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2021 i 2020

Concepte	Notes Memòria	2021	2020
<b>A. Resultat del compte de pèrdues i guanys</b>		<b>6.761,55</b>	<b>(344.181,59)</b>
<b>INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI</b>			
<b>I. Per valoració instruments financers</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00
2. Altres ingressos i despeses		0,00	0,00
<b>II. Per cobertures de fluxos d'efectiu</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI. Diferències de conversió</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VII. Efecte Impositiu</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I+II+III+IV+V+VI+VII)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>			
<b>VIII. Per valoració d'instruments financers</b>			
1. Actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00
2. Altres ingressos i despeses		0,00	0,00
<b>IX. Per cobertures de fluxos d'efectiu</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>X. Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>	<b>18</b>	<b>(22,70)</b>	<b>(41.071,59)</b>
<b>XI. Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>XII. Diferències de conversió</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>XIII. Efecte Impositiu</b>		<b>0,00</b>	<b>22,70</b>
<b>C. Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VIII+IX+X+XI+XII+XIII)</b>		<b>(22,70)</b>	<b>(41.048,89)</b>
<b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)</b>		<b>6.738,85</b>	<b>(385.230,48)</b>

	Capital		Reserves	Accions i participacions en patrimoni pro	Resultat d'exercicis anteriors	Altres aportacions de socis	Resultat de l'exercici	Dividends a compte	Altres instruments de patrimoni net	Ajustaments per canvi de valor	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Esripturat	No exigit										
<b>REUS TRANSPORT PÚBLIC, S.A.</b>												
<b>Estat total de canvis en el Patrimoni net corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2021 i 2020</b>												
<b>A. Saldo, final de l'any 2019</b>	1.623.328,01		344.368,19		(67.861,34)		13.945,39				41.046,62	1.954.826,87
I. Ajustos per canvi de criteri 2019 i anteriors												0,00
II. Ajustos per errors 2018 i anteriors												0,00
<b>B. Saldo ajustat, inici de l'any 2020</b>	1.623.328,01		344.368,19		(67.861,34)		13.945,39				41.046,62	1.954.826,87
I. Total ingressos i despeses reconeguts							(344.181,59)				(41.023,92)	(385.205,51)
II. Operacions amb socis o propietaris												0,00
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 dividendes												
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					13.945,39		(13.945,39)				0,00	0,00
<b>C. Saldo, final de l'any 2020</b>	1.623.328,01		344.368,19		(53.915,95)		(344.181,59)				22,70	1.569.621,36
I. Ajustos per canvi de criteri 2020												
II. Ajustos per errors 2020												
<b>D. Saldo ajustat, inici de l'any 2021</b>	1.623.328,01		344.368,19		(53.915,95)		(344.181,59)				22,70	1.569.621,36
I. Total ingressos i despeses reconeguts							6.761,55				(22,70)	6.738,85
II. Operacions amb socis o propietaris												0,00
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 dividendes												
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								344.181,59				344.181,59
III. Altres variacions del patrimoni net					(344.181,59)		344.181,59					0,00
<b>E. Saldo final de l'any 2021</b>	1.623.328,01		344.368,19		(53.915,95)	344.181,59	6.761,55				0,00	1.920.541,80

		.6.	
ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2021 I 2020			
		En Euros	En Euros
		Exercici 2021	Exercici 2020
<b>A. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>			
<b>1. Resultat de l'exercici abans dels impostos</b>		<b>6.761,55</b>	<b>(344.181,59)</b>
<b>2. Ajustos del resultat:</b>		<b>-607,55</b>	<b>10.824,37</b>
a) Amortització de l'immovilitzat (+)		42.704,73	56.252,25
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		0,00	0,00
c) Variacions de provisions (+/-)		0,00	0,00
d) Imputació de subvencions (-)		(22,70)	(41.071,59)
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immovilitzat (+/-)		(45.528,82)	(2.500,00)
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)		0,00	0,00
g) Ingressos financers (-)		0,00	(1.856,29)
h) Despeses financers (+)		2.239,24	0,00
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
<b>3. Canvis en el capital corrent</b>		<b>(111.828,07)</b>	<b>388.017,36</b>
a) Existències (+/-)		2.607,71	(4.067,76)
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)		314.538,59	(31.596,70)
c) Altres actius corrents (+/-)		(337.428,25)	116.380,92
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		191.058,80	(67.422,14)
e) Altres passius corrents (+/-)		(283.049,92)	374.723,04
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		445,00	0,00
<b>4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració</b>		<b>(1.857,38)</b>	<b>1.503,59</b>
a) Pagaments d'interessos		(2.239,24)	0,00
b) Cobraments de dividendes		0,00	0,00
c) Cobraments d'interessos		0,00	1.856,29
d) Pagaments (Cobraments) per impost sobre beneficis (+/-)		381,86	(352,70)
e) Altres pagaments (Cobraments) (+/-)		0,00	0,00
<b>5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració (1 +2+3+4)</b>		<b>(107.531,45)</b>	<b>56.163,73</b>
<b>B. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>			
<b>6. Pagaments per inversions (-)</b>		<b>(59.269,75)</b>	<b>(64.105,07)</b>
a) Empreses del grup i associades		0,00	0,00
b) Immobilitzat intangible		0,00	(23.550,00)
c) Immobilitzat material		(59.269,75)	(40.555,07)
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	0,00
<b>7. Cobraments per desinversions (+)</b>		<b>46.650,00</b>	<b>0,00</b>
a) Empreses del grup i associades		0,00	0,00
b) Immobilitzat intangible		0,00	0,00
c) Immobilitzat material		46.650,00	0,00
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	0,00
<b>8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6+7)</b>		<b>(12.619,75)</b>	<b>(64.105,07)</b>
<b>C. FLUXOS DE EFECTIU DE LAS ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ</b>			
<b>9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni</b>		<b>344.181,59</b>	<b>0,00</b>
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 (+)		344.181,59	0,00
<b>10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Emissió		0,00	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 (+)		0,00	0,00
b) Devolució i amortització de		0,00	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 (-)		0,00	0,00
<b>11. Pagaments per dividendes i remuneracions d'altres instruments de patrimoni</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Dividendes (-)		0,00	0,00
b) Remuneracions d'altres instruments de patrimoni (-)		0,00	0,00
<b>12. Fluxos d'efectiu de les activitats de financiació (9+10+11)</b>		<b>344.181,59</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Efecte de les variacions dels tipus de canvi</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E. AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (5+8+12+D)</b>		<b>224.030,39</b>	<b>-7.941,34</b>
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici		15.207,93	23.149,27
<b>Efectiu o equivalents al final de l'exercici</b>		<b>239.238,32</b>	<b>15.207,93</b>

## INDEX

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 la incertesa.
  - 2.4.- Comparació de la informació.
  - 2.5.- Elements recollits en varies partides.
  - 2.6.- Canvis en els criteris comptables.
  - 2.7.- Correcció d'errors.
  - 2.8.- Importància relativa.
  - 2.9.- Efectes de la primera aplicació de la modificació del PGC 2021.
3. Normes de registre i valoració
  - 3.1.- Immobilitzat intangible.
  - 3.2.- Immobilitzat material.
  - 3.3.- Inversions immobiliàries.
  - 3.4.- Permutes.
  - 3.5.- Actius financers i passius financers.
  - 3.6.- Existències.
  - 3.7.- Transaccions en moneda estrangera.
  - 3.8.- Impost sobre beneficis.
  - 3.9.- Ingressos i despeses.
  - 3.10.- Provisions i contingències.
  - 3.11.- Criteris emprats per al registre i valoració de les despeses de personal.
  - 3.12.- Subvencions, donacions i llegats.
  - 3.13.- Combinacions de negocis.
  - 3.14.- Negocis conjunts.
  - 3.15.- Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades.
4. Immobilitzat material, intangible i inversions immobiliàries.
5. Actius financers.
6. Passius financers.
7. Fons propis.
8. Situació fiscal.
  - Impost sobre beneficis.
9. Operacions amb parts vinculades.
10. Altra informació.

## REUS TRANSPORT PÚBLIC, S.A.

### MEMÒRIA NORMAL DE L'EXERCICI ANUAL TANCAT AL 31 DE DESEMBRE DE 2021

#### 1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

##### Constitució i objecte social

Reus Transport Públic, S.A. (endavant la Societat) es va constituir amb data 30 de maig de 1997 i va iniciar la seva activitat el 26 de juny de 1997. 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.

Constitueixen l'objecte de la societat (segons l'article 2n del Estatuts):

“a) Constitueix l'objecte de la societat quantes activitats estiguin encaminades a l'organització, gestió i prestació del servei públic de transport col·lectiu de viatgers i el servei adaptat a les persones de mobilitat reduïda, així com totes aquelles activitats complementàries relacionades amb aquest servei públic.

b) d'altres serveis complementaris relacionats amb la circulació, el transport, la mobilitat i la via pública

Aquestes activitats podran ser realitzades per la societat, ja directament o indirectament, fins i tot mitjançant la titularitat d'accions o participacions en societats, empreses, agrupacions, unions o qualsevol altra 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 2020, el 2,60% 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.

##### 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 3. Normes de registre i valoració.

## 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

### 2.1.- Imatge fidel

Els Comptes Anuals de l'exercici 2021 adjunts s'han formulat per part del Consell d'Administració a partir dels registres comptables de Reus Transport Públic, S.A. al 31 de desembre de 2021 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 de juny de 2021.

### 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 2021, les corresponents a l'exercici anterior. Les partides d'ambdós exercicis son comparables.

La Societat no està obligada legalment a auditar els Comptes Anuals de l'exercici 2021. L'empresa tampoc va estar obligada a auditar els Comptes Anuals de l'exercici 2020. Ambdós exercicis es troben auditats.

### 2.5.- Elements recollits en vàries partides

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

### 2.6.- Canvis en criteris comptables

No s'han realitzat canvis en criteris.

D'aquesta manera no s'han realitzat en l'exercici ajustaments als Comptes Anuals de l'exercici 2020 per canvis de criteris comptables.

## 2.7.- Correcció d'errades

Durant l'exercici 2021 no hi ha hagut cap correcció de dades referents a exercicis anteriors.

## 2.8.- 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 2021 i 2020.

## 2.9.- Efectes de la primera aplicació de la modificació del PGC 2021.

Durant l'exercici anual 2021 han entrat en vigor les noves normes comptables que han estat considerades en l'elaboració dels presents comptes anuals i no han suposat un canvi de les polítiques comptables aplicades per la societat.

## 3. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

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

### 3.1.- 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 2021 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 Guanyos".

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%.

#### 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 indici, 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 2021 i 2020 la Societat no ha registrat pèrdues per deteriorament de l'immobilitzat intangible.



### 3.2.- 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, entenenent-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); entenenent-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 bens 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 a l'exercici 2021 són els següents:

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

Els percentatges aplicats tant a l'exercici 2020 van ser els següents:

Tipus d'element	Anys de Vida Útil estimada	Percentatge d'amortització
CONSTRUCCIONS	50 anys	2%
INSTAL·LACIONS TÈCNiques	10 anys	10%
MAQUINÀRIA	8,3 anys	12%
ALTRES INSTAL·LACIONS	5 anys	20%
MOBILIÀRIA	10 anys	10%
EQUIPS PROC.INFORMACIÓ	4 anys	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 2021, 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 2021. 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.

### **3.3.-Inversions immobiliàries**

La Societat no té actius en aquest concepte.

### **3.4.-Permutes**

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

### **3.5.-Actius financers i passius financers**

La Societat ha registrat en el capítol d'instruments financers, aquells contractes que donen lloc a un actiu financer en una empresa i, simultàniament, a un passiu financer o a un instrument de patrimoni en 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.
- Valors representatius de deute d'altres empreses adquirits: tals com obligacions, bons i pagarés.
- Instruments de patrimoni d'altres empreses adquirits : accions, participacions en institucions d'inversió col·lectiva i altres instruments de patrimoni.
- Derivats amb valoració favorable per a l'empresa , entre ells , futurs , opcions, permutes financeres i compravenda de moneda estrangera a termini i
- Altres actius financers , tals com dipòsits en entitats de crèdit, anticips i crèdits al personal, fiances i dipòsits constituïts, dividendes a cobrar i desembors exigits sobre instruments de patrimoni propi.

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.
- Obligacions i altres valors negociables emesos tals com bons i pagarés
- Derivats amb valoració desfavorable per a l'empresa, entre ells futurs , opcions, permutes financeres i compravenda de moneda estrangera a termini
- Deutes amb característiques especials i
- 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 i desembors exigits per tercers sobre participacions.

Els préstecs, obligacions i similars es registren inicialment per l'import rebut, net dels costos incorreguts en la transacció. Les despeses financers, incloses les primes 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.

### **3.6.-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 sistema FIFO 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 Guanyos.

Quan les circumstàncies que prèviament van causar la correcció del valor de les existències, l'import de la correcció és objecte de reversió reconeixent-ho com un ingrés en el compte de Pèrdues i Guanyos.

### **3.7.-Transaccions en moneda estrangera**

La Societat no te operacions dins d'aquesta rúbrica.

### **3.8- 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 Guanyos 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.

#### **4.11.-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.

No formen part dels ingressos els impostos que graven les operacions d'entrega de béns i prestació de serveis que l'empresa ha de repercutir a tercers com l'impost sobre el Valor Afegit i els impostos especials així com les quantitats rebudes per compte de tercers.

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.

### **3.10.-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.

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 hi havia una demanda interposades pendent de judici per sancions imposades a treballadors/es de la societat on se'ls imputen faltes per incompliments laborals El gruix més important ve originat per la reclamació del pacte d'empresa en relació a conceptes salarials que en ell es regulen, i una demanda contra la limitació salarial establerta a la LPGE i que fa inaplicables els increments retributius establerts al conveni sectorial, però que un grup de treballadors/es ha reclamat judicialment. També hi ha alguna demanda per reclamació d'antiguitat

#### **3.11.-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 2021 i 2020 no existeixen compromisos per a pensions.

#### **3.12.-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.

### **3.13.-Combinacions de negoci**

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

### **3.14.-Negocis conjunts**

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

### **3.15.-Criteris empleats en 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'explotació de l'altra, tal com es detalla detingudament en la Norma de registre i valoració 15ª.



#### 4.- IMMOBILITZAT MATERIAL, INTANGIBLE I INVERSIONS IMMOBILIÀRIES.

Les partides que componen l'immobilitzat material de la Societat, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides durant l'exercici 2021, es pot observar en el quadre següent:

Exercici 2021	SALDO AL 31/12/2020	ALTES	BAIXES	TRASPASSOS	SALDO AL 31/12/2021
<b>COST</b>					
Terrenys i bens naturals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Construccions	594.539,67	0,00	0,00	0,00	594.539,67
Instal.lacions tècniques	805.119,97	8.940,00	0,00	0,00	814.059,97
Maquinària	289.914,65	15.896,00	20.320,53	0,00	285.490,12
Altres instal.lacions	200.400,88	1.245,44	1.240,20	0,00	200.406,12
Mobiliari	80.876,61	22.681,10	0,00	0,00	103.557,71
Equips proc. Informació	13.789,72	792,56	0,00	0,00	14.582,28
Elements de transport	906.853,81	9.714,65	1.600,00	0,00	914.968,46
<b>TOTAL COST</b>	<b>2.891.495,31</b>	<b>59.269,75</b>	<b>23.160,73</b>	<b>0,00</b>	<b>2.927.604,33</b>
<b>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</b>					
Construccions	233.182,90	11.890,80	0,00	0,00	245.073,70
Instal.lacions tècniques	779.265,74	3.510,88	0,00	0,00	782.776,62
Maquinària	284.334,44	2.080,91	20.320,53	0,00	266.094,82
Altres instal.lacions	158.225,07	12.790,50	870,21	0,00	170.145,36
Mobiliari	63.888,77	3.692,22	0,00	0,00	67.580,99
Equips proc. Informació	11.820,19	920,64	0,00	0,00	12.740,83
Elements de transport	897.463,90	1.931,34	848,81	0,00	898.546,43
<b>TOTAL AMORT.ACUMULADA</b>	<b>2.428.181,01</b>	<b>36.817,29</b>	<b>22.039,55</b>	<b>0,00</b>	<b>2.442.958,75</b>
<b>CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT DE VALOR</b>					
Deteriorament actius d'immobilitzat material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL CORRECCIÓ VALORATIVA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Valor Net Comptable</b>	<b>463.314,30</b>				<b>484.645,58</b>

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

Exercici 2020	SALDO AL 31/12/2019	ALTES	BAIXES	TRASPASSOS	SALDO AL 31/12/2020
<b>COST</b>					
Terrenys i bens naturals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Construccions	594.539,67	0,00	0,00	0,00	594.539,67
Instal·lacions tècniques	796.396,11	8.723,86	0,00	0,00	805.119,97
Maquinària	289.914,65	0,00	0,00	0,00	289.914,65
Altres instal·lacions	184.622,88	15.778,00	0,00	0,00	200.400,88
Mobiliari	64.823,40	16.053,21	0,00	0,00	80.876,61
Equips proc. Informació	13.789,72	0,00	0,00	0,00	13.789,72
Elements de transport	906.853,81	0,00	0,00	0,00	906.853,81
<b>TOTAL COST</b>	<b>2.850.940,24</b>	<b>40.555,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.891.495,31</b>
<b>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</b>					
Construccions	221.292,10	11.890,80	0,00	0,00	233.182,90
Instal·lacions tècniques	773.283,64	5.982,10	0,00	0,00	779.265,74
Maquinària	282.921,32	1.413,12	0,00	0,00	284.334,44
Altres instal·lacions	146.497,66	11.727,41	0,00	0,00	158.225,07
Mobiliari	62.873,18	1.015,59	0,00	0,00	63.888,77
Equips proc. Informació	10.390,39	1.429,80	0,00	0,00	11.820,19
Elements de transport	877.343,44	20.120,46	0,00	0,00	897.463,90
<b>TOTAL AMORT.ACUMULADA</b>	<b>2.374.601,73</b>	<b>53.579,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.428.181,01</b>
<b>CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT DE VALOR</b>					
Deteriorament actius d'immobilitzat material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL CORRECCIÓ VALORATIVA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Valor Net Comptable</b>	<b>476.338,51</b>				<b>463.314,30</b>

Les altes d'elements d'immobilitzat material de l'exercici 2021 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	59.269,75	0,00	<b>59.269,75</b>
Adquisicions mitjançant aportacions no dineràries	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Altes per ampliacions i millores	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>59.269,75</b>	<b>0,00</b>	<b>59.269,75</b>

Les altes d'elements d'immobilitzat material de l'exercici 2020 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	40.555,07	0,00	<b>40.555,07</b>
Adquisicions mitjançant aportacions no dineràries	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Altes per ampliacions i millores	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>40.555,07</b>	<b>0,00</b>	<b>40.555,07</b>

Altres informació respecte a l'immobilitzat material:

- No existeixen traspessos realitzats a l'epígraf d'actius no corrents en venda durant els exercicis 2021 i 2020.
- No existeix immobilitzat material propietat de la Societat radicat en països estrangers al tancament dels exercicis 2021 i 2020.  
Al 31 de desembre de 2021 i 2020 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 2021 i 2020, 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 2021 i 2020.
- No existeix saldo d'adquisició mitjançant l'aportació no dinerària, realitzada durant l'exercici 2021 i durant l'exercici 2020.
- L'immobilitzat totalment amortitzat encara en ús al 31 de desembre de 2021 i 2020 és com segueix:

Concepte	Valor comptable i Amort. Acum.	
	2021	2020
INSTAL·LACIONS TÈCNiques I MAQUINÀRIA	1.030.835,23	1.051.155,76
MOBILIARI	62.381,40	60.180,40
ALTRES INSTAL·LACIONS	136.456,06	136.456,06
EQUIPS INFORMÀTICS	11.174,47	8.070,01
ELEMENTS DE TRANSPORT	888.437,22	888.437,22
<b>TOTAL</b>	<b>2.129.284,38</b>	<b>2.144.299,45</b>

- Durant els exercicis 2021 i 2020 no s'han capitalitzat despeses financeres.
- Al 31 de desembre de 2021 i 2020 no existeix immobilitzat material no vinculat directament a l'explotació.
- Com a conseqüència de l'alienació o disposició per altres mitjans d'elements d'immobilitzat material s'han reconegut ingressos en el Compte de Pèrdues i Guanyos per 45.528,82 euros durant l'exercici 2021 i 2.500,00 euros durant l'exercici 2020.
- A 31 de desembre de 2021 i 2020 la Societat no té cap compromís en ferm de compra o venda d'immobilitzat material per import significatiu.
- 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.

Les partides que componen l'immobilitzat intangible de la Societat, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides durant el exercici 2021, es pot observar en el quadre següent:

Exercici 2021	SALDO AL 31/12/20	ALTES	BAIXES	TRASPASSOS	SALDO AL 31/12/21
<b>COST</b>					
Aplicacions informàtiques	39.525,44	0,00	0,00	0,00	39.525,44
<b>TOTAL</b>	<b>39.525,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>39.525,44</b>
<b>AMORTITZACIO ACUMULADA</b>					
Aplicacions informàtiques	18.430,00	5.887,44			24.317,44
<b>TOTAL</b>	<b>18.430,00</b>	<b>5.887,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>24.317,44</b>
<b>CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT DE VALOR</b>					
Deteriorament actius d'immobilitzat material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL CORRECCIÓ VALORATIVA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VALOR NET COMPTABLE</b>	<b>21.095,44</b>				<b>15.208,00</b>

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

Exercici 2020	SALDO AL 31/12/19	ALTES	BAIXES	TRASPASSOS	SALDO AL 31/12/20
<b>COST</b>					
Aplicacions informàtiques	15.975,44	23.550,00	0,00	0,00	39.525,44
<b>TOTAL</b>	<b>15.975,44</b>	<b>23.550,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>39.525,44</b>
<b>AMORTITZACIO ACUMULADA</b>					
Aplicacions informàtiques	15.757,03	2.672,97			18.430,00
<b>TOTAL</b>	<b>15.757,03</b>	<b>2.672,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.430,00</b>
<b>CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT DE VALOR</b>					
Deteriorament actius d'immobilitzat material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL CORRECCIÓ VALORATIVA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VALOR NET COMPTABLE</b>	<b>218,41</b>				<b>21.095,44</b>

L'immobilitzat intangible totalment amortitzat encara en ús al 31 de desembre de 2021 i 2020 és com segueix:

Concepte	Exercici 2021	Exercici 2020
Aplicacions informàtiques	15.975,44	15.975,44
<b>TOTAL</b>	<b>15.975,44</b>	<b>15.975,44</b>

Altres informació respecte a l'immobilitzat intangible:

- No s'ha realitzat cap correcció valorativa dels béns d'immobilitzat intangible al 31 de desembre de 2021 i 2020, 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 2021 i 2020 no existeixen restriccions a la titularitat dels béns d'immobilitzat intangible.
- Al 31 de desembre de 2021 i 2020, 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 2021. A l'exercici 2020 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.

## 5. ACTIUS FINANCERS

El moviment de les inversions financers de l'actiu del Balanç a llarg termini durant l'exercici 2021 es presenta en el quadre següent:

Concepte	SALDO AL 31/12/20	ALTES	BAIXES	TRASPASSOS	SALDO AL 31/12/21
Fiances const. a llarg termini	60,10	0,00	0,00	0	60,10
<b>Total</b>	<b>60,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60,10</b>

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

Concepte	SALDO AL 31/12/19	ALTES	BAIXES	TRASPASSOS	SALDO AL 31/12/20
Fiances const. a llarg termini	60,10	0,00	0,00	0	60,10
<b>Total</b>	<b>60,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60,10</b>

El moviment de les inversions financeres de l'actiu del Balanç a curt termini durant l'exercici 2021 es presenta en el quadre següent:

Concepte	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, Derivats i Altres	TOTAL
<b>Categoria:</b>				
Préstecs i partides a cobrar	0,00	0,00	1.700.972,18	<b>1.700.972,18</b>
Inversions mantingudes fins el venciment	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Actius disponibles per a la venda (a valor de cost)	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Derivats de cobertura	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.700.972,18</b>	<b>1.700.972,18</b>

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

Concepte	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, Derivats i Altres	TOTAL
<b>Categoria:</b>				
Préstecs i partides a cobrar	0,00	0,00	1.701.621,89	<b>1.701.621,89</b>
Inversions mantingudes fins el venciment	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Actius disponibles per a la venda (a valor de cost)	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Derivats de cobertura	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.701.621,89</b>	<b>1.701.621,89</b>

Les classificacions per venciment al 31 de desembre de 2021 dels actius financers de la Societat es detallen en el quadre següent:

Concepte	Venciment en anys						TOTAL
	2.022	2.023	2.024	2.025	2.026	> 5 anys	
<b>Inversions financeres</b>							
Fiances	-2.561,88	0,00	0,00	0,00	0,00	60,10	<b>-2.501,78</b>
<b>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>							
Clients per vendes i prestació de serveis	331.083,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>331.083,93</b>
Clients, empreses del grup i associades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Deutors varis	6.312,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>6.312,75</b>
Personal	8.501,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>8.501,00</b>
<b>Inversions a empreses del grup i associades</b>							
Crèdits a empreses	1.357.636,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>1.357.636,38</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1.700.972,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60,10</b>	<b>1.701.032,28</b>

Les classificacions per venciment al 31 de desembre de 2020 dels actius financers de la Societat es detallen en el quadre següent:

Concepte	Venciment en anys						TOTAL
	2.021	2.022	2.023	2.024	2.025	> 5 anys	
<b>Inversions financeres</b>							
Fiances	-2.561,88	0,00	0,00	0,00	0,00	60,10	<b>-2.501,78</b>
<b>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>							
Clients per vendes i prestació de serveis	671.531,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>671.531,38</b>
Clients, empreses del grup i associades	356,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>356,25</b>
Deutors varis	6.121,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>6.121,50</b>
Personal	5.966,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>5.966,51</b>
<b>Inversions a empreses del grup i associades</b>							
Crèdits a empreses	1.020.208,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>1.020.208,13</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1.701.621,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60,10</b>	<b>1.701.681,99</b>

## 6. PASSIUS FINANCERS

No existeixen deutes amb entitats de crèdit al tancament de l'exercici 2021 ni al tancament del exercici 2020.

Els instruments financers del passiu del balanç de la societat a curt termini, classificats per categories són (corresponents a l'exercici 2021):

Classificació per categories	Classes		
	Deutes amb entitats de crèdit	Altres	Total
<b>Dèbits i partides a pagar</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>Altres partides a pagar</b>	<b>0</b>	<b>381.573,58</b>	<b>381.573,58</b>
Dipòsits rebuts	0	0,00	0,00
Partides pend. Aplicació	0	4.654,92	4.654,92
Proveïdors i creditors comercials	0	352.990,90	352.990,90
Personal	0	23.927,76	23.927,76
Bestretes de clients	0	0	0,00
Compte corrent amb emp. del grup	0	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>381.573,58</b>	<b>381.573,58</b>

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

Classificació per categories	Classes		
	Deutes amb entitats de crèdit	Altres	Total
<b>Dèbits i partides a pagar</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>Altres partides a pagar</b>	<b>0</b>	<b>243.937,55</b>	<b>243.937,55</b>
Dipòsits rebuts	0	0,00	0,00
Partides pend. Aplicació	0	3.577,11	3.577,11
Proveïdors i creditors comercials	0	197.158,34	197.158,34
Personal	0	43.202,10	43.202,10
Bestretes de clients	0	0	0,00
Compte corrent amb emp. del grup	0	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>243.937,55</b>	<b>243.937,55</b>

La classificació per venciments dels passius financers de la Societat, dels imports que vencen en cadascun dels següents anys al tancament de l'exercici 2021 i fins el seu últim venciment, es detallen en el quadre següent:

Concepte	Venciment en anys						TOTAL
	2022	2023	2024	2025	2026	> 5 anys	
<b>Dèbits i partides a pagar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Altres</b>							
Préstec participatiu	0	0	0	0	0	0,00	0,00
Deutes amb altres parts vinculades	0,00	0	0	0	0	0	0,00
Dipòsits rebuts	0,00	0	0	0	0	0	0,00
Partides pend. Aplicació	4.654,92	0	0	0	0	0	4.654,92
Proveïdors i creditors com.	352.990,90	0	0	0	0	0	352.990,90
Fiances	0	0	0	0	0	0,00	0,00
Personal	23.927,76	0	0	0	0	0	23.927,76
Cte.ct. em. Grup.	0,00	0	0	0	0	0	0,00
<b>Total</b>	<b>381.573,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>381.573,58</b>

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

Concepte	Venciment en anys						TOTAL
	2021	2022	2023	2024	2025	> 5 anys	
<b>Dèbits i partides a pagar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Altres</b>							
Préstec participatiu	0	0	0	0	0	0,00	0,00
Deutes amb altres parts vinculades	0,00	0	0	0	0	0	0,00
Dipòsits rebuts	0,00	0	0	0	0	0	0,00
Partides pend. Aplicació	3.577,11	0	0	0	0	0	3.577,11
Proveïdors i creditors com.	197.158,34	0	0	0	0	0	197.158,34
Fiances	0	0	0	0	0	0,00	0,00
Personal	43.202,10	0	0	0	0	0	43.202,10
Cte.ct. em. Grup.	0,00	0	0	0	0	0	0,00
<b>Total</b>	<b>243.937,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>243.937,55</b>



- 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.

#### 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.

## 7. FONS PROPIS

El moviment dels fons propis durant l'exercici 2021 és el següent:

DESCRIPCIÓ	Saldo al 31/12/2020	ALTES	BAIXES	TRASPASSOS	Saldo al 31/12/2021
CAPITAL SOCIAL	1.623.328,01	0,00	0,00	0,00	1.623.328,01
RESERVA LEGAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVES ADAPTACIÓ NPGC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA ESTATUTÀRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVES VOLUNTÀRIES	344.364,72	0,00	0,00	0,00	344.364,72
DIFERÈNCIES AJUST.CAPITAL A EUROS	3,47	0,00	0,00	0,00	3,47
RESULTATS NEGATIUS D'EXERCICIS ANTERIORS	-53.915,95	-344.181,59	0,00	0,00	-398.097,54
ALTRES APORTACIONS DE SOCIS	0,00	344.181,59	0,00	0,00	344.181,59
RESULTAT DE L'EXERCICI	-344.181,59	6.761,55	0,00	344.181,59	6.761,55
<b>TOTAL</b>	<b>1.569.598,66</b>	<b>6.761,55</b>	<b>0,00</b>	<b>344.181,59</b>	<b>1.920.541,80</b>

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

DESCRIPCIÓ	Saldo al 31/12/2019	ALTES	BAIXES	TRASPASSOS	Saldo al 31/12/2020
CAPITAL SOCIAL	1.623.328,01	0,00	0,00	0,00	1.623.328,01
RESERVA LEGAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVES ADAPTACIÓ NPGC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA ESTATUTÀRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVES VOLUNTÀRIES	344.364,72	0,00	0,00	0,00	344.364,72
DIFERÈNCIES AJUST.CAPITAL A EUROS	3,47	0,00	0,00	0,00	3,47
RESULTATS NEGATIUS D'EXERCICIS ANTERIORS	-67.861,34		0,00	13.945,39	-53.915,95
RESULTAT DE L'EXERCICI	13.945,39	-344.181,59	0,00	-13.945,39	-344.181,59
<b>TOTAL</b>	<b>1.913.780,25</b>	<b>-344.181,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.569.598,66</b>

Durant els exercicis 2021 i 2020 el capital social no ha variat.

El capital social ascendeix a 1.623.328,01€ nominals i la seva composició és la següent al 31 de desembre de 2021 i 2020:

COMPOSICIÓ DEL CAPITAL SOCIAL				
ACCIONISTA	Nº ACCIONS	SERIE	V.N. ACCIÓ	TOTAL
AJUNTAMENT DE REUS	2.701	UNICA (1-2.701)	601,01	1.623.328,01

Ajuntament de Reus posseeix el 100% de les accions de forma directa.

No existeixen circumstàncies que restringien la disponibilitat de les reserves.

En l'exercici 2021 la Secretaría General de Financiación Autonòmica y local va concedir a l'Ajuntament de Reus una subvenció per import de 416.462,86 euros en concepte d'ajut extraordinari per la prestació del servei públic de titularitat de les Entitats Locals i que van experimentar una reducció d'ingressos com a conseqüència de la crisi de la COVID 19 durant l'exercici 2020. La Societat va sol·licitar aquest import per tal de compensar el resultat negatiu de l'exercici 2020 de 344.181,59 euros com a conseqüència de la reducció d'ingressos provocada per la crisi de la COVID 19 Així durant l'exercici 2021 s'ha cobrat 416.462,86 euros, dels quals 344.181,59 euros s'han reflexat com altres aportacions de socis per tal de compensar les pèrdues de l'exercici 2020 i la resta d'import ( 72.281,27 euros ) s'ha cobrat com a subvenció a l'explotació per a cobrir part del dèficit d'explotació de l'exercici 2021.

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.

## APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta d'aplicació dels resultats de l'exercici 2021 formulada pel Consell d'Administració és la següent:

APLICACIÓ DEL RESULTAT	
<b>BASE DE REPARTIMENT</b>	
Saldo del Compte de Pèrdues i Guanys	6.761,55
<b>TOTAL BASE DE REPARTIMENT</b>	<b>6.761,55</b>
<b>APLICACIÓ</b>	
A compensació de pèrdues d'exercicis anteriors	6.761,55
<b>TOTAL APLICACIÓ</b>	<b>6.761,55</b>

L'aplicació dels resultats de l'exercici 2020 formulada pel Consell d'Administració i aprovada per part de la Junta d'Accionistes amb data 18 de juny de 2021 és la següent:

APLICACIÓ DEL RESULTAT	
<b>BASE DE REPARTIMENT</b>	
Saldo del Compte de Pèrdues i Guanys	-344.181,59
<b>TOTAL BASE DE REPARTIMENT</b>	<b>-344.181,59</b>
<b>APLICACIÓ</b>	
A compensació de pèrdues d'exercicis anteriors	-344.181,59
<b>TOTAL APLICACIÓ</b>	<b>-344.181,59</b>

La Societat no ha pagat dividendes a compte durant els exercicis 2021 i 2020.

## 8. SITUACIÓ FISCAL

### Impost sobre Beneficis de l'exercici 2021

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 Guanys		Ingressos i Despeses directament imputats al patrimoni net		Reserves		TOTAL
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions	
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	6.761,55		-22,70				6.738,85
Impost sobre Societats	0,00						0,00
Diferències Permanents	75,00						75,00
Diferències Temporàries							0,00
- amb origen a l'exercici				0,00			0,00
- amb origen en exercicis anteriors		-11.355,58		0,00			-11.355,58
Compensació de bases imposables d'exercicis anteriors							0,00
<b>Base Imposable (resultat fiscal)</b>	<b>75,00</b>	<b>-11.355,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.541,73</b>

### Impost sobre Beneficis de l'exercici 2020

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 Guanys		Ingressos i Despeses directament imputats al patrimoni net		Reserves		TOTAL
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions	
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	-344.368,19		-41.071,59				-385.439,78
Impost sobre Societats	0,00		22,70				22,70
Diferències Permanents	150,00						150,00
Diferències Temporàries							0,00
- amb origen a l'exercici				0,00			0,00
- amb origen en exercicis anteriors		-11.355,58		0,00			-11.355,58
Compensació de bases imposables d'exercicis anteriors							0,00
<b>Base Imposable (resultat fiscal)</b>	<b>150,00</b>	<b>-11.355,58</b>	<b>22,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-396.622,66</b>

La naturalesa i import dels incentius fiscals pendents i aplicats als exercicis 2021 i 2020 són els següents:

Incentius fiscals	Exercici 2021	Exercici 2020
<b>Aplicats a l'exercici</b>		
Inversions	0,00	0,00
Altres (Creació llocs de treball)	0,00	0,00
<b>Aplicables exercicis posteriors</b>		
Inversions	0,00	0,00
Limitació 30% amortitzacions	1.703,34	1.135,56
Altres (Creació llocs de treball)	10.440,00	10.440,00

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 2021 romanen oberts a inspecció els següents exercicis:

Impost	Exercici
Impost sobre Societats	2018-2021
Impost sobre el Valor Afegit	2018-2021
Impost sobre Renda Persones Físiques	2018-2021

La composició dels saldos amb la Administració pública a data de tancament dels exercicis 2021 i 2020 és la següent:

Concepte	Exercici 2021	Exercici 2020
<b>Deutora</b>		
H.P. deutora per I.S	368,60	750,46
H.P. deutora per IVA	78.118,65	54.579,28
IVA suportat (criteri de caixa)	0,00	0,00
<b>Creditora</b>		
Passius per Impostos diferits	0,00	47,67
H.P. creditora per IVA	-16.321,19	-16.321,19
H.P. per retencions practicades	56.722,98	59.084,29
Organismes de la Seguretat Social	57.526,05	664,16

## 9. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

### Operacions amb parts vinculades a l'exercici 2021

Concepte	Entitat dominant	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:	0,00	0,00	0,00	1.991.578,27
Beneficis(+)/Pèrdues (-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recepció de serveis	0,00	0,00	0,00	59.616,88
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	0,00	0,00	0,00	2.239,24
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 2020

Concepte	Entitat dominant	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:	0,00	0,00	0,00	2.109.987,67
Beneficis(+)/Pèrdues (-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recepció de serveis	0,00	0,00	0,00	68.940,71
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	1.856,29
Ingressos per interessos vençuts però no cobrats	0,00	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

El detall de les transaccions de l'exercici 2021 (IVA no inclòs) per empresa o parts vinculades és el següent:

PART VINCULADA	Adquisició d'actius	Serveis Rebutats		Serveis prestatats
		Treballs realitzats per subcontractistes	Serveis exteriors	
<b>Grup</b>				
Ajuntament de Reus			3.907,91	70.935,83
<b>Vinculades</b>				
Reus Esport i Lleure, S.A.	0,00	0,00	3.950,00	0,00
Sagessa, assis.sanitaria i soc. SA	0,00	0,00	2.014,27	0,00
Reus Mobilitat i Serveis, S.A.	0,00	0,00	28.037,14	0,00
Reus Serveis Municipals, S.A.	0,00	0,00	21.707,56	0,00

El detall de les transaccions de l'exercici 2020 (IVA no inclòs) per empresa o parts vinculades és el següent:

PART VINCULADA	Adquisició d'actius	Serveis Rebutats		Serveis prestatats
		Treballs realitzats per subcontractistes	Serveis exteriors	
<b>Grup</b>				
Ajuntament de Reus			4.236,89	68.940,71
<b>Vinculades</b>				
Reus Esport i Lleure, S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00
Gest. Int. Sanitària i soc. S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00
Reus Mobilitat i Serveis, S.A.	0,00	0,00	56.729,86	0,00
Reus Serveis Municipals, S.A.	0,00	0,00	22.673,72	0,00

Saldos pendents amb parts vinculades per conceptes a l'exercici 2021

Concepte	Entitat Dominant	Altres empreses del grup	Personal clau de la direcció de l'empresa o entitat dominant	Altres parts vinculades
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B) ACTIU CORRENT</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.547.920,00</b>
1. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	0,00	0,00	0,00	190.283,62
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	0,00	0,00	0,00	190.283,62
- 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)	0,00	0,00	0,00	1.357.636,38
<b>C) PASSIU NO CORRENT</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>D) PASSIU CORRENT</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.756,09</b>
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	0,00	0,00	0,00	6.756,09
a) Proveïdors a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Proveïdors a curt termini	0,00	0,00	0,00	6.756,09
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 2020

Concepte	Entitat Dominant	Altres empreses del grup	Personal clau de la direcció de l'empresa o entitat dominant	Altres parts vinculades
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B) ACTIU CORRENT</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.328.002,87</b>
1. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	0,00	0,00	0,00	307.794,74
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	0,00	0,00	0,00	307.794,74
- 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)	0,00	0,00	0,00	1.020.208,13
<b>C) PASSIU NO CORRENT</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>D) PASSIU CORRENT</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.152,81</b>
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	0,00	0,00	0,00	1.152,81
a) Proveïdors a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Proveïdors a curt termini	0,00	0,00	0,00	1.152,81
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 2021 i 2020 amb parts vinculades

Empreses del grup i vinculades ( saldos deutors)	Exercici 2021	Exercici 2020
AJUNTAMENT DE REUS	190.283,62	546.274,53
REUS SERVEIS MUNICIPALS, S.A.	0,00	261,11
FUNDACIO SAGESSA SALUT	0,00	0,00
HOSPITAL SANT JOAN	0,00	0,00
GEST. INT. SANITARIA I ASSI. AIE	0,00	0,00
REDESSA	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>190.283,62</b>	<b>546.535,64</b>

Empreses del grup i vinculades ( saldos creditors)	Exercici 2021	Exercici 2020
REUS MOBILITAT I SERVEIS, S.A.	6.219,27	9.349,83
SAGESSA ASSIST. SANITARIA I SOC.,ES	0,00	43,63
AJUNTAMENT DE REUS	0,00	163,58
REUS SERVEIS MUNICIPALS, S.A.	536,82	1.284,83
<b>Total</b>	<b>6.756,09</b>	<b>10.841,87</b>



## Imports rebuts per els Membres dels Òrgans d'Administració

Concepte	Exercici 2021	Exercici 2020
1. Sous, dietes i altres remuneracions	6.200,00	4.800,00
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 1.826,23 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.

1

## 10. ALTRA INFORMACIÓ.

Cap Administrador posseeix participacions efectives o posseeix, directa i indirectament, càrrecs o funcions, al 31 de desembre de 2021 i 2020, 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 2021 i 2020 per categories

Categoria professional	Exercici 2021	Exercici 2020
Resta del personal de Direcció	3	3
Departament comercial	0	0
Especialistes	0	1
Conductors i controladors	43	45
Administratius	2	1
Netejadors	5	4
<b>Total mig d'empleats</b>	<b>53</b>	<b>54</b>

Nombre mig de persones empleades amb minusvalia superior o igual al 33% dels exercicis 2021 i 2020 per categories

Categoria professional	Exercici 2021	Exercici 2020
Resta del personal de Direcció	0	0
Departament comercial	0	0
Especialistes	0	0
Conductors i controladors	34	37
Administratius	2	1
Netejadors	5	4
<b>Total mig d'empleats</b>	<b>41</b>	<b>42</b>

### Honoraris de l'auditor a l'exercici

Els honoraris satisfets per l'auditoria de Comptes i altres serveis, de la Societat, en 2021 i 2020, són els següents:

Entitat	Auditoria Comptes Anuals	Altres serveis de verificació	Serveis d'assessorament fiscal	Altres serveis prestats	TOTAL
<b>Exercici 2021</b>					
DINAMIC AUDITORS S.L.P.	3.200,00	0,00	0,00	0,00	<b>3.200,00</b>
<b>Exercici 2020</b>					
DINAMIC AUDITORS S.A.P.	3.200,00	0,00	0,00	0,00	<b>3.200,00</b>

### Subvencions d'explotació

Les subvencions d'explotació comptabilitzades com a ingressos de l'exercici 2021 i 2020 són les següents:

Concepte subvenció	Exercici 2021	Exercici 2020
Subvenció contractació de personal amb minusvàlua ( Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya)	135.546,00	125.628,00
Subvenció Consorci Transport Públic del Camp de Tarragona	121.954,60	121.954,60
Subvenció a l'explotació Ajuntament de Reus	1.920.642,44	2.026.347,20
<b>Total</b>	<b>2.178.143,04</b>	<b>2.273.929,80</b>

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 2021 resta pendent de cobrament un import de 6.121,50 euros i de les subvencions a l'explotació rebudes de l'Ajuntament de Reus a finals del 2021 resta pendent de cobrament 113.697,57 euros

Reus, 15 de març de 2022

Signat per el Consell d'Administració



Sra. Marina Berasategui Canals



Sra. Montserrat Cabells Bertran



Sra. Dolores Sardià Lozano



Sr. Carles Borja Pellicer



Sr. Jordi Torrente Sampedro



Sr. Hipòlit Monseny Gavaldà

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

Sra. Mònica Pàmies Flores



Sr. Joan Carles Fillella Riba

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

Sr. Edgar Sumalla Atienza



Sr. Ricardo López Vázquez

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

Sr. Daniel Marcos Cruz

En compliment de la normativa mercantil vigent, l'Òrgan d'Administració de Reus Transport Públic, S.A., formula els Comptes Anuals anteriors als quals han estat signats en data 15 de març de 2022, corresponents a l'exercici anual tancat a 31 de desembre de 2021, que es componen en total de 38 folis a una cara, dels que es numera la Memòria i els Comptes Anuals.



INFORME DE GESTIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2021

## ÍNDEX

1.- Evolució de l'activitat.

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

1.2.- Evolució previsible de l'activitat

2.- Instruments financers

3.- Valors negociables emesos

4.- Fets posteriors al tancament de l'exercici.

5.- Investigació, recerca i desenvolupament

6.- Adquisicions o venda d'accions pròpies

## 1.- EVOLUCIÓ DE L'ACTIVITAT I EVOLUCIÓ PREVISIBLE.

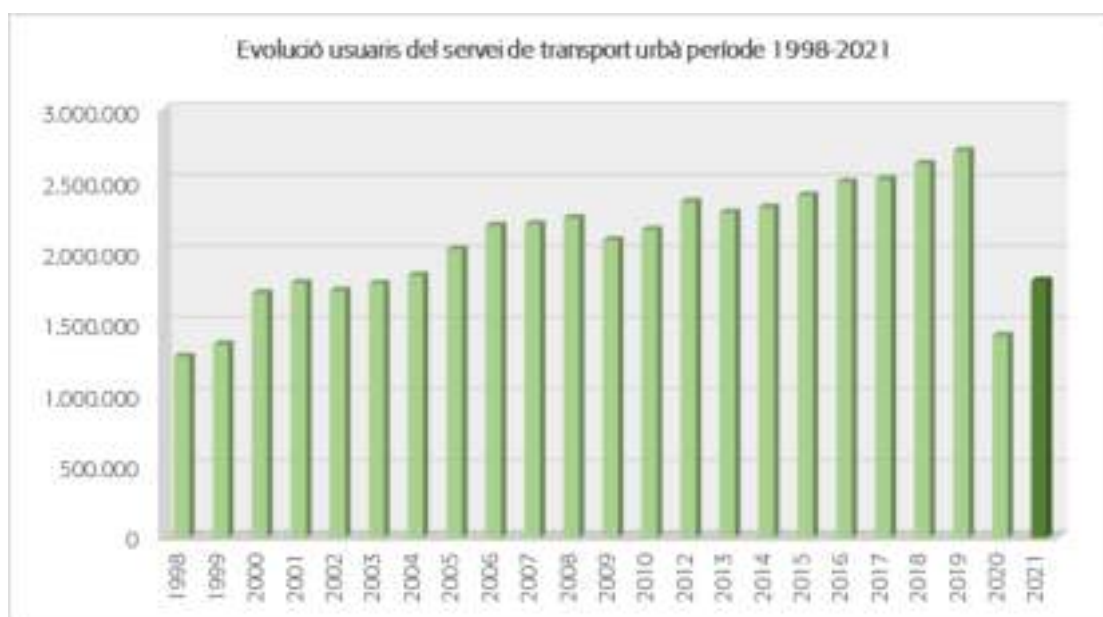
### 1.1.- EVOLUCIÓ DE L'ACTIVITAT.

Durant l'exercici de 2021 es caracteritza per la lenta recuperació de la demanda i ús del servei públic de viatgers, que es va veure molt afectat per les restriccions en matèria de mobilitzar per la contenció de la propagació del virus.

D'aquesta manera, a 31 de desembre de 2021 han utilitzat el servei de transport urbà de viatgers un total de 1.803.144 usuaris, xifra que suposa un creixement del 27,22 % en relació a l'exercici anterior, amb un volum diari de 3.940 usuaris.

Malgrat aquest creixement, si tenim en compte que l'exercici de 2019 van utilitzar el servei de transport urbà un total de 2.714.910 usuaris, en aquests moments podem concloure que actualment l'índex d'utilització del servei és del 66,4%.

L'evolució de l'afluència del servei és la següent :



la distribució de la demanda es manté en uns índexs molt similars a anteriors exercicis, malgrat que hi ha línies on la davallada és més important :

- Les Línies L20 i L60, que cobreixen bàsicament la demanda generada per l'Hospital de Sant Joan i del Barri Sant Josep, així com la del Barri Immaculada, són les que presenten una major demanda de servei, amb un total de 716.594 usuaris, xifra que suposa el 49,97 % dels usuaris total del servei.

- La Línia 10 (B. Montserrat – Oques – B. Gaudí) i la Línia 11 (Oques – B. Montserrat) es mantenen en el segon lloc en quan a usuaris transportats, amb un total de 716.594 viatgers, xifra que suposa el 39,74 % dels usuaris totals del serveis, amb un total de 537.594 usuaris i 179.000 usuaris respectivament.
- En tercer lloc, la Línia 30 (B. Pelai / B. Sol i Vista – Oques – Pinar – Cementiri), amb un 5,32 % dels usuaris totals, amb un total de 111.139 usuaris .
- La Línia 50 (Aeroport - Rondes) ha transportat un total de 50.591 usuaris, xifra que suposa el 2,8% del total del passatge.
- La línia 40 (Servei instituts) ha donat servei a un total de 23.713 usuaris, acumulant el 1,3% de la demanda anual.
- Altres línies i serveis, amb un total de 1.351 usuaris (Tot Sants)

L'anàlisi comparatiu per línia és el següent :

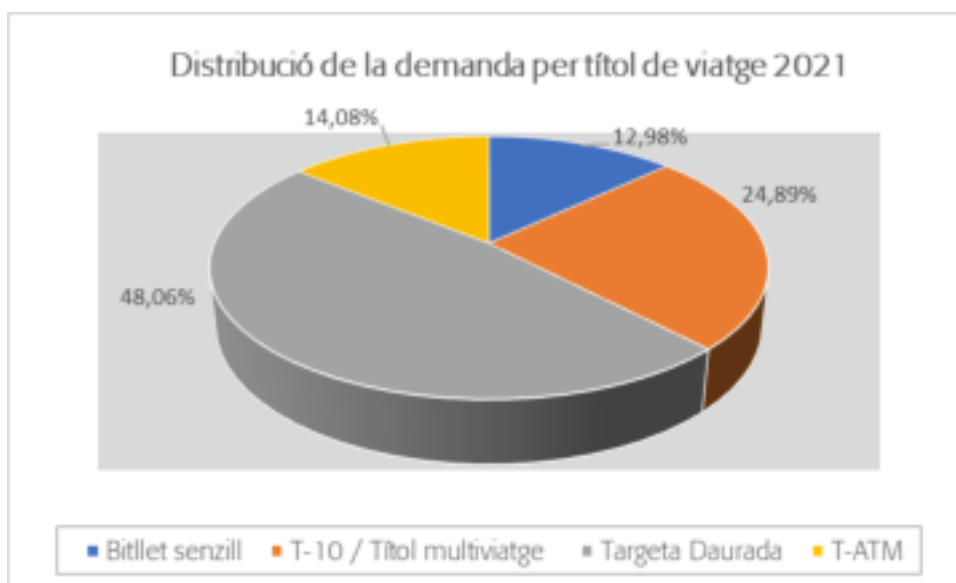
Línia (origen – destí)	2019	2020	2021
L10-11 Gaudi-Oques-Montserrat	1.011.650	537.108	716.594
L 20-60 Immaculada-Oques-Hospital	1.417.179	747.098	901.107
L 30 Pelai-Oques-Cementiri	159.602	80.232	109.788
L 40 Instituts	24.986	15.151	23.713
L 50 Est.tren-Llibertat-Est. bus-AER	96.368	37.321	50.591
Altres Tots Sants – Tecnoparc Fires	5.125	424	1.351
TOTALS	2.714.910	1.417.334	1.803.144

El detall de distribució del passatge per línia és el següent :



Pel que fa a la distribució del passatge segons la modalitat de títol de viatge, les mesures de prevenció contra la pandèmia han tingut per objectiu la promoció de l'ús de la targeta multiviatge, penalitzant l'ús del títol de bitllet senzill, evitant d'aquesta manera la interacció amb els clients.

La modalitat predominant és la Targeta Daurada amb el 48,06 % de la totalitat del passatge, seguit dels usuaris amb modalitats de targetes multiviatge, amb el 24,89 % del passatge, i els usuaris amb títol de transport modalitat ATM amb el 14,08% del passatge, i finalment els usuaris modalitat bitllet senzill, amb el 12,98% de la demanda.



L'anàlisi comparatiu de l'evolució de la demanda segons modalitat de títol de transport és la següent :

Títol de transport	2019	2020	2021
Bitllet senzill	474.066	151.498	233.993
Targeta Multiviatge RTP	548.669	355.326	448.750
Targeta Daurada	1.399.698	737.022	866.541
Targeta ATM	292.477	173.488	253.860
TOTALS	2.714.910	1.417.334	1.803.144

Uns dels aspectes mes rellevants d'aquest 2021 ha estat la inauguració de l'estació Reus Centre (Passeig), que ha suposat el trasllat de les parades de transport públic interurbà de la plaça les Oques a l'àrea d'aparcament de Riudoms, fet que ha permès descongestionar la plaça de les Oques, que es manté com a punt neuràlgic de transbord i regulació entre les línies de transport urbà.



### **1.2.- EVOLUCIÓ PREVISIBLE DE L'ACTIVITAT.**

No es preveuen canvis significatius en la prestació del servei durant aquest 2022, on es prioritza la recuperació del passatge no captiu del servei de transport urbà, fet que ens permetrà millorar els ingressos del servei i reduir l'aportació de l'ajuntament de Reus en concepte de subvenció al dèficit.

### **2.- INSTRUMENTS FINANCERS.**

No aplica.

### **3.- VALORS NEGOCIABLES EMESOS.**

No aplica

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

No hi ha fets destacables posteriors al tancament de l'exercici.

### **5.- INVESTIGACIÓ, RECERCA I DESENVOLUPAMENT.**

En l'àmbit de les SmartCities, s'està duent a terme el desenvolupament de noves funcionalitats sobre els serveis que s'ofereixen des de REUS TRANSPORT dins l'àmbit de la mobilitat.

Aquest 2022 Es preveu posar en marxa el sistema de recàrrega online de títols de transport, que permetrà el prepagament de la recàrrega via internet (web + app) i la posterior activació a bord de l'autobús.

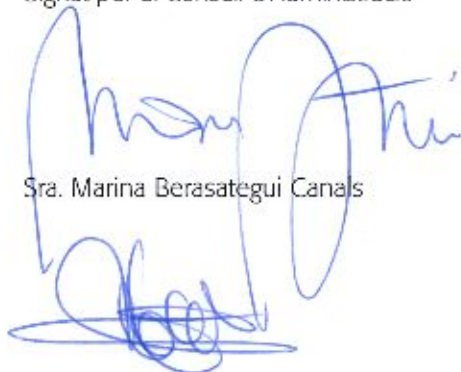
També està previst actualitzar el terminal TPV embarcat per un nou sistema integrat al 100% amb l'expenedora, de manera que el pagament del bitllet senzill via targeta de crèdit sigui més ràpid i àgil, amb un únic justificant en paper, que serà alhora el bitllet i el justificant de pagament.

### **6.- ADQUISICIONS O VENDA D'ACCIONS PRÒPIES.**

No aplica.

Reus, 15 de març de 2022

Signat per el Consell d'Administració



Sra. Marina Berasategui Canals

Sra. Montserrat Caelles Bertran



Sr. Jordi Torrente Sampedro



Sr. Hipòlit Monseny Gavaldá



Sra. Dolors Sardà Lozano



Sr. Carles Borja Pellicer

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

Sra. Mònica Pàmies Flores



Sr. Joan Carles Filella Riba

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

Sr. Edgar Sumalla Atienza



Sr. Ricardo López Vázquez

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

Sr. Daniel Marcos Cruz

En compliment de la normativa mercantil vigent, l'Òrgan d'Administració de Reus Transport Públic, S.A. formula l'Informe de Gestió precedent el qual ha estat signat en data 15 de març de 2022, corresponent a l'exercici anual tancat a 31 de desembre de 2021, que es compona en total de 6 folis a una cara.