



MEMÒRIA CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT A 31 DE DESEMBRE DE 2024

---

**EMPRESA MUNICIPAL DE DESENVOLUPAMENT ECONÒMIC, SA**

**COMPTES ANUALS NORMALS CORRESPONENTS  
A L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2024**

**BALANÇ NORMAL AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2024**

(En euros)

| ACTIU   | Nota     | Exercici 2024       | Exercici 2023     |
|---|----------|---------------------|-------------------|
| <b>A) ACTIU NO CORRENT</b>  |          | <b>587.899,49</b>   | <b>411.128,12</b> |
| <b>I. Immobilitzat intangible</b>                                       | <b>6</b> | <b>436,14</b>       | <b>1.165,01</b>   |
| 6 Altres immobilitzat intangible  |          | 436,14              | 1.165,01          |
| <b>II. Immobilitzat material</b>  | <b>5</b> | <b>581.191,67</b>   | <b>403.691,43</b> |
| 1. Terrenys i béns naturals   |          | 118.800,43          | 111.007,57        |
| 2. Instal·lacions tècniques   |          | 462.391,24          | 292.683,86        |
| <b>IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini</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>433.237,53</b>   | <b>365.689,62</b> |
| <b>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>                |          | <b>124.233,09</b>   | <b>129.585,23</b> |
| 1. Clients per vendes i prestacions de serveis                          | 7        | 84.333,93           | 51.476,59         |
| 2. Clients d'empreses del grup i associades                             | 7, 15    | 9.950,24            | 56.727,03         |
| 6. Altres crèdits amb Administracions Públiques                         | 9        | 29.948,92           | 21.381,61         |
| <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>307.471,60</b>   | <b>234.571,55</b> |
| 1. Tresoreria   |          | 307.471,60          | 234.571,55        |
| <b>TOTAL ACTIU (A + B)</b>  |          | <b>1.021.137,02</b> | <b>776.817,74</b> |

| PATRIMONI NET I PASSIU                      |  | Nota          | Exercici 2024       | Exercici 2023       |
|---|--|---------------|---------------------|---------------------|
| <b>A)</b>                                   | <b>PATRIMONI NET</b>                                 |               | <b>693.544,42</b>   | <b>574.285,80</b>   |
| <b>A-1)</b>                                 | <b>Fons Propis</b>                                   | <b>8</b>      | <b>479.487,09</b>   | <b>380.984,09</b>   |
| <b>I.</b>                                   | <b>Capital</b>                                       |               | <b>559.548,83</b>   | <b>559.548,83</b>   |
| 1.  | Capital escriturat                                   |               | 559.549,62          | 559.549,62          |
| 2.  | Capital no exigít                                    |               | (0,79)              | (0,79)              |
| <b>III.</b>                                 | <b>Reserves</b>                                      |               | <b>19.531,66</b>    | <b>16.018,51</b>    |
| 1.  | Legal i estatutàries                                 |               | 8.781,34            | 5.268,19            |
| 2.  | Altres reserves                                      |               | 10.750,32           | 10.750,32           |
| <b>V.</b>                                   | <b>Resultats d'exercicis anteriors</b>               |               | <b>(198.096,40)</b> | <b>(229.714,74)</b> |
| 2.  | (Resultats negatius d'exercicis anteriors)           |               | (198.096,40)        | (229.714,74)        |
| <b>VII.</b>                                 | <b>Resultat de l'exercici</b>                        | <b>3,8</b>    | <b>98.503,00</b>    | <b>35.131,49</b>    |
| <b>A-3)</b>                                 | <b>Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>       | <b>13, 15</b> | <b>214.057,33</b>   | <b>189.397,33</b>   |
| <b>B)</b>                                   | <b>PASSIU NO CORRENT</b>                             |               | <b>71.352,46</b>    | <b>63.132,45</b>    |
| <b>IV.</b>                                  | <b>Passius per impost diferit</b>                    | <b>9, 13</b>  | <b>71.352,46</b>    | <b>63.132,45</b>    |
| <b>C)</b>                                   | <b>PASSIU CORRENT</b>                                |               | <b>256.240,14</b>   | <b>143.303,87</b>   |
| <b>III.</b>                                 | <b>Deute a curt termini</b>                          |               | <b>22.441,61</b>    | <b>7.681,99</b>     |
| 5.  | Altres passius financers                             | 7             | 22.441,61           | 7.681,99            |
| <b>V.</b>                                   | <b>Creditors comercials i altres comptes a pagar</b> |               | <b>220.944,73</b>   | <b>120.055,22</b>   |
| 1.  | Proveïdors   | 7             | 3.445,65            | 581,31              |
| 2.  | Proveïdors d'empreses del grup                       | 7             | 3.701,61            | 3.731,33            |
| 3.  | Creditors varis                                      | 7             | 155.540,35          | 47.786,27           |
| 4.  | Personal (remuneracions pendents de pagament)        | 7             | 22.691,05           | 34.687,70           |
| 6.  | Altres deutes amb Administracions Públiques          | 9             | 35.566,07           | 33.268,61           |
| <b>VI.</b>                                  | <b>Periodificacions a curt termini</b>               |               | <b>12.853,80</b>    | <b>15.566,66</b>    |
| <b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + C)</b> |  |               | <b>1.021.137,02</b> | <b>776.817,74</b>   |

**COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS NORMAL CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2024**  
(En euros)

|   | Nota                      | Exercici<br>2.023  | Exercici<br>2.022  |
|---|---------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>A) OPERACIONS CONTINUADES</b>  |                           |                    |                    |
| <b>1 Import net de la xifra de negocis</b>                                    | <b>10c</b>                | <b>426.884,21</b>  | <b>385.668,29</b>  |
| b) Prestació de serveis   |                           | 426.884,21         | 385.668,29         |
| <b>4. Aprovisionaments</b>  | <b>10.a</b>               | <b>-98.157,02</b>  | <b>-107.898,62</b> |
| a) Consum de mercaderies  |                           | 0,00               | 0,00               |
| b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles                  |                           | -977,22            | -862,94            |
| c) Treballs realitzats per altres empreses                                    |                           | -97.179,8          | -107.035,68        |
| <b>5. Altres ingressos d'explotació</b>                                       |                           | <b>566.577,13</b>  | <b>593.036,16</b>  |
| a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent                            | <b>10.e</b>               | 51.077,17          | 47.057,06          |
| b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici            | <b>2,j, 8,<br/>13, 15</b> | 515.499,96         | 533.499,97         |
| <b>6. Despeses de personal</b>  | <b>10.b</b>               | <b>-504.477,22</b> | <b>-506.138,59</b> |
| a) Sous, salaris i assimilats   |                           | -401.921,53        | -411.326,11        |
| b) Càrregues socials  |                           | -102.555,69        | -94.812,48         |
| <b>7 Altres despeses d'explotació</b>   | <b>10.d</b>               | <b>-284.939,05</b> | <b>-314.273,88</b> |
| a) Serveis exteriors  |                           | -276.795,22        | -307.788,17        |
| b) Tributs  |                           | -8.143,83          | 6.485,71           |
| c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials  |                           | 0,00               | 0,00               |
| <b>8. Amortització de l'immobilitzat</b>                                      | <b>5, 6</b>               | <b>-46.089,18</b>  | <b>-37.110,71</b>  |
| <b>9. Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i altres</b>     | <b>13</b>                 | <b>38.698,13</b>   | <b>34.183,97</b>   |
| <b>11. Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat</b>           |                           | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| b) Resultat per alienacions i altres  |                           | 0,00               | 0,00               |
| <b>12 Altres resultats</b>  |                           | <b>-6,00</b>       | <b>-55,58</b>      |
| <b>A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+4+5+6+7+8+9+11+12)</b>                      |                           | <b>98.503,00</b>   | <b>34.931,91</b>   |
| 13. Ingressos financers   |                           |                    | 199,58             |
| 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>0,00</b>        | <b>199,58</b>      |
| <b>A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>   |                           | <b>98.503,00</b>   | <b>35.131,49</b>   |
| 17. Impost sobre beneficis  |                           | 0,00               | 0,00               |
| <b>A.4) RESULT. DEL EXERC. PROCEDENT D' OPERACIONS CONTINUADES (A.3 + 17)</b> |                           | <b>98.503,00</b>   | <b>35.131,49</b>   |
| <b>A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4)</b>                                      |                           | <b>98.503,00</b>   | <b>35.131,49</b>   |

A) <sup>o</sup>ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS CORRESPONENTS AL'EXERCICI FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2024

|       |   | NOTES | Exercici 2024     | Exercici 2023     |
|-------|---|-------|-------------------|-------------------|
| A)    | <b>RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>                                |       | <b>98.503,00</b>  | <b>35.131,49</b>  |
|       | <b>INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET</b>            |       |                   |                   |
| III.  | Subvencions, donacions i llegats rebuts                                       | 14    | 71.578,14         | 49.801,48         |
| v.    | Efecte Impositiu  |       | -17.894,53        | -12.450,37        |
| B)    | <b>Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (III)</b> |       | <b>53.683,61</b>  | <b>37.351,11</b>  |
|       | <b>TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>                           |       |                   |                   |
| VIII. | Subvencions, donacions i llegats rebuts                                       | 14    | -38.698,13        | -34.183,97        |
| IX.   | Efecte Impositiu  |       | -9.674,53         | 8.545,99          |
| C)    | <b>Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VIII)</b>              |       | <b>-29.023,60</b> | <b>-25.637,98</b> |
|       | <b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A + B + C)</b>                   |       | <b>123.163,00</b> | <b>46.844,62</b>  |

**B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2024**

|      |   | Capital<br>Escripturat | Reserves  | Resultats<br>d'exercicis<br>anterioris | Allres<br>aportacions<br>dels socis | Resultat<br>de<br>l'exercici | Subv.<br>Donacions<br>i<br>llegals<br>rebutis | Total      |
|------|---|------------------------|-----------|--|-------------------------------------|------------------------------|---|------------|
| A)   | SALDO AJUSTAT, FINAL DE L'EXERCICI 2022 | 559.548,83             | 16.018,51 | -244.206,48                            | 0,00                                | 14.491,74                    | 177.684,20                                    | 523.536,80 |
| I.   | Ajustos per errors de l'exercici 2022   |                        |           |  |                                     |                              |   |            |
| B)   | SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2023 | 559.548,83             | 16.018,51 | -244.206,48                            | 0,00                                | 14.491,74                    | 177.684,20                                    | 523.536,80 |
| I.   | Total ingressos i despeses reconegudes  |                        |           |  |                                     | 35.131,49                    | 11.713,13                                     | 46.844,62  |
| III. | Allres variacions del patrimoni net     |                        |           | 14.491,74                              |                                     | -14.491,74                   |   | 0,00       |
| C)   | SALDO AJUSTAT, FINAL DE L'EXERCICI 2023 | 559.548,83             | 16.018,51 | -229.714,74                            | 0                                   | 35.131,49                    | 189.397,33                                    | 570.381,42 |
| I.   | Ajustos per errors de l'exercici 2023   |                        |           |  |                                     |                              |   |            |
| D)   | SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2024 | 559.548,83             | 16.018,51 | -229.714,74                            | 0                                   | 35.131,49                    | 189.397,33                                    | 570.381,42 |
| I.   | Total ingressos i despeses reconegudes  |                        |           |  |                                     | 98.503,00                    | 24660,00                                      | 123.163,00 |
| III. | Allres variacions del patrimoni net     |                        |           | 35.131,49                              |                                     | -35.131,49                   |   | 0,00       |
| E)   | SALDO AJUSTAT, FINAL DE L'EXERCICI 2023 | 559.548,83             | 19.531,66 | -198.096,40                            | 0                                   | 98.503,00                    | 214.057,33                                    | 693.544,42 |

C) ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2024

|           |   | NOTES | 31/12/2024  | 31/12/2023 |
|-----------|---|-------|-------------|------------|
| <b>A)</b> | <b>FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>                  |       |             |            |
| 1.        | Resultat de l'exercici abans d'impostos                                 |       | 98.503,00   | 35.131,49  |
| 2.        | Ajustos del resultat  |       | 7.391,05    | 2.727,16   |
| a)        | Amortització de l'immobilitzat (+)                                      | 5,6   | 46.089,18   | 37.110,71  |
| b)        | Correccions valoratives per deterioració (+/-)                          |       |             |            |
| c)        | Variació de provisions (+/-)  |       |             |            |
| d)        | Imputació de subvencions (-)  | 13    | -38.698,13  | -34.183,97 |
| e)        | Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitza (+/-)                |       |             |            |
| g)        | Ingressos financers (-)   |       | 0           | -199,58    |
| 3.        | Canvis al capital corrent   |       | 103.528,79  | 76.242,18  |
| a)        | Existències (+/-)   |       |             |            |
| b)        | Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)                               | 7     | 5.352,14    | 59.399,39  |
| c)        | Altres actius corrents (+/-)  |       |             |            |
| d)        | Creditors i altres comptes per pagar (+/-)                              | 7     | 100.889,51  | 2.276,13   |
| e)        | Altres passius corrents (+/-)   |       | -2.712,86   | 14.566,66  |
| 4.        | Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació                   |       | 0           | 199,58     |
| c)        | Cobrament d'interessos (+)  |       | 0           | 119,58     |
| 5.        | Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)         |       | 209.422,84  | 114.300,41 |
| <b>B)</b> | <b>FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>                    |       |             |            |
| 6.        | Pagament per inversions (-)   |       | -222.860,55 | -67.270,22 |
| c)        | Immobilitzat material   | 5     | -222.860,55 | -62.270,22 |
| 8.        | Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6)                       |       | -222.860,55 | -62.270,22 |
| <b>C)</b> | <b>FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>                 |       |             |            |
| 9.        | Cobrament i pagament per instruments de patrimoni                       |       | 71.578,14   | 45.987,10  |
| a)        | Emissió d'instruments de patrimoni (+/-)                                |       | --          | --         |
| b)        | Amortització d'instruments de patrimoni (-)                             |       | --          | --         |
| e)        | Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)                             |       | 71.578,14   | 45.987,10  |
| 10.       | Cobrament i pagament de passiu financer                                 |       | 14.759,62   | 4.711,51   |
| a)        | Emissió   |       | 14.759,62   | 4.711,51   |
| 2.        | Deutes amb entitats de crèdit (+)                                       |       | -           | -          |
| 5.        | Altres deutes (+)   |       |             |            |
| b)        | Devolució i amortització  |       | -           | -          |
| 2.        | Deutes amb entitats de crèdit (-)                                       |       | -           | -          |
| 5.        | Altres deutes (-)   |       |             |            |
| 12.       | Fluxos efectius de les activitats de finançament (9 + 10 + 11)          |       | 86.337,76   | 50.608,61  |
| <b>D)</b> | <b>Efecte de les variacions dels tipus de canvi</b>                     |       | -           | -          |
| <b>E)</b> | <b>AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)</b> |       | 72.900,05   | 97.638,80  |
|           | Efectiu o equivalents al començament de l'exercici                      | 7     | 234.571,55  | 136.932,75 |
|           | Efectiu o equivalents al final de l'exercici.                           | 7     | 307.471,60  | 234.571,55 |

## EMPRESA MUNICIPAL DE DESENVOLUPAMENT ECONÒMIC, SA

### MEMÒRIA DE L'EXERCICI ANUAL FINALITZAT A 31 DE DESEMBRE DE 2024

#### 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.

En data 30 de juny de 2021, la Junta General de les societats Municipals de l'Ajuntament de Tarragona, Empresa Municipal de Transports Públics de Tarragona, SAU (societat absorbent) i Aparcaments Municipals de Tarragona, SAU (com a societat absorbida), van acordar la fusió per absorció de la Societat absorbida per la Societat absorbent en els termes establerts en el projecte de fusió formulat pels respectius òrgans d'administració en data 20 de maig de 2021, quedant variada la composició de l'Agrupació d'Interès Econòmic.

##### 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.

## 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

### a) Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici 2023 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 2023 i es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent i amb les normes establertes en el Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, modificat per Real Decret 1/2021, de 12 de gener, de manera que mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de la societat i dels fluxos d'efectiu produïts durant l'exercici.

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.

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 Guanyos 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 Guanyos, 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 2024, 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 2024 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 vàries 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 pel 2025 consigna l'aportació econòmica per cobrir el dèficit per un import de 515.500 euros. Per 2024 aquesta aportació ha estat de **515.499,96** euros que s'han destinat a cobrir el dèficit d' d'exploració de la societat .

### 3. APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta d'aplicació dels resultats de l'exercici 2024 formulada pel Consell d'Administració és la següent:

| APLICACIÓ DEL RESULTAT                     |                  |
|--|------------------|
| BASE DE REPARTIMENT                        |                  |
| Saldo del Compte de Pèrdues i Guanys       | 98.503,00        |
| <b>TOTAL BASE DE REPARTIMENT</b>           | <b>98.503,00</b> |
| APLICACIÓ                                  |                  |
| A reserva legal                            | 9.850,30         |
| A Resultats negatius d'exercicis anteriors | 88.652,70        |
| <b>TOTAL APLICACIÓ</b>                     | <b>98.503,00</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 2023 i 2024 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 2024 i 2023.

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'explanació i enderrocament, transport, assegurances, instal·lació, muntatge i altres similars. La Societat inclou en el cost de l'immobilitzat material que necessita un període de temps superior a un any per a estar en condicions d'ús, explotació o venda, les despeses financeres relacionades amb el finançament específic o genèric, directament atribuïble a l'adquisició, construcció o producció.

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 2024 i 2023 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 2024 i 2023, 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 2024 i 2023.

#### 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 altra empresa. Es consideren, per tant instruments financers, els següents:

#### Actius financers

Els actius financers es reconeixen en el balanç de situació quan s'adquireixen i es classifiquen com:

- **Actius financers a cost amortitzat:** crèdits per operacions comercials i crèdits per operacions no comercials.
  - Valoració inicial: pel seu valor raonable, que, llevat d'evidència en contra, serà el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada, més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.  
Els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i sense tipus d'interès contractual explícit, així com els crèdits al personal, els dividendes a cobrar i els desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni, l'import dels quals s'espera rebre a curt termini, es valoren pel valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.
  - Valoració posterior: pel seu cost amortitzat, excepte els crèdits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb el que disposa l'apartat anterior, s'hagin valorat inicialment pel seu valor nominal, que continuaran valorant-se per aquest import, llevat que s'haguessin deteriorat.

Els interessos meritats es comptabilitzaran al compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

#### Passius Financers

Els passius financers es classifiquen d'acord amb el contingut dels acords contractuals pactats i tenint en compte el fons econòmic de l'operació en les següents categories:

- **Passius financers a cost amortitzat:**

- Valoració inicial: pel seu valor raonable, que, llevat d'evidència en contra, serà el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import dels quals s'espera pagar a curt termini, es valoren pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

- Valoració posterior: pel seu cost amortitzat, excepte els dèbits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb el que disposa l'apartat anterior, s'hagin valorat inicialment pel seu valor nominal, que continuaran valorant-se per aquest import.  
Els interessos meritats es comptabilitzaran al compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

#### Deteriorament del valor

S'efectuen correccions valoratives per deteriorament al tancament de l'exercici, quan existeix evidència objectiva que el valor d'un crèdit o d'una inversió s'ha deteriorat.

La pèrdua és, pels actius financers a cost amortitzat, la diferència entre el valor en llibres de l'actiu i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs, inclosos, en el seu cas, els procedents de l'execució de les garanties reals i personals, que s'estima generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial. Alternativament es pot utilitzar el valor de mercat de l'actiu, si és suficientment fiable.

Les correccions, així com la seva reversió, es reconeixen com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys. La reversió del deteriorament té com a límit el valor en llibres del crèdit o de la inversió que estaria reconegut en la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor.

#### Baixa d'actius i passius financers

Els criteris emprats per a donar de baixa un actiu financer són:

- que hagi expirat o
- que s'hagin cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer, amb transferència substancial dels riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Una vegada s'ha donat de baixa l'actiu, el benefici o pèrdua generada per la operació forma part del resultat de l'exercici en què s'ha produït.

En el cas dels passius financers l'empresa 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. La diferència entre el valor en llibres del passiu financer i la contraprestació pagada, inclosos els costos de transacció atribuïbles, es recull en el compte de pèrdues i guanys.

### Ingressos o despeses procedents dels instruments financers

Els interessos d'actius financers reportats amb posterioritat al moment de l'adquisició s'han reconegut com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys, aplicant, el mètode de l'interès efectiu.

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

Les despeses s'imputen en funció del principi del meritament. El RD 1/2021 estableix un nou model de reconeixement dels ingressos derivats dels contractes amb clients, on els ingressos s'han de reconèixer en funció del compliment de les obligacions d'acompliment davant dels clients. Els ingressos ordinaris representen la transferència de béns o serveis compromesos als clients per un import que reflecteix la contraprestació a què l'entitat espera tenir dret a canvi d'aquests béns i serveis.

La Societat durant l'exercici 2021 va revisar les polítiques internes de reconeixement d'ingressos per a les diferents tipologies de contractes amb clients identificant les obligacions d'acompliment, la determinació del calendari de satisfacció d'aquestes obligacions, el preu de la transacció i la seva assignació, amb l'objectiu d'identificar-ne possibles diferències amb el model de reconeixement d'ingressos de la nova norma, sense trobar diferències significatives

entre ambdós ni obligacions de compliment que donessin lloc al reconeixement de passius per contractes amb clients.

#### **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'exploració 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'exploració d'exercici futurs, cas en què s'han d'imputar en els esmentats exercicis.

**j) Combinacions de negoci**

La societat durant els exercicis 2024 i 2023 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 2024, s'indiquen en el quadre següent:

| Concepte   | Saldo<br>31.12.23    | Altes             | Saldo<br>31.12.24    |
|--|----------------------|-------------------|----------------------|
| Terrenys i construccions                         | 252.240,01           | 12.517,61         | 264.757,62           |
| Instal·lacions tècniques i altre immob. material | 1.212.739,95         | 149.122,23        | 1.361.862,18         |
| Immobilitzat en curs i bestretes                 | 0                    | 61.220,71         | 61.220,71            |
| <b>Immobilitzat Material Brut</b>                | <b>1.464.979,96</b>  | <b>222.860,55</b> | <b>1.687.840,51</b>  |
| Amortització Ac. Construccions                   | -141.232,44          | -4.724,75         | -145.957,19          |
| Amortització Ac. Instal·lacions tècniques        | -920.056,09          | -40.635,56        | -960.691,65          |
| <b>Amortitzacions Immobilitzat Material</b>      | <b>-1.061.288,53</b> | <b>-45.360,31</b> | <b>-1.106.648,84</b> |
| <b>Immobilitzat Material Net</b>                 | <b>403.691,43</b>    | <b>177.500,24</b> | <b>581.191,67</b>    |

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

| Concepte   | Saldo<br>31.12.22    | Altes             | Saldo<br>31.12.23    |
|--|----------------------|-------------------|----------------------|
| Terrenys i construccions                         | 252.240,01           | 0                 | 252.240,01           |
| Instal·lacions tècniques i altre immob. material | 1.145.469,73         | 67.270,22         | 1.212.739,95         |
| Immobilitzat en curs i bestretes                 | 0                    |                   | 0                    |
| <b>Immobilitzat Material Brut</b>                | <b>1.397.709,74</b>  | <b>67.270,22</b>  | <b>1.464.979,96</b>  |
| Amortització Ac. Construccions                   | -136.582,48          | -4.649,96         | -141.232,44          |
| Amortització Ac. Instal·lacions tècniques        | -888.530,74          | -31.525,35        | -920.056,09          |
| <b>Amortitzacions Immobilitzat Material</b>      | <b>-1.025.113,22</b> | <b>-36.175,31</b> | <b>-1.061.288,53</b> |
| <b>Immobilitzat Material Net</b>                 | <b>372.596,52</b>    | <b>31.094,91</b>  | <b>403.691,43</b>    |

- ◆ No existeixen elements d'immobilitzat vinculats a contractes d'arrendament financer.
- ◆ No existeix immobilitzat material propietat de la Societat radicada en països estrangers.
- ◆ Al 31 de desembre de 2024 i 2023, 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 2024 i 2023 no existeixen béns no vinculats directament a l'explotació.

L'immobilitzat material totalment amortitzat encara en ús al 31 de desembre de 2024 i 2023 és com segueix:

| Concepte                | Exercici 2024 | Exercici 2023     |
|-------------------------|---------------|-------------------|
| Construccions           | 70.765,80     | 70.765,80         |
| Maquinària              | 27.774,94     | 20.919,94         |
| Utilitatge              | 4.086,66      | 4.086,66          |
| Altres instal·lacions   | 359.416,89    | 355.665,47        |
| Mobiliari               | 280.588,72    | 280.588,72        |
| Equips proc. informació | 24.760,37     | 21.550,40         |
| Altres immobilitzat     | 67.808,05     | 59.069,56         |
| <b>TOTAL</b>            |               | <b>753.576,99</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 2024, es pot observar en el quadre següent:

| Concepte   | Saldo<br>31.12.23  | Altes           | Saldo<br>31.12.24  |
|--|--------------------|-----------------|--------------------|
| Aplicacions informàtiques  | 7.405              | 0,00            | 7.405,00           |
| Altres actius intangibles  | 9.352,28           | 0,00            | 9.352,28           |
| <b>Immobilitzat Intangible Brut</b>                                    | <b>16.757,28</b>   |                 | <b>16.757,28</b>   |
| Amortització Ac. Aplicacions Informàtiques i altres actius intangibles | (15.592,27)        |                 | (16.321,14)        |
| <b>Amortitzacions Immobilitzat Intangible</b>                          | <b>(15.592,27)</b> | <b>(728.87)</b> | <b>(16.321,14)</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>1.165,01</b>    |                 | <b>436,14</b>      |

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

| Concepte   | Saldo<br>31.12.22  | Altes             | Saldo<br>31.12.23  |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|
| Aplicacions informàtiques  | 7.405,00           |                   | 7.405              |
| 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 i altres actius intangibles | (14.656,87)        |                   | (15.592,27)        |
| <b>Amortitzacions Immobilitzat Intangible</b>                          | <b>(14.656,87)</b> | <b>( 935,40 )</b> | <b>(15.592,27)</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>2.100,41</b>    |                   | <b>1.165,01</b>    |

L'immobilitzat intangible totalment amortitzat encara en ús al 31 de desembre de 2024 i 2023 és com segueix:

| Concepte                  | Exercici 2024   | Exercici 2023   |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| 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 2024 i 2023.
- ♦ En l'exercici 2024 i 2023 no existeixen restriccions a la titularitat dels béns d'immobilitzat intangible.
- ♦ Al 31 de desembre de 2024 i 2023, 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 2024 i 2023 és la següent:

#### Actius financer a llarg termini

|           |                                    | CLASSES D'ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI                            |               |                                |               |                            |               |               |               |
|-----------|------------------------------------|---|---------------|--------------------------------|---------------|----------------------------|---------------|---------------|---------------|
|           |                                    | INSTRUMENTS DE PATRIMONI (excepte part. empr. grup, mullig. i assoc.) |               | VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE |               | CRÈDITS, DERIVATS I ALTRES |               | TOTAL         |               |
|           |                                    | EXERCICI 2024   | EXERCICI 2023 | EXERCICI 2024                  | EXERCICI 2023 | EXERCICI 2024              | EXERCICI 2023 | EXERCICI 2024 | EXERCICI 2023 |
| CATEGORIA | ACTIUS A VR AMB CANVIS A PIG       | 0,00  | 0,00          | 0,00                           | 0,00          | 0,00                       | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
|           | <i>Cartera de negociació</i>       | 0,00  | 0,00          | 0,00                           | 0,00          | 0,00                       | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
|           | <i>Designats</i>                   | 0,00  | 0,00          | 0,00                           | 0,00          | 0,00                       | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
|           | <i>Altres</i>                      | 0,00  | 0,00          | 0,00                           | 0,00          | 0,00                       | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
|           | ACTIUS FINANCERS A COST AMORTITZAT | 0,00  | 0,00          | 0,00                           | 0,00          | 264,14                     | 264,14        | 264,14        | 264,14        |
|           | ACTIUS FINANCERS A COST            | 0,00  | 0,00          | 0,00                           | 0,00          | 0,00                       | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
|           | ACTIUS A VR AMB CANVIS A PN        | 0,00  | 0,00          | 0,00                           | 0,00          | 0,00                       | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
|           | DERIVATS DE COBERTURA              | 0,00  | 0,00          | 0,00                           | 0,00          | 0,00                       | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
|           | <b>TOTAL</b>                       | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>   | <b>264,14</b>              | <b>264,14</b> | <b>264,14</b> | <b>264,14</b> |

#### Actius financers a curt termini

|           |                                    | CLASSES D'ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI                             |               |                                |               |                            |               |               |               |
|-----------|------------------------------------|---|---------------|--------------------------------|---------------|----------------------------|---------------|---------------|---------------|
|           |                                    | INSTRUMENTS DE PATRIMONI (excepte part. empr. grup, mullig. i assoc.) |               | VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE |               | CRÈDITS, DERIVATS I ALTRES |               | TOTAL         |               |
|           |                                    | EXERCICI 2024   | EXERCICI 2023 | EXERCICI 2024                  | EXERCICI 2023 | EXERCICI 2024              | EXERCICI 2023 | EXERCICI 2024 | EXERCICI 2023 |
| CATEGORIA | ACTIUS A VR AMB CANVIS A PIG       | 0,00  | 0,00          | 0,00                           | 0,00          | 0,00                       | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
|           | <i>Cartera de negociació</i>       | 0,00  | 0,00          | 0,00                           | 0,00          | 0,00                       | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
|           | <i>Designats</i>                   | 0,00  | 0,00          | 0,00                           | 0,00          | 0,00                       | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
|           | <i>Altres</i>                      | 0,00  | 0,00          | 0,00                           | 0,00          | 0,00                       | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
|           | ACTIUS FINANCERS A COST AMORTITZAT | 0,00  | 0,00          | 0,00                           | 0,00          | 94.284,17                  | 108.203,62    | 94.284,17     | 108.203,62    |

|              |                             |             |             |             |             |                  |                   |                  |                   |
|--------------|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|              | ACTIUS FINANCERS A COST     | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00              | 0,00             | 0,00              |
|              | ACTIUS A VR AMB CANVIS A PN | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00              | 0,00             | 0,00              |
|              | DERIVATS DE COBERTURA       | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00              | 0,00             | 0,00              |
| <b>TOTAL</b> |                             | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>94.284,17</b> | <b>108.203,62</b> | <b>94.284,17</b> | <b>108.203,62</b> |

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

Els epígrafs que integren la categoria són els següents:

| Epígraf                             | Saldo 31.12.24   | Saldo 31.12.23    |
|-------------------------------------|------------------|-------------------|
| Clients per prestació de serveis    | 84.333,93        | 51.476,59         |
| Clients empreses del grup           | 9.950,24         | 56.727,03         |
| Bestretes al personal               | 0,00             | 0,00              |
| <b>Préstecs i partides a cobrar</b> | <b>94.284,17</b> | <b>108.203,62</b> |

#### Actius financers amb empreses del grup

- ◆ Clients empreses del grup

| Concepte  | Saldo a 31.12.2 | Saldo a 31.12.23 |
|---|-----------------|------------------|
| Ajuntament de Tarragona                                     | 9.980,24        | 54.095,03        |
| Institut Municipal de Serveis Socials de Tarragona          | -30,00          | -30,00           |
| Agrupació Empreses Municipals de Tarragona                  | 0,00            | 150,00           |
| Servei Mnpal de l'Habitatge i Act. Urbanes de Tarragona, SA | 0,00            | 0,00             |
| SIRUSA (Servei Incineració Residus Urbans, SA)              | 0,00            | 635,50           |
| Mercats de Tarragona, S.A                                   | 0,00            | 1.876,50         |
| <b>Total</b>  | <b>9.950,24</b> | <b>56.727,03</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:

|  | CLASSES D'ACTIUS FINANCERS     |              |                            |                  |               |                  |
|--|--------------------------------|--------------|----------------------------|------------------|---------------|------------------|
|  | VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE |              | CRÈDITS, DERIVATS I ALTRES |                  | TOTAL         |                  |
|  | LLARG TERMINI                  | CURT TERMINI | LLARG TERMINI              | CURT TERMINI     | LLARG TERMINI | CURT TERMINI     |
| <b>PÈRDUA PER DETERIORAMENT A 31/12/2022</b> | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                | <b>11.858,26</b> | <b>0,00</b>   | <b>11.059,05</b> |
| CORRECCIÓ VALORATIVA PER DETERIORAMENT       | 0,00                           | 0,00         | 0,00                       | 0,00             | 0,00          | 799,21           |
| REVERSIÓ DEL DETERIORAMENT                   | 0,00                           | 0,00         | 0,00                       | 0,00             | 0,00          | 0,00             |
| SORTIDES I REDUCCIONS                        | 0,00                           | 0,00         | 0,00                       | 0,00             | 0,00          | 0,00             |
| TRASPASOS I ALTRES VARIACIONS                | 0,00                           | 0,00         | 0,00                       | 0,00             | 0,00          | 0,00             |
| <b>PÈRDUA PER DETERIORAMENT A 31/12/2023</b> | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                | <b>11.858,26</b> | <b>0,00</b>   | <b>11.858,26</b> |
| CORRECCIÓ VALORATIVA PER DETERIORAMENT       | 0,00                           | 0,00         | 0,00                       | 0,00             | 0,00          | 0,00             |
| REVERSIÓ DEL DETERIORAMENT                   | 0,00                           | 0,00         | 0,00                       | 0,00             | 0,00          | 0,00             |

|  |             |             |             |                  |             |                  |
|--|-------------|-------------|-------------|------------------|-------------|------------------|
| SORTIDES I REDUCCIONS                        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00             |
| TRASPASSOS I ALTRES VARIACIONS               | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00             |
| <b>PÈRDUA PER DETERIORAMENT A 31/12/2024</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>11.858,26</b> | <b>0,00</b> | <b>11.858,26</b> |

#### 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 2024 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                                   | 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 2024 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 2024 és de 307.471,60 euros (234.571,55 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 2024 i 2023):

|              |  | CLASSES DE PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI |               |   |               |                   |                  |                   |                  |
|--------------|--|---|---------------|---|---------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|              |  | DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT               |               | OBLIGACIONS I ALTRES VALORS NEGOCIABLES |               | DERIVATS I ALTRES |                  | TOTAL             |                  |
|              |  | EXERCICI 2024                               | EXERCICI 2023 | EXERCICI 2024                           | EXERCICI 2023 | EXERCICI 2024     | EXERCICI 2023    | EXERCICI 2024     | EXERCICI 2023    |
| CATEGORIA    | PASSIUS FINANCERS A COST AMORTITZAT O COST | 0,00  | 0,00          | 0,00                                    | 0,00          | 207.820,27        | 94.468,60        | 207.820,27        | 94.468,60        |
|              | PASSIUS A VR AMB CANVIS A PIG              | 0,00  | 0,00          | 0,00                                    | 0,00          | 0,00              | 0,00             | 0,00              | 0,00             |
|              | Cartera de negociació                      | 0,00  | 0,00          | 0,00                                    | 0,00          | 0,00              | 0,00             | 0,00              | 0,00             |
|              | Designats                                  | 0,00  | 0,00          | 0,00                                    | 0,00          | 0,00              | 0,00             | 0,00              | 0,00             |
|              | Allres                                     | 0,00  | 0,00          | 0,00                                    | 0,00          | 0,00              | 0,00             | 0,00              | 0,00             |
|              | DERIVATS DE COBERTURA                      | 0,00  | 0,00          | 0,00                                    | 0,00          | 0,00              | 0,00             | 0,00              | 0,00             |
| <b>TOTAL</b> |  | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>   | <b>207.820,27</b> | <b>94.468,60</b> | <b>207.820,27</b> | <b>94.468,60</b> |

No existeixen passius financers amb venciment superior a un any.

### ALTRA INFORMACIÓ

Actius financers i passius financers valorats a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys

Tots els actius financers de l'empresa estan classificats en la categoria d'Actius financers a cost amortitzat i els Passius financers a la de Passius financers a cost amortitzat o cost, de manera que no existeixen Actius financers ni Passius financers valorats a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys.

### Reclassificacions

D'acord amb el que estableix la norma de registre i valoració novena no ha calgut fer cap reclassificació de categoria dels actius financers.

### Compensació d'actius i passius financers

L'empresa no ha fet compensacions d'actius o passius financers.

### Actius cedits i acceptats en garantia

L'empresa no ha lliurat actius en garantia ni ha acceptat actius de tercers en garantia.

### Instrumentos financers compostos amb múltiples derivats implícits

L'empresa no disposa d'instruments financers compostos.

### Impagament i incompliment de condicions contractuals

No s'han produït impagaments ni incompliment de condicions contractuals durant l'exercici.

### Deute amb característiques especials

No existeixen deutes amb característiques especials.

### Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys

Els actius financers de l'empresa han generat ingressos financers per import de 0 euros (0 euros en l'exercici anterior), mentre que els passius financers han meritat interessos per import de 0 euros (0 euros en l'exercici anterior).

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

Les activitats de la societat podrien estar exposades a diversos riscos financers: risc de mercat, risc de crèdit i risc de liquiditat, la gestió dels quals està controlada per la Direcció Financera, la qual té establerts els mecanismes necessaris amb l'objectiu de minimitzar els efectes potencials sobre la rendibilitat financera.

- Risc de mercat: no existeix risc de canvi de divisa ni risc de tipus d'interès ja que no existeix endeutament bancari.
- Risc de crèdit: aquest risc es troba mitigat ja que la companyia té una cartera ben diversificada en risc individual, i els percentatges d'insolvència són mínims respecte al total de saldos. L'efectiu i els actius líquids equivalents es dipositen en entitats financeres d'elevada solvència. El saldo d'efectiu a 31 de desembre de 2023 és de 234.571,55 euros (136.932,75 euros en l'exercici anterior) i correspon a saldos en caixa i entitats de crèdit.
- Risc de liquiditat: es manté una gestió adequada del risc de liquiditat mitjançant la disposició d'efectiu i els valors negociables.

Els imports que vencen en cada un dels 5 exercicis següents al tancament de l'exercici i de la resta fins el seu últim venciment són:

Actius financers:

|   | VENCIMENT EN ANYS |             |             |             |             |               | TOTAL            |
|---|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|------------------|
|   | 1                 | 2           | 3           | 4           | 5           | MÉS DE 5      |                  |
| INVERSIONS EN EMPRESSES DEL GRUP I ASSOCIADES |                   |             |             |             |             |               |                  |
| CRÈDITS A EMPRESSES                           | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          | 0,00             |
| VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE                | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          | 0,00             |
| DERIVATS                                      | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          | 0,00             |
| ALTRES ACTIUS FINANCERS                       | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          | 0,00             |
| ALTRES INVERSIONS                             | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          | 0,00             |
| INVERSIONS FINANCERES                         |                   |             |             |             |             |               |                  |
| CRÈDITS A TERCERS                             | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          | 0,00             |
| VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE                | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          | 0,00             |
| DERIVATS                                      | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          | 0,00             |
| ALTRES ACTIUS FINANCERS                       | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 264,14        | 264,14           |
| ALTRES INVERSIONS                             | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          | 0,00             |
| DEUTES COMERCIALS NO CORRENTS                 | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          | 0,00             |
| ACOMPTES A PROVEÏDORS                         | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          | 0,00             |
| DEUTORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A COBRAR  |                   |             |             |             |             |               |                  |
| CLIENTS PER VENDES I PREST. DE SERVEIS        | 84.333,93         | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          | 84.333,93        |
| CLIENTS, EMPRESSES GRUP I ASSOCIADES          | 9.950,24          | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          | 9.950,24         |
| DEUTORS DIVERSOS                              | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          | 0,00             |
| PERSONAL                                      | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          | 0,00             |
| ACCIONISTES (SOCIS) PER DESEMB. EXIGITS       | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          | 0,00             |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>94.284,17</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>264,14</b> | <b>94.284,17</b> |

Passius financers:

|   | VENCIMENT EN ANYS |             |             |             |             |             |                   |
|---|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
|   | 1                 | 2           | 3           | 4           | 5           | MÉS DE 5    | TOTAL             |
| DEUTES                                    |                   |             |             |             |             |             |                   |
| OBLIGACIONS I ALTRES VALORS NEGOCIABLES   | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00              |
| DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT             | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00              |
| CREDITORS PER ARRENDAMENT FINANCER        | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00              |
| DERIVATS                                  | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00              |
| ALTRES PASSIUS FINANCERS                  | 22.441,61         | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 22.441,61         |
| DEUTES AMB EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00              |
| CREDITORS COMERCIALS NO CORRENTS          | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00              |
| CREDITORS CIALS I ALTRES COMPTES A PAGAR  |                   |             |             |             |             |             |                   |
| PROVEÏDORS                                | 3.445,65          | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 3.445,65          |
| PROVEÏDORS, EMPRESES GRUP I ASSOCIADES    | 3.701,61          | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 3.701,61          |
| CREDITORS DIVERSOS                        | 155.540,35        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 155.540,35        |
| PERSONAL                                  | 22.691,05         | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 22.691,05         |
| ACOMPTES DE CLIENTS                       | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00              |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>207.820,27</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>207.820,27</b> |

Transferències d'actius financers

L'empresa no ha realitzat cessions d'actius financers en què una part dels mateixos, o la seva totalitat, no compleixi les condicions per a la baixa del balanç, assenyalades a l'apartat 4.d de la norma de registre i valoració novena del PGC.

**8. FONS PROPIS**

Al 31 de desembre de 2024 el capital està compost 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 2024, aquesta aportació ascendeix a 515.499,96 euros (533.499,97 euros en 2023). El resultat generat en l'exercici 2024 ascendeix a 98.503,00 euros (35.131,49 euros en 2023).

A 31 de desembre de 2024 i 2023 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 2024 i 2023 és el següent:

| Concepte   | Saldo a 31.12.24 | Saldo a 31.12.23 |
|--|------------------|------------------|
| Hisenda pública deutora per IVA                  | 22.015,79        | 7.294,09         |
| Hisenda pública deutora per devolució d'impostos | 0,00             | 0,00             |
| Hisenda pública per retencions practicades       | 7.933,13         | 14.087,52        |
| Ajuntament de Tarragona. Subvenció inversions    | 0,00             | 0,00             |
| <b>Saldos Deutors</b>                            | <b>29.948,92</b> | <b>21.381,61</b> |

| Concepte   | Saldo a 31.12.24  | Saldo a 31.12.23 |
|--|-------------------|------------------|
| Passius per impost diferit                                     | 71.352,46         | 63.132,45        |
| Hisenda pública per retencions practicades                     | 24.795,77         | 20.686,84        |
| Hisenda pública creditora per IVA                              | 0,00              | 0,00             |
| Organismes de la Seguretat Social Creditors                    | 10.770,30         | 12.581,77        |
| Ajuntament de Tarragona. Excés aportacions exercicis anteriors |                   | 0,00             |
| <b>Saldos Creditors</b>  | <b>106.918,53</b> | <b>96.401,06</b> |

### Impost sobre Beneficis exercici 2024

| Ingressos i despeses de l'exercici             | Compte de Pèrdues i Guanys |              |
|--|----------------------------|--------------|
|  | 98.503,00                  |              |
|  | Augments                   | Disminucions |
| 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 | 98.503,00                  | 0,00         |
| <b>Base imposable (resultat fiscal)</b>        | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>  |

No existeixen deduccions pendents d'aplicar en exercicis futurs al tancament dels exercicis 2024 i 2023.

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 2024 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.

En aquest apartat cal remarcar, tal com s'indica a l'apartat 4e, que degut als escrits de rectificació d'autoliquidacions presentats l'any 2019 dels exercicis 2014-2015-2016-2017, en relació al canvi de criteri en la imputació de les aportacions municipals, també estan oberts a inspecció els exercicis 2014, 2015 i 2016 de l'impost de societats.

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 de les bases imposables negatives pendents és els següent:

| ANY          | Total             | Aplicat 2024      | Total            |
|--------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 2013         | 16.621,81         | -16.621,81        | 0                |
| 2020         | 175.563,18        | -81.881,19        | 93.681,99        |
| <b>Total</b> | <b>192.184,99</b> | <b>-98.503,00</b> | <b>93.681,99</b> |

## 10. INGRESSOS I DESPESES

### a) Consums de mercaderies

| Concepte  | Exercici 2024    | Exercici 2023     |
|---|------------------|-------------------|
| <b>1. Consum de matèries primes i altres matèries consumibles</b>   |                  | <b>862,94</b>     |
| Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte, de les quals   |                  |                   |
| -nacionals  | 977,22           | 862,94            |
| -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>97.179,8</b>  | <b>107.035,68</b> |
| <b>TOTAL (1+2)</b>  | <b>98.157,02</b> | <b>107.898,62</b> |

### b) Despeses de personal

| Concepte                               | Exercici 2024     | Exercici 2023     |
|--|-------------------|-------------------|
| Sous i Salaris                         | 399.270,77        | 409.293,32        |
| Indemnitzacions                        | 2.650,76          | 2.032,79          |
| Seguretat Social a càrrec de l'empresa | 99.215,69         | 94.402,48         |
| Allres despeses socials                | 3.340,00          | 410,00            |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>504.477,22</b> | <b>506.138,59</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, i que, actualment es troba prorrogat.

### c) Prestació de serveis

| Concepte                       | Exercici 2024     | Exercici 2023     |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Lloguer sales i espais         | 388.912,44        | 329.014,82        |
| Lloguer serveis i complementos | 18.333,43         | 37.002,42         |
| Lloguer antena parabòlica      | 19.638,34         | 19.651,05         |
| Allres                         | 0,00              | 0,00              |
| <b>Total</b>                   | <b>426.884,21</b> | <b>385.668,29</b> |

d) Altres despeses d'explotació

| Concepte   | Exercici 2024     | Exercici 2023     |
|--|-------------------|-------------------|
| Serveis exteriors  | 276.795,22        | 307.788,17        |
| Tributs  | 8.143,83          | 6.485,71          |
| Pèrdues, deteriorament i variació per operacions comercials. | 0,00              | 0,00              |
| Excés de prov. Per operacions comercials                     | 0,00              | 0,00              |
| <b>Total</b>   | <b>284.939,05</b> | <b>314.273,88</b> |

e) Altres ingressos d'explotació

| Concepte                   | Exercici 2024    | Exercici 2023    |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Ingressos per arrendaments | 3.360,00         | 3.700,00         |
| Ingressos per comissions   | 44.031,23        | 43.357,06        |
| <b>Total</b>               | <b>51.077,17</b> | <b>47.057,06</b> |

f) Altres resultats

| Concepte               | Exercici 2024 | Exercici 2023 |
|------------------------|---------------|---------------|
| Despeses excepcionals  | 0,00          | 106,31        |
| Ingressos excepcionals | 6,00          | -50,73        |
| <b>Total</b>           | <b>6,00</b>   | <b>55,58</b>  |

L'empresa subministra informació qualitativa i quantitativa sobre els següents aspectes:

▪ Contractes amb clients:

L'empresa reconeix els ingressos derivats d'un contracte quan es produeixi la transferència al client del control sobre els béns o serveis compromesos.

El control d'un bé o servei (un actiu) fa referència a la capacitat per a decidir plenament sobre l'ús d'aquest element patrimonial i obtenir substancialment tots els seus beneficis restants. El control inclou la capacitat d'impedir que altres entitats decideixin sobre l'ús de l'actiu i obtinguin els seus beneficis.

Per a cada obligació a complir (lliurament de béns o prestació de serveis) que s'hagués identificat, l'empresa determina al començament del contracte si el compromís assumit es complirà al llarg del temps o en un moment determinat.

Els ingressos derivats dels compromisos (amb caràcter general, de prestacions de serveis) que es compleixen al llarg del temps es reconeixeran en funció del grau d'avanç o progrés cap al compliment complet de les obligacions contractuals sempre que l'empresa disposi d'informació fiable per a realitzar el mesurament del grau d'avanç.

L'empresa revisa i, si és necessari, modifica les estimacions de l'ingrés a reconèixer, a mesura que compleix amb el compromís assumit. La necessitat de tals revisions no implica, necessàriament, que el desenllaç o resultat de l'operació no pugui ser estimat amb fiabilitat.

Quan, a una data determinada, l'empresa no sigui capaç de mesurar raonablement el grau de compliment de l'obligació (per exemple, en les primeres etapes d'un contracte), encara que esperi recuperar els costos incorreguts per a satisfer aquest compromís, només reconeixerà ingressos i la corresponent contraprestació en un import equivalent als costos incorreguts fins a aquesta data.

Quan existeixin dubtes relatius al cobrament del dret de crèdit prèviament reconegut com a ingressos per venda o prestació de serveis, la pèrdua per deterioració es registra com una despesa per correcció de valor per deterioració i no com un menor ingrés.

▪ Judicis significatius, i canvis en aquests judicis, realitzats sobre aquests contractes

L'aplicació de la norma de registre i valoració dels ingressos no ha suposat cap modificació dels criteris i els judicis anteriorment utilitzats en el tractament dels ingressos.

▪ Actius reconeguts pels costos per a obtenir o complir un contracte amb un client

No s'ha incorregut en costos per obtenir o complir contractes amb clients.

Permuta de béns no monetaris i serveis

No s'ha reconegut cap import per la venda de béns i prestació de serveis produïts per permuta de béns no monetaris i serveis.

## 11. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

La societat no té dotades provisions ni contingències atès que la societat a data 31 de desembre de 2024 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 2024 | Exercici 2023 |
|---|---------------|---------------|
| - Que apareixen al patrimoni net del Balanç                             | 214.057,33    | 189.397,33    |
| - Imputats en el Compte de Pèrdues i Guanyes (Subvencions d'explotació) | 515.499,96    | 533.499,97    |
| - Imputació de Subvencions de capital al Compte de Pèrdues i Guanyes    | 38.698,13     | 34.183,97     |

El detall de les subvencions de capital i el seu moviment de l'exercici 2024 és el següent:

| PROCEDÈNCIA SUBVENCIÓ | SALDO             | Altes            | TRASPÀS<br>RTAT.  | EFECTE IMPOSITIU | SALDO             |
|-----------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                       | 31/12/2023        |                  |                   |                  | 31/12/2024        |
| Subvenció de capital  | 189.397,33        | 71.578,14        | -38.698,13        | -8.220,01        | 214.057,33        |
| <b>TOTAL</b>          | <b>189.397,33</b> | <b>71.578,14</b> | <b>-38.698,13</b> | <b>-8.220,01</b> | <b>214.057,33</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 2023 era el següent:

| PROCEDÈNCIA SUBVENCIÓ | SALDO             | Altes            | TRASPÀS<br>RTAT. | EFECTE IMPOSITIU | SALDO             |
|-----------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
|                       | 31/12/2022        |                  |                  |                  | 31/12/2023        |
| Subvenció de capital  | 177.684,20        | 49.801,48        | 34.183,97        | 3.904,38         | 189.397,33        |
| <b>TOTAL</b>          | <b>177.684,20</b> | <b>49.801,48</b> | <b>34.183,97</b> | <b>3.904,38</b>  | <b>189.397,33</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 2024.

La societat seguirà amb la seva activitat principal de l'explotació del Palau de Congressos i Recinte Firal, i es preveu seguir en la línia d'increment de les activitats i ampliació de la part expositiva i firal amb la voluntat que en la seva organització depassi de l'espai del propi palau.

## 15. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

### Operacions amb parts vinculades als exercicis 2024 i 2023

Totes les operacions amb l'Ajuntament de Tarragona i altres societats dependents durant els exercicis 2024 i 2023 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 2024 i 2023, així com els saldos pendents, són els següents:

| Per tipus d'operació i Tercer (en Euros)                         | Exercici 2024 |                   | Exercici 2023 |                   |
|--|---------------|-------------------|---------------|-------------------|
|  | Ingressos     | Pendent cobrament | Ingressos     | Pendent cobrament |
| <b>Ajuntament de Tarragona</b>                                   |               |                   |               |                   |
| Ingressos per prestació de serveis                               | 30.057,72     | 9.980,24          | 32.053,59     | 4.293,55          |
| Ingressos per subvencions d'explotació                           | 515.499,96    | 0,00              | 533.499,97    | 0,00              |
| Ingressos per subvencions de capital                             | 71.578,14     | 0,00              | 49.801,48     | 0,00              |
| <b>Institut Municipal de Serveis Socials</b>                     |               |                   |               |                   |
| Ingressos per prestació de Serveis                               | 2.010,00      | -30,00            | 0,00          | -30,00            |
| <b>Mercats de Tarragona, S.A</b>                                 |               |                   |               |                   |
| Ingressos per prestació de serveis                               | 972,00        | 0,00              | 1.876,50      | 0,00              |
| <b>Servei Municipal de l'Habitatge i Actuacions Urbanes, S.A</b> |               |                   |               |                   |
| Ingressos per prestació de serveis                               | 1.200,00      | 0,00              | 0,00          | 0,00              |
| <b>Agrupació Empreses Municipals de Tarragona,</b>               |               |                   |               |                   |
| Ingressos per prestació de serveis                               | 1.225,00      | 0,00              | 1.500,-       | 0,00              |
| <b>SIRUSA (Servei Incineració Residus Urbans, SA)</b>            |               |                   |               |                   |
| Ingressos per prestació de serveis                               | 0,00          | 0,00              | 925,75        | 0,00              |

| Per tipus d'operació i Tercer (en Euros)                          | Exercici 2024 |                  | Exercici 2023 |                  |
|---|---------------|------------------|---------------|------------------|
|   | Despesa       | Pendent pagament | Despesa       | Pendent pagament |
| <b>Ajuntament de Tarragona</b>                                    |               |                  |               |                  |
| Despesa per honoraris auditoria                                   | 1.550,69      | 1.550,73         | 1.550,69      | 0,00             |
| Despesa per assegurances  | 15.582,62     | 0,00             | 13.481,25     | 0,00             |
| <b>Agrupació Empreses Municipals de Tarragona</b>                 |               |                  |               |                  |
| Despesa per serveis prestats                                      | 5.240,60      | 1.436,65         | 5.582,07      | 0,00             |
| <b>Servei Municipal de l'Habitatge i Actuacions Urbanes, S.A.</b> |               |                  |               |                  |
| Despesa per serveis d'administració AEMT, AIE                     | 1.295,15      | 714,23           | 1.353,90      | 0,00             |
| <b>Empresa Municipal d'Aigües de Tarragona</b>                    |               |                  |               |                  |
| Despesa per serveis   | 3.668,09      | 0,00             | 4.127,66      | 0,00             |

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 2024, aquesta aportació ascendeix a 515.499,96 euros (533.499,97 euros al 2023).

## 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 2024:

| Pagaments realitzats en el primer trimestre 2024  | 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   | 20                                |  | 162                                  | 97.919,61         |                             |              |
| Adquisicions d'immobilitzat material i intangible | 12                                |  | 7                                    | 51.680,87         |                             |              |
| <b>Total</b>                                      | <b>17,10</b>                      |  | <b>169</b>                           | <b>149.600,47</b> | <b>0</b>                    | <b>0,00</b>  |

| Pagaments realitzats en el segon trimestre 2024   | 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                                |  | 174                                  | 116.629,33        |                             |              |
| Adquisicions d'immobilitzat material i intangible | 21                                |  | 2                                    | 17.387,10         |                             |              |
| <b>Total</b>                                      | <b>17,91</b>                      |  | <b>176</b>                           | <b>134.016,42</b> | <b>0</b>                    | <b>0,00</b>  |

| Pagaments realitzats en el tercer trimestre 2024  | 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   | 25                                | 5  | 126                                  | 59.631,72        | 3                           | 14.317,91        |
| Adquisicions d'immobilitzat material i intangible |                                   |  |                                      |                  |                             |                  |
| <b>Total</b>                                      | <b>25,13</b>                      | <b>5,39</b>                                  | <b>126</b>                           | <b>59.631,72</b> | <b>3</b>                    | <b>14.317,91</b> |

| Pagaments realitzats en el quart trimestre 2024   | 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   | 20                                |  | 147                                  | 118.583,74        |                             |              |
| Adquisicions d'immobilitzat material i intangible | 5                                 |  | 11                                   | 90.515,79         |                             |              |
| <b>Total</b>                                      | <b>13,02</b>                      |  | <b>158</b>                           | <b>209.099,53</b> | <b>0</b>                    | <b>0,00</b>  |

| Factures o documents<br>Justificatius pendents de<br>pagament al final del<br>trimestre del 2024 | Període mig<br>pagament<br>(PMP)<br>(dies) | Període<br>mig<br>pagaments<br>excedits<br>(PMPE)<br>(dies) | Pagament pendents en el trimestre                          |                   |  |                 |
|--|--|---|--|-------------------|--|-----------------|
|  |  |   | Dintre període legal<br>pagament al<br>final del trimestre |                   | Fora període legal<br>pagament al<br>final del trimestre |                 |
|  |  |   | Número de<br>pagaments                                     | Import<br>total   | Número de<br>pagaments                                   | Import<br>total |
| Aprovisionaments i altres<br>despeses d'explotació   | 20   |   | 32   | 33.252,09         |  |                 |
| Adquisicions d'immobilitzat<br>material i intangible   | 1  |   | 6  | 112.755,75        |  |                 |
| <b>Total</b>   | <b>5,66</b>                                |   | <b>38</b>  | <b>146.007,84</b> | <b>0</b>   | <b>0,00</b>     |

**Per l'exercici 2023**

| Pagaments realitzats en el<br>primer trimestre 2023  | Període<br>mig<br>pagament<br>(PMP)<br>(dies) | Període<br>mig<br>pagaments<br>excedits<br>(PMPE)<br>(dies) | Pagaments realitzats en el trimestre |                   |                                |                 |
|--|---|---|--------------------------------------|-------------------|--------------------------------|-----------------|
|  |   |   | Dins període legal<br>Pagament       |                   | Fora període legal<br>Pagament |                 |
|  |   |   | Número de<br>pagaments               | Import<br>total   | Número de<br>pagaments         | Import<br>total |
| Aprovisionaments i altres<br>despeses d'explotació   | 17  |   | 170                                  | 139.091,71        |                                |                 |
| Adquisicions d'immobilitzat<br>material i intangible | 3   |   | 1                                    | 1.536,28          |                                |                 |
| <b>Total</b>   | <b>16,82</b>                                  |   | <b>171</b>                           | <b>140.617,98</b> | <b>0</b>                       | <b>0,00</b>     |

| Pagaments realitzats en el<br>segon trimestre 2023   | Període<br>mig<br>pagament<br>(PMP)<br>(dies) | Període<br>mig<br>pagaments<br>excedits<br>(PMPE)<br>(dies) | Pagaments realitzats en el trimestre |                   |                                |                 |
|--|---|---|--------------------------------------|-------------------|--------------------------------|-----------------|
|  |   |   | Dins període legal<br>Pagament       |                   | Fora període legal<br>Pagament |                 |
|  |   |   | Número de<br>pagaments               | Import<br>total   | Número de<br>pagaments         | Import<br>total |
| Aprovisionaments i altres<br>despeses d'explotació   | 13  |   | 173                                  | 120.199,24        |                                |                 |
| Adquisicions d'immobilitzat<br>material i intangible |   |   |                                      | 22.982,92         |                                |                 |
| <b>Total</b>   | <b>13,37</b>                                  |   | <b>173</b>                           | <b>120.199,24</b> | <b>0</b>                       | <b>0,00</b>     |

| Pagaments realitzats en el<br>tercer trimestre 2023  | Període<br>mig<br>pagament<br>(PMP)<br>(dies) | Període<br>mig<br>pagaments<br>excedits<br>(PMPE)<br>(dies) | Pagaments realitzats en el trimestre |                   |                                |                 |
|--|---|---|--------------------------------------|-------------------|--------------------------------|-----------------|
|  |   |   | Dins període legal<br>Pagament       |                   | Fora període legal<br>Pagament |                 |
|  |   |   | Número de<br>pagaments               | Import<br>total   | Número de<br>pagaments         | Import<br>total |
| Aprovisionaments i altres<br>despeses d'explotació   | 19  |   | 131                                  | 126.044,03        |                                |                 |
| Adquisicions d'immobilitzat<br>material i intangible | 28  |   | 1                                    | 2.371,55          |                                |                 |
| <b>Total</b>   | <b>19,25</b>                                  |   | <b>132</b>                           | <b>128.415,58</b> | <b>0</b>                       | <b>0,00</b>     |

| Pagaments realitzats en el<br>quart trimestre 2023   | Període<br>mig<br>pagament<br>(PMP)<br>(dies) | Període<br>mig<br>pagaments<br>excedits<br>(PMPE)<br>(dies) | Pagaments realitzats en el trimestre |                   |                                |                 |
|--|---|---|--------------------------------------|-------------------|--------------------------------|-----------------|
|  |   |   | Dins període legal<br>Pagament       |                   | Fora període legal<br>Pagament |                 |
|  |   |   | Número de<br>pagaments               | Import<br>total   | Número de<br>pagaments         | Import<br>total |
| Aprovisionaments i altres<br>despeses d'explotació   | 13  |   | 170                                  | 143.337,59        |                                |                 |
| Adquisicions d'immobilitzat<br>material i intangible | 27  |   | 9                                    | 48.283,16         |                                |                 |
| <b>Total</b>   | <b>16,53</b>                                  |   | <b>179</b>                           | <b>191.620,75</b> | <b>0</b>                       | <b>0,00</b>     |

| Factures o documents<br>Justificatius pendents de<br>pagament al final del<br>trimestre del 2023           | Període mig<br>pagament<br>(PMP)<br>(dies) | Període<br>mig<br>pagaments<br>excedits<br>(PMPE)<br>(dies) | Pagament pendents en el trimestre                          |                  |  |                 |
|--|--|---|--|------------------|--|-----------------|
|  |  |   | Dintre període legal<br>pagament al<br>final del trimestre |                  | Fora període legal<br>pagament al<br>final del trimestre |                 |
|  |  |   | Número de<br>pagaments                                     | Import<br>total  | Número de<br>pagaments                                   | Import<br>total |
| Aprovisionaments i altres<br>despeses d'exploració<br>Adquisicions d'immobilitzat<br>material i intangible | 10   |   | 3  | 31.003,50        |  |                 |
| <b>Total</b>   | <b>9,97</b>                                |   | <b>3</b>   | <b>31.003,50</b> | <b>0</b>   | <b>0,00</b>     |

## 17. ALTRA INFORMACIÓ

### Remuneracions al Consell d'Administració

Durant els exercicis 2024 i 2023, cap membre del Consell d'Administració ha rebut retribucions en concepte de sous per part de la societat.

Durant els exercicis 2024 i 2023, 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 2024 i 2023 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 **2.212,00 Euros** a l'exercici 2024 i **2.000,00 Euros** a l'exercici 2023.

Els Administradors han percebut per assistències durant els exercicis 2024 i 2023 la quantitat de **10.276,21 Euros** i **9.675,06 Euros** respectivament.

La Societat no ha adquirit durant els exercicis 2024 i 2023 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 **192,11 Euros**

Als efectes de l'art. 229 de la Llei de Societats de Capital es deixa constància que tots els administradors sotsignats 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 2024 les retribucions directes al personal d'alta direcció han estat de **15.225,45 Euros** corresponents a la part fixa i **10.762,61 Euros** pels complements meritats en l'acompliment dels objectius fixats en sessió del Consell d'administració de data 29 de juliol de 2014. En aquest exercici ha hagut canvi en la gerència i l'import fixe inclou les retribucions de la indemnització corresponent i la retribucions percebudes pel nou gerent de la resta de l'exercici. L'import variable s'ha fet efectiu seguint el que es va acordar en el Consell d'Administració de data 29 d'octubre de 2024. Pel que es refereix a l'exercici 2023, les retribucions directes al personal d'alta direcció van ser de **12.840,00 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 2024:

| Categories                          | Exercici 2024 |          |             | Exercici 2023 |          |             |
|-------------------------------------|---------------|----------|-------------|---------------|----------|-------------|
|                                     | 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           |
| Administratiu/va                    | 0             | 0        | 0           | 0,37          | 0        | 0,37        |
| 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           | 1,24          | 0        | 1           |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>6,02</b>   | <b>3</b> | <b>9,02</b> | <b>6,81</b>   | <b>3</b> | <b>9,81</b> |

| Consell Administració | Exercici 2024 |             | Exercici 2023 |             |
|-----------------------|---------------|-------------|---------------|-------------|
|                       | Total         | %           | Total         | %           |
| Homes                 | 5             | 33,66       | 4             | 28,57       |
| Dones                 | 10            | 66,67       | 10            | 71,43       |
| <b>TOTAL</b>          | <b>15</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 2023 han estat formulats pels membres del Consell d'Administració de la Societat en data **27 de març de 2025** 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 2024, donant compliment al que preceptua el Text Refós de la Llei de Societats de Capital i el Pla General de Comptabilitat.