

## **EMPRESA MUNICIPAL DE DESENVOLUPAMENT ECONÒMIC, SA**

### **COMPTES ANUALS NORMALS CORRESPONENTS A L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020**

**BALANÇ NORMAL AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2020**  
(En euros)

| ACTIU   | Nota     | Exercici 2020     | Exercici 2019     |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| <b>A) ACTIU NO CORRENT</b>  |          | <b>297.605,28</b> | <b>301.908,33</b> |
| <b>I. Immobilitzat intangible</b>                                       | <b>6</b> | <b>3.971,21</b>   | <b>4.906,61</b>   |
| 6 Altres immobilitzat intangible  |          | 3.971,21          | 4.906,61          |
| <b>II. Immobilitzat material</b>  | <b>5</b> | <b>287.362,39</b> | <b>290.730,04</b> |
| 1. Terrenys i béns naturals   |          | 115.640,59        | 118.862,14        |
| 2. Instal·lacions tècniques   |          | 171.721,80        | 171.867,90        |
| <b>IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini</b> | <b>7</b> | <b>6.007,54</b>   | <b>6.007,54</b>   |
| 1. Instruments de patrimoni   |          | 6.007,54          | 6.007,54          |
| <b>V. Inversions financeres a llarg termini</b>                         | <b>7</b> | <b>264,14</b>     | <b>264,14</b>     |
| 5. Altres actius financers  |          | 264,14            | 264,14            |
| <b>B) ACTIU CORRENT</b>   |          | <b>274.814,72</b> | <b>436.740,90</b> |
| <b>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>                |          | <b>92.683,35</b>  | <b>57.095,72</b>  |
| 1. Clients per vendes i prestacions de serveis                          | 7        | 27.243,93         | 38.432,06         |
| 2. Clients d'empreses del grup i associades                             | 7, 15    | 20.804,79         | 3.789,00          |
| 6. Altres crèdits amb Administracions Públiques                         | 9        | 44.634,63         | 14.874,66         |
| <b>VI. Periodificacions a curt termini</b>                              |          | <b>1.532,84</b>   | <b>1.532,84</b>   |
| <b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>                 | <b>7</b> | <b>180.598,53</b> | <b>378.112,34</b> |
| 1. Tresoreria   |          | 180.598,53        | 378.112,34        |
| <b>TOTAL ACTIU (A + B)</b>  |          | <b>572.420,00</b> | <b>738.649,23</b> |

| PATRIMONI NET I PASSIU                      |  | Nota          | Exercici 2020       | Exercici 2019      |
|---|--|---------------|---------------------|--------------------|
| <b>A)</b>                                   | <b>PATRIMONI NET</b>                                 |               | <b>429.631,80</b>   | <b>623.385,66</b>  |
| <b>A-1)</b>                                 | <b>Fons Propis</b>                                   | <b>8</b>      | <b>317.510,56</b>   | <b>493.073,74</b>  |
| <b>I.</b>                                   | <b>Capital</b>                                       |               | <b>559.548,83</b>   | <b>559.548,83</b>  |
| 1.  | Capital escripturat                                  |               | 559.549,62          | 559.549,62         |
| 2.  | Capital no exigit                                    |               | (0,79)              | (0,79)             |
| <b>III.</b>                                 | <b>Reserves</b>                                      |               | <b>14.633,48</b>    | <b>14.633,48</b>   |
| 1.  | Legal i estatutàries                                 |               | 3.883,16            | 3.883,16           |
| 2.  | Altres reserves                                      |               | 10.750,32           | 10.750,32          |
| <b>V.</b>                                   | <b>Resultats d'exercicis anteriors</b>               |               | <b>(81.108,57)</b>  | <b>(93.002,24)</b> |
| 2.  | (Resultats negatius d'exercicis anteriors)           |               | (81.108,57)         | (93.002,24)        |
| <b>VII.</b>                                 | <b>Resultat de l'exercici</b>                        | <b>3, 9</b>   | <b>(175.563,18)</b> | <b>11.893,67</b>   |
| <b>A-3)</b>                                 | <b>Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>       | <b>13, 15</b> | <b>112.121,24</b>   | <b>130.311,92</b>  |
| <b>B)</b>                                   | <b>PASSIU NO CORRENT</b>                             |               | <b>34.477,92</b>    | <b>14.479,10</b>   |
| <b>IV.</b>                                  | <b>Passius per impost diferit</b>                    | <b>9, 13</b>  | 34.477,92           | 14.479,10          |
| <b>C)</b>                                   | <b>PASSIU CORRENT</b>                                |               | <b>108.310,28</b>   | <b>100.784,47</b>  |
| <b>III.</b>                                 | <b>Deute a curt termini</b>                          |               | <b>2.739,54</b>     | <b>1.374,82</b>    |
| 5.  | Altres passius financers                             | 7             | 2.739,54            | 1.374,82           |
| <b>V.</b>                                   | <b>Creditors comercials i altres comptes a pagar</b> |               | <b>105.570,74</b>   | <b>99.409,65</b>   |
| 1.  | Proveïdors   | 7             | 20.261,07           | 5.579,10           |
| 3.  | Creditors varis                                      | 7             | 49.076,94           | 45.164,11          |
| 4.  | Personal (remuneracions pendents de pagament)        | 7             | 10.304,18           | 21.890,66          |
| 6.  | Altres deutes amb Administracions Públiques          | 9             | 25.928,55           | 26.775,78          |
| <b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + C)</b> |  |               | <b>572.420,00</b>   | <b>738.649,23</b>  |

**COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS NORMAL CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020**

(En euros)

|   | Nota              | Exercici<br>2.020   | Exercici<br>2.019   |
|---|-------------------|---------------------|---------------------|
| <b>A) OPERACIONS CONTINUADES</b>  |                   |                     |                     |
| <b>1 Import net de la xifra de negocis</b>                                    | <b>10.c</b>       | <b>103.821,26</b>   | <b>413.287,08</b>   |
| b) Prestació de serveis   |                   | 103.821,26          | 413.287,08          |
| <b>4. Aprovisionaments</b>  | <b>10.a</b>       | <b>-49.302,94</b>   | <b>(159.422,85)</b> |
| a) Consum de mercaderies  |                   | 0,00                | 0,00                |
| b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles                  |                   | -944,8              | (334,58)            |
| c) Treballs realitzats per altres empreses                                    |                   | -48.358,14          | (159.088,27)        |
| <b>5. Altres ingressos d'explotació</b>                                       |                   | <b>446.972,23</b>   | <b>476.541,99</b>   |
| a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent                            |                   | 6.972,19            | 36.541,95           |
| b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici            | 2.j, 8,<br>13, 15 | 440.000,04          | 440.000,04          |
| <b>6. Despeses de personal</b>  | <b>10.b</b>       | <b>-422.343,50</b>  | <b>(428.684,51)</b> |
| a) Sous, salaris i assimilats   |                   | -328.180,43         | (332.886,85)        |
| b) Càrregues socials  |                   | -94.163,07          | (95.797,66)         |
| <b>7 Altres despeses d'explotació</b>   |                   | <b>-256.673,57</b>  | <b>(274.326,48)</b> |
| a) Serveis exteriors  |                   | -241.452,80         | (261.081,17)        |
| b) Tributs  |                   | -10.143,55          | (5.897,17)          |
| c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials  | 7                 | -5.077,22           | (7.348,19)          |
| <b>8. Amortització de l'immobilitzat</b>                                      | <b>5, 6</b>       | <b>-25.700,32</b>   | <b>(33.913,73)</b>  |
| <b>9. Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i altres</b>     | <b>13</b>         | <b>19.796,13</b>    | <b>18.259,88</b>    |
| <b>11. Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat</b>           |                   | <b>0</b>            | <b>0,00</b>         |
| b) Resultat per alienacions i altres  |                   | 0                   | 0,00                |
| <b>12 Altres resultats</b>  |                   | <b>7.805,07</b>     | <b>152,25</b>       |
| <b>A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+4+5+6+7+8+9+11+12)</b>                      |                   | <b>-175.625,64</b>  | <b>11.893,67</b>    |
| 13. Ingressos financers   |                   | 62,46               | 0,00                |
| b) Valor negociables i altres instruments financers                           |                   | 0,00                | 0,00                |
| b 1) Empreses del grup i associades   |                   | 0,00                | 0,00                |
| b 2) A tercers  |                   | 0,00                | 0,00                |
| <b>A.2) RESULTAT FINANCER (13)</b>  |                   | <b>62,46</b>        | <b>0,00</b>         |
| <b>A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>   |                   | <b>(175.563,18)</b> | <b>11.893,67</b>    |
| 17. Impost sobre beneficis  | 9                 | 0,00                | 0,00                |
| <b>A.4) RESULT. DEL EXERC. PROCEDENT D' OPERACIONS CONTINUADES (A.3 + 17)</b> |                   | <b>(175.563,18)</b> | <b>11.893,67</b>    |
| <b>A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4)</b>                                      |                   | <b>(175.563,18)</b> | <b>11.893,67</b>    |

**A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS CORRESPONENTS AL'EXERCICI FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020**  
(En euros)

|           |   | NOTES | Exercici<br>2020   | Exercici<br>2019  |
|-----------|---|-------|--------------------|-------------------|
| <b>A)</b> | <b>RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>                                |       | <b>-175.563,18</b> | <b>11.893,67</b>  |
|           | <b>INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET</b>            |       |                    |                   |
| III.      | Subvencions, donacions i llegats rebuts                                       | 13    | 21.604,27          | 25.000,00         |
| v.        | Efecte Impositiu  |       | -5.401,07          | -2.500,00         |
| <b>B)</b> | <b>Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (III)</b> |       | <b>16.203,20</b>   | <b>22.500,00</b>  |
|           | <b>TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>                           |       |                    |                   |
| VIII.     | Subvencions, donacions i llegats rebuts                                       | 13    | -19.796,13         | -18.259,88        |
| IX.       | Efecte Impositiu  |       | 5.401,07           | 1.825,99          |
| <b>C)</b> | <b>Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VIII)</b>              |       | <b>-14.395,06</b>  | <b>-16.433,89</b> |
|           | <b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A + B + C)</b>                   |       | <b>-173.755,04</b> | <b>17.959,78</b>  |

**B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020**

|           |  | Capital<br>Escripturat | Reserves         | Resultats d'exercicis<br>anterioris | Altres aportacions<br>dels socis | Resultat de<br>l'exercici | Subv. Donacions i<br>llegats rebuts | Total             |
|-----------|--|------------------------|------------------|-------------------------------------|----------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| <b>A)</b> | <b>SALDO AJUSTAT, FINAL DE<br/>L'EXERCICI 2018</b> | <b>559.548,83</b>      | <b>13.075,46</b> | <b>-98.611,58</b>                   | <b>0</b>                         | <b>15.580,25</b>          | <b>138.050,90</b>                   | <b>627.643,86</b> |
| I.        | Ajustos per errors de l'exercici<br>2018           |                        |                  |                                     |                                  | -8.412,89                 | -13.805,09                          | -22.217,98        |
| <b>B)</b> | <b>SALDO AJUSTAT, INICI DE<br/>L'EXERCICI 2019</b> | <b>559.548,83</b>      | <b>13.075,46</b> | <b>-98.611,58</b>                   | <b>0</b>                         | <b>7.167,36</b>           | <b>124.245,81</b>                   | <b>605.425,88</b> |
| I.        | Total ingressos i despeses<br>reconegudes          |                        |                  |                                     |                                  | 11.893,67                 | 6.066,11                            | 17.959,78         |
| III.      | Altres variacions del patrimoni<br>net             |                        | 1.558,02         | 5.609,34                            | 0                                | -7.167,36                 |                                     |                   |
| <b>C)</b> | <b>SALDO AJUSTAT, FINAL DE<br/>L'EXERCICI 2019</b> | <b>559.548,83</b>      | <b>14.633,48</b> | <b>-93.002,24</b>                   | <b>0</b>                         | <b>11.893,67</b>          | <b>130.311,92</b>                   | <b>623.385,66</b> |
| I.        | Ajustos per errors de l'exercici<br>2019           |                        |                  |                                     |                                  |                           |                                     |                   |
| <b>D)</b> | <b>SALDO AJUSTAT, INICI DE<br/>L'EXERCICI 2020</b> | <b>559.548,83</b>      | <b>14.633,48</b> | <b>-93.002,24</b>                   | <b>0</b>                         | <b>11.893,67</b>          | <b>130.311,92</b>                   | <b>623.385,66</b> |
| I.        | Total ingressos i despeses<br>reconegudes          |                        |                  |                                     |                                  | -175.563,18               | 1.808,14                            | -173.755,04       |
| III.      | Altres variacions del patrimoni<br>net             |                        |                  | 11.893,67                           |                                  | -11.893,67                | -19.998,82                          | -19.998,82        |
| <b>E)</b> | <b>SALDO AJUSTAT, FINAL DE<br/>L'EXERCICI 2020</b> | <b>559.548,83</b>      | <b>14.633,48</b> | <b>-81.108,57</b>                   | <b>0</b>                         | <b>-175.563,18</b>        | <b>112.121,24</b>                   | <b>429.631,80</b> |

## ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020

|           |   | NOTES | 31/12/2020         | 31/12/2019        |
|-----------|---|-------|--------------------|-------------------|
| <b>A)</b> | <b>FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>                  |       |                    |                   |
| 1.        | <b>Resultat de l'exercici abans d'impostos</b>                          |       | <b>-175.563,18</b> | <b>11.893,67</b>  |
| 2.        | <b>Ajustos del resultat</b>   |       | <b>8.670,11</b>    | <b>23.002,04</b>  |
| a)        | Amortització de l'immobilitzat (+)                                      | 5,6   | 25.700,32          | 33.913,73         |
| c)        | Variació de provisions (+/-)  |       | 2.828,38           | 7.348,19          |
| d)        | Imputació de subvencions (-)  | 13    | -19.796,13         | -18.259,88        |
| e)        | Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitza (+/-)                |       | 0,00               | 0                 |
| g)        | Ingressos financers (-)   |       | -62,46             | 0                 |
| 3.        | <b>Canvis al capital corrent</b>  |       | <b>-32.254,92</b>  | <b>-1.303,34</b>  |
| a)        | Existències (+/-)   |       | 0,00               | 0                 |
| b)        | Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)                               | 7     | -38.416,01         | 24.092,70         |
| c)        | Altres actius corrents (+/-)  |       | 0,00               | -26,54            |
| d)        | Creditors i altres comptes per pagar (+/-)                              | 7     | 6.161,09           | -25.369,50        |
| 4.        | <b>Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació</b>            |       | <b>62,46</b>       | <b>0</b>          |
| c)        | Cobrament d'interessos (+)  |       | 62,46              | 0                 |
| 5.        | <b>Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)</b>  |       | <b>-199.085,53</b> | <b>33.592,37</b>  |
| <b>B)</b> | <b>FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>                    |       |                    |                   |
| 6.        | <b>Pagament per inversions (-)</b>                                      |       | <b>-21.397,27</b>  | <b>-31.753,50</b> |
| c)        | Immobilitzat material   | 5     | -21.397,27         | -31.753,50        |
| 8.        | <b>Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6)</b>                |       | <b>-21.397,27</b>  | <b>-31.753,50</b> |
| <b>C)</b> | <b>FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ</b>                 |       |                    |                   |
| 9.        | <b>Cobrament i pagament per instruments de patrimoni</b>                |       | <b>21.604,27</b>   | <b>16.587,11</b>  |
| b)        | Amortització d'instruments de patrimoni (-)                             |       | 0,00               | -8.412,89         |
| e)        | Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)                             | 13    | 21.604,27          | 25.000,00         |
| 10.       | <b>Cobrament i pagament de passiu financer</b>                          |       | <b>1.364,72</b>    | <b>-8.539,10</b>  |
| a)        | Emissió   |       | 1.364,72           | 0                 |
| 2.        | Deutes amb entitats de crèdit (+)                                       |       | 0,00               | 0                 |
| 5.        | Altres deutes (+)   |       | 1.364,72           | 0                 |
| b)        | Devolució i amortització  |       | 0,00               | -8.539,10         |
| 2.        | Deutes amb entitats de crèdit (-)                                       |       | 0,00               | 0                 |
| 5.        | Altres deutes (-)   |       | 0,00               | -8.539,10         |
| 12.       | <b>Fluxos efectius de les activitats de financiació (9 + 10 + 11)</b>   |       | <b>22.968,99</b>   | <b>8.048,01</b>   |
| <b>D)</b> | <b>Efecte de les variacions dels tipus de canvi</b>                     |       | <b>0,00</b>        | <b>0</b>          |
| <b>E)</b> | <b>AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)</b> |       | <b>-197.513,81</b> | <b>9.886,88</b>   |
|           | Efectiu o equivalents al començament de l'exercici                      | 7     | 378.112,34         | 368.225,46        |
|           | Efectiu o equivalents al final de l'exercici.                           | 7     | 180.598,53         | 378.112,34        |

## EMPRESA MUNICIPAL DE DESENVOLUPAMENT ECONÒMIC, SA

### MEMÒRIA DE L'EXERCICI ANUAL FINALITZAT A 31 DE DESEMBRE DE 2020

#### 1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

##### Constitució i objecte social

L'EMPRESA MUNICIPAL DE DESENVOLUPAMENT ECONÒMIC DE TARRAGONA, SA (endavant la Societat) es va constituir, per temps indefinit, el 27 de juliol de 1994, amb la denominació "Empresa Municipal de Desenvolupament Econòmic de Tarragona, SA". El capital social pertany íntegrament a l'Ajuntament de Tarragona.

El seu objecte social és la gestió del servei públic de promoció i desenvolupament de l'activitat econòmica de Tarragona i la Gestió del Palau Firal de Congressos de Tarragona.

El seu domicili social està situat al carrer Arquitecte Rovira núm. 2 de Tarragona.

La moneda funcional amb la que opera la societat és l'Euro i, per tant, no es necessària la indicació dels criteris tinguts en compte per a la seva determinació. Per a la formulació dels estats financers en Euros s'han seguit els criteris establerts en el Pla General Comptable, tal i com figura en l'apartat 4. Normes de registre i valoració.

##### Grup de Societats

D'acord amb el contingut de l'article 42 del Codi de Comerç, la informació és la següent:

La Societat és finançada majoritàriament per el seu accionista únic, que és l'Ajuntament de Tarragona, essent necessària l'aportació de fons anualment per anar cobrint les pèrdues incorregudes.

La Junta General de la Societat, en sessió extraordinària de data 3 de desembre de 2013, va acordar la creació i constitució d'una agrupació d'interès econòmic aportant 6.000 euros com a capital social, que representa el 20% del mateix, els quals es troben íntegrament desemborsats. Aquesta agrupació, denominada "AGRUPACIÓ D'EMPRESSES MUNICIPALS DE TARRAGONA - (AEMT, AIE)" es troba constituïda, a parts iguals, amb les següents empreses municipals:

- Servei Municipal de l'Habitatge i Actuacions Urbanes, S.A.
- Empresa Municipal de Transports, S.A.
- Aparcaments Municipals de Tarragona, S.A.
- Empresa Municipal de Mitjans de Comunicació de Tarragona, S.A.
- Empresa Municipal de Desenvolupament Econòmic de Tarragona, S.A.

##### Règim legal

- Llei de Societats de Capital, aprovada per Reial Decret Legislatiu 1/2010, de 2 de juliol.
- Codi de comerç.
- Els Estatuts de la Societat.
- Pla General de Comptabilitat, Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre i les modificacions aprovades posteriorment.

L'article 32.2.b) LCSP estableix que un dels requisits que han de complir les persones jurídiques, de dret públic o de dret privat, per ser considerades mitjà propi respecte d'una entitat concreta del sector públic és que més del 80 per cent de les activitats de l'ens destinatari de l'encàrrec es portin a terme en l'exercici de les comeses que li ha confiat el poder adjudicador que fa l'encàrrec i que el controla o altres persones jurídiques controlades de la mateixa manera per l'entitat que fa l'encàrrec i que aquest requisit ha de quedar reflectit en la memòria integrant dels comptes anuals de l'ens destinatari de l'encàrrec.

De conformitat amb el mateix precepte, per calcular el 80 per cent de les activitats de l'ens destinatari de l'encàrrec s'han de prendre en consideració la mitjana del volum global de negocis, les despeses suportades pels serveis prestats al poder adjudicador en relació amb la totalitat de les despeses en què hagi incorregut el mitjà propi per raó de les prestacions que hagi efectuat a qualsevol entitat, o un altre indicador alternatiu d'activitat que sigui fiable, i tot això referit als tres exercicis anteriors al de formalització de l'encàrrec. D'acord amb l'esmentat precepte, s'ha tingut en consideració el volum total d'ingressos com a indicador més significatiu i la totalitat de l'activitat de l'ens concret, és a dir, tant les activitats relacionades amb els encàrrecs que li han estat confiats com aquelles activitats habituals que conformen el seu objecte social o les funcions establertes en els seus estatuts.

Atenent que la Societat no realitza cap altra activitat diferent dels encàrrecs rebuts de l'Ajuntament de Tarragona ni de les funcions previstes en els seus estatuts com a entitat instrumental funcionalment descentralitzada del propi Ajuntament, el volum d'ingressos computables als efectes de l'esmentat article 32 de la LCSP excedeix del 80% tant en l'exercici actual com en els dos precedents, sense computar els ingressos obtinguts pel lloguer de l'antena parabòlica.

## 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

### a) Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici 2020 s'han formulat per part del Consell d'Administració a partir dels registres comptables de EMPRESA MUNICIPAL DE DESENVOLUPAMENT ECONÒMIC DE TARRAGONA, SA al 31 de desembre de 2020 i es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent i s'han aplicat els principis i criteris de valoració establerts en el Pla General de Comptabilitat (Reial Decret 1514/2007) i la resta de disposicions legals vigents en matèria comptable, per tal de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de la Societat i així com la veracitat dels fluxos incorporats en l'estat de Fluxos d'efectiu.

No existeixen raons excepcionals per les quals, per mostrar la imatge fidel, s'hagin deixat d'aplicar disposicions legals en matèria comptable.

### b) Principis comptables obligatoris aplicats

Els comptes anuals adjunts s'han formulat aplicant la totalitat dels principis comptables establerts en el Codi de Comerç i el Pla General de comptabilitat aprovat pel Reial decret 1514/2007, de 16 de novembre. S'indiquen en la Nota 4 de la Memòria.

No hi ha cap principi comptable que sent obligatori, s'hagi deixat d'aplicar.

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

No existeixen aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa. Els administradors han elaborat els presents comptes anuals tenint en compte el principi d'empresa en funcionament, sense existir cap tipus de risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius o passius en l'exercici següent.

En els comptes anuals adjunts s'han utilitzat ocasionalment estimacions realitzades per la Direcció de la Societat per quantificar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses o compromisos que figuren registrats en ells. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a:

- La vida útil dels actius materials i intangibles. (nota 4a i 4b)
- La valoració dels actius per determinar l'existència de pèrdues per deteriorament d'aquests. (nota 4a i 4b)
- La probabilitat d'ocurrència i l'import dels passius indeterminats o contingents. (nota 4g)

Malgrat que la determinació de les estimacions i hipòtesis es va realitzar en funció de la millor informació disponible sobre els fets analitzats a la data de la formulació d'aquests comptes anuals, és possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en un futur obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en els pròxims exercicis, la qual cosa es faria de forma prospectiva

reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents Comptes de Pèrdues i Guanys futurs.

#### **d) Comparació de la informació**

Els comptes anuals presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del Balanç de Situació, del Compte de Pèrdues i Guanys, de l'Estat de Canvis en el patrimoni net, de l'Estat de Fluxos d'Efectiu i de la Memòria, a més de les xifres de l'exercici 2020, les corresponents a l'exercici anterior, que han estat obtingudes mitjançant l'aplicació del Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007.

Les xifres de l'exercici 2020 són comparables amb les de l'exercici precedent.

#### **e) Agrupació de partides**

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

#### **f) Elements recollits en diverses partides**

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

#### **g) Canvis en criteris comptables**

Durant l'exercici no s'han produït canvis en els criteris comptables.

#### **h) Correcció d'errors**

Durant l'exercici no s'han produït correccions d'errors detectats en l'exercici originats en exercicis anteriors.

#### **i) Importància relativa i prudència valorativa**

La Societat aplica totes les normes comptables en funció del principi d'importància relativa i pren en consideració el principi de prudència valorativa, el qual, no tenint caràcter preferencial sobre la resta de principis, s'utilitza per formar criteri en relació amb les estimacions comptables.

#### **j) Principi d'empresa en funcionament**

En l'aplicació dels criteris comptables es segueix el principi d'empresa en funcionament. Es considera que la gestió de l'empresa té una duració il·limitada i en conseqüència, l'aplicació dels principis comptables no té el propòsit de determinar el valor del patrimoni net als efectes de la seva transmissió global o parcial ni a l'import resultant en cas de liquidació.

Són necessàries les aportacions de fons periòdiques per part de l'Ajuntament de Tarragona per cobrir les despeses incorregudes.

El Pressupost de l'Ajuntament de Tarragona de l'any 2021 consigna l'aportació econòmica per cobrir el dèficit d'explotació de la Societat per import de **580.200 euros**. Per 2020 aquesta aportació ha estat de 440.000,04 euros que s'han destinat a cobrir el dèficit d'explotació de l'exercici.

La crisi generada per la pandèmia de la Covid 19 i les restriccions imposades al respecte, ha comportat a l'empresa la cancel·lació i endarreriment de molts dels esdeveniments previstos en aquest any 2020, fet que ha estat la causa de la davallada important en el resultat de la xifra de negocis, amb unes despeses fixes les quals s'ha hagut de fer front i que també ha significat una reducció important de la tresoreria.

### **3. APLICACIÓ DE RESULTATS**

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

| <b>APLICACIÓ DEL RESULTAT</b>              |                    |
|--|--------------------|
| <b>BASE DE REPARTIMENT</b>                 |                    |
| Saldo del Compte de Pèrdues i Guanyos      | -175.563,18        |
| <b>TOTAL BASE DE REPARTIMENT</b>           | <b>-175.563,18</b> |
| <b>APLICACIÓ</b>                           |                    |
| A Resultats negatius d'exercicis anteriors | -175.563,18        |
| <b>TOTAL APLICACIÓ</b>                     | <b>-175.563,18</b> |

#### 4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Seguidament es desenvolupen les normes de registre i valoració significatives aplicades per la Societat en la formulació dels comptes anuals:

##### a) 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 preu d'adquisició i posteriorment, es valoren al seu cost, menys, segons procedeixi, la seva corresponent amortització acumulada i, en el seu cas, l'import acumulat de les correccions per deteriorament que hagin experimentat.

Els actius intangibles 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'indis de deteriorament. En aquest cas s'estimen els imports recuperables, efectuant-se les correccions valoratives que procedeixin. Als exercicis 2020 i 2019 la Societat no ha registrat pèrdues per deteriorament de l'immobilitzat intangible. Com s'indica en la nota 2.j) anterior, l'Ajuntament, amb la seva aportació, cobreix les despeses de l'exercici no finançades amb ingressos propis, per aquest motiu la Direcció conclou que no existeixen indis de pèrdua per deteriorament de valor al tancament dels exercicis 2020 i 2019.

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

##### Aplicacions informàtiques

Corresponen els costos d'adquisició incorreguts en relació amb els sistemes informàtics per a la gestió de la Societat i es valoren al preu d'adquisició. S'inclouen les despeses de desenvolupament de les pàgines Web.

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 3 a 10 anys, aplicant coeficients d'amortització de 10% a 33,33%.

##### Altres actius intangibles

S'han inclòs a l'actiu del balanç les actuacions destinades al control ambiental de les instal·lacions finançades amb subvencions de capital de l'Ajuntament de Tarragona, ja que compleixen els requisits especificats a les normes de registre i de valoració. S'amortitzen linealment al llarg de la seva vida útil que s'ha estimat en 10 anys.

## **b) Immobilitzat material**

### Cost

Els béns que formen part de l'immobilitzat material es valoren per el seu cost, el preu d'adquisició, 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 a la seva posada en funcionament, com les despeses d'explicació 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.

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.

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

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

En data 20 de desembre de 2013, el Consell Plenari de l'Ajuntament de Tarragona va acordar l'adscripció dels edificis del Palau firal i de Congressos de Tarragona a la Societat. La Direcció de la Societat ha avaluat que el valor raonable d'aquest bé es zero, ja que, com s'indica en la nota 2.j), són necessàries les aportacions de fons de l'Ajuntament de Tarragona, de forma recurrent, per cobrir les despeses de l'exercici.

### Amortització

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

L'amortització comença quan els actius estan preparats per a l'ús per al qual van ser projectats (estan disponibles per a la seva posada en funcionament).

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

Les amortitzacions s'han establert de manera sistemàtica i racional en funció de la vida útil dels béns i del seu valor residual, tenint en compte la depreciació que normalment pateixen pel seu

funcionament, ús i gaudi, sense perjudici de considerar també la 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 d'amortització aplicats en els exercicis 2020 i 2019 són els següents:

| Tipus d'element                     | Anys de Vida Útil estimada | Percentatge d'amortització |
|-------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Construccions                       | 35 a 50 anys               | 2-3%                       |
| Maquinària                          | 7 a 10 anys                | 10% - 14,3%                |
| Utilitatge                          | 3 a 4 anys                 | 25% - 33,3%                |
| Altres instal·lacions               | 7 a 50 anys                | 2% - 14,3%                 |
| Mobiliari                           | 6 a 33 anys                | 3% - 16,5%                 |
| Equips per a processos d'informació | 4 a 8 anys                 | 11,5% a 25%                |
| Altre immobilitzat material         | 4 a 10 anys                | 10% - 25%                  |

#### Deteriorament del valor de l'immobilitzat material

Al 31 de desembre de 2020 i 2019, s'ha revisat els imports en llibres dels actius materials per a determinar l'existència d'indicis sobre si aquests actius hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indicatiu, l'import recuperable de l'actiu es calcula amb l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor (si n'hi hagués).

Com s'indica en la nota 2.j) anterior, l'Ajuntament, amb la seva aportació, cobreix les despeses de l'exercici no finançades amb ingressos propis, per aquest motiu la Direcció conclou que no existeixen indicis de pèrdua per deteriorament de valor al tancament dels exercicis 2020 i 2019.

#### Baixes

Els actius materials es donen de baixa en el moment de la seva alienació o quan es disposa d'ells, 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 Guanys del període en el que es produeix la baixa de l'actiu.

#### **c) Arrendaments**

Es consideren operacions d'arrendament operatiu, aquelles a les quals els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu no són transferits per l'arrendador.

Les despeses o ingressos de l'arrendament operatiu es carreguen o abonen sistemàticament al compte de pèrdues i guanys a l'exercici en el que es produeixen.

#### **d) Instruments Financers**

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

##### Actius financers

Es reconeixen en el Balanç de Situació quan es du a terme la seva adquisició i es registren inicialment al seu valor raonable, incloent-hi en general les despeses de la operació.

- Préstecs i partides a cobrar:

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.

Els saldos dels deutors comercials i d'altres comptes a cobrar es mantenen pels saldos nominals pactats o contractats, excepte en el cas de venciment superior a dotze mesos. En aquest cas es procedeix a aplicar el valor raonable sempre que no tinguin tipus d'interès pactat.

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.

En els casos de re-negociació dels deutes que, d'una altra manera, estarien vençuts, s'apliquen els criteris senyalats considerant com a període de cobrament el que va des de la generació del deute fins la data de cobrament negociada.

#### 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 el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió.

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

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

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

#### Passius financers

Les categories són les següents:

- Dèbits per operacions comercials: proveïdors i creditors variis.
- 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.

En els "dèbits per operacions comercials" s'inclouen els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa i els dèbits per operacions no comercials. Aquests recursos aliens es classifiquen com passius no corrents, sempre i quan la Societat tingui un dret incondicional a diferir la seva liquidació durant al menys 12 mesos després de la data del Balanç.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual es valoren inicialment per l'import rebut (valor nominal) quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

El deute financer es reconeix inicialment pel seu valor raonable, registrant també els costos en que s'hagi incorregut per a la seva obtenció. En períodes posteriors, es valoren pel seu cost amortitzat. Les despeses financeres meritàdes es comptabilitzen en el Compte de Pèrdues i Guanys segons el criteri del venciment utilitzant el mètode de l'interès efectiu.

#### Baixa d'actius i passius financers

Els criteris aplicats per a donar de baixa un actiu financer són que hagi expirat o s'hagin cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer sent necessari que s'hagin transferit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Una vegada s'ha donat de baixa l'actiu, el guany o pèrdua sorgida d'aquesta operació formarà part del resultat de l'exercici en el qual aquesta s'hagi produït.

En el cas dels passius financers, la Societat els dona de baixa quan l'obligació s'ha extingit. També es dona de baixa un passiu financer quan es produeix un intercanvi d'instruments financers amb condicions substancialment diferents.

#### **e) Impost sobre Beneficis**

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

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

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

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

La Societat considera que existeix una diferència temporària quan hi ha 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 al mateix a efectes fiscals. Es considera una diferència temporària imposable aquella que generarà en el futur la obligació per a la Societat de realitzar algun pagament a l'Administració. Es considera una diferència temporària deduïble aquella que generarà per a la Societat algun dret de reemborsament o un menor pagament a realitzar a la Administració en el futur.

L'efecte impositiu de les diferències temporals s'inclou, 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 aquells impostos que es preveuen recuperables o pagadors, respectivament, en un termini que no excedeixi als dotze mesos des de la data del seu registre.

#### **f) 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 en que es produeix el corrent monetari o financer derivat d'aquests.

Concretament, els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació rebuda o 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 les pèrdues previsibles, encara sent eventuals, es comptabilitzen tan aviat es coneixen.

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

### **g) 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 ocurrencia, 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 d'esdeveniments passats, la materialització dels quals està condicionada a que ocorri, o no, un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de la Societat.

Aquestes obligacions poden sorgir pels aspectes següents:

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

Els comptes anuals de la Societat recullen totes les provisions significatives amb respecte a les quals s'estima que la probabilitat de que s'hagi d'atendre la obligació és major que del 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 que provoca la seva causa i són reestimades amb ocasió de cada tancament comptable, s'utilitzen per a afrontar les obligacions específiques per a les quals van ser originalment reconegudes; procedint a la seva reversió, total o parcial, quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

### **h) Despeses de personal**

Les despeses de personal inclouen tots els havers i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries meritades a cada moment.

No existeix cap remuneració a llarg termini en forma de prestació definida gestionada interna o externament.

### **i) Subvencions, donacions. Llegats i aportacions de socis**

La Societat aplica els següents criteris per a la comptabilització de les subvencions:

Subvencions de capital: les que tenen caràcter de no reintegrable es registren com ingressos directament imputats a patrimoni net. Es procedeix al registre inicial, un cop rebuda la comunicació de la seva concessió, en el moment que s'estima que no existeixen dubtes raonables sobre el compliment de les condicions establertes en les resolucions individuals de concessió.

En el reconeixement inicial la Societat registra els béns o serveis rebuts com un actiu i el seu corresponent increment en el patrimoni net. A partir de la data del seu registre, les subvencions de capital s'imputen a resultats en proporció de la depreciació experimentada durant el període.

Les subvencions de caràcter reintegrable es registren com passius fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

Subvenció d'explotació realitzada per l'Ajuntament de Tarragona per cobrir les despeses de l'exercici: les transferències sense contraprestació de l'Ajuntament de Tarragona (accionista únic), que financen les despeses de funcionament de l'única activitat que desenvolupa la Societat, no cobertes amb els ingressos obtinguts, es tracten com a ingressos de l'exercici en què es concedeixen, excepte si es destinen a finançar dèficits d'explotació d'exercici futurs, cas en que s'han d'imputar en els esmentats exercicis. (nota 2.g)

#### **j) Combinacions de negoci**

La societat durant els exercicis 2020 i 2019 no ha realitzat operacions d'aquesta naturalesa.

#### **k) Negocis conjunts**

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

#### **l) Transaccions entre parts vinculades**

La Societat realitza transaccions amb el seu accionista únic, l'Ajuntament de Tarragona, i altres societats dependents del mateix Ajuntament que s'han tractat com a transaccions amb altres vinculades, informació que s'indica en la Nota 15 d'aquesta Memòria.

## **5. IMMOBILITZAT MATERIAL**

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

| Concepte | Saldo<br>31.12.19 | Altes | Saldo<br>31.12.20 |
|----------|-------------------|-------|-------------------|
|----------|-------------------|-------|-------------------|

|  |                     |                   |                     |
|--|---------------------|-------------------|---------------------|
| Terrenys i construccions                         | 237.324,90          | 3.417,09          | 240.741,99          |
| Instal·lacions tècniques i altre immob. material | 997.385,99          | 17.980,18         | 1.015.366,17        |
| Immobilitzat en curs i bestretes                 | 0                   |                   | 0                   |
| <b>Immobilitzat Material Brut</b>                | <b>1.234.710,89</b> | <b>21.397,27</b>  | <b>1.256.108,16</b> |
| Amortització Ac. Construccions                   | -118.462,76         | -6.638,64         | -125.101,40         |
| Amortització Ac. Instal·lacions tècniques        | -825.518,09         | -18.126,28        | -843.644,37         |
| <b>Amortitzacions Immobilitzat Material</b>      | <b>-943.980,85</b>  | <b>-24.764,92</b> | <b>-968.745,77</b>  |
| <b>Immobilitzat Material Net</b>                 | <b>290.730,04</b>   | <b>-3.367,65</b>  | <b>287.362,39</b>   |

La totalitat de les altes de l'exercici 2020 han estat finançades amb subvencions de capital procedents de l'Ajuntament de Tarragona. (veure nota 13 de la memòria)

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

| Concepte   | Saldo<br>31.12.18   | Altes             | Saldo<br>31.12.19   |
|--|---------------------|-------------------|---------------------|
| Terrenys i construccions                         | 220.466,69          | 16.858,21         | 237.324,90          |
| Instal·lacions tècniques i altre immob. material | 982.490,70          | 14.895,29         | 997.385,99          |
| Immobilitzat en curs i bestretes                 | 0                   |                   | 0                   |
| <b>Immobilitzat Material Brut</b>                | <b>1.202.957,39</b> | <b>31753,50</b>   | <b>1.234.710,89</b> |
| Amortització Ac. Construccions                   | -110.666,91         | -7.795,85         | -118.462,76         |
| Amortització Ac. Instal·lacions tècniques        | -800.335,61         | -25.182,33        | -825.518,09         |
| <b>Amortitzacions Immobilitzat Material</b>      | <b>-911.002,52</b>  | <b>-32.978,33</b> | <b>-943.980,85</b>  |
| <b>Immobilitzat Material Net</b>                 | <b>291.954,87</b>   | <b>1.224,83</b>   | <b>290.730,04</b>   |

De les inversions de l'exercici 2019, un total de 25.000,00 euros han estat finançades amb subvencions de capital procedents de l'Ajuntament de Tarragona. (veure nota 13 de la memòria)

- ◆ No existeixen elements d'immobilitzat vinculats a contractes d'arrendament financer.
- ◆ No existeix immobilitzat material propietat de la Societat radicat en països estrangers.
- ◆ Al 31 de desembre de 2020 i 2019, 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.
- ◆ Les subvencions de capital rebudes pel finançament de l'immobilitzat material s'informen en la nota 13 de la memòria.
- ◆ A 31 de desembre de 2020 i 2019 no existeixen béns no vinculats directament a l'explotació.

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

| Concepte      | Exercici 2020 | Exercici 2019 |
|---------------|---------------|---------------|
| Construccions | 45.726,19     | 38.135,01     |

|                         |                   |                   |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Maquinària              | 20.919,94         | 20.919,94         |
| Utilitatge              | 4.086,66          | 4.086,66          |
| Altres instal·lacions   | 353.854,47        | 322.412,54        |
| Mobiliari               | 281.556,37        | 280.398,37        |
| Equips proc. informació | 19.911,71         | 18.758,63         |
| Altres immobilitzat     | 57.948,96         | 51.013,96         |
| <b>TOTAL</b>            | <b>784.014,30</b> | <b>735.725,11</b> |

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 pòlisses d'assegurances són contractades per l'Ajuntament de Tarragona, que repercuteix el cost de la prima a la Societat.

## 6. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

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

| Concepte                                      | Saldo<br>31.12.19  | Altes           | Saldo<br>31.12.20  |
|---|--------------------|-----------------|--------------------|
| Aplicacions informàtiques                     | 7.405,00           |                 | 7.405,00           |
| Altres actius intangibles                     | 9.352,28           |                 | 9.352,28           |
| <b>Immobilitzat Intangible Brut</b>           | <b>16.757,28</b>   |                 | <b>16.757,28</b>   |
| Amortització Ac. Aplicacions Informàtiques    | (11.850,67)        | (935,40)        | (12.786,07)        |
| <b>Amortitzacions Immobilitzat Intangible</b> | <b>(11.850,67)</b> | <b>(935,40)</b> | <b>(12.786,07)</b> |
| Deteriorament Aplicacions Informàtiques       | 0,00               | 0,00            | 0,00               |
| <b>Deteriorament Immobilitzat Intangible</b>  | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        |
| <b>Immobilitzat Intangible Net</b>            | <b>4.906,61</b>    | <b>(935,40)</b> | <b>3.971,21</b>    |

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

| Concepte                                      | Saldo<br>31.12.18  | Altes           | Saldo<br>31.12.19  |
|---|--------------------|-----------------|--------------------|
| Aplicacions informàtiques                     | 7.405,00           |                 | 7.405,00           |
| Altres actius intangibles                     | 9.352,28           |                 | 9.352,28           |
| <b>Immobilitzat Intangible Brut</b>           | <b>16.757,28</b>   |                 | <b>16.757,28</b>   |
| Amortització Ac. Aplicacions Informàtiques    | (10.915,27)        | (935,40)        | (11.850,67)        |
| <b>Amortitzacions Immobilitzat Intangible</b> | <b>(10.915,27)</b> | <b>(935,40)</b> | <b>(11.850,67)</b> |
| Deteriorament Aplicacions Informàtiques       | 0,00               | 0,00            | 0,00               |
| <b>Deteriorament Immobilitzat Intangible</b>  | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        |
| <b>Immobilitzat Intangible Net</b>            | <b>5.842,01</b>    | <b>(935,40)</b> | <b>4.906,61</b>    |

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

| Concepte                  | Exercici 2020   | Exercici 2019   |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| Aplicacions informàtiques | 7.405,00        | 7.405,00        |
| <b>TOTAL</b>              | <b>7.405,00</b> | <b>7.405,00</b> |

- ◆ No s'ha realitzat cap correcció valorativa dels béns d'immobilitzat intangible al tancament dels exercicis 2020 i 2019.

- ◆ En l'exercici 2020 i 2019 no existeixen restriccions a la titularitat dels béns d'immobilitzat intangible.
- ◆ Al 31 de desembre de 2020 i 2019, la societat no tenia cap compromís ferm de compra o venda d'immobilitzat intangible per import significatiu.

## 7. INSTRUMENTS FINANCERS

### ACTIUS FINANCERS

La informació dels instruments financers de l'actiu del balanç de la Societat a llarg i curt termini, classificats per categories al tancament dels exercicis 2020 i 2019 és la següent:

#### Actius financer a llarg termini

| Categoria                              | Crèdits derivats i altres |               | Total         |               |
|--|---------------------------|---------------|---------------|---------------|
|  | Exercici 2020             | Exercici 2019 | Exercici 2020 | Exercici 2019 |
| Préstecs i partides a cobrar - Fiances | 264,14                    | 264,14        | 264,14        | 264,14        |
| <b>Total</b>                           | <b>264,14</b>             | <b>264,14</b> | <b>264,14</b> | <b>264,14</b> |

#### Actius financers a curt termini

| Categoria                    | Crèdits, derivats i altres |                  | Total            |                  |
|------------------------------|----------------------------|------------------|------------------|------------------|
|                              | Exercici 2020              | Exercici 2019    | Exercici 2020    | Exercici 2019    |
| Préstecs i partides a cobrar | 48.048,72                  | 42.221,06        | 48.048,72        | 42.221,06        |
| <b>Total</b>                 | <b>48.048,72</b>           | <b>42.221,06</b> | <b>48.048,72</b> | <b>42.221,06</b> |

No s'han realitzat traspassos o reclassificacions entre les diferents categories d'actius financers en l'exercici.

Els epígrafs que integren la categoria són els següents:

| Epígraf                             | Saldo 31.12.20   | Saldo 31.12.19   |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Clients per prestació de serveis    | 27.243,93        | 38.432,06        |
| Clients empreses del grup           | 20.804,79        | 3.789,00         |
| Bestretes al personal               | 0,00             | 0,00             |
| <b>Préstecs i partides a cobrar</b> | <b>48.048,72</b> | <b>42.221,06</b> |

#### Actius financers amb empreses del grup

- ◆ Clients empreses del grup

| Concepte   | Saldo a 31.12.20 | Saldo a 31.12.19 |
|--|------------------|------------------|
| Ajuntament de Tarragona                            | 8.690,29         | 2.862,30         |
| Institut Municipal de Serveis Socials de Tarragona | 12.114,50        | 326,70           |
| Aparcaments Municipals de Tarragona                | 0,00             | 500,00           |
| Empresa Serveis i Promocions d'iniciatives         | 0,00             | 100,00           |
| <b>Total</b>                                       | <b>20.804,79</b> | <b>3.789,00</b>  |

Els saldos amb l'Ajuntament de Tarragona es detallen en la Nota 15.

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

| Concepte  | Classes d'actius financers |                  |
|---|----------------------------|------------------|
|   | Crèdits, derivats i altres | Total            |
| <b>Provisió per deteriorament al començament de l'exercici 2020</b> | <b>7.348,19</b>            | <b>7.348,19</b>  |
| (+) Dotació de l'exercici   | 2.828,38                   | <b>2.828,38</b>  |
| (-) Anul·lacions de saldos  | -7.348,19                  | <b>-7.348,19</b> |
| <b>Provisió per deteriorament al tancament de l'exercici 2020</b>   | <b>2.828,38</b>            | <b>2.828,38</b>  |
| <b>Provisió per deteriorament al començament de l'exercici 2019</b> | <b>6.420,37</b>            | <b>6.420,37</b>  |
| (+) Dotació de l'exercici   | 7.348,19                   | <b>7.348,19</b>  |
| (-) Anul·lacions de saldos  | -6.420,37                  | <b>-6.420,37</b> |
| <b>Provisió per deteriorament al tancament de l'exercici 2019</b>   | <b>7.348,19</b>            | <b>7.348,19</b>  |

Durant l'exercici 2020 s'han donat de baixa contra pèrdues i guanys, com a incobrables definitius, saldos per import de 2.248,84 euros (0,00 en l'exercici anterior)

#### Empreses del grup, multigrup i associades

Les participacions en empreses del grup estan valorades pel seu valor comptable i en cas que existeixin pèrdues es minoren mitjançant les provisions per deteriorament.

Les dades corresponents a l'exercici 2020 són les següents:

| <b>Agrupació d'Empreses Municipals de Tarragona, AIE</b> |         |
|--|---------|
| % participació   | 20,00%  |
| Participació   | Directa |
| Capital  | 30.000  |
| Reserves   |         |
| Resultats d'exercicis anteriors                          | 37,70   |
| Resultat de l'exercici 2020                              | 0       |
| Altres partides del patrimoni net                        | 0       |
| Cost de la participació                                  | 6.000   |
| Deteriorament  | 0       |

La viabilitat econòmica de les operacions de l'AIE s'encomana a l'objectiu de donar suport a les empreses agrupades per obtenir una millor eficiència i millora estratègica dels serveis públics municipals i optimitzar els costos derivats de l'administració empresarial. Així, la participació de la Societat en l'AIE, en cap cas majoritària, es realitza des del punt de vista de la optimització dels seus recursos econòmics.

Tal i com es detalla a la Nota 1, la Junta General de la Societat, en data 3 de desembre de 2013, va acordar la creació i constitució d'una agrupació d'interès econòmic aportant 6.000 euros com a capital social, que representa el 20% del mateix. La constitució de l'AEMT, AIE es va formalitzar mitjançant escriptura pública en data 14 d'abril de 2014.

El resultat de 2020 de l'AEMT, AIE atribuïble a la Societat és de 0,00 euros.

#### Efectiu i altres actius líquids equivalents

El saldo d'efectiu a 31 de desembre de, 2020 és de 180.598,53 euros (378.112,34 euros en l'exercici anterior) i correspon a saldos en caixa i entitats de crèdit.

### PASSIUS FINANCERS

Els instruments financers del passiu exigible del balanç de la societat a curt termini, classificats per categories són (corresponents als exercicis 2020 i 2019):

| Categoria                 | Derivats i altres |                  | Total            |                  |
|---------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
|                           | Exercici 2020     | Exercici 2019    | Exercici 2020    | Exercici 2019    |
| Dèbits i partides a pagar | 79.642,19         | 72.633,87        | 79.642,19        | 72.633,87        |
| Altres                    | 2.739,54          | 1.374,82         | 2.739,54         | 1.374,82         |
| <b>Total</b>              | <b>82.381,73</b>  | <b>74.008,69</b> | <b>82.381,73</b> | <b>74.008,69</b> |

No existeixen passius financers amb venciment superior a un any.

### **8. FONS PROPIS**

Al 31 de desembre de 2020 el capital està compostat per 931 accions nominatives, ordinàries i d'una sola sèrie amb un valor nominal de 601,02 euros cadascuna.

Les accions són individuals, cada acció dona dret a la part alíquota del capital social que comprèn, atorgant al seu titular legítim la condició d'accionista i li atorga els drets que es relacionen en la Llei de Societats de Capital.

Com s'informa en la nota 2.j) de la memòria, l'Ajuntament de Tarragona subvenciona les despeses de l'activitat que no són cobertes amb els ingressos que aquesta genera. Per al 2020, aquesta aportació ascendeix a **440.000,04 euros** (440.000,04 Euros en 2019). El resultat generat en l'exercici 2020 ascendeix a -175.563,18 euros (11.893,67 en 2019).

A 31 de desembre de 2020 i 2019 la reserva legal no es troba totalment constituïda.

### **9. SITUACIÓ FISCAL**

#### Saldos amb administracions públiques

La composició dels saldos amb Administracions Públiques al 31 de desembre de 2020 i 2019 és el següent:

| Concepte   | Saldo a 31.12.20 | Saldo a 31.12.19 |
|--|------------------|------------------|
| Hisenda pública deutora per IVA                  | 33.068,00        | 6.773,30         |
| Hisenda pública deutora per devolució d'impostos | 0,00             | 0,00             |
| Hisenda pública per retencions practicades       | 11.566,63        | 8.101,36         |
| Ajuntament de Tarragona. Subvenció inversions    | 0,00             | 0,00             |

|                       |                  |                  |
|-----------------------|------------------|------------------|
| <b>Saldos Deutors</b> | <b>44.634,63</b> | <b>14.874,66</b> |
|-----------------------|------------------|------------------|

| <b>Concepte</b>  | <b>Saldo a 31.12.20</b> | <b>Saldo a 31.12.19</b> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Passius per impost diferit                                     | 34.477,92               | 14.479,10               |
| Hisenda pública per retencions practicades                     | 16.345,01               | 17.120,47               |
| Hisenda pública creditora per IVA                              | 0,00                    | 0,00                    |
| Organismes de la Seguretat Social Creditors                    | 9.583,54                | 9.655,31                |
| Ajuntament de Tarragona. Excés aportacions exercicis anteriors | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>Saldos Creditors</b>  | <b>60.406,47</b>        | <b>41.254,88</b>        |

#### Impost sobre Beneficis exercici 2020

|  | <b>Compte de Pèrdues i Guanys</b> |                     |
|--|-----------------------------------|---------------------|
| <b>Ingressos i despeses de l'exercici</b>      | <b>-175.563,18</b>                |                     |
|  | <u>Augments</u>                   | <u>Disminucions</u> |
| Impost sobre Societats                         | 0,00                              | 0,00                |
| Diferències permanents                         | 0,00                              | 0,00                |
| Diferències temporànies:                       | 0,00                              | 0,00                |
| - amb origen en l'exercici                     | 0,00                              | 0,00                |
| - amb origen en exercicis anteriors            | 0,00                              | 0,00                |
| Compensació BI negatives d'exercicis anteriors | 0,00                              | 0,00                |
| <b>Base imposable (resultat fiscal)</b>        | <b>-175.563,18</b>                |                     |

No existeixen deduccions pendents d'aplicar en exercicis futurs al tancament dels exercicis 2020 i 2019.

Les declaracions d'impostos no es poden considerar definitives fins no haver estat inspeccionades per les autoritats fiscals o haver transcorregut el seu termini de prescripció que és de quatre períodes impositius.

A 31 de desembre de 2020, la Societat té oberts a inspecció fiscal tots els impostos als que està subjecte i no prescrits. En opinió de la Direcció de la Societat i dels seus assessors fiscals, no existeixen contingències significatives que poguessin derivar de la revisió dels períodes oberts a inspecció.

La Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats, elimina el límit temporal de compensació de les bases imposables negatives. El detall dels crèdits per bases imposables negatives pendents són els següents:

| <b>Exercici</b> | <b>Import</b>     | <b>Aplicat 2020</b> | <b>Total</b>      |
|-----------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 2013            | 80.095,34         | 0                   | 80.095,34         |
| 2020            | 175.563,18        | 0                   | 175.563,18        |
| <b>Total</b>    | <b>255.658,52</b> | <b>0,00</b>         | <b>255.658,52</b> |

## **10. INGRESSOS I DESPESES**

### a) Consums de mercaderies

| <b>Concepte</b> | <b>Exercici</b> | <b>Exercici 2019</b> |
|-----------------|-----------------|----------------------|
|-----------------|-----------------|----------------------|

|   | 2020             |                   |
|---|------------------|-------------------|
| <b>1. Consum de matèries primes i altres matèries consumibles</b>   | <b>944,80</b>    | <b>334,58</b>     |
| Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte, de les quals   |                  |                   |
| -nacionals  | 944,80           | 334,58            |
| -adquisicions intracomunitàries                                     | 0,00             | 0,00              |
| -importacions   | 0,00             | 0,00              |
| Variació d'existències de matèries primes i altres mat. consumibles | 0,00             | 0,00              |
| <b>2. Treballs realitzats per altres empreses</b>                   | <b>48.358,14</b> | <b>159.088,27</b> |
| <b>TOTAL (1+2)</b>  | <b>49.302,94</b> | <b>159.422,85</b> |

b) Despeses de personal

| Concepte                               | Exercici 2020     | Exercici 2019     |
|--|-------------------|-------------------|
| Sous i Salaris                         | 328.180,43        | 332.886,85        |
| Seguretat Social a càrrec de l'empresa | 93.773,07         | 92.777,66         |
| Altres despeses socials                | 390,00            | 3.020,00          |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>422.343,50</b> | <b>428.684,51</b> |

El Consell d'Administració celebrat amb data 30 de març de 2015, va ratificar l'acord entre l'empresa i els treballadors en quan al conveni col·lectiu de l'empresa per al període 2015-2018.

c) Prestació de serveis

| Concepte                      | Exercici 2020     | Exercici 2019     |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Lloguer sales i espais        | 49.951,53         | 332.655,90        |
| Lloguer serveis i complements | 35.631,28         | 63.970,17         |
| Lloguer antena parabòlica     | 18.238,45         | 16.661,01         |
| Altres                        | 0,00              | 0,00              |
| <b>Total</b>                  | <b>103.821,26</b> | <b>413.287,08</b> |

**11. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES**

La societat no té dotades provisions ni contingències atès que la societat a data 31 de desembre de 2020 no té cap reclamació, judici o litigi en curs.

**12. INFORMACIÓ SOBRE MEDIAMBIENT**

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

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

**13. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS**

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

| Concepte  | Exercici 2020 | Exercici 2019 |
|---|---------------|---------------|
| - Que apareixen al patrimoni net del Balanç                             | 112.121,24    | 130.311,92    |
| - Imputats en el Compte de Pèrdues i Guanyes (Subvencions d'explotació) | 440.000,04    | 440.000,04    |

|   |           |           |
|---|-----------|-----------|
| - Imputació de Subvencions de capital al Compte de Pèrdues i Guanys | 19.796,13 | 18.259,88 |
|---|-----------|-----------|

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

| PROCEDÈNCIA SUBVENCIÓ | SALDO<br>31/12/2019 | Altes            | TRASPÀS<br>RTAT. | RECLASSIFICACIONS | SALDO<br>31/12/2020 |
|-----------------------|---------------------|------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| Subvenció de capital  | 130.311,93          | 21.604,27        | 19.796,13        | 19.998,82         | 112.121,24          |
| <b>TOTAL</b>          | <b>130.311,93</b>   | <b>21.604,27</b> | <b>19.796,13</b> | <b>19.998,82</b>  | <b>112.121,24</b>   |

Totes les subvencions de capital relacionades en el quadre anterior han estat concedides per l'Ajuntament de Tarragona per al finançament de l'immobilitzat.

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

| PROCEDÈNCIA SUBVENCIÓ | SALDO<br>31/12/2018 | Altes            | TRASPÀS<br>RTAT. | SALDO<br>31/12/2019 |
|-----------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|
| Subvenció de capital  | 124.245,81          | 22.500,00        | 16.433,89        | 130.311,92          |
| <b>TOTAL</b>          | <b>124.245,81</b>   | <b>22.500,00</b> | <b>16.433,89</b> | <b>130.311,92</b>   |

#### 14. FETS POSTERIORS

Entre la data de tancament de l'exercici i la de formulació dels comptes anuals no s'han produït fets significatius que incideixin en la formulació de comptes de l'exercici 2020.

L'evolució de la societat en el 2021 està condicionada per les restriccions derivades de la COVID 19. La previsió és continuar amb l'explotació del Palau de Congressos i Recinte Firal adaptant les activitats a les restriccions sanitàries. En el primer trimestre del 2021 hi han previstes diverses activitats, però encara es fa visible en les previsions, els efectes de la situació sanitària i. Per la resta de l'exercici es preveu un increment de l'activitat tenint en compte l'evolució de la pandèmia.

#### 15. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

##### Operacions amb parts vinculades als exercicis 2020 i 2019

Totes les operacions amb l'Ajuntament de Tarragona i altres societats dependents durant els exercicis 2020 i 2019 són pròpies de l'activitat ordinària de la Societat i han estat realitzades en condicions de mercat.

Les transaccions realitzades amb altres parts vinculades en els exercicis 2020 i 2019, així com els saldos pendents, són els següents:

| Per tipus d'operació i Tercer (en Euros)                         | Exercici 2020 |                   | Exercici 2019 |                   |
|--|---------------|-------------------|---------------|-------------------|
|  | Ingressos     | Pendent cobrament | Ingressos     | Pendent cobrament |
| <b>Ajuntament de Tarragona</b>                                   |               |                   |               |                   |
| Ingressos per prestació de serveis                               | 13.153,69     | 8.690,29          | 32.558,76     | 2.862,30          |
| Ingressos per subvencions d'explotació                           |               |                   |               |                   |
| Ingressos per subvencions de capital                             | 21.604,27     |                   | 25.000,00     |                   |
| <b>Institut Municipal de Serveis Socials</b>                     |               |                   |               |                   |
| Ingressos per prestació de serveis                               | 12.114,50     | 12.114,50         |               |                   |
| <b>Servei Municipal de l'Habitatge i Actuacions Urbanes, S.A</b> |               |                   |               |                   |

|   |        |  |  |        |
|---|--------|--|--|--------|
| Ingressos per prestació de serveis                | 250,00 |  |  |        |
| <b>Patronat Municipal de Turisme</b>              |        |  |  |        |
| Ingressos per prestació de serveis                |        |  |  | 326,70 |
| <b>Empresa Serveis i Promocions d'Iniciatives</b> |        |  |  |        |
| Ingressos per prestació de serveis                |        |  |  | 100,00 |
| <b>Aparcaments Municipals de Tarragona</b>        |        |  |  |        |
| Ingressos per prestació de serveis                |        |  |  | 500,00 |

| Per tipus d'operació i Tercer (en Euros)                          | Exercici 2020 |                  | Exercici 2019 |                  |
|---|---------------|------------------|---------------|------------------|
|   | Despesa       | Pendent pagament | Despesa       | Pendent pagament |
| <b>Ajuntament de Tarragona</b>                                    |               |                  |               |                  |
| Despesa per honoraris auditoria                                   | 3.101,42      | 3.101,42         | 3.146,00      | 0,00             |
| Despesa per assegurances  | 15.199,05     | 15.199,05        | 10.545,91     | 0,00             |
| <b>Patronat Municipal de Turisme</b>                              |               |                  |               |                  |
| Despesa publicitat en palau                                       | 3.786,64      | 0,00             | 3.786,64      | 1.893,32         |
| Factures pendents de rebre  |               |                  |               |                  |
| <b>Agrupació Empreses Municipals de Tarragona</b>                 |               |                  |               |                  |
| Despesa per serveis prestats                                      | 3.043,39      | 1.040,87         | 3.899,65      | 958,73           |
| <b>Servei Municipal de l'Habitatge i Actuacions Urbanes, S.A.</b> |               |                  |               |                  |
| Despesa per direcció d'obres i altres                             |               |                  |               |                  |
| Despesa per serveis d'administració AEMT, AIE                     | 1.197,09      | 693,41           | 1646,55       |                  |

Tal i com es comenta a la nota 8, l'Ajuntament de Tarragona subvenciona les despeses de l'activitat que no són cobertes amb els ingressos que aquesta genera. Per al 2020, aquesta aportació ascendeix a **440.000,04** euros (440.000,04 Euros en 2019).

#### 16. INFORMACIÓ REFERIDA A PERÍODE MIG DE PAGAMENT A PROVEÏDORS. DISPOSICIÓ ADDICIONAL TERCERA "DEURE D'INFORMACIÓ" DE LA LLEI 15/2010 DE 5 DE JULIOL.

Atès que la Societat, a efectes del Sistema Europeu de Comptes, està classificada dins el sector Administracions Públiques, la informació que s'indica a continuació s'ha determinat d'acord amb la metodologia de càlcul (vigent a partir de l'1 de gener de 2014) establerta al Reial Decret 635/2014, de 25 de juliol, pel que s'aprova el desenvolupament de la metodologia de càlcul del període mig de pagament a proveïdors de les administracions públiques i les condicions i procediment de retenció de recursos dels règims de finançament previstos en la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, modificat pel Reial Decret 1040/2017, de 22 de desembre, amb efectes des de l'1 d'abril de 2018.

##### Per l'exercici 2020:

| Pagaments realitzats en el primer trimestre 2020  | Període mig pagament (PMP) (dies) | Període mig pagaments excedits (PMPE) (dies) | Pagaments realitzats en el trimestre |                   |                             |              |
|---|-----------------------------------|--|--------------------------------------|-------------------|-----------------------------|--------------|
|   |                                   |  | Dins període legal Pagament          |                   | Fora període legal Pagament |              |
|   |                                   |  | Número de pagaments                  | Import total      | Número de pagaments         | Import total |
| Aprovisionaments i altres despeses d'explotació   | 17                                |  | 177                                  | 166.655,57        |                             |              |
| Adquisicions d'immobilitzat material i intangible | 1                                 |  | 1                                    | 65,30             |                             |              |
| <b>Total</b>                                      | <b>17,48</b>                      |  | <b>178</b>                           | <b>166.720,87</b> | <b>0</b>                    | <b>0,00</b>  |

| Pagaments realitzats en el | Període | Període | Pagaments realitzats en el trimestre |
|----------------------------|---------|---------|--------------------------------------|
|----------------------------|---------|---------|--------------------------------------|

| segon trimestre 2020                              | mig pagament (PMP) (dies) | mig pagaments excedits (PMPE) (dies)) | Dins període legal Pagament |                  | Fora període legal Pagament |              |
|---|---------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|------------------|-----------------------------|--------------|
|   |                           |                                       | Número de pagaments         | Import total     | Número de pagaments         | Import total |
| Aprovisionaments i altres despeses d'explotació   | 25                        |                                       | 112                         | 71.775,86        | --                          |              |
| Adquisicions d'immobilitzat material i intangible | 29                        |                                       | 1                           | 2.333,94         | --                          |              |
| <b>Total</b>                                      | <b>24,86</b>              |                                       | <b>113</b>                  | <b>74.109,70</b> | <b>0</b>                    | <b>0,00</b>  |

| Pagaments realitzats en el tercer trimestre 2020  | Període mig pagament (PMP) (dies) | Període mig pagaments excedits (PMPE) (dies)) | Pagaments realitzats en el trimestre |                  |                             |              |
|---|-----------------------------------|---|--------------------------------------|------------------|-----------------------------|--------------|
|   |                                   |   | Dins període legal Pagament          |                  | Fora període legal Pagament |              |
|   |                                   |   | Número de pagaments                  | Import total     | Número de pagaments         | Import total |
| Aprovisionaments i altres despeses d'explotació   | 22                                |   | 81                                   | 58.779,69        |                             |              |
| Adquisicions d'immobilitzat material i intangible | 15                                |   | 2                                    | 2.007,78         |                             |              |
| <b>Total</b>                                      | <b>21,65</b>                      |   | <b>83</b>                            | <b>60.787,47</b> | <b>0</b>                    | <b>0,00</b>  |

| Pagaments realitzats en el quart trimestre 2020   | Període mig pagament (PMP) (dies) | Període mig pagaments excedits (PMPE) (dies)) | Pagaments realitzats en el trimestre |                  |                             |              |
|---|-----------------------------------|---|--------------------------------------|------------------|-----------------------------|--------------|
|   |                                   |   | Dins període legal Pagament          |                  | Fora període legal Pagament |              |
|   |                                   |   | Número de pagaments                  | Import total     | Número de pagaments         | Import total |
| Aprovisionaments i altres despeses d'explotació   | 15                                |   | 125                                  | 65.967,32        |                             |              |
| Adquisicions d'immobilitzat material i intangible | 2                                 |   | 6                                    | 9.739,99         |                             |              |
| <b>Total</b>                                      | <b>16,47</b>                      |   | <b>131</b>                           | <b>75.707,31</b> | <b>0</b>                    | <b>0,00</b>  |

| Factures o documents Justificatius pendents de pagament al final del trimestre del 2020 | Període mig pagament (PMP) (dies) | Període mig pagaments excedits (PMPE) (dies) | Pagament pendents en el trimestre                    |                  |  |              |
|---|-----------------------------------|--|--|------------------|--|--------------|
|   |                                   |  | Dintre període legal pagament al final del trimestre |                  | Fora període legal pagament al final del trimestre |              |
|   |                                   |  | Número de pagaments                                  | Import total     | Número de pagaments                                | Import total |
| Aprovisionaments i altres despeses d'explotació   | 14                                |  | 19   | 33.905,19        |  |              |
| Adquisicions d'immobilitzat material i intangible                                       | 15                                |  |  | 166,01           |  |              |
| <b>Total</b>  | <b>13,92</b>                      |  | <b>65</b>  | <b>27.036,26</b> | <b>0</b>   | <b>0,00</b>  |

Per l'exercici 2019:

| Pagaments realitzats en el primer trimestre 2019  | Període mig pagament (PMP) (dies) | Període mig pagaments excedits (PMPE) (dies) | Pagaments realitzats en el trimestre |                   |                             |              |
|---|-----------------------------------|--|--------------------------------------|-------------------|-----------------------------|--------------|
|   |                                   |  | Dins període legal Pagament          |                   | Fora període legal Pagament |              |
|   |                                   |  | Número de pagaments                  | Import total      | Número de pagaments         | Import total |
| Aprovisionaments i altres despeses d'explotació   | 18                                |  | 164                                  | 142.475,90        |                             |              |
| Adquisicions d'immobilitzat material i intangible | 28                                |  | 4                                    | 17.267,50         |                             |              |
| <b>Total</b>                                      | <b>19,08</b>                      |  | <b>168</b>                           | <b>159.743,40</b> | <b>0</b>                    | <b>0,00</b>  |

| Pagaments realitzats en el segon trimestre 2019   | Període mig pagament (PMP) (dies) | Període mig pagaments excedits (PMPE) (dies) | Pagaments realitzats en el trimestre |                   |                             |              |
|---|-----------------------------------|--|--------------------------------------|-------------------|-----------------------------|--------------|
|   |                                   |  | Dins període legal Pagament          |                   | Fora període legal Pagament |              |
|   |                                   |  | Número de pagaments                  | Import total      | Número de pagaments         | Import total |
| Aprovisionaments i altres despeses d'explotació   | 17                                |  | 272                                  | 138.103,01        | --                          |              |
| Adquisicions d'immobilitzat material i intangible | 19                                |  | 4                                    | 23.154,45         | --                          |              |
| <b>Total</b>                                      | <b>17,46</b>                      |  | <b>276</b>                           | <b>161.257,46</b> | <b>0</b>                    |              |

| Pagaments realitzats en el tercer trimestre 2019  | Període mig pagament (PMP) (dies) | Període mig pagaments excedits (PMPE) (dies) | Pagaments realitzats en el trimestre |                  |                             |              |
|---|-----------------------------------|--|--------------------------------------|------------------|-----------------------------|--------------|
|   |                                   |  | Dins període legal Pagament          |                  | Fora període legal Pagament |              |
|   |                                   |  | Número de pagaments                  | Import total     | Número de pagaments         | Import total |
| Aprovisionaments i altres despeses d'explotació   | 17                                |  | 203                                  | 83.062,38        |                             |              |
| Adquisicions d'immobilitzat material i intangible | 10                                |  | 1                                    | 2.127,82         |                             |              |
| <b>Total</b>                                      | <b>17,00</b>                      |  | <b>204</b>                           | <b>85.190,20</b> | <b>0</b>                    | <b>0,00</b>  |

| Pagaments realitzats en el quart trimestre 2019   | Període mig pagament (PMP) (dies) | Període mig pagaments excedits (PMPE) (dies) | Pagaments realitzats en el trimestre |                   |                             |              |
|---|-----------------------------------|--|--------------------------------------|-------------------|-----------------------------|--------------|
|   |                                   |  | Dins període legal Pagament          |                   | Fora període legal Pagament |              |
|   |                                   |  | Número de pagaments                  | Import total      | Número de pagaments         | Import total |
| Aprovisionaments i altres despeses d'explotació   | 15                                |  | 258                                  | 129.192,88        |                             |              |
| Adquisicions d'immobilitzat material i intangible | 12                                |  | 1                                    | 2.392,96          |                             |              |
| <b>Total</b>                                      | <b>14,77</b>                      |  | <b>259</b>                           | <b>131.585,84</b> | <b>0</b>                    | <b>0,00</b>  |

| Factures o documents Justificatius pendents de pagament al final del trimestre del 2019 | Període mig pagament (PMP) (dies) | Període mig pagaments excedits | Pagament pendents en el trimestre                    |  |
|---|-----------------------------------|--------------------------------|--|--|
|   |                                   |                                | Dintre període legal pagament al final del trimestre | Fora període legal pagament al final del trimestre |
|   |                                   |                                |  |  |

|  |             | (PMPE)<br>(dies) | Número de<br>pagaments | Import<br>total  | Número de<br>pagaments | Import<br>total |
|--|-------------|------------------|------------------------|------------------|------------------------|-----------------|
| Aprovisionaments i altres<br>despeses d'explotació   | 9           |                  | 65                     | 27.036,26        |                        |                 |
| Adquisicions d'immobilitzat<br>material i intangible | 0           |                  |                        |                  |                        |                 |
| <b>Total</b>   | <b>9,37</b> |                  | <b>65</b>              | <b>27.036,26</b> | <b>0</b>               | <b>0,00</b>     |

## 17. ALTRA INFORMACIÓ

### Remuneracions al Consell d'Administració

Durant els exercicis 2020 i 2019, cap membre del Consell d'Administració ha rebut retribucions en concepte de sous per part de la societat.

Durant els exercicis 2020 i 2019, la societat no ha concedit cap bestreta ni crèdit als membres del Consell d'Administració. Tampoc s'ha assumit cap obligació, per part d'aquests, a títol de garantia.

La Societat durant els exercicis 2020 i 2019 no ha contret cap obligació en matèria de pensions i tampoc s'han fet pagaments per primes d'assegurances de vida respecte als membres antics i actuals del Consell d'Administració.

Com a remuneracions per assistència i assessorament, la Secretaria del Consell d'Administració ha percebut **2.200,00** Euros a l'exercici 2020 i **2.200 Euros** a l'exercici 2019.

Els Administradors han percebut per assistències durant els exercicis 2020 i 2019 la quantitat de **11.062,00** i **10.800,00** Euros respectivament.

La Societat no ha adquirit durant els exercicis 2020 i 2019 accions pròpies.

Al tancament de l'exercici no existien bons de gaudi, ni obligacions convertibles, ni títols ni drets similars.

Per cobrir els danys ocasionats per actes o omissions en l'exercici del càrrec d'administrador de la societat s'ha satisfet una prima de **72,27 Euros**.

Als efectes de l'art. 229 de la Llei de Societats de Capital es deixa constància que tots els administradors sotassignats dels comptes declaren que cap d'ells ha incorregut ni incorre en cap de les situacions de conflicte d'interessos a les que es refereix el referit precepte.

Remuneracions al personal d'alta direcció. Durant l'exercici 2020 les retribucions directes al personal d'alta direcció han estat de **11.937,12 Euros** corresponents a la part fixa i **10.000 Euros** pels complements meritats en l'acompliment dels objectius fixats en sessió del Consell d'administració de data 29 de juliol de 2014, restant condicionat el seu pagament a l'aprovació per part del Consell d'Administració. Pel que es refereix a l'exercici 2019, les retribucions directes al personal d'alta direcció van ser de **11.496,25 Euros** corresponents a la part fixa i **10.000 Euros** pels complements indicats.

Nombre mig de persones empleades per categoria professional i sexe a l'exercici 2020:

| Categories                          | Exercici 2020 |       |       | Exercici 2019 |       |       |
|-------------------------------------|---------------|-------|-------|---------------|-------|-------|
|                                     | Homes         | Dones | Total | Homes         | Dones | Total |
| Gerent                              | 0,2           | 0     | 0,2   | 0,2           | 0     | 0,2   |
| Director de producció (títol mitjà) | 0             | 1     | 1     | 0             | 1     | 1     |
| Tècnic comercial (títol mitjà)      | 1             | 0     | 1     | 1             | 0     | 1     |
| Administratiu/va (cap 1a)           | 0             | 1     | 1     | 0             | 1     | 1     |

|                                |            |          |            |            |          |            |
|--------------------------------|------------|----------|------------|------------|----------|------------|
| Tècnic Superior                | 1          | 0        | 1          | 1          | 0        | 1          |
| Cap manteniment                | 1          | 0        | 1          | 1          | 0        | 1          |
| Tècnic Producció (títol mitjà) | 0          | 1        | 1          | 0          | 1        | 1          |
| Tècnic manteniment 1a          | 2          | 0        | 2          | 2          | 0        | 2          |
| Tècnic manteniment 2a          | 1          | 0        | 1          | 1          | 0        | 1          |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>6,2</b> | <b>3</b> | <b>9,2</b> | <b>6,2</b> | <b>3</b> | <b>9,2</b> |

| Consell Administració | Exercici 2020 |             | Exercici 2019 |             |
|-----------------------|---------------|-------------|---------------|-------------|
|                       | Total         | %           | Total         | %           |
| Homes                 | 4             | 28,57       | 4             | 28,57       |
| Dones                 | 10            | 71,43       | 10            | 71,43       |
| <b>TOTAL</b>          | <b>14</b>     | <b>100%</b> | <b>14</b>     | <b>100%</b> |

La societat no disposa de personal contractat amb una minusvàlua del 33% o més.

## 18. FORMULACIÓ DELS COMPTES ANUALS

Els comptes anuals de l'exercici 2020 han estat formulats pels membres del Consell d'Administració de la Societat en data 30/03/2021 per esser sotmesos a l'aprovació de la Junta General d'Accionistes.

Com a prova de conformitat, aquest Consell d'Administració signa els comptes anuals de l'exercici que es tanca el 31 de desembre de 2020, donant compliment al que preceptua el Text Refós de la Llei de Societats de Capital i el Pla General de Comptabilitat.

Signat per el Consell d'Administració:

**Presidenta**

Sra. Maria José López García

**Vice - Presidenta**

Sra. Paula Varas González

**Vocals**

Sr. Carles Farré Brull

Sra. Patricia Botez Voicu

Sra Ma. Del Carme Mas i Morillas

Sra. Ma. Lluïsa Piñol Martínez

Sr. Antonio Carmona Martínez

Sr. Albert Puñet Blanco

Sr. Oriol Vázquez Tarrida

Sra. Irene Mallol Bosch

Sra. Lorena de la Fuente Vilaltella

Sra. Ma. Cristina Campos Alvarez

Sra. Mireia López Pasero

Sra. Eva Miguel Gascón