

**EMPRESA MUNICIPAL DE TRANSPORTS PÚBLICS DE
TARRAGONA, S.A.**

COMPTES ANUALS
EXERCICI 2024

BALANÇ AL TANCAMENT DE L'EXERCICI DE 2024

ACTIU	Nota	Exercici 2024	Exercici 2023
ACTIU NO CORRENT		30.110.096,32	31.603.062,21
Immobilitzat intangible	5	15.444.200,94	15.655.483,58
Concessions		15.121.541,58	15.649.116,66
Aplicacions informàtiques		322.659,36	6.366,92
Immobilitzat material	6	14.653.378,56	15.931.751,81
Terrenys i construccions		9.061.912,03	9.169.684,47
Instal·lacions tècniques		5.522.412,63	6.273.947,95
Immobilitzat en curs i bestretes		69.053,90	488.119,39
Inversions amb empreses del grup i associades a llarg termini	8.1	12.015,08	12.015,08
Instruments de patrimoni		12.015,08	12.015,08
Inversions financeres a llarg termini	8.1	120.314,12	123.624,12
Altres actius financers		120.314,12	123.624,12
Actiu per impostos diferits		-119.812,38	-119.812,38
ACTIU CORRENT		2.764.075,55	3.682.565,50
Deutors comercials i altres comptes a cobrar		1.779.492,95	2.864.281,95
Clients per vendes i prestacions de serveis	8.1	26.271,31	12.206,10
Clients d'empreses del grup i associades	8.1 / 12	2.404,39	227.510,27
Deutors varis	8.1	1.101.731,70	1.957.485,72
Personal	8.1	39.234,87	35.861,55
Altres crèdits amb Administracions Públiques	9.2	609.850,68	631.218,31
Inversions financeres a curt termini		0,00	0,00
Altres actius financers	8.1		
Periodificacions a curt termini		116.298,70	88.700,65
Efectiu i altres actius líquids equivalents		868.283,90	729.582,90
Tresoreria	8.1	868.283,90	729.582,90
TOTAL ACTIU (A + B)		32.874.171,87	35.285.627,71

	PATRIMONI NET I PASSIU	Nota	Exercici 2024	Exercici 2023
A)	PATRIMONI NET		13.912.013,53	10.138.995,71
A-1)	Fons Propis		-10.034.788,42	-15.073.026,73
I.	Capital	10	1.664.797,70	1.664.797,70
1.	Capital escriturat		1.664.797,70	1.664.797,70
III.	Reserves		2.135.746,96	2.010.166,11
1.	Legal i estatutàries		242.485,05	116.904,20
2.	Altres reserves		1.893.261,91	1.893.261,91
V.	Resultats d'exercicis anteriors		-23.593.339,60	-24.723.567,26
2.	(Resultats negatius d'exercicis anteriors)		-23.593.339,60	-24.723.567,26
VI.	Altres aportacions dels socis		4.739.768,21	4.739.768,21
VII.	Resultat de l'exercici	3, 9.1	5.018.238,31	1.255.808,51
A-3)	Subvencions, donacions i llegats rebuts	11	23.946.801,95	25.192.022,44
B)	PASSIU NO CORRENT		11.801.064,77	15.402.338,50
II.	Deutes a llarg termini	8.1	10.862.066,51	13.789.792,40
2	Deutes amb entitats de crèdit		10.847.549,64	13.775.275,53
5.	Altres passius financers		14.516,87	14.516,87
III.	Deutes amb empreses del grup i associades	8.1	872.657,98	1.570.784,42
IV	Passius per impost diferit	9.1	66.340,28	41.761,68
C)	PASSIU CORRENT		7.161.093,57	9.744.293,50
II.	Previsions a curt termini	15	223.640,00	192.740,00
III.	Deute a curt termini		3.188.093,48	5.514.746,01
2.	Deutes amb entitats de crèdit	8.1	1.415.290,88	2.248.537,91
3.	Creditors per arrendament financer	7, 8.1	1.359.203,98	1.359.203,98
5.	Altres passius financers	8.1	413.598,62	1.907.004,12
IV	Deutes amb empreses del grup i associades	8.1, 12	698.126,44	698.126,44
V.	Creditors comercials i altres comptes a pagar		3.051.233,65	3.338.681,05
1.	Proveïdors	8.1	667.093,52	848.158,33
2.	Proveïdors, empreses del grup i associades	8.1, 12	-764,28	60.987,46
3.	Creditors varis	8.1	792.344,71	581.799,13
4.	Personal (remuneracions pendents de pagament)	8.1	861.031,39	810.022,57
5	Passiu per impost corrent		-1.537,89	-215,59
6.	Altres deutes amb Administracions Públiques	9.2	733.065,86	1.037.929,15
7.	Avançaments	8.1	0,34	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)			32.874.171,87	35.285.627,71

**COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES CORRESPONENT A L'EXERCICI
ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2024**

	Nota	Exercici 2024	Exercici 2023
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1 Import net de la xifra de negocis	13.6, 18	8.325.063,21	8.557.349,46
a) Vendes		8.037.193,83	8.284.116,46
b) Prestació de serveis		287.869,38	273.233,00
4. Aprovisionaments	13.2, 18	-1.950.115,36	-1.982.088,56
a) Consum de mercaderies			
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		-1.950.115,36	-1.982.088,56
c) Treballs realitzats per altres empreses			
5. Altres ingressos d'explotació	18	19.321.523,52	17.092.401,08
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		199.411,26	200.011,86
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	11,12	19.122.112,26	16.892.389,22
6. Despeses de personal	13.2, 18	-16.724.914,29	-16.320.908,56
a) Sous, salaris i assimilats		-12.010.640,94	-11.661.873,24
b) Cargues socials		-4.714.273,35	-4.659.035,32
7 Altres despeses d'explotació	13.4, 18	-5.479.647,53	-5.151.876,63
a) Serveis exteriors		-4.994.819,18	-4.689.714,53
b) Tributs		-484.828,35	-462.162,10
8. Amortització de l'immobilitzat	5, 6, 18	-1.688.943,58	-1.535.510,33
9. Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i altres	11, 18	1.246.687,43	989.268,41
11. Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat		-4.711,48	0,00
b) Resultat per alienacions i altres		-4.711,48	0,00
13. Altres resultats	13.7, 18	2.606.887,78	247.736,52
A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+4+5+6+7+8+9+11+13)		5.651.829,70	1.896.371,39
14. Ingressos financers	8.1	0,75	159.301,86
b) Valor negociables i altres instruments financers			
b 2) A tercers		0,75	159.301,86
15. Despeses financeres	13.5, 8.1	-603.831,42	-680.052,36
a) Deutes amb empreses del grup i associades			
b) Deutes amb tercers		-603.831,42	-680.052,36
A.2) RESULTAT FINANCER (14 + 15)		-603.830,67	-520.750,50
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)		5.047.999,03	1.375.620,89
20. Impost sobre beneficis		-29.760,72	-119.812,31
A.4) RESULT. DEL EXERC. PROCEDENT D' OPERACIONS CONTINUADES		5.018.238,31	1.255.808,58
A.5) RESULTAT DE L 'EXERCICI (A.4)	3	5.018.238,31	1.255.808,58

**ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A
L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2024**

**A) Estat d'ingressos i despeses reconeguts corresponent a
l'exercici acabat el 31 de desembre de 2024.**

		Notes	31/12/2024	31/12/2023
A)	RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	3	5.018.238,31	1.255.808,51
	INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
III	Subvencions, donacions i llegats rebuts	11	0,00	3.974.316,98
III.1	Subvencions, donacions i llegats rebuts (exercici 2024)	11	0,00	3.974.316,98
B)	Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (III)		0,00	3.974.316,98
	TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS			
VIII.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	11	-1.246.687,43	-989268.41
IX.	Efecte impositiu	11	1.466,94	1.460,94
C)	Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VIII)	11	-1.245.220,49	--987.907,47
	TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A + B + C)		3.773.017,82	4.242.315,02

B) Estat total de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2024

		Capital Escripturat	Reserves	Resultats d'exercicis	Resultat de l'exercici	Aportacions socis	Subv. Donacions i	Total
C)	SALDO, INICIAL DE L'EXERCICI 2023	1.664.797,70	2.010.166,11	-23.959.851,44	-763.705,82	3.858.290,23	22.205.512,93	5.015.199,71
I.	Total ingressos i despeses reconegudes	0,00	0,00	0,00	1.255.808,51		2.986.509,51	4.242.318,02
II.	Operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	881.477,98		881.477,98
6.	Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis	0,00						
7.	Altres operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	.		0,00
III.	Altres variacions del patrimoni net	0,00	0,00	-763.705,82	763.705,82			0,00
C)	SALDO, INICIAL DE L'EXERCICI 2024	1.664.797,70	2.010.166,11	-24.723.567,26	1.255.800,51	4.739.768,21	25.192.022,44	10.138.995,71
I.	Total ingressos i despeses reconegudes	0,00	0,00		5.018.238,31		-1.245.220,49	3.773.017,82
II.	Operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00			0,00		0,00
7.	Altres operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00					
III.	Altres variacions del patrimoni net	0,00	125.580,85	1.130.227,66	-1.255.800,51			0,00
E)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2024	1.664.797,70	2.135.746,96	-23.593.339,60	5.018.238,31	4.739.768,21	23.946.081,95	13.912.013,53

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

		NOTES	31/12/2024	31/12/2023
A)	FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1.	Resultat de l'exercici abans d'impostos	3	5.047.999,03	1.375.620,89
2.	Ajustos del resultat		-1.634.506,15	1.116.085,67
a)	Amortització de l'immobilitzat (+)	5,6	1.688.943,58	1.535.510,33
b)	Correccions valoratives per deterioro (+/-)	8	685,00	49.093,25
d)	Imputació de subvencions (-)	11	-1.246.687,43	-989.268,41
e)	Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitza (+/-)	5,6	4.711,48	0,00
g)	Ingressos financers (-)		-0,75	-159.301,86
h)	Despeses financeres (+)	13.5	601.175,73	680.052,36
i)	Altres ingressos o despeses (+/-)	8	-2.683.333,76	0,00
3.	Canvis al capital corrent		1.970.721,70	-1.360.896,76
b)	Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)	8	2.254.865,93	-1.076.332,08
c)	Altres actius corrents (+/-)	8	-27.598,05	19.907,04
d)	Creditors i altres comptes per pagar (+/-)	8	-256.546,18	-368.971,72
e)	Altres passius corrents (+/-)		0,00	64.500,00
4.	Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació		--582.415,05	-520.750,50
a)	Pagament d'interessos (-)	8.2	-601.175,73	-680.052,36
c)	Cobrament d'interessos (+)		0,75	159.301,86
e)	Altres cobraments(-/+)		18.760,68	0,00
5.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		4.801.799,53	610.059,30
B)	FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6.	Pagament per inversions (-)		-203.999,17	-4.885.575,85
c)	Immobilitzat material	6	-203.999,17	-4.885.575,85
7.	Cobraments per desinversions (+)		698.126,44	600,00
e)	Altres actius financers	12	-698.126,44	600,00
8.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6)		-902.125,61	-4.884.975,85
C)	FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9.	Cobrament i pagament per instruments de patrimoni		0,00	4.855.794,96
a)	Emissió instruments de patrimoni (+)		0,00	881.477,98
e)	Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	11	0,00	3.974.316,98
10.	Cobrament i pagament de passiu financer		-3.760.972,92	-284.747,87
a)	Emissió		11.920.385,04	8.429.744,14
2.	Deutes amb entitats de crèdit (+)		11.920.385,04	2.690.955,77
5.	Altres deutes (+)		0,00	5.738.788,37
b)	Devolució i amortització		-15.681.357,96	-8.714.492,01
2.	Deutes amb entitats de crèdit (+)	8	-15.681.357,96	-2.283.235,09
3.	Deutes amb empreses del grup i associades (+)		0,00	-698.126,44
5.	Altres deutes (-)		0,00	-5.733.130,48
12.	Fluxos efectius de les activitats de finançament (9+10)		- 3.760.972,92	4.571.047,09
E)	AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12)		138.701,00	296.130,54
	Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	8.1	729.582,90	433.452,36
	Efectiu o equivalents al final de l'exercici.	8.1	868.283,90	729.582,90

MEMORIA

NOTA 1.- ACTIVITAT DE L'EMPRESA

L'Empresa Municipal de Transports Públics de Tarragona, S.A.U. (en endavant la Societat) amb domicili social a Tarragona, carrer Pere Martell, 1 es va constituir a Tarragona el dotze de juliol de 1982.

Constitueix l'objecte social de la societat la realització de les següents finalitats:

- a) Organitzar i prestar els serveis públics de transport col·lectiu de viatgers i col·laborar amb altres sistemes de transports i serveis urbans de qualsevol tipus que d'una manera principal o determinant, serveixin necessitats de la ciutat.
- b) Realitzar els estudis d'avaluació i els plans de mobilitat, transport i territori que l'Ajuntament de Tarragona li encarregui fins a la seva tramitació i aprovació per l'òrgan competent.
- c) Gestionar i administrar el servei públic d'aparcaments municipals, subterranis o vigilats de superfície, instal·lats o que puguin instal·lar en el terme municipal, així com aquells establiments de concurrència i estacionament de vehicles de transports públics que hagi de gestionar el Municipi.
- d) Gestionar el servei consistent en la realització de les operacions mecàniques de retirada amb grua, prèvia denúncia dels Agents de Trànsit, dels vehicles immobilitzats o abandonats a la via pública, dels que impedeixin la circulació, constitueixin un perill per aquella o la pertorbin greument.
- e) Qualsevol altra activitat relacionada amb les finalitats que s'expressen en el present article, així com, en el seu cas, més àmplies activitats de servei públic.

En data 31 de març de 2009, el Consell Plenari de l'Ajuntament de Tarragona va acordar que la gestió i explotació de serveis de l'Estació d'Autobusos de Tarragona, fins el moment portada a terme per l'empresa íntegrament de capital municipal Aparcaments Municipals de Tarragona, S.A., fos realitzada per la Societat. Aquesta concessió va ser atorgada, en l'exercici de 1987, pel Departament Territorial i Obres Públiques de la Generalitat de Catalunya a l'Ajuntament de Tarragona, per un període de 50 anys, finalitzant el 21 de desembre de 2037.

La Junta General de data 30 de juny de 2021 va aprovar que l'EMPRESA MUNICIPAL DE TRANSPORTS PÚBLICS DE TARRAGONA, SAU (Societat absorbent), es fusioni mitjançant l'absorció de la Societat APARCAMENTS MUNICIPALS DE TARRAGONA, SAU (Societat absorbida), per mitjà d'una fusió especial a l'estar la Societat absorbent i absorbida íntegrament participades de forma directa pel mateix accionista, l'Excm. Ajuntament de Tarragona, domiciliat a Tarragona, Plaça de la Font, 1 i amb NIF P-4315000B.

Es tracta d'un supòsit assimilat a l'absorció de societats íntegrament participades de forma directa pel mateix accionista, que es regula en l'article 52.1 de la Llei 3/2009, de 3 d'abril, sobre modificacions estructurals de les societats mercantils, amb remissió a l'article 49 del mateix text legal, el qual suposa que la Societat EMPRESA MUNICIPAL

DE TRANSPORTS PÚBLICS DE TARRAGONA, SAU adquireixi en bloc tot el patrimoni, actiu i passiu de la Societat absorbida, APARCAMENTS MUNICIPALS DE TARRAGONA, SAU, en el moment de la dissolució sense liquidació de la Societat absorbida i sense ampliar el capital social, d'acord amb el Projecte de Fusió.

El Consell Plenari de l'Ajuntament de Tarragona de data 15 de febrer de 2013, va aprovar l'autorització a les Juntes Generals de les següents empreses municipals per constituir-se en Agrupació d'Interès Econòmic:

- 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.

Derivat de l'acord anterior, la Junta General de la Societat, en sessió extraordinària de data 3 de desembre de 2013, va aprovar la creació i constitució de l'agrupació d'interès econòmic aportant 6.000 euros com a capital social, corresponent al 20% del total, els quals es troben íntegrament desemborsats. Derivat de la fusió, la societat ostenta actualment el 40% del total, per tant, 12.015,08 euros (12.000,00 euros de capital inicial més 15,08 euros de la capitalització del resultat d'exercicis anteriors)

La Societat es troba controlada per l'Ajuntament de Tarragona, qui posseeix el 100% de les accions de la Societat.

La Societat té reconeguda en els seus estatuts la consideració de mitjà propi i servei tècnic de l'Ajuntament de Tarragona, per a totes aquelles activitats relacionades amb el seu objecte social. En aquest sentit, estarà obligada a realitzar encàrrecs de gestió que li efectui l'Ajuntament de Tarragona, d'acord amb les instruccions unilaterals fixades per aquest.

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

La moneda funcional amb la que opera la Societat és l'Euro.

El Decret d'Alcaldia de 30 de desembre de 2011 va resoldre encomanar a la Societat AMTSA (actualment EMTSA per mitjà de la fusió per absorció) la gestió dels aparcaments en superfície, reglats pels parquímetres existents en el moment de la resolució més d'altres que es puguin establir en un futur.

Des del mes de febrer de 2012, la Societat gestionava i explotava l'aparcament de Battestini, propietat de l'Empresa de Serveis i Promocions d'Iniciatives Municipals SA (endavant ESPIMSA) i els aparcaments de President Companys, Joan XXIII i Avinguda Catalunya, propietat de les UTE's del mateix nom.

Tal i com s'indica a la nota 4.a.1), per Decret d'Alcaldia de data 24 de juliol de 2018 es van adscriure a la Societat AMTSA les finques on estan ubicats els aparcaments de

President Companys, Joan XXIII i Avinguda Catalunya, així com tots els béns, instal·lacions i elements afectats a la prestació del servei pel termini de 35 anys.

Per Decret d'Alcaldia del 20 de desembre de 2018, es va aprovar la incorporació del carrer Dr. Battestini al viari municipal de lliure circulació i encarregar els treballs de senyalització dels aparcaments amb parquímetres.

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS.

2.1.- IMATGE FIDEL

Els Comptes Anuals han estat preparats a partir dels registres comptables de la Societat a 31 de desembre de 2024, d'acord amb la legislació mercantil vigent, i amb les normes establertes en el Real Decret 1/2021 de 12 de gener, pel que es modifica el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, i les successives modificacions, i les normes d'obligat compliment aprovades per l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes en el desenvolupament del Pla General de Comptabilitat i les seves normes complementàries, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat, així com la veracitat dels fluxos incorporats a l'estat de fluxos d'efectiu.

2.2.- PRINCIPIS COMPTABLES NO OBLIGATORIS APLICATS

Els Administradors de la Societat han formulat aquests comptes anuals tenint en consideració la totalitat dels principis i normes comptables d'aplicació obligatòria, no existint cap principi comptable o criteri de valoració de caràcter obligatori que, tenint un efecte significatiu en els comptes anuals, s'hagi deixat d'aplicar.

2.3.- COMPARACIÓ DE LA INFORMACIÓ

No s'han realitzat canvis en els xifres que figuraven en els comptes anuals de l'exercici 2023.

2.4.- ASPECTES CRÍTICS DE LA VALORACIÓ I ESTIMACIÓ DE LA INCERTESA

La informació continguda en aquests comptes anuals és responsabilitat dels Administradors de la Societat.

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

- La valoració d'actius per determinar l'existència de pèrdues per deteriorament dels mateixos. (nota 4.a i 4.b)
- La vida útil dels actius materials i intangibles, (nota 4.a i 4.b)
- Les hipòtesis emprades pel càlcul del valor raonable dels instruments financers. (nota 4.d)
- La probabilitat d'ocurrència i l'import dels passius d'import indeterminat o contingents. (nota 4.k)

Malgrat que aquestes estimacions s'han realitzat en funció de la millor informació disponible, a la data de formulació d'aquests comptes anuals sobre els fets analitzats, es possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en propers exercicis, el que es faria de forma prospectiva, reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes anuals futurs.

La societat presenta fons propis i fons de maniobra negatius. No obstant, compta amb el suport financer del seu accionista únic, l'Ajuntament de Tarragona, que subvenciona les pèrdues que es produeixen en la quantia consignada en el pressupost de la Societat.

2.5.- CORRECCIÓ D'ERRORS I CANVIS EN ELS CRITERIS COMPTABLES

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

NOTA 3.- DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

La proposta de distribució del resultat de l'exercici 2024 realitzada pels Administradors de la Societat que es sotmetrà a l'aprovació de la Junta General, és la següent:

BASE DE DISTRIBUCIÓ	Euros
Saldo compte de pèrdues i guanys	5.018.238,31
Total	
APLICACIÓ	Euros
A reserva legal (10%)	501.823,83
A resultats exercicis anteriors	4.516.414,48
Total	

L'empresa no ha repartit dividends en els últims exercicis per tenir resultats negatiu.

NOTA 4.- PRINCIPIS COMPTABLES, PRÀCTIQUES COMPTABLES I NORMES DE VALORACIÓ

a).- Immobilitzacions intangibles.

L'immobilitzat intangible es registra inicialment pel seu cost d'adquisició i, posteriorment, es valora al seu cost, minorat per la corresponent amortització acumulada, calculada en funció de la seva vida útil, i de les pèrdues per deteriorament que, en el seu cas, hagi experimentat.

La Societat reconeix comptablement qualsevol pèrdua que hagi pogut produir-se en el valor registrat d'aquests actius amb origen en el seu deteriorament, s'utilitza com a contrapartida l'epígraf " Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat" del compte de pèrdues i guanys.

Els criteris per el reconeixement de les pèrdues pel deteriorament d'aquests actius i,

en el seu cas, de les repercussions de les pèrdues per deteriorament registrades en exercicis anteriors són similars als aplicats pels actius materials i s'expliquen posteriorment. Al present exercici no s'han reconegut "Pèrdues netes pel deteriorament" derivades dels actius intangibles.

a.1.- Concessions, patents i similars

- La concessió de la línia d'autobusos Sant Pere i Sant Pau es va amortitzar linealment en funció del termini d'aquesta concessió en un període de 20 anys.
- Adquisició dels drets d'ús de 12 places d'aparcament, s'amortitzen d'acord amb el període de la concessió, equivalent a 50 anys.
- Adscripció de tots els béns, instal·lacions i elements afectats a la prestació del servei corresponent a l'aparcament de Joan XXIII, l'aparcament de l'Avda. Catalunya i l'aparcament de l'Avda. Lluís Companys per un període de 35 anys. S'amortitzen en el període de l'adscripció, iniciant-se l'1 de setembre de 2018.
- En data 24 de juliol de 2018, l'Alcalde de l'Ajuntament de Tarragona, fent ús de les atribucions que li són conferides per la legislació vigent, va resoldre:
- Adscriure a l'AMT SA la finca 897/1 on està ubicat l'aparcament de Joan XXIII, així com tots els béns, instal·lacions i elements afectats a la prestació del servei, pel termini de 35 anys.
- Adscriure a l'AMT SA la finca 503/1 on està ubicat l'aparcament de l'Avda. Catalunya, així com tots els béns, instal·lacions i elements afectats a la prestació del servei, pel termini de 35 anys.
- Adscriure a l'AMT SA la finca 515/1 on està ubicat l'aparcament de l'Avda. Lluís Companys, així com tots els béns, instal·lacions i elements afectats a la prestació del servei, pel termini de 35 anys.

D'acord amb l'informe de valoració d'aquests actius, elaborat per part d'un expert independent (auditor de comptes), el valor raonable d'aquests béns ascendeix a la quantitat de 18.376.785,16 euros. Segons la normativa d'aplicació, l'adscripció d'aquest béns suposa un ingrés imputat directament en el patrimoni net pel valor raonable de la contraprestació rebuda, per tant, l'operació esmentada va incrementar el patrimoni de la Societat.

a.2.- Aplicacions informàtiques

- Les aplicacions informàtiques s'amortitzen a raó d'un 20 i d'un 25 per cent anual. Les targetes VDN es van amortitzar a raó d'un 10 per cent anual.

b).- Immobilitzat material.

Els béns compresos en l'immobilitzat material s'han valorat pel preu d'adquisició, que es minora per les corresponents amortitzacions acumulades i qualsevol pèrdua per deteriorament de valor conegut, en el seu cas. El preu d'adquisició o cost de producció inclou les despeses addicionals que es produeixen necessàriament fins a la posada en condicions de funcionament del bé, incloent-hi les despeses financeres quan el

període de producció i d'instal·lació és superior a l'any. Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes.

Les substitucions o renovacions d'elements complets, els costos d'ampliació, modernització o millora que augmenten la vida útil del bé, la seva capacitat, o la seva capacitat econòmica, són comptabilitzats amb un major import de l'immobilitzat material, i sempre que sigui possible conèixer o estimar el valor net comptable dels elements que resulten donar de baixa de l'inventari per haver estat substituïts o renovats.

Els costos per grans reparacions s'activen i s'amortitzen durant la vida útil estimada dels mateixos, mentre que els costos de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats, seguint el principi de meritació, com a despesa de l'exercici en el qual s'incorren.

Les despeses d'amortització es calculen en base a la vida útil estimada dels béns mitjançant l'aplicació lineal dels següents coeficients anuals:

Concepte	% anual
Edificis i Construccions	3%
Edifici "Estació"	4%
Instal·lacions tècniques	10%
Maquinària	5%-25%
Utilatge Taller	10%
Altres instal·lacions	10%
Mobiliari i estris	10%-20%
Equips procés informació	25%
Elements de transport varis	14%
Autobusos (rènting)	5,56%
Autobusos 2015	10%
Autobusos 2020	7,14 %

Tal com s'esmenta en la nota 1, l'Ajuntament de Tarragona encomanà la gestió de l'Estació d'Autobusos de Tarragona a la Societat. Les millores efectuades sobre els béns de domini públic figuren com a immobilitzat material, amortitzant-se d'acord a la seva vida útil, i sense que hagi estat necessari la dotació d'una provisió per a despeses desmantellament.

La vida útil estimada de la flota d'autobusos inclosos en el contracte de rènting és de 18 anys. Aquesta estimació es basa en l'informe d'Evobus Ibérica, empresa encarregada de manteniment.

El Consell Plenari de data 17 de març de 2017 va adscriure l'aparcament ubicat a l'Estació d'Autobusos de Tarragona a la Societat absorbida, així com també la pròpia Estació d'Autobusos a la societat absorbent, i que d'acord amb l'inventari municipal, és de propietat municipal. Atenent que l'Ajuntament desconeix el cost d'adquisició d'aquest aparcament i de la mateixa Estació d'Autobusos, i no el pot valorar de forma

fiable, s'ha considerat com valor raonable el seu valor cadastral. Així, s'ha registrat en l'actiu, epígraf de "Terrenys i Construccions", amb el següent desglossament:

- Terreny AMT: 1.108.368,83 euros.
- Terreny EMT: 337.692,33 euros.

Total Terreny: 1.446.061,16 euros.

- Construcció AMT: 1.484.154,01
- Construcció EMT: 452.184,70 euros.

Total Construcció: 1.936.338,71 euros.

En contrapartida, s'han registrat el valor del terrenys en el patrimoni net com "aportació de socis". Pel que fa a la construcció, atenent que l'Ajuntament no disposa d'informació fiable sobre si va assumir directament el cost de la construcció, s'ha registrat la contrapartida en el patrimoni net com a subvenció de capital (nota 11). Al tractar-se de béns usats, la construcció s'amortitzarà en el termini de 25 anys, des de l'1 de gener de 2018 ja que ha estat en aquest exercici quan l'Ajuntament ha comunicat el valor cadastral.

Segons es desprèn del Decret número 2019/6553, l'Ajuntament de Tarragona, va resoldre adscriure la Nau 13 ubicada al Polígon Francolí- finca 1780 a la Societat. Aquesta nau ha estat gestionada per la societat des del decret de data 29/06/2010, perquè dugués a terme la vigilància i custòdia de la mateixa.

La Societat ha registrat la Nau en data 01/01/2020. S'ha registrat en l'actiu, epígraf de "Terrenys i Construccions", amb el següent desglossament:

- Terreny: 38.669,94 euros.
- Construcció: 90.229,86 euros.

En contrapartida, s'ha registrat el valor del terreny en el patrimoni net com "aportació de socis". Pel que fa a la construcció, s'ha registrat la contrapartida en el patrimoni net com a subvenció de capital (nota 11). La construcció de la nau es de l'any 1960, s'ha considerat una vida útil de 80 anys. A l'any 2022 l'hi queden 18 anys de vida útil.

Per Decret d'Alcaldia de data 21 de desembre de 2018 es van adscriure els terrenys de les finques on s'ubiquen els aparcaments "Saavedra", "Bastos" i "Torroja", amb efectes del 31 de desembre de 2018 a la societat absorbent. Atenent que l'Ajuntament desconeix el cost d'adquisició d'aquests terrenys i no els pot valorar de forma fiable s'ha considerat com valor raonable dels terrenys el seu valor cadastral a la data d'adscripció. Així, s'han registrat en l'actiu, epígraf de "Terrenys i construccions", les finques següents pels valors que s'indiquen:

- "Saavedra": 497.967,32 euros.
- "Bastos": 598.092,52 euros
- "Torroja": 359.613,40 euros.

En contrapartida, s'han registrat en el patrimoni net com "aportació de socis". Les construccions i instal·lacions necessàries per a la prestació del servei consten registrades en els comptes de la Societat.

Segons es desprèn del Decret número 2021/6662, l'Ajuntament de Tarragona, va resoldre adscriure a la societat absorbida, la finca 2136, situada al Passeig de la Independència núm. 18-20 d'aquesta ciutat de Tarragona, amb referència cadastral núm. 2130504CF5523A0001LU, la qual està classificada de domini i ús públic i inscrita al Registre de la Propietat, al volum 1531, llibre 677, foli 124, inscripció 7a, finca 7570, codi registral únic: 43015000529531 per a convertir-la en aparcament dissuasiu provisional, mentre no s'executin els espais lliures de les zones contigües.

Per acord de 21 de gener de 2019 la Secció de Tarragona del Jurat d'Expropiació de Catalunya va resoldre, en relació al l'expedient de preu just núm. 43/36/1482/00033-17, fixar el preu just en relació a la finca de referència amb un import de 651.813,83 euros. Per Decret de l'Alcaldia de 28 de març de 2019, a la vista de l'informe desfavorable emès el 27 de març de 2019 pel Servei de Coordinació d'Urbanisme, es va resoldre interposar recurs potestatiu de reposició contra l'acord adoptat per la Secció de Tarragona del Jurat d'Expropiació de Catalunya. Els informes tècnics municipals van determinar una quantitat de 480.127,85 euros.

El 19 de juliol de 2019 va tenir entrada pel registre general de l'Ajuntament de Tarragona l'acord del Jurat d'Expropiació en que desestimava el recurs de reposició i, advertien errada material en la transcripció del preu just, el qual resulta finalment 652.594,47 euros.

Contra l'acord del Jurat d'Expropiació l'Ajuntament de Tarragona ha interposat recurs contenciós administratiu.

A l'espera de la resolució del procés judicial, l'empresa per prudència ha considerat valorar el dret d'ús per import de 480.127,85 euros.

Per Decret d'alcaldia de data 28/09/2023 s'ha adscrit a la societat el dret real d'aprofitament del solar situat al carrer Guillem Oliver (finca 1521/1 de l'IBIM) per a la instal·lació d'un aparcament dissuasiu. S'ha registrat a l'actiu, epígraf "Terrenys i Construccions" amb el següent desglossament:

- Terreny: 745.983,96 euros.
- Construcció: 278.140,58 euros.

En contrapartida, s'ha registrat el valor del terreny en el patrimoni net com "aportació de socis". Pel que fa a la construcció, s'ha registrat la contrapartida en el patrimoni net com a subvenció de capital (nota 11). La construcció de l'aparcament s'ha realitzat el 2023 i s'ha considerat una vida útil de 50 anys.

Per Decret d'Alcaldia de data 05/09/2023 s'ha adscrit a la societat el dret real d'aprofitament de l'ampliació del solar de l'aparcament Torroja amb la finalitat d'ampliar l'aparcament (finca 651/1). La societat ja té adscrita una part de la finca de l'aparcament Torroja, pel que només s'ha tingut en compte l'adscripció de l'ampliació. S'ha registrat a l'actiu, epígraf "Terrenys i construccions" amb el següent desglossament:

- Terreny: 135.494,02 euros
- Construccions: 1.483.018,47 euros.

En contrapartida s'ha registrat el valor del terreny en el patrimoni net com "aportació de socis". Pel que fa a la construcció, s'ha registrat la contrapartida en el patrimoni net com a subvenció de capital (nota 11.). La construcció de l'ampliació de l'aparcament s'ha realitzat en 2023 i s'ha considerat una vida útil de 50 anys.

Deteriorament de valor dels actius materials i intangibles

A la data del tancament de cada exercici, la Societat avalua si existeix algun indicati de deteriorament de valor d'algun actiu. En cas que existeixi qualsevol indicati, o quan es requereixi una prova anual de deteriorament, la Societat estima l'import recuperable de l'actiu corresponent per a determinar l'import del deteriorament necessari. En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu que siguin independents d'altres actius, la Societat calcula l'import recuperable de la unitat generadora d'efectiu a la qual pertany l'actiu.

L'import recuperable és el major valor entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor d'ús. A l'avaluar el valor d'ús, els futurs fluxos d'efectiu estimats s'han descomptat al seu valor actual utilitzant un tipus d'interès de mercat sense risc, ajustat pels riscos específics de l'actiu que no hagin ajustat les estimacions dels fluxos d'efectiu futurs.

Els càlculs del deteriorament d'aquests elements de l'immobilitzat material i intangible s'efectuen element a element de forma individualitzada.

Les correccions valoratives pel deteriorament es reconeixen com a despesa al compte de pèrdues i guanys.

Les pèrdues per deteriorament reconegudes en un actiu material o intangible són revertides quan es produeix un canvi a les estimacions sobre el seu import recuperable que augmenta el valor de l'actiu amb abonament a resultats amb el límit del valor en llibres que l'actiu hagués tingut de no haver-se realitzat el deteriorament.

c).- Arrendaments

Els arrendaments es classifiquen com arrendaments financers sempre que les condicions dels mateixos transfereixin substancialment els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte. La resta d'arrendaments es classifiquen com arrendaments operatius.

Arrendaments operatius:

Les despeses derivades dels acords d'arrendament es carreguen en el compte de pèrdues i guanys en l'exercici en que es meritin.

Qualsevol cobrament o pagament que es pogués realitzar al contractar un arrendament operatiu, es tractarà com un cobrament o pagament anticipat que s'imputarà al resultat al llarg del període de l'arrendament, en la mesura que es cedeixin o es rebin els beneficis de l'actiu arrendat.

Arrendaments financers:

Els actius adquirits en règim d'arrendament financer es registren dintre de l'immobilitzat segons la naturalesa del bé arrendat, amortitzant-se en la seva vida útil prevista seguint el mateix mètode que per als actius en propietat. Com a contrapartida es reconeix un passiu d'igual import, pel menor import entre el seu valor raonable o el valor actual de les quantitats a pagar a l'arrendador, inclòs el preu de l'exercici de l'opció de compra.

Els interessos derivats del finançament d'immobilitzat mitjançant arrendament financer s'imputen als resultats de l'exercici d'acord amb el mètode del tipus d'interès efectiu.

Dels actius financers en que la Societat actua com arrendador, es reconeix un crèdit pel valor actual dels pagaments mínims a rebre per l'arrendament més el valor residual de l'actiu encara que no estigui garantit, descomptats al tipus d'interès implícit del contracte. L'actiu arrendat es dona de baixa en el moment de la seva disposició. El resultat de la operació vindrà determinat per:

- En el cas que el bé arrendat hagi estat fabricat o distribuït per la Societat es considerarà com una operació de tràfic comercial, pel que es registrarà d'acord amb les normes de registre i valoració dels ingressos i despeses.
- En cas que no es tracti d'una operació de tràfic comercial, el bé arrendat es donarà de baixa en el moment de la seva disposició per l'arrendatari imputant al compte de pèrdues i guanys de l'exercici, en que aquesta es produeix, el resultat de la diferència de l'import obtingut pel bé (si és el cas) i del seu valor comptable.

Els interessos derivats de la diferència entre el crèdit comptabilitzat en l'actiu del balanç i la quantitat a cobrar, corresponent a interessos no meritats, s'imputarà al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què aquests interessos es meritin, d'acord amb el mètode del tipus d'interès efectiu.

d).- Instruments financers.

La Societat, atesa la seva naturalesa i activitat disposa dels següents instruments financers, classificats d'acord amb les categories establertes pel Pla General de Comptabilitat:

d.1) 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 l'any i sense tipus d'interès contractual explicat, així com els crèdits al personal, els dividends 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 l'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.

d.2) Passius financers

Els passius financers es classifiquen d'acord amb el contingut dels acords contractuals pactats 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 debèbits 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 al seu cost amortitzat, excepte els debèbits 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.

d.3) 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 per 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 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 reconeix 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.

d.4) Baixa d'actius i passius financers

Els criteris emprats per a donar de baixa en 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 a 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 els llibres del passiu financer i la contraprestació pagada, inclosos els costos de transacció atribuïbles, es recull en el compte de pèrdues i guanys.

d.5) Ingressos i despeses procedents dels instruments financers.

Els interessos d'actius financers reportats amb posteritat 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). - Registre i valoració de despeses de personal

Les despeses de personal són registrades en el moment de meritarse l'obligació, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

f).- Impost sobre beneficis

La despesa per l'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 i després d'aplicar les deduccions que fiscalment són admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos diferits.

Els actius i passius per impostos diferits procedeixen de les diferències temporàries definides com els imports que es preveuen que es pagaran o recuperables en el futur i que deriven de la diferència entre el valor en llibres dels actius i passius i la seva base fiscal, així com les bases imposables negatives pendents de compensació i els crèdits per deducció fiscal no aplicades fiscalment. Els esmentats imports es registren aplicant a la diferència temporària o crèdit que correspongui el tipus d'interès de gravamen al que s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Al tancament de l'exercici es revisen els impostos diferits registrats (tan actius com passius) amb l'objectiu de comprovar que es mantenen vigents, efectuant-se les oportunes correccions als mateixos d'acord amb els resultats d'anàlisis realitzades.

Als efectes de tributació de l'Impost sobre Societats, la societat gaudeix d'una bonificació del 99% de la quota íntegra corresponent a les rendes derivades de la prestació de serveis públics d'acord amb la normativa reguladora de l'impost.

g).- Subvencions, donacions i llegats

Els criteris seguit per registrar les subvencions són els següents:

i) Subvencions d'exploració. Es traslladen a resultats en el moment en que, després de la seva concessió, s'estima que s'han complert les condicions establertes en la mateixa i, per tant, no existeixen dubtes raonables sobre el seu cobrament. S'imputen als resultats de forma que s'assegura en cada període una adequada correlació comptable entre els ingressos derivats de la subvenció i les despeses subvencionades.

ii) Subvencions de capital. Les que tenen caràcter de no reintegrable, es registren com a ingressos directament imputats a patrimoni net. Es procedeix al registre inicial, un cop rebuda la comunicació de la seva concessió, en el moment en 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 es registren, per una banda, els béns o serveis rebuts com un actiu i, per l'altra, el 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.

En referència a les subvencions de capital concedides per la promoció d'habitatges amb protecció oficial destinats al lloguer, s'imputen a resultats en proporció al termini en el que els habitatges subvencionats mantenen la qualificació d'habitatges protegits.

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

ii) Donacions. Les donacions d'immobles, rebudes dels accionistes per realitzar activitats d'interès públic o general, es registren pel valor raonable com ingressos directament imputats al patrimoni net. S'imputen com a ingressos de l'exercici en proporció a la dotació a l'amortització efectuada en aquest període per als elements donats o, si s'escau, quan se'n produeixi l'alienació, correcció valorativa per deteriorament o baixa en balanç.

Les aportacions realitzades per l'Ajuntament de Tarragona per cobrir el dèficit del servei de l'exercici en curs es comptabilitzen com a ingrés de l'exercici en el compte de pèrdues i guanys.

h).- Integració de les Unions Temporals d'Empreses (UTE) en que es participa.

La Societat no participa en cap Unió Temporal d'Empresas.

i).- Ingressos i despeses.

Les despeses s'imputen en funció del principi de meritament.

El RD 1/2021 va establir 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 els 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 ha revisat 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.

j).- Transaccions entre parts vinculades

Les operacions entre parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable. Si s'escau, si el preu acordat en una operació difereix del seu valor raonable, es registra la diferència atenent a la realitat econòmica de l'operació.

k).- Provisions

Les provisions es reconeixeran quan la Societat tingui una obligació present, ja sigui legal, contractual o implícita, com a resultat de successos passats, i existeixi la possibilitat d'una sortida de recursos per liquidar l'obligació i l'import es pugui determinar de forma fiable.

Les provisions es valoren pel valor actual dels desemborsaments que s'espera que siguin necessaris per liquidar l'obligació. Els ajustos de la provisió amb motiu de l'actualització es reconeixen com a despesa financera conforme es van meritant.

Les provisions amb venciment inferior o igual a un any, amb efecte financer no significatiu, no es descompten.

Quan s'espera que part del desemborsament necessari per liquidar l'obligació sigui reemborsat per un tercer, el reemborsament es reconeix com un actiu independent, sempre que sigui segura la seva recepció.

NOTA 5.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

En l'any 2024, presenta la següent composició:

Concepte	31.12.2023	Altes	Traspàs	Baixes	31.12.24
Concessió per inici d'activitat-EMT	12.020,24				12.020,24
Concessió línia Sant Pere i Sant Pau-EMT	246.414,96				246.414,96
Targeta VDN -EMT	10.818,22				10.818,22
Concessions - AMT	18.502.997,70	0,00	0,00	0,00	18.502.997,70
Aplicacions informàtiques -EMT	966.960,29	0,00	426.145,00	-9.000,00	1.384.105,29
Aplicacions informàtiques -AMT	118.235,85	0,00	0,00	0,00	118.235,85
Total immobilitzat intangible brut	19.857.447,26	0,00	426.145,00	-9.000,00	20.274.592,26
Concessions administratives -EMT	-246.414,96				-246.414,96
Targeta VDN- EMT	-10.818,22				-10.818,22
Amortització concessions -AMT	-2.865.901,28	-527.575,08			-3.393.476,36
Aplicacions informàtiques EMT	-960.593,37	-107.238,24		9.000,00	-1.058.831,61
Amortització Ap. Informàtiques -AMT	-118.235,85	-2.614,32			-120.850,17
Amort. Immobilitzat Intangible	-4.201.963,68	-637.427,64	0,00	9.000,00	-4.830.391,32
Total immobilitzat intangible net	15.655.483,58	-211.282,64	426.145,00	0,00	15.444.200,94

L'import de la concessió administrativa - EMT correspon al valor que es va donar a la concessió del servei per part de l'Ajuntament de Tarragona en el moment en què es va constituir la Societat.

L'import referent a la línia Sant Pere i Sant Pau correspon a l'adquisició de la concessió administrativa d'aquesta línia adquirida a la Companyia Mercantil GARAJE SEGARRA S.A.

En l'epígraf de "Concessions-AMT" s'inclou:

- Dret d'ús de 12 places d'aparcament situades en l'aparcament subterrani de la Plaça de la Font, la concessió del qual explota la societat Circo Park, S.A. per un termini de 50 anys. Aquesta adquisició va ser aprovada pel Consell d'Administració de data 29 d'octubre de 2017. El contracte es va signar en data 5 de desembre de 1997, essent la duració d'aquest dret d'ús el termini de la concessió administrativa.

Per l'adquisició d'aquestes cessions es va rebre l'any 1997 una subvenció de capital de l'Ajuntament de Tarragona per import de 126.212,54 euros (Nota 11).

- Les adscripcions dels aparcaments, indicats a la nota 4.a), acordada per l'Ajuntament de Tarragona per Decret de l'Alcalde de data 24 de juliol de 2018.

En l'any 2023 la composició era la següent:

Concepte	31.12.2022	Altes	Baixes	31.12.23
Concessió per inici d'activitat-EMT	12.020,24			12.020,24
Concessió línia Sant Pere i Sant Pau-EMT	246.414,96			246.414,96
Targeta VDN -EMT	10.818,22			10.818,22
Concessions - AMT	18.502.997,70	0,00	0,00	18.502.997,70
Aplicacions informàtiques -EMT	966.960,29			966.960,29
Aplicacions informàtiques -AMT	118.235,85	0,00	0,00	118.235,85
Total immobilitzat intangible brut	19.857.447,26	0,00	0,00	19.857.447,26
Concessions administratives -EMT	-246.414,96			-246.414,96
Targeta VDN- EMT	-10.818,22			-10.818,22
Amortització concessions -AMT	-2.338.326,20	-527.575,08		-2.865.901,28
Aplicacions informàtiques EMT	-956.294,25	-4.299,12		-960.593,37
Amortització Ap. Informàtiques -AMT	-116.242,37	-1.993,48		-118.235,85
Amort. Immobilitzat Intangible	-3.668.096,00	-533.867,68	0,00	-4.201.963,68
Total immobilitzat intangible net	16.189.351,26	-533.867,68	0,00	15.655.483,58

Els elements totalment amortitzats a la data de tancament de l'exercici són els següents:

Concepte	Import 2024	Import 2023
Línia Sant Pere Sant Pau	246.414,96	246.414,96
Targeta VDN	10.818,30	10.818,30
Aplicacions informàtiques	1.054.700,34	1.063.700,34
Elements totalment amortitzats	1.311.933,60	1.320.933,60

NOTA 6. IMMOBILITZAT MATERIAL

En l'any 2024, presenta la següent composició:

Concepte	Saldo 31.12.2023	Altes	Traspàs	Baixes	Saldo 31.12.2024
Terrenys i Construccions -EMT	1.654.791,85				1.654.791,85
Terrenys i Construccions-AMT	10.104.627,48	67.030,34			10.171.657,82
Instal·lacions tècniques i altre immob. Material-EMT	21.669.106,72	129.889,32		-88.458,03	21.710.538,01
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat-AMT	767.234,83				767.234,83
immobilitzat en curs - EMT	474.953,39		-426.145,00	0,00	48.808,39
Immobilitzat en curs -AMT	13.166,00	7.079,51			20.245,51
Bestretes immobilitzat					0,00
Immobilitzat Material Brut	34.683.880,27	203.999,17	-426.145,00	-88.458,03	34.373.276,41
Amortització Ac. Construccions .-EMT	-370.944,34	-63.930,49			-434.874,83
Amortització acumulada terrenys i construccions-AMT	-2.264.998,12	-138.388,24			-2.403.386,36
Amortització Ac. Instal·lacions tècniques - EMT	-15.585.173,75	-801.280,25		48.287,42	-16.338.166,58
Amortització acumulada instal·lacions tècniques i altre immobilitzat -AMT	-531.012,12	-47.916,96		35.459,00	-543.470,08
Deteriorament Immobilitzat Material	0,00				
Amortitzacions Immobilitzat Material	-18.752.128,33	-1.051.515,94	0,00	83.746,42	-19.719.897,85
TOTAL Immobilitzat Material Net	15.931.751,94	-847.516,77	-426.145,00	-4.711,61	14.653.378,56

L'any 2024, societat no ha rebut subvencions de capital pel finançament de l'immobilitzat material.

Pel finançament de l'immobilitzat material s'han rebut les subvencions de capital que es detallen en la nota 11 de la present memòria.

- En l'exercici 2023 eren els següents:

Concepte	Saldo 31.12.2022	Altes	Baixes	Saldo 31.12.2023
Terrenys i Construccions -EMT	1.570.731,08	84.060,77		1.654.791,85
Terrenys i Construccions-AMT	6.668.390,68	3.436.236,80		10.104.627,48
Instal·lacions tècniques i altre immob. Material-EMT	19.914.511,52	1.754.595,20		21.669.106,72
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat- AMT	757.979,67	28.664,91	-19.409,75	767.234,83
immobilitzat en curs - EMT	108.190,68	426.145,00	-59.382,29	474.953,39
Immobilitzat en curs -AMT	797.910,54	20.008,72	-804.753,26	13.166,00
Bestretes immobilitzat				0
Immobilitzat Material Brut	29.817.714,17	5.749.711,40	-883.545,30	34.683.880,27
Amortització Ac. Construccions .-EMT	-307.131,80	-63.812,54		-370.944,34
Amortització acumulada terrenys i construccions-AMT	-2.161.190,88	-103.807,24		-2.264.998,12
Amortització Ac. Instal·lacions tècniques - EMT	-14.807.063,35	-778.110,41		-15.585.173,76
Amortització acumulada instal·lacions tècniques i altre immobilitzat -AMT	-494.509,53	-55.912,34	19.409,75	-531.012,12
Deteriorament Immobilitzat Material				0,00
Amortitzacions Immobilitzat Material	-17.769.895,56	-1.001.642,53	19.409,75	-18.752.128,46
TOTAL Immobilitzat Material Net	12.047.818,61	4.748.068,87	-864.135,55	15.931.751,81

Els elements de l'immobilitzat material que estan subjectes a arrendaments financers o altres operacions de naturalesa similar en l'exercici 2024 són els següents:

Concepte	Cost	Amortització acumulada	Valor net comptable
Màquina billetatge Netplac	278.108,00	278.108,00	0
Autobusos	13.381.761,54	13.253.216,92	128.544,62
Total	13.659.869,54	13.531.324,92	128.544,62

En l'exercici 2023 eren els següents:

Concepte	Cost	Amortització acumulada	Valor net comptable
Màquina billetatge Netplac	278.108,00	278.108,00	0
Autobusos	13.381.761,54	13.011.648,00	370.113,54
Total	13.659.869,54	13.289.756,00	370.113,54

Els elements de l'immobilitzat totalment amortitzats són els següents:

Concepte	Import 2024	Import 2023
Construccions	1.272.416,49	1.247.012,63
Instal·lacions tècniques	152.505,79	152.505,79
Maquinaria	268.102,33	238.677,33
Utilatge	0,00	0,00
Altres instal·lacions	652.379,73	640.182,84
Mobiliari -EMT + amt	98.106,92	110.550,72
Equips Informàtics -emt +amt	232.736,72	220.147,70
Elements de Transport emt+ amt	107.910,01	107.910,01
Elements totalment amortitzats	2.784.157,99	2.716.987,02

NOTA 7.- ARRENDAMENTS

7.1. Arrendaments financers

Els actius registrats corresponen al contracte de rènting del Jaume I.

El detall dels pagaments i el seu valor al tancament de l'exercici és el següent:

	Exercici 2024	Exercici 2023
Import total dels pagaments futurs mínims al tancament de l'exercici	1.464.404,26	1.464.404,26
(-) Despeses financeres no meritades	105.200,28	105.200,28
Valor actual al tancament de l'exercici	1.359.203,98	1.359.203,98
Valor de l'opció de compra	0,00	0,00

Els pagaments mínims a realitzar i el seu valor actual es mostra en el quadre següent:

	Quotes pendents			
	Pagaments mínims		Valor actual	
	Exercici 2024	Exercici 2023	Exercici 2024	Exercici 2023
Fins 1 any	1.464.404,26	1.464.404,26	1.359.203,98	1.359.203,98
De 1 a 5 anys	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	1.464.404,26	1.464.404,26	1.359.203,98	1.359.203,98

Els passius pendents de pagament derivats de l'aportació dels contractes de rènting a la UTE, en la part que correspon a l'amortització del capital són els següents:

Any	Euros
2018	219.739,90
2019	482.226,39
2020	520.697,69
2021	136.540,00
TOTAL	1.359.203,98

En data 02 de desembre de 2021 la Societat va interposar demanda al Jutjat de primera instància de Madrid contra CA METROPOLITAN, S.A. i BANC SANTANDER CENTRAL HISPANO, S.A. instant la NUL·LITAT de clàusules del CONTRACTE PER A L'ARRENDAMENT DE BÉNS I SERVEIS subscrit amb les mercantils demandades METROPOLITAN i BSCH en data 4 d'Abril de 2006, i 1 de Maig de 2006, la resolució de l'esmentat CONTRACTE PER A L'ARRENDAMENT DE BÉNS I SERVEIS, i el reintegrament de les quantitats lliurades en concepte de rendes de l'esmentat contracte, amb més l'interès legal de cadascuna dels lliuraments de quantitat i restitució de prestacions, i les costes del procediment.

La societat considera que la part demandada METROPOLITAN ha incomplert greument amb les seves obligacions com a arrendador, especialment la principal de subministraments dels béns i equips arrendats. Es sol·licita al jutjat el següent:

1.- La nul·litat de les clàusules 5.7, 7.1 i 8a del Contracte de Rènting subscrit entre APARCAMENTS MUNICIPALS DE TARRAGONA, S.A. i CA METROPOLITAN, S. a. en data 4 d'Abril de 2006.

2.- La nul·litat del PACTE SEGON, paràgrafs 2n i 3r, del contracte subscrit entre APARCAMENTS MUNICIPALS DE TARRAGONA, S.A. i BANC SANTANDER CENTRAL HISPÀ, S. a. de data 4 d'Abril de 2006.

Així mateix, i per al supòsit de què constés finalment subscrit el contracte d'arrendament financer de data 01/05/2006 contracte número 646602, interessem l'extensió de la declaració de nul·litat a les eventuais clàusules limitatives de l'exercici de l'acció de resolució contractual que poguessin constar en un hipotètic contracte de rènting que hagués estat signat per AMT.

3.- Que CA METROPOLITAN, S. a. ha incomplert essencialment amb les seves obligacions derivades del contracte de rènting signat entre totes dues parts en data 4 d'Abril de 2006.

4.- La resolució del contracte de rènting de data 4 d'Abril de 2006 subscrit entre APARCAMENTS MUNICIPALS DE TARRAGONA, S.A. i CA METROPOLITAN, per incompliment del mateix per part de CA METROPOLITAN, S.A

5.- Que a conseqüència de la resolució s'acordi íntegra restitució de totes les prestacions efectuades per les parts, restituint-se-li a la Societat per part de totes dues demandades solidàriament, la totalitat de les prestacions efectuades amb reintegrament de la totalitat de les quotes de rènting satisfetes, amb més les quantitats satisfetes a la TGSS i la AEAT, per causa dels embargaments de crèdits ordenats i amb més l'interès legal reportat per cadascun dels pagaments efectuats, des de la data de cada pagament fins al moment de la seva final liquidació, i

restituint-se-li a la demandada CA METROPOLITAN, S.A. i al BANC SANTANDER CENTRAL HISPANO, S. A., si procedís per la seva condició de titular dels crèdits per cessió acordada amb CA METROPOLITAN, S. a., els elements de la seva propietat situats en l'Aparcament Jaume I.

6.- I que es condemni a totes dues codemandades al pagament de les costes del procediment.

Finalment indicar que BANC SANTANDER CENTRAL HISPANO, S. A. considera que l'import endeutat per part de la Societat en concepte de quotes vençudes e impagades, interessos de demora, indemnitzacions previstes, quotes pendents de vèncer i valor residual, ascendeix a 3.264.727,87 euros.

NOTA 8.- INSTRUMENTS FINANCERS

8.1. Informació sobre la rellevància dels instruments financers en la situació financera i els resultats de l'empresa

a) Categories d'actius i passius financers:

- Actius financers a llarg termini

		CLASSES D'ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI							
		INSTRUMENTS DE PATRIMONI (excepte part. empr. grup, multig. 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	120.314,12	123.624,12	120.314,12	123.624,12
	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
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	120.314,12	123.624,12	120.314,12	123.624,12	

- Actius financers a curt termini

		CLASSES D'ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI							
		INSTRUMENTS DE PATRIMONI (excepte part. empr. grup, multig. 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	1.169.642,27	2.233.063,10	1.169.642,27	2.233.063,10
	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
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00	1.169.642,27	2.233.063,10	1.169.642,27	2.233.063,10

- Passius financers a llarg termini

		CLASSES DE PASSIUS FINANCERS A LLARG 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	10.874.549,64	13.775.275,53	0,00	0,00	887.174,85	1.585.301,29	11.734.724,49	15.360.576,82	
	PASSIUS 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	
	DERIVATS DE COBERTURA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTAL		10.874.549,64	13.775.275,53	0,00	0,00	887.174,85	1.585.301,29	11.734.724,49	15.360.576,82

- Passius financers a curt termini

		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	2.774.494,86	3.607.741,89	0,00	0,00	3.431.430,90	4.906.098,05	6.205.925,76	8.513.839,94
	PASSIUS 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
	DERIVATS DE COBERTURA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	2.774.494,86	3.607.741,89	0,00	0,00	3.431.430,90	4.906.098,05	6.205.925,76	8.513.839,94	

• *Préstec participatiu Ajuntament de Tarragona*

En data 19 de juliol de 2018 la Societat va sol·licitar a l'Ajuntament de Tarragona, soci únic, la concessió d'un préstec participatiu per import de 2.993.297,68 euros amb l'objecte de reestructurar el seu deute i contribuir al sanejament de la seva situació patrimonial.

En data 20 de juliol de 2018, el Consell Plenari va acordar la concessió d'un préstec participatiu a la Societat per un import de 2.993.297,68 euros, amb les característiques i condicions següents:

- L'Ajuntament lliura en concepte de préstec a la Societat la quantitat de 2.993.297,68 euros.
- La Societat s'obliga a destinar l'import d'aquest préstec a pagar el deute de 2.993.297,68 euros que té pendent amb l'Ajuntament de Tarragona a data 30 de juny de 2018 i que correspon: 2.591.241,66 euros al deute acumulat fins 31 de desembre de 2017 i 402.056,02 euros a liquidacions positives de gener a juny de 2018 pendents de reconèixer i comptabilitzar per l'Ajuntament.
- La durada d'aquest préstec és de 8 anys i 6 mesos amb 4 anys de carència inicial, començant el dia 1 de setembre de 2018 i finalitzant l'1 de març de 2027.
- Durant el període de carència no es liquidaran interessos i aquells que es meritin, s'acumularan al capital principal a retornar a partir del 4 any.
- Els interessos a pagar es calcularan de la següent manera:
 - o Una part fixa que es liquidarà trimestralment i serà igual al tipus fixe anual màxim per operacions de prudència financera

vigent al dia 1 de setembre de 2018 per una operació amb una vida mitja de 8 anys i sis mesos sobre el que s'aplicarà els diferencials màxims que preveu l'annex 3 de la Resolució de 4 de juliol de 2017 de la Secretaria General del Tresor i Política financera per a entitats locals que compleixen les condicions d'elegibilitat (50 punts bàsics).

- o Una part variables que es calcularà d'acord amb el percentatge que, en cada exercici, representi el resultat de l'exercici abans d'impostos sobre els fons propis, tots dos de l'exercici al qual correspon la liquidació d'interessos. Si aquest percentatge fos negatiu es considerarà tipus zero.

La suma de la part fixa més la variable no podrà superar l'interès legal del diner vigent a 1 de gener de l'any al que es refereix la liquidació.

Durant l'exercici 2024 s'ha pagat les quotes del préstec participatiu. A data del tancament el saldo pendent de pagament ascendeix a 1.570.784,42 euros (2.268.910,86 euros en l'exercici anterior).

Els préstecs participatius estan regulats per l'article 20 del Reial Decret Llei 7/1996, de 7 de juny, sobre mesures urgents de caràcter fiscal i de foment i liberalització de l'activitat econòmica. Tal i com es desprèn del punt d) de l'esmentada normativa, els préstecs participatius es consideren patrimoni net als efectes de reducció de capital i liquidació de societats previstes en la legislació mercantil, per tant, la conversió d'aquest deute incrementa la solvència patrimonial de la Societat.

- Dins la rúbrica "passius financers a cost amortitzat" hi correspon amb la següent operació de crèdit:

Entitat	CAJAMAR
Import concedit	11.467.667,96 €
Data de formalització	24.07.2024
Data de venciment	30.06.2043
Saldo a 31/12/2024	11.262.840,52
Tipus d'interès	Euríbor 3M+0,450%
Finalitat	Reestructuració préstec antiga AMT

El venciment del préstec és el següent:

Entitat	2025	2026	2027	2028	més de 5 anys	Total
CAJAMAR	415.290,88	432.684,16	450.805,92	469.686,65	9.699.200,35	11.467.667,96
TOTALS	415.290,88	432.684,16	450.805,92	469.686,65	9.699.200,35	11.467.667,96

Aquest préstec s'ha subscrit amb l'entitat Cajamar Caja Rural, Sociedad Cooperativa de Crédito, per refinançar el saldo viu del préstec de Dexia amb l'antiga AMT, absorbida per la societat.

L'antiga empresa Aparcaments Municipals de Tarragona (AMT) va subscriure l'any 2008 un préstec de 18 milions d'euros amb Dexia Bank amb quotes trimestrals pel sistema d'amortització francès, a tipus variable d'Erubibor3M+0,275% i venciment en 2034.

Dexia Bank és una entitat intervinguda pels governs francès i belga, que es trobava en procés de dissolució des de fa anys. Actualment Dexia Bank Belgium és una entitat independent que pertany a l'estat belga, i continuarà existint sota el nom Belfius, per la qual cosa va manifestar el seu interès per a la cancel·lació anticipada d'aquesta operació, de la que encara restaven quasi 20 anys fins al venciment.

En data 20 de maig de 2024, Dexia va fe una oferta d'una quitança del 18% sobre el saldo viu del préstec a 30.06.2024, que era de 13.984.960,96 € el que va comportar una reducció del deute en 2.517.292,97 euros.

Amb aquesta oferta, i analitzat l'impacte pel Cap de Servei de Planificació Econòmica Financera de l'Ajuntament de Tarragona, és van demanar ofertes a les entitats financeres per obtenir un nou préstec per reestructurar el deute.

La Junta General de l'Empresa Municipal de Transports Públics de Tarragona va acceptar la quitança del 18% presentada per DEXIA que comportava una reducció del deute en 2.517.292,97 €, ordenar la cancel·lació del préstec amb DEXIA, aprovar la reestructuració del préstec a llarg termini amb l'entitat CAJAMAR per un import de 11.467.667,96 €, d'acord amb la licitació tramitada, i sol·licitar a l'Ajuntament la corresponent autorització per la concertació de l'operació de préstec així com l'aval corresponent.

La totalitat de la quitança del 18% s'ha traspassat a resultats extraordinaris a l'exercici 2024.

- En l'epígraf "Deutes amb entitats de crèdit" s'enregistra el saldo disposat a 31 de desembre de les pòlisses de crèdit que la societat té contractades, que es relacionen a continuació:

Entitat	Banc Sabadell
Import inicial	1.000.000,00 €
Import disposat 31.12.24	686.192,08 €
Tipus interès	Fixe 3,01 %
Data concertació	31/10/2024
Venciment total	31/10/2025

En l'exercici 2023, les pòlisses de tresoreria eren les següents:

Entitat	CaixaBank
Import màxim	1.834.549,67
Import inicial	1.000.000,00
import increment	834.549,67
Import disposat 31.12.23	1.669.516.69 €
Tipus interès segona fase	Euríbor 1M + 0,37%
Data concertació	31/10/2023
Venciment total	31/10/2024
venciment primera fase	31/05/2024

b) 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 cartera 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.

c) 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.

d) Compensació d'actius i passius financers.

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

e) Actius crèdits i acceptats en garantia.

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

f) Instruments financers compostos amb múltiples derivats implícits.

L'empresa no disposa d'instruments financers compostos.

g) Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit.

No s'han produït correccions valoratives per deteriorament durant l'exercici, ni hi ha saldo corresponent a exercicis anteriors.

h) Impagament i incompliment de condicions contractuals.

No s'han produït impagaments ni incompliment de condicions contractuals durant l'exercici, excepte els que s'indiquen a la nota 8.

i) Deute amb característiques especials

No existeixen deutes amb característiques especials.

j) Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys.

Els actius financers de l'empresa han generat ingressos financers per import de 0,75 euros (159.301,86 euros en l'exercici anterior), mentre els passius financers han meritat interessos per import de 603.831,42 euros (680.052,36 euros en l'exercici anterior).

k) 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:

Agrupació d'Empreses Municipals de Tarragona, AIE	
% participació	40,00%
Participació	Directa
Capital	30.000
Reserves	
Resultats d'exercicis anteriors	15,08
Resultat de l'exercici 2024	0
Altres partides del patrimoni net	0
Cost de la participació	12.000
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 12.000 euros com a capital social, que representa el 40% del mateix (EMTSA i AMTSA). La constitució de l'AEMT, AIE es va formalitzar mitjançant escriptura pública en data 14 d'abril de 2014.

l) Efectiu i altres actius líquids equivalents

El saldo d'efectiu a 31 de desembre de 2024 és de 868.283,90 euros (729.582,90 euros en l'exercici anterior) i correspon a saldos en caixa i entitats de crèdit.

m) Altra informació

- Valor raonable: els actius i passius financers de l'empresa estan valorats a cost amortitzat o cost, que constitueix una aproximació acceptable al valor raonable.
- No existeixen compromisos fermes de compra d'actius financers ni contractes de compra-venda d'actius n financers.
- No existeixen deutes amb garantia real.

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

Les activitats de la societat podrien estar exposades a diversos riscos financer: risc de mercat, risc de crèdit i risc de liquiditat, la gestió dels quals està controlada per la Direcció Financera, la qual té establerts 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, l'entitat no realitza operacions amb moneda estrangera i en relació als passius financers està subjecta al principi de prudència financera.
- Risc de crèdit: aquest risc es troba mitigat ja que la companyia té una cartera ben diversificada en risc individual, i els percentatge 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 i altre actius líquids de 868.283,90 euros (i 729.582,90 euros en l'exercici anterior), correspon a efectiu i comptes bancaris , denominats en euros.
- Risc de liquiditat: és manté una gestió adequada del risc de liquiditat mitjançant la disposició d'efectiu i 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:

VENCIMENT DELS INSTRUMENTS FINANCERS D'ACTIU AL TANCAMENT DE L'EXERCICI

	VENCIMENT EN ANYS						TOTAL
	1	2	3	4	5	MÉS DE 5	
INVERSIONS EN EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES							
CRÈDITS A EMPRESES	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	120.314,12	120.314,12
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	26.271,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.271,31
CLIENTS, EMPRESES GRUP I ASSOCIADES	2.404,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.404,39
DEUTORS DIVERSOS	1.101.731,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.101.731,70
PERSONAL	39.234,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.234,87
ACCIONISTES (SOCIS) PER DESEMB. EXIGITS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.169.642,27	0,00	0,00	0,00	0,00	120.314,12	1.289.956,39

VENCIMENT DELS INSTRUMENTS FINANCERS DE PASSIU AL TANCAMENT DE L'EXERCICI

	VENCIMENT EN ANYS						TOTAL
	1	2	3	4	5	MÉS DE 5	
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	1.415.290,88	432.684,16	450.805,92	469.686,65	489.358,15	9.005.014,84	11.262.840,60
CREDITORS PER ARRENDAMENT FINANCER	1.359.203,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.359.203,98
DERIVATS	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRES PASSIUS FINANCERS	413.598,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	413.598,62
DEUTES AMB EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES	698.126,44	698.126,44	174.531,54	0,00	0,00	0,00	1.570.784,42
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROVEÏDORS	667.093,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	667.093,52
PROVEÏDORS, EMPRESES GRUP I ASSOCIADES	-764,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-764,28
CREDITORS DIVERSOS	792.344,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	792.344,71
PERSONAL	861.031,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	861.031,39
ACOMPTES DE CLIENTS	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEUTE AMB CARACTERÍSTIQUES ESPECIALS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	6.205.925,26	1.130.810,60	625.337,46	469.686,65	489.358,15	8.005.014,84	16.926.132,96

8.3. Transferències d'actius financers

L'empresa no ha realitzat cessions d'actius financers en què una part dels mateixos, o la seva totalitat, no compleix les condicions per a la baixa del balanç, assenyalades en l'apartat 2.7 de la norma de registre i valoració novena del PGC.

NOTA 9.- SITUACIÓ FISCAL.

9.1. Impost de societats

La conciliació de l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici amb la base imposable de l'impost sobre beneficis és la següent:

Ingressos i despeses de l'exercici	Compte de Pèrdues i Guanys	
	Augments	Disminucions
	5.047.999,03	
Impost sobre Societats		-29.760,72
Diferències permanents	
Diferències temporànies	
- amb origen en l'exercici	
- amb origen en exercicis anteriors		
Compensació BI negatives d'exercicis anteriors		
Base imposable (resultat fiscal)	5.018.238,31	

Les despeses financeres pendents de deduir són les següents:

Exercici	Pendent aplicar 31.12.23	Aplicat 2024	Pendent aplicar 31.12.24
2012	0,00	0,00	0,00
2013	239.462,99	0,00	239.462,99
2014	343.968,66	0,00	343.968,66
Total	583.431,65	0,00	583.431,65

No existeixen compromisos adquirits per incentius fiscals.

Segons les disposicions legals vigents les liquidacions d'impostos no es poden considerar definitives fins que no han estat inspeccionades per les autoritats fiscals o ha transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. Resten pendents d'inspecció tots els exercicis no prescrits que són d'aplicació. Els Administradors no esperen que es meritin passius addicionals per l'entitat com a conseqüència d'una eventual inspecció.

En data 14 de gener del 2020 l'Agència Tributaria va iniciar un expedient de comprovació i investigació en relació a l'Impost sobre Societats dels exercicis 2017-2018, on volien verificar els ajustos extra comptables aplicats i les bases negatives d'exercicis anterior. Aquest expedient ve derivat de l'aplicació del canvi de criteri dels

deterioraments comptabilitzats de la UTE Jaume I. Actualment es troba tancada amb acta de conformitat sense cap liquidació.

Les bases imposables negatives pendents de compensar, relacionades en la entitat AMTSA són les següents:

Exercici	Pendent aplicar 31.12.22	Aplicat 2023	Pendent aplicar 31.12.24
2017	5.903.390,92	896.371,39	5.007.019,53
Total	5.903.390,92	896.374,39	5.007.019,53

Exercici	Pendent aplicar 31.12.23	Aplicat 2024	Pendent aplicar 31.12.24
2017	5.007.019,53	3.467.498,22	1.539.521,31
Total	5.007.019,53	3.467.498,22	1.539.521,31

Les bases negatives pendents de compensar, relacionades amb l'entitat EMTSA són les següents:

Exercici	Pendent aplicar 31.12.23	Aplicat 2024	Pendent aplicar 31.12.24
2019	1.211.882,42	0,00	1.211.882,42
2020	1.331.397,42	0,00	1.331.397,42
2021	1.795.674,40	0,00	1.795.674,40
2022	741.234,06	0,00	741.234,06
Total	5.080.188,30	0,00	5.080.188,30

No hi ha límit temporal a la compensació de bases imposables negatives.

El moviment dels passius per impost diferit es mostra en el quadre següent:

	Passiu per impost diferit
	Diferència temporaria imposable
SALDO INICIAL	41.761,68
Amb origen a l'exercici	
- Augments (diferències temp. deduïbles x tipus impositiu)	26.045,54
- Disminucions (diferències temp. imposables x tipus impositiu)	-1.466,94
SALDO FINAL	66.340,28

9.2. Saldos amb administracions públiques

Dins els saldos deutors amb administracions públiques, s'inclouen els següents:

- *Hisenda Pública Deutora*

Concepte	Saldo a 31.12.24	Saldo a 31.12.23
Liquidació IVA 2024	80.988,94	99.129,47
*UTE- Hisenda pública deutora per IVA	4.956,77	4.956,77
Hisenda Pública, retencions per compensació*	490.081,12	490.081,12
Hisenda Pública Pagaments a compte	0,00	0,00
Hisenda pública per retencions practicades	33.823,85	37.050,95
Total	609.850,68	631.218,31

La societat ja ha rebut l'import pendent de devolució de l'IVA de l'exercici 2023, que tenia acceptat i restava pendent d'ingressar.

Cal especificar en relació a la rúbrica Hisenda Pública, retencions per compensació, que durant l'exercici 2022, l'AEAT ha procedit a embargar i cobrar el deute relatiu a una providència de constreyniments, mitjançant la compensació de crèdits de devolucions d'IVA, en relació amb una derivació de responsabilitat de la companyia CA Metropolitan SA, en concepte d'Impost de Societats de l'exercici 2013, i IVA del mes 7 de l'exercici 2014.

L'origen d'aquest deute feia referència a una diligència d'embarg de crèdits de l'AEAT que va notificar a l'extinta Aparcaments Municipals de Tarragona, SA contra l'entitat CA Metropolitan, SA en data 21 de març de 2017.

En data 23 d'octubre de 2018 es va notificar l'aixecament de l'embarg contra l'entitat CA Metropolitan, SA per l'estimació de l'AEAT de la tercera de domini interposada pel Banc de Santander, SA, el que, segons considera la societat, l'estimació de la tercera de domini implica que no es devia res a la companyia CA Metropolitan, SA, ja que el crèdit pertanyia al Banc de Santander, SA.

S'ha interposat reclamació al TEAR sol·licitant la suspensió del deute, la qual el Tribunal va estimar. S'està a l'espera que l'AEAT retorni els imports indegudament cobrats.

Els saldos creditors amb administracions públiques són els següents:

Concepte	Saldo a 31.12.24	Saldo a 31.12.23
Retencions IRPF	341.898,67	322.288,56
Retencions Locals	0,00	702,91
Seguretat social creditora	335,047,43	392.705,74
Seguretat social pre-jubilats	123,579,32	322.230,72
Seguretat social deutora	-67.459,56	
Hisenda pública creditora per IS	-1.537,89	-215,59
Hisenda pública creditora per IVA		1,22
Total	731.527,97	1.037.713,56

Inspecció IVA e Impost de Societat

Per la Delegació Especial de Catalunya, Dependència Regional d'Inspecció s'han vingut desenvolupant actuacions inspectores de comprovació i recerca en relació amb l'obligat tributari EMPRESA MUNICIPAL DE TRANSPORTS PÚBLICS DE TARRAGONA, S.A.U. corresponen a la correcta tributació de les subvencions i altres contraprestacions rebudes d'ens públics, determinant-se si les prestacions de Serveis realitzades a aquestes entitats es consideren com a subjectes o no exemptes.

Les actuacions es van iniciar entorn de l'obligat tributari mitjançant comunicació d'inici d'actuacions de comprovació i recerca, de data 22/07/2020, en relació amb els següents conceptes i períodes:

CONCEPTE	PERÍODE
IMPOST DE SOCIETATS	2016 A 2017
IMPOST SOBRE EL VALOR AFEGIT	ABRIL A DESEMBRE ANY 2016 I GENER A DESEMBRE ANY 2017

En data 12 de maig de 2021, EMTSA va subscriure acta en disconformitat pel concepte de l'Impost sobre el Valor Afegit corresponent als mesos d'abril a desembre de l'any 2016 i mesos de gener a desembre de l'any 2017, en relació amb "*La correcta tributació de les subvencions i altres contraprestacions rebudes d'ens públics, determinant-se si les prestacions de serveis realitzades a aquestes entitats deuen considerés com a subjectes o no exemptes*" en la qual es proposa una regularització de la situació tributària pels conceptes i períodes anteriors, ascendint el deute tributari a un import total d'1.552.428,81 euros, 1.341.533,92 euros en concepte de quota tributària i 210.894,89 euros pels interessos de demora.

En la mateixa data, EMTSA va subscriure acta en disconformitat pel concepte de l'Impost de societats corresponent a l'any 2016 i 2017, en relació amb "*La correcta tributació de les subvencions i altres contraprestacions rebudes d'ens públics, determinant-se si les prestacions de serveis realitzades a aquestes entitats deuen considerés com a subjectes o no exemptes*" en la qual es proposa una regularització de les situació tributària pels conceptes i períodes anteriors, ascendint un import a retornar per un import total de 1.360,87 euros, -1.250,62 euros en concepte de quota tributària i -110,25 euros pels interessos de demora.

En data 16 de març de 2022, es van dictar els acords de liquidació derivats de les actes de referència, modificant les propostes contingudes en les actes en els següents extrems:

Concepte	Períodes	Quota	Interessos de demora	Total
Impost Sobre el Valor Afegit	ABRIL A DICIEMBRE DEL AÑO 2016 Y ENERO A DICIEMBRE DEL AÑO 2017	1.341.533,92	250.451,74	1.591.985,66
Impost Sobre Societat	2006 y 2017	-1.250,62	-147,12	-1.397,74

La inspecció considera que les subvencions rebudes per EMTSA es troben subjectes a l'IVA, basant-se en determinada jurisprudència comunitària i en base a que la redacció de la Llei de l'IVA aplicable als períodes objecte d'inspecció determinava la subjecció a l'IVA de les subvencions.

En aquest sentit, a novembre de 2017 la Llei de l'IVA va ser modificada per establir que les aportacions o subvencions aportades per les Administracions públiques per l'execució de serveis públics (tal com el servei públic de transport) no es troben subjectes a l'IVA ni son contraprestació de cap entrega de bens o prestació de serveis. En relació amb l'esmentada modificació, la inspecció entén que la nova redacció de la Llei de l'IVA aplica a partir del mes de novembre de l'any 2017 en endavant, i la mateixa no aplica a períodes anteriors a la seva entrada en vigor.

D'acord amb lo anterior i basant-se en jurisprudència comunitària que la nostra opinió de la Societat no és aplicable al cas concret de EMTSA, l'AEAT considera que les subvencions percebudes per l'Entitat amb anterioritat al mes de novembre de 2017 es troben subjectes a l'IVA.

L'argumentació esgrimida per la Societat EMTSA és la que es mostra a continuació:

- La jurisprudència comunitària al·legada per la inspecció no és aplicable al cas concret i s'ha aportat altres sentències europees que estableixen i defenen la no subjecció de les subvencions.
- El fet que l'Ajuntament decideixi utilitzar una entitat 100% participada pel mateix per dur a terme el servei públic de transport, no pot comportar un tractament a efectes de l'IVA diferent del servei prestat, tenint en compte que la tarifa que pagaria l'usuari seria la mateixa, que és la contraprestació única del servei públic de transport. En aquest sentit, si l'Ajuntament prestés el servei directament, al no haver cap subvenció la contraprestació del servei prestat seria únicament la tarifa pagada per l'usuari (que en cas de prestació del servei per part de EMTSA és la mateixa) i, en canvi, si el servei es presta per EMTSA la contraprestació del servei és la tarifa pagada per l'usuari més la part proporcional de la subvenció (per tant, existeix un tractament diferencial a efectes de l'IVA quan el servei el presta directament l'Ajuntament o si el presta EMTSA, quan el servei prestat és exactament el mateix, pràctica prohibida per la Directiva del IVA i la jurisprudència comunitària).
- Aportació d'una recent sentència del Tribunal Suprem en la qual es determina la no subjecció a l'IVA de les subvencions-dotacions que venen a cobrir el dèficit d'exploatació de l'Entitat.

- La modificació de la Llei de l'IVA és un aclariment del tractament de l'IVA de les subvencions i el mateix ha d'aplicar a tots els períodes anteriors a la entrada en vigor de l'esmentada modificació, tenint en compte que la nostra llei de l'IVA és transposició de la Directiva del IVA, aquesta última no s'ha vist modificada, el legislador espanyol no té llibertat de legislar en termes d'IVA fora de lo establert a la Directiva. Per tant, la modificació de la Llei és un aclariment del tractament de IVA de les subvencions establert a la Directiva, la qual és d'aplicació des de l'entrada en vigor de la mateixa (anys no prescrits).

En conseqüència de l'anterior, 21 d'abril de 2022 la Societat ha presentat reclamació econòmic-administratiu contra els actes de la inspecció davant del TEAR.

En data 21 d'abril de 2022 s'ha presentat la suspensió del deute sense aportar garantia.

En data 19/12/2022, s'ha rebut notificació amb l'acceptació de la suspensió del deute fins la resolució del TEAR.

Durant el 2024 no hi ha canvis en aquest expedient.

NOTA 10.- FONS PROPIS.

Els moviments de l'exercici es detallen a l'Estat de Canvis al Patrimoni Net.

En base a escriptura de regularització de capital de data 1 de febrer de 2001 el Capital Social passa a estar compostat per 2.770 accions nominatives de 601,01 euros de valor nominal cadascuna, subscrietes i desemborsades íntegrament per l'Excm. Ajuntament de Tarragona.

La Societat va adquirir en bloc tot el patrimoni, actiu i passiu de la Societat absorbida, Aparcaments Municipals de Tarragona, SA, en el moment de la dissolució sense liquidació de la Societat absorbida i sense ampliar el capital social.

A 31 de desembre de 2024 la Societat no té totalment constituïda la reserva legal.

NOTA 11.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS.

El detall de les subvencions és el següent:

Concepte	Saldo 31.12.24	Saldo 31.12.23
Subvencions recollides en el patrimoni net	23.946.801,95	25.192.022,44
Subv. d'explotació imputades directament a resultats		
- Subvenció ATM transport nocturn	163.939,20	163.939,20
- Aportació Ajuntament Tarragona	17.665.393,16	16.728.450,02
- Ministeri de Transportes y Mobilitat Urbana - bonificació tarifes 30% (punt 2 i 3)	1.292.779,90	1.292.779,66
Subvencions de capital traspasades a resultats	1.246.687,43	989.268,41

- 1) L'aportació de l'Ajuntament de Tarragona finança el pressupost de la Societat.
- 2) Amb motiu de la publicació del Reial Decret Llei 8/2023, de 27 de desembre, que prorroga els ajuts al transport urbà de viatgeres establerts pel Reial Decret Llei 20/2022, que estableix un sistema d'ajudes directes a les comunitats autònomes i entitats locals que prestin servei de transport col·lectiu urbà o interurbà i que es comprometin a implantar una reducció del preu dels abonaments de transport i títols multiviatge, exclòs el bitllet d'anada i tornada i títols no recurrents, per el període comprès entre l'1 de gener i el 31 de desembre de 2024. L'aplicació combinada de la reducció del preu i per tant l'acollida al sistema d'ajudes directes és voluntària i és possible en sumar-se l'Ajuntament de Tarragona a aquest sistema.

La resolució del Director General de Transports Terrestre, de data 22/08/2024, per ajuts directes al transport públic terrestre urbà i interurbà en l'àmbit local regulats pel Reial Decret Llei 8/2023, va atorgar a la societat un ajut per un import de **1.292.779,90 €**, pel període comprès entre l'1 de gener i el 31 de desembre de 2024.

El detall dels moviments de les subvencions de capital durant l'exercici 2024 és el següent:

Descripció	Saldo 31.12.23	Altes	Sanejament	Efecte impositiu	Saldo 31.12.24
Subvenció capital millora transport urbà Gtat. Catalunya	67.001,75		-19.837,14		47.164,61
Subvenció capital banys estació i projecte Web	74.405,62		-2.932,74		71.472,88
Subvenció capital adscripció estació	343.660,99		-18.087,24		325.573,75
Subvenció capital adquisició 8 autobusos	1.249.366,71		-119.897,40		1.129.469,31
Subvenció per adscripció Nau 13	72.184,08		-4.511,40		67.672,68
Subvenció càmeres vídeo vigilància	98.420,00		-12.432,00		85.988,00
Dret d'us 12 places aparc.	60.582,94		-2.524,20		58.058,74
Aparcament "Estació"	1.125.285,01		-144.265,44	361,56	981.381,13
UTE Joan XXIII	4.280.236,13		-66.206,88	165,93	4.214.195,18
UTE P. Companys	1.964.278,87		-313.266,84	785,13	1.651.797,16
UTE Av. Catalunya	9.294.368,68		-59.217,84	154,32	9.235.305,16
Subvenció 10 autobusos híbrids	2.517.035,66		-202.713,60		2.314.322,06
Subvenció maquina ingressar efectiu	35.513,92		-3.886,07		31.627,85
Subvenció màquina fixatge	4.132,76		-459,24		3.673,52
Subvenció enderroc nau Ps Independència	49.256,64		-1.005,24		48.251,40
Subvenció dipòsit adblue	10363,82		-1.151,52		9.212,30
Subvenció escomesa Ps. Independència	15419,91		-314,64		15.105,27
Subvenció obres oficina Josepa Massanes	23888,66		-487,56		23.401,10
Subvenció digitalització software Hastus	426145		-106.536,24		319.608,76
Subvenció canvi servidor	10320,84		-3.096,24		7.224,60
Subvenció adquisició 3 autobusos hidrogen	1655685,72		-118.971,36		1.536.714,36
Subvenció adquisició 12 plataformes	22621,98		-2.467,80		20.154,18
Subvenció adquisició 37 routers	20500,32		-5.466,72		15.033,60
Subvenció 7 impressores inspectors	2388,73		-637,08		1.751,65
Subvenció portàtil HP per Hastus	1558,75		-435,00		1.123,75
Subvenció porta enrotllable oficines	6239,9		-656,88		5.583,02
Subvenció adscripció PK Guillem Oliver	278.140,58		-5.562,84		272.577,74
Subvenció adscripció Ampliació Pk Torroja	1.483.018,47		-29.660,28		1.453.358,19
Total Subvencions en capital	25.192.022,24	0,00	-1.246.687,43	1.466,94	23.946.801,95

- *Subvenció Generalitat de Catalunya "millora transport urbà"*

La Direcció General de Transports Terrestre de la Generalitat de Catalunya va concedir a l'Ajuntament de Tarragona una subvenció per import de 357.069 euros per a la millora de la flota d'autobusos. Aquesta subvenció va ser justificada mitjançant el contracte d'arrendament financer que incorporava 10 autobusos, formalitzat en l'any 2009. S'incorpora a resultats segons l'amortització dels mateixos.

- *Subvenció banys estació i projecte web.*

Subvenció concedida pel Conseller de Política Territorial i Obres Públiques per la millora de transport urbà, pels projectes de condicionament dels banys situats a l'estació d'autobusos i per l'avançament del desenvolupament del projecte WEB.

Dels dos projectes actualment només queda pendent d'amortitzar la corresponent als banys de l'estació.

- *Subvenció adscripció estació*

Subvenció concedida pel Consell Plenari per l'adscripció de dues plantes de l'estació d'autobusos per import de 452.184,70 euros. S'incorpora a resultats segons l'amortització de l'adscripció (nota 4.b).

- *Subvenció per adquisició de 8 autobusos.*

Subvenció concedida per l'Ajuntament de Tarragona per l'adquisició d'un total de 8 autobusos per import de 1.679.000,00 euros. S'incorpora a resultats segons l'amortització dels autobusos.

- Subvenció per adscripció Nau 13.

Subvenció concedida per l'Ajuntament de Tarragona per l'adscripció de la nau 13 del polígon francolí per import de 90.229,86 €. S'incorpora a resultats segons l'amortització de l'adscripció (nota 4.b).

- Subvenció per adquisició de càmeres de videovigilància.

Subvenció concedida per l'Ajuntament de Tarragona per l'adquisició d'un total de 55 vídeo càmeres per instal·lar als autobusos de la flota per import de 124.320,00 €. S'incorpora a resultats segons l'amortització de les vídeo càmeres.

- Subvenció pel dret d'ús 12 places aparcament.

La subvenció el dret d'ús va ser atorgada per l'Ajuntament de Tarragona per l'adquisició del dret d'ús de 12 places d'aparcament. Es traspasa al compte de Pèrdues i Guanys en funció del període de la concessió, 50 anys.

- Aparcament "Estació", aparcament "Joan XXIII", aparcament "Companyes" i aparcament "Av. Catalunya"

Corresponent a les adscripcions que s'indiquen en les notes 4.a) i 4.b).

- Subvenció per l'adquisició de 10 autobusos d'híbrids.

Subvenció concedida per l'Ajuntament de Tarragona per l'adquisició d'un total de 10 autobusos híbrids per un import de 2.838.000,00 euros. S'incorpora a resultats segons l'amortització dels autobusos.

- Subvenció per adquisició de màquina ingressar efectiu.

Subvenció concedida per l'Ajuntament de Tarragona per l'adquisició d'una màquina ingressar d'efectiu per instal·lar a les cotxeres de l'empresa, perquè els conductors facin els ingressos de la recaptació diària a la màquina i per un import de 39.400,00 €. S'incorpora a resultats segons l'amortització de la màquina.

- Subvenció per l'adquisició d'una màquina de fixatge.

Subvenció concedida per l'Ajuntament de Tarragona per l'adquisició d'una màquina de fixatge per la unitat d'aparcaments, per tal d'utilitzar el mateix programari que la unitat de transports, per un import total de 4.592,00 €. S'incorpora a resultats segons l'amortització de la màquina.

- Subvenció concedida per les obres relacionades amb l'enderroc de la nau del Passeig de la Independència.

Subvenció concedida per l'Ajuntament de Tarragona per les obres relacionades amb l'enderroc d'una nau situada al Passeig de la Independència per import de 50.261,88 €. S'incorpora a resultats segons l'amortització de les obres.

- Subvenció concedida per l'Ajuntament de Tarragona per l'adquisició d'un dipòsit adblue.

Subvenció concedida per l'Ajuntament de Tarragona per l'adquisició d'un dipòsit d'adblue per ubicar a les instal·lacions del polígon Francolí parcel·la 23 per un import de 11.515,34 €. S'incorpora a resultats segons l'amortització del dipòsit.

- Subvenció concedida per l'Ajuntament de Tarragona per l'escomesa de les instal·lacions del Ps Independència per l'exercici 2023.

Subvenció concedida per l'Ajuntament de Tarragona per l'escomesa de les instal·lacions del Ps Independència per un import de 15.734,55 €. S'incorpora a resultats segons l'amortització de l'obra.

- Subvenció concedida per l'Ajuntament de Tarragona per les obres del local del carrer Josep Massanes, per l'exercici 2023.

Subvenció concedida per l'Ajuntament de Tarragona per les obres realitzades al local ubicat al carrer Josepa Massanes per adequació de les oficines de l'empresa per un import de 24.376,22 €. S'incorpora a resultats segons l'amortització de l'obra.

- Subvenció concedida per l'Ajuntament de Tarragona per l'adquisició d'un servidor per ubicar a una cabina d'emmagatzematge, per l'exercici 2023.

Subvenció concedida per l'Ajuntament de Tarragona per l'adquisició d'un servidor per ubicar a la cabina d'emmagatzematge per un import de 12.385,00 €. S'incorpora a resultats segons l'amortització de la màquina.

- Subvenció concedida per l'Ajuntament de Tarragona per l'adquisició de 12 plataformes accessibles, per l'exercici 2023.

Subvenció per l'adquisició de 12 plataformes accessibles per ubicar a diferents parades de la xarxa viària per millorar-ne l'accessibilitat per un import de 24.678,48 €. S'incorpora a resultats segons l'amortització de les plataformes.

- Subvenció per l'adquisició de 37 routers per instal·lar a les validadores embarcades, per l'exercici 2023.

Subvenció per l'adquisició de 37 routers per instal·lar a les validadores embarcades per connectar amb els TPV que s'instal·laran als autobusos per cobrar el bitllet senzill per un import de 21.867,00 €. S'incorpora a resultats segons l'amortització dels routers.

- Subvenció per l'adquisició de 7 impressores DA ECS, per l'exercici 2023.

Subvenció per l'adquisició de 7 impressores DA ECS pels inspectors de transport per utilitzar la nova aplicació de denuncia per import de 2.548,00 euros. S'incorpora a resultats segons l'amortització de les impressores.

- Subvenció per l'adquisició d'un portàtil, per l'exercici 2023.

Subvenció per l'adquisició d'un portàtil HP pel departament de planificació i de reforç al programa de digitalització de Hastus per import de 1.740,00 euros. S'incorpora a resultats segons l'amortització de l'ordinador.

- Subvenció per l'adquisició d'una porta enrotllable, per l'exercici 2023.

Subvenció per l'adquisició d'una porta enrotllable per les portes d'entrada de l'oficina ubicada al carrer Josepa Massanes per import de 6.568,34 euros. S'incorpora a resultats segons l'amortització de la porta.

- Subvenció per l'adquisició d'un software especialitzat i destinat a l'actualització del sistema informàtic de gestió de servei de transport públic, per l'exercici 2023.

Subvenció per l'adquisició d'un software especialitzat i destinat a l'actualització del sistema informàtic de gestió de servei de transport públic per import 426.145,00 €. Aquest projecte està finançat amb la primera convocatòria del programa d'ajudes a municipis per a la implantació de zones de baixes emissions i transformació digital i sostenible del transport urbà. S'incorpora a resultats de l'exercici segons l'amortització del software.

- Subvenció per l'adquisició de 3 autobusos elèctrics impulsats per pila d'hidrogen, per l'exercici 2023.

Subvenció per l'adquisició de 3 autobusos elèctrics impulsats amb pila d'hidrogen i per un import total de 1.665.600,00 euros. Aquest projecte està finançat amb la primera convocatòria del programa d'ajudes a municipis per a la implantació de zones de baixes emissions i transformació digital i sostenible del transport urbà. S'incorpora a resultats de l'exercici segons l'amortització dels autobusos.

- Subvenció per l'adscripció de l'aparcament del Carrer Guillem Oliver, per l'exercici 2023.

Subvenció per l'adscripció de l'aparcament dissuasiu ubicat al carrer Guillem Oliver per import de 278.140,58 €. S'incorpora a resultats de l'exercici segons l'amortització de les construccions.

- Subvenció per l'adscripció de l'ampliació de l'aparcament de Torroja, per l'exercici 2023.

Subvenció per l'adscripció de l'ampliació de les obres realitzades a l'aparcament Torroja per import de 1.483.018,47 euros. S'incorpora a resultats de l'exercici l'amortització de les construccions.

En l'exercici 2023 el detall era el següent:

Descripció	Saldo 31.12.22	Altes	Sanejament	Efecte impositiu	Saldo 31.12.23
Subvenció capital millora transport urbà Gtat. Catalunya	86.838,89		-19.837,14		67.001,75
Subvenció capital banys estació i projecte Web	77.338,36		-2.932,74		74.405,62
Subvenció capital adscripció estació	361.748,23		-18.087,24		343.660,99
Subvenció capital adquisició 8 autobusos	1.369.264,22		-119.897,51		1.249.366,71
Subvenció per adscripció Nau 13	76.695,48		-4.511,40		72.184,08
Subvenció càmeres vídeo vigilància	110.852,00		-12.432,00		98.420,00
Dret d'us 12 places aparc.	63.107,14		-2.524,20		60.582,94
Aparcament "Estació"	1.184.354,53		-59.217,84	148,32	1.125.285,01
UTE Joan XXIII	4.424.140,01		-144.265,44	361,56	4.280.236,13
UTE P. Companys	2.030.319,82		-66.206,88	165,93	1.964.278,87
UTE Av. Catalunya	9.606.850,39		-313.266,84	785,13	9.294.368,68
Subvenció 10 autobusos híbrids	2.719.749,98		-202.714,32		2.517.035,66
Subvenció maquina ingressar efectiu	39.400,00		-3.886,08		35.513,92
Subvenció màquina fixatge	4.592,00		-459,24		4.132,76
Subvenció enderroc nau Ps Independència	50.261,88		-1.005,24		49.256,64
Subvenció dipòsit ad blue		11.515,34	-1.151,52		10.363,82
Subvenció escomesa Ps. Independència		15.734,55	-314,64		15.419,91
Subvenció obres oficina Josepa Massanes		24.376,22	-487,56		23.888,66
Subvenció digitalització software Hastus		426.145,00	0,00		426.145,00
Subvenció canvi servidor		12.385,00	-2.064,16		10.320,84
Subvenció adquisició 3 autobusos hidrogen		1.665.600,00	-9.914,28		1.655.685,72
Subvenció adquisició 12 plataformes		24.678,48	-2.056,50		22.621,98
Subvenció adquisició 37 routers		21.867,00	-1.366,68		20.500,32
Subvenció 7 impressores inspectors		2.548,00	-159,27		2.388,73
Subvenció portàtil HP per Hastus		1.740,00	-181,25		1.558,75
Subvenció porta enrotllable oficines		6.568,34	-328,44		6.239,90
Subvenció adscripció PK Guillem Oliver		278.140,58	0,00		278.140,58
Subvenció adscripció Ampliació Pk Torroja		1.483.018,47	0,00		1.483.018,47
Total Subvencions en capital	22.205.512,93	3.974.316,98	-989.268,41	1.460,94	25.192.022,24

NOTA 12.- PARTS VINCULADES.

Les transaccions amb l'Ajuntament de Tarragona i altres entitats municipals durant l'exercici 2024 han estat:

- Ingressos:

Concepte	Ingressos (IVA inclòs)	Ingressos (IVA no inclòs)	Pendent cobrament (IVA inclòs)	Pendent Cobrament (IVA no inclòs)
Ajuntament de Tarragona	17.665.785,46	17.665.749,80	19.450,21	17.682,01
Subvenció dèficit exercici (nota 4g)	17.665.393,16	17.665.393,16	0,00	0,00
Altres conceptes	392,30	356,64	19.450,21	17.682,01
Altres departaments	0,00	0,00	0,00	0,00
Guardia Urbana	0,00	0,00	0,00	0,00
Empreses municipals i organismes autònoms	8.606,30	7.684,32	277,20	248,00
Patronat Municipal d'Esports	0,00	0,00	92,40	84,00
Institut municipal de serveis socials E.M.A.T.S.A.	6.760,00	6.145,45	0,00	0,00
Institut municipal d'Educació	1.689,00	1.395,87	184,80	164,00
Emp. mpal. Mitjans de Comunicació, S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00
Servei Municipal Habitatge	154,70	140,64	0,00	0,00
	2,60	2,36	0,00	0,00
TOTAL	17.674.391,76	17.673.434,12	19.727,41	17.930,01

- Despeses

Concepte	Despeses (IVA no inclòs)	Despeses (IVA inclòs)	Pendent Pagament (IVA no inclòs)	Pendent Pagament (IVA inclòs)
Ajuntament de Tarragona	2.401.561,52	2.402.492,12	0,00	0,00
Honoraris auditoria	4.431,40	5.362,00	0,00	0,00
Recaptació Zona Regulada	2.397.130,12	2.397.130,12	0,00	0,00
Préstec participatiu	698.126,44	698.126,44	1.570.784,42	157.074,42
Empreses municipals i organismes autònoms	256.936,17	259.587,01	58.833,97	58.996,31
Patronat Municipal d'Esports	56.999,00	56.999,00	0,00	0,00
Servei Municipal de l'Habitatge	34.449,31	34.449,31	18.997,57	18.997,57
Agrupació Empreses Municipals Tarragona AIE	138.979,45	138.979,45	38.212,96	38.212,96
EMDET, SA	0,00	0,00	0,00	0,00
Empresa Mitjans de Comunicació	0,00	0,00	0,00	0,00
EMATSA	26.508,41	29.159,25	1.623,44	1.785,78
TOTAL	3.356.624,13	3.360.205,57	1.629.618,39	216.070,73

En l'exercici 2023, les transaccions van ser les següents:

- Ingressos:

Concepte	Ingressos (IVA inclòs)	Ingressos (IVA no inclòs)	Pendent cobrament (IVA inclòs)	Pendent Cobrament (IVA no inclòs)
Ajuntament de Tarragona	16.740.742,94	16.739.625,40	225.105,88	223.323,74
Subvenció dèficit exercici (nota 4g))	16.728.450,02	16.728.450,02	205.502,37	205.502,37
Altres conceptes	12.292,92	11.175,38	19.603,51	17.821,37
Altres departaments	0,00	0,00	0,00	0,00
Guardia Urbana	0,00	0,00	0,00	0,00
Empreses municipals i organismes autònoms	5.293,60	4.812,40	2.404,39	2.181,81
Patronat Municipal d'Esports	0,00	0,00	92,40	84,00
Institut municipal de serveis socials	5.158,40	4.689,49	2.127,19	1.933,81
E.M.A.T.S.A.	0,0	0,00	184,80	164,00
Institut municipal d'Educació	0,00	0,00	0,00	0,00
Emp. mpal. Mitjans de Comunicació, S.A.	135,2	122,91	0,00	0,00
Servei Municipal Habitatge	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	16.746.036,54	16.744.437,80	227.510,27	225.505,55

- Despeses :

Concepte	Despeses (IVA no inclòs)	Despeses (IVA inclòs)	Pendent Pagament (IVA no inclòs)	Pendent Pagament (IVA inclòs)
Ajuntament de Tarragona	4.565.173,37	4.566.103,96	1.780.845,50	1.781.776,09
Honoraris auditoria	4.431,37	5.361,96	4.431,37	5.361,96
Recaptació Zona Regulada	4.560.742,00	4.560.742,00	1.776.414,13	1.776.414,13
Préstec participatiu	698.126,44	698.126,44	2.268.910,86	2.268.910,86
Empreses municipals i organismes autònoms	240.094,88	242.781,11	94.500,72	94.603,40
Patronat Municipal d'Esports	38.213,00	38.213,00	38.213,00	38.213,00
Servei Municipal de l'Habitatge	34.588,09	34588,09	19.889,40	19.889,40
Agrupació Empreses Municipals Tarragona AIE	142.905,40	142.902,40	35.816,35	35.816,35
EMDET, SA	0,00	0,00	0,00	0,00
Empresa Mitjans de Comunicació	2.276,19	2.754,20	404,38	489,30
EMATSA	22.112,20	24.323,42	177,59	195,35
TOTAL	5.503.394,69	5.507.015,51	4.144.257,08	4.145.290,35

NOTA 13.- INGRESSOS I DESPESES.

13.1.- Informació sobre la norma de registre i valoració 14a.

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.

13.2.- Consums de matèries primes i altres materials consumibles

Segons el següent detall:

Concepte	Import 2024	Import 2023
Compres combustible	1.814.602,60	1.899.437,28
Compres pneumàtics	88.052,81	69.526,28
Compres hidrogen	36.018,81	0,00
Altres	11.441,14	13.125,00
Total Consums	1.950.115,36	1.982.088,56

13.3.- Despeses de personal

El detall de les despeses de personal corresponents a l'exercici anual tancat a 31 de desembre de 2024 és el següent:

Concepte	Import 2024	Import 2023
Sous i salaris	12.010.640,94	11.661.873,24
Seguretat social a càrrec de l'empresa	4.513.359,96	4.425.264,96
Dietes Secretaria i Consell Administració	21.825,54	22.874,97
Altres despeses de personal	179.087,85	210.895,39
Total despeses personal	16.724.914,29	16.320.908,56

L'1 de gener de 2011 va entrar en vigor el nou conveni col·lectiu per al personal de l'Empresa Municipal de Transports Públics de Tarragona vigent fins el 31 de desembre de 2013, havent-se prorrogat fins al 31 de desembre de 2016. El desembre de 2018 el comitè d'empresa va denunciar el conveni col·lectiu. Durant el 2021 s'ha continuat amb la negociació del nou conveni, mentre continua la seva aplicació.

En relació al centre d'aparcaments indicar que en base a la RESOLUCIÓ de 1 d'agost de 2019, del Departament de Treball, Afers Social, i Famílies, de la Generalitat de Catalunya, es va efectuar la inscripció al Registre de convenis i acords col·lectius de treball i la publicació al Butlletí Oficial de la Província de Tarragona del Conveni

col·lectiu de treball de l'Empresa d'Aparcaments Municipals de Tarragona, SA, per als anys 2019 -2022.

El nombre de persones empleades a la Societat a l'exercici 2024, calculades per jornada equivalent, es detallen en el quadre següent :

	HOMES	DONES	TOTAL
DIRECCIÓ	3,00	1,00	4,00
ADMINISTRACIO	7,00	18,88	25,88
TRÀNSIT / SAE / PLANIFICACIÓ	7,00	4,00	11,00
INSPECTORS	4,25	3,00	7,25
MOVIMENT (CONDUCTORS)	152,50	32,00	184,50
SERVEIS AUXILIARS	6,00	0,00	6,00
VIGILANTS	5,25	1,00	6,25
AGENT APARCAMENT	6,25	1,00	7,25
INSPECTORS ZONA BLAVA	19,00	12,00	31,00
OFICIAL MANTENIMENT	2,00	0,00	2,00
COMERCIAL	1,00	0,00	1,00
TOTAL	213,25	72,88	286,13

Dins la plantilla mitja anterior, s'inclou tres homes i dos dones amb discapacitat del 33% o superior.

En l'exercici 2023:

	HOMES	DONES	TOTAL
DIRECCIÓ	2,25	1,00	3,25
ADMINISTRACIO	10,00	19,87	29,87
TRÀNSIT / SAE / PLANIFICACIÓ	9,00	4,00	13,00
INSPECTORS	4,25	2,00	6,25
MOVIMENT (CONDUCTORS)	162,25	32,00	194,25
SERVEIS AUXILIARS	6,00	0,00	6,00
VIGILANTS	6,25	1,00	7,25
AGENT APARCAMENT	4,25	2,00	6,25
INSPECTORS ZONA BLAVA	20,36	9,00	29,36
OFICIAL MANTENIMENT	1,00	0,00	1,00
COMERCIAL	1,00	0,00	1,00
TOTAL	226,61	70,87	297,48

13.4.- Altres despeses d'exploració

El detall de les altres despeses d'exploració a 31 de desembre és el següent:

Concepte	Import 2024	Import 2023
Serveis exteriors	4.994.133,84	4.640.621,28
Arrendaments i canons	335.939,15	265.962,09
Reparacions i conservació	2.329.535,08	2.043.859,51
Serveis de professionals independents	866.990,34	790.224,22
Transports	18.038,45	26.804,32
Primes d'assegurances	623.612,12	634.647,12
Serveis bancaris	67.222,20	69.011,69
Publicitat i propaganda	24.084,76	45.552,69
Subministraments i comunicacions	250.015,12	275.596,27
Altres serveis	478.695,96	488.963,37
Pèrdues de crèdits com. incobrables		
Tributs	484.828,35	462.162,10
Pèrdues deterioro Comerciales	685,00	49.093,25
Total	5.479.647,19	5.151.876,63

13.5.- Despeses financeres

El detall de les despeses financeres és el següent:

Concepte	Import 2024	Import 2023
Interessos préstec participatiu	24.295,99	32.746,77
Interessos préstec	534.301,33	560.505,87
Altres despeses financeres	45.234,10	86.799,72
TOTAL	603.831,42	680.052,36

13.6.- Import net de la xifra de negocis

El detall d'aquest epígraf és el següent:

Concepte	Import 2024	Import 2023
UNITAT NEGOCI EMT	5.376.014,96	5.961.903,74
PRESTACIÓ SERVEIS EMT	287.869,38	273.233,00
UNITAT NEGOCI AMT	2.661.178,87	2.322.212,72
TOTAL XIFRA DE NEGOCIS	8.324.063,21	8.557.349,46

A continuació, es desglossa de forma més detallada:

Concepte	Import 2024	Import 2023
UNITAT NEGOCI EMT	5.376.014,96	5.961.903,74
Venda plàstic	34.013,87	36.696,76
Targeta 50/30	321.499,96	293.896,24
Targeta TARRACO	34.634,20	28.448,42
Targeta JOVE	230.215,45	227.762,36
Targeta 1 viatge	1.635,64	609,8
Targeta 0,26	4.954,30	8.404,73
Targes Bono 20/60	414.636,54	421.439,31
Targeta T-Avança pago	53.253,79	53.378,13
Targeta TTE millorada	63,63	5.454,54
Targeta JUBILAT 2	141.190,89	134.318,16
Targeta Jubilat Canonja	19.566,50	19.066,92
Pensionista 2 Tarragona	9.118,18	8.481,82
Pensionista La Canonja	309,06	327,25
Serveis especials	0,00	9.960,90
Serveis escolars La Canonja	81,30	1.673,92
Bitllet Ordinari	1.508.776,54	1.582.250,29
Bitllet TPV bancari	13.080,78	0,00
Prestació Serveis (ATM)	2.588.984,33	1.836.954,53
Bonificació Tarifes	0,00	1.292.779,66

L'import rebut pel Ministerio per la bonificació de les tarifes, durant l'any 2024 s'ha comptabilitzat sota el compte de subvencions.

	Import 2024	Import 2023
	287.869,38	273.233,00
Prestació Serveis	85.529,96	80.867,86
Ingressos Estació Autobusos de Tarragona	129.570,06	130.042,33
Ingressos pàrquing	72.769,36	62.322,81

	2024	2023
UNITAT NEGOCI AMT	2.661.178,87	2.322.212,72
Saavedra (anuals/semestrals)	18.672,46	15.562,79
Saavedra (mensuals)	181.224,32	161.972,64
Saavedra (motos)	1.353,60	1.319,22
Saavedra (nocturns)	2.578,68	2.768,44
Saavedra (finestreta)	574.282,98	493.099,78
Joan XXIII (mensuals)	204.779,13	168.609,49
Imperial Tarraco (anuals/semestrals)	4.712,06	3.926,72
Imperial Tarraco (mensuals)	55.475,27	50.257,92
Imperial Tarraco (nocturns)		
Imperial Tarraco (finestreta)	68.176,07	37.107,81
Torroja (mensuals)	61.345,37	53.525,45
Torroja (finestreta)	238.638,16	122.460,37
Bastos (mensuals)	152.340,13	146.324,32
Bastos (finestreta)	0,00	68.014,02
Joan XXIII (finestreta)	199.876,921	231.509,66
P. Companys (finestreta)	266.255,14	216.118,50
Av. Catalunya (mensuals)	252.778,71	237.014,93
Av. Catalunya (finestreta)	210.267,91	176.367,27
P. Companys (mensuals)	150.268,03	136.253,39
Carregadors elèctrics	18.153,93	0,00

13.7. Altres resultats.

El detall dels altres resultats es mostra en el quadre següent:

Altres resultats	Import 2024	Import 2023
Ingressos	2.683.333,76	278.682,45
Indemnitzacions assegurances	32.043,00	17.457,12
Bonificacions gasoil	99.644,77	234.297,97
Quitança reestructuració préstec	2.517.293,00	0,00
Altres	34.352,99	26.927,36
Despeses	76.445,98	30.945,93
Regularització saldos	66.693,98	23.543,47
Altres	9.752,00	7.402,46
Total	2.606.887,78	247.136,52

NOTA 14.- INFORMACIÓ MEDI AMBIENT

Durant l'exercici de 2024 i 2023 no s'ha produït cap inversió ni despesa significativa destinada a la minimització de l'impacte mediambiental ni a la protecció i millora del medi ambient. Així mateix, no existeix tampoc cap risc ni contingència significativa relacionada amb la protecció i millora del medi ambient.

NOTA 15.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

15.1. Provisions

La provisió registrada a curt termini resulta de l'estimació de la despesa corresponent a la liquidació d'hores del comptador de 2024 del personal, 223.640,00 euros. (192.740 euros de l'exercici anterior).

NOTA 16.- ALTRA INFORMACIÓ

Els administradors han percebut durant el 2024 l'import de 75 euros (mateix import per 2023) per cada Consell d'Administració en que han assistit comportant una despesa anual de 13.350,00 euros (14.325,00 euros en 2023). Per l'assistència i assessorament en concepte de Secretaria del Consell d'Administració l'assessora ha percebut una remuneració bruta anual de 8.475,54 euros (8.550,03 euros en 2023).

Per altra banda, la retribució de l'Alta Direcció ha suposat una despesa de 93.914,45 euros (90.364,94 euros en 2023).

Als efectes de l'art. 229 de la Llei de Societats de Capital es deixa constància que tots els administradors sotasignats 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.

A 31 de desembre de 2024, la societat no està obligada, d'acord amb el contingut de l'article 42 del Codi de Comerç, a formular comptes anuals consolidats, atès que no és la societat de major actiu de cap grup en els termes definits per l'esmentat article.

En l'any 2024 la Societat ha satisfet una prima de responsabilitat civil per import de 5.109,78 euros (5.544,05 euros en 2023) per cobrir, en el seu cas, els danys ocasionats per actes o omissions dels administradors en l'exercici del càrrec. Els honoraris d'auditoria del 2024 han ascendit a 8.950,00 € (4.431,37 euros per 2023).

NOTA 17.- INFORMACIÓ REFERIDA AL PERÍODE MIG DE PAGAMENTS 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 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:

- Per l'exercici 2024:

Entidad:

Informe correspondiente al Ejercicio: Trimestre:

Pagos realizados en el trimestre	Período medio pago (PMP) (días)	Período medio pago excedido (PMPE) (días)	Pagos realizados en el trimestre			
			Dentro período legal pago		Fuera período legal pago	
			Número de	Importe total	Número de	Importe total
Aprovisionamientos y otros gastos de explotación	28		524	1.362.916,70		
Adquisiciones de inmovilizado material e intangible	24		7	11.204,58		
Total	28,19		531	1.374.121,28	0	0,00

Entidad:

Informe correspondiente al Ejercicio: Trimestre:

Pagos realizados en el trimestre	Período medio pago (PMP) (días)	Período medio pago excedido (PMPE) (días)	Pagos realizados en el trimestre			
			Dentro período legal pago		Fuera período legal pago	
			Número de	Importe total	Número de	Importe total
Aprovisionamientos y otros gastos de explotación	31		599	1.794.446,30		
Adquisiciones de inmovilizado material e intangible	18		12	59.504,47		
Total	30,96		611	1.853.950,77	0	0,00

Entidad:

Informe correspondiente al Ejercicio: Trimestre:

Pagos realizados en el trimestre	Período medio pago (PMP) (días)	Período medio pago excedido (PMPE) (días)	Pagos realizados en el trimestre			
			Dentro período legal pago		Fuera período legal pago	
			Número de	Importe total	Número de	Importe total
Aprovisionamientos y otros gastos de explotación	26		531	1.368.900,13		
Adquisiciones de inmovilizado material e intangible	30		9	38.035,10		
Total	26,34		540	1.406.935,23	0	0,00

EMPRESA MUNICIPAL DE TRANSPORTS PÚBLICS DE TARRAGONA, S.A.U.

Entidad: EMPRESA MUNICIPAL DE TRANSPORTS PÚBLICS DE TARRAGONA SA

Informe correspondiente al Ejercicio: 2024 Trimestre: 4

Pagos realizados en el trimestre	Período medio pago (PMP) (días)	Período medio pago excedido (PMPE) (días)	Pagos realizados en el trimestre			
			Dentro período legal pago		Fuera período legal pago	
			Número de	Importe total	Número de	Importe total
Aprovisionamientos y otros gastos de explotación	33		598	1.914.989,96		
Adquisiciones de inmovilizado material e intangible	22		7	87.444,14		
Total	32,76		605	2.002.434,10	0	0,00

Intereses de demora pagados en el trimestre	Intereses de demora pagados en el período	
	Número de pagos	Importe total intereses
Aprovisionamientos y otros gastos de explotación		
Adquisiciones de inmovilizado material e intangible		
Total	0	0,00

Facturas o documentos justificativos pendientes de pago al final del trimestre	Período medio del pendiente pago (PMP) (días)	Período medio del pendiente pago excedido (PMPE) (días)	Pagos pendientes en el trimestre			
			Dentro período legal pago al final del trimestre		Fuera período legal pago al final del trimestre	
			Número de operaciones	Importe total	Número de operaciones	Importe total
Aprovisionamientos y otros gastos de explotación	7		216	792.629,37		
Adquisiciones de inmovilizado material e intangible	4		3	1.311,88		
Total	7,42		219	793.941,25	0	0,00

- Per l'exercici 2023:

Entidad: EMPRESA MUNICIPAL DE TRANSPORTS PÚBLICS DE TARRAGONA SA

Informe correspondiente al Ejercicio: 2023 Trimestre: 1

Pagos realizados en el trimestre	Período medio pago (PMP) (días)	Período medio pago excedido (PMPE) (días)	Pagos realizados en el trimestre			
			Dentro período legal pago		Fuera período legal pago	
			Número de pagos	Importe total	Número de pagos	Importe total
Aprovisionamientos y otros gastos de explotación	28	10	622	1.820.962,23	48	40.681,26
Adquisiciones de inmovilizado material e intangible	33		1	6.133,74		
Total	28,45	10,36	623	1.827.095,97	48	40.681,26

EMPRESA MUNICIPAL DE TRANSPORTS PÚBLICS DE TARRAGONA, S.A.U.

Entidad: EMPRESA MUNICIPAL DE TRANSPORTS PÚBLICS DE TARRAGONA SA

Informe correspondiente al Ejercicio: 2023

Trimestre: 2

Pagos realizados en el trimestre	Período medio pago (PMP) (días)	Período medio pago excedido (PMPE) (días)	Pagos realizados en el trimestre			
			Dentro período legal pago		Fuera período legal pago	
			Número de pagos	Importe total	Número de pagos	Importe total
Aprovisionamientos y otros gastos de explotación	26		543	1.317.673,62		
Adquisiciones de inmovilizado material e intangible						
Total	26,33		543	1.317.673,62	0	0,00

Entidad: EMPRESA MUNICIPAL DE TRANSPORTS PÚBLICS DE TARRAGONA SA

Informe correspondiente al Ejercicio: 2023

Trimestre: 3

Pagos realizados en el trimestre	Período medio pago (PMP) (días)	Período medio pago excedido (PMPE) (días)	Pagos realizados en el trimestre			
			Dentro período legal pago		Fuera período legal pago	
			Número de pagos	Importe total	Número de pagos	Importe total
Aprovisionamientos y otros gastos de explotación	35		683	1.746.680,90		
Adquisiciones de inmovilizado material e intangible	14		1	518,85		
Total	35,01		684	1.747.199,75	0	0,00

Entidad: EMPRESA MUNICIPAL DE TRANSPORTS PÚBLICS DE TARRAGONA SA

Informe correspondiente al Ejercicio: 2023

Trimestre: 4

Pagos realizados en el trimestre	Período medio pago (PMP) (días)	Período medio pago excedido (PMPE) (días)	Pagos realizados en el trimestre			
			Dentro período legal pago		Fuera período legal pago	
			Número de pagos	Importe total	Número de pagos	Importe total
Aprovisionamientos y otros gastos de explotación	31		691	1.804.168,94		
Adquisiciones de inmovilizado material e intangible	42		2	98.099,32		
Total	31,55		693	1.902.268,26	0	0,00

Facturas o documentos justificativos pendientes de pago al final del trimestre	Período medio del pendiente pago (PMP) (días)	Período medio del pendiente pago excedido (PMPE) (días)	Pagos pendientes en el trimestre			
			Dentro período legal pago al final del trimestre		Fuera período legal pago al final del trimestre	
			Número de operaciones	Importe total	Número de operaciones	Importe total
Aprovisionamientos y otros gastos de explotación	9		192	586.750,05		
Adquisiciones de inmovilizado material e intangible						
Total	8,51		192	586.750,05	0	0,00

NOTA 18.- RESULTAT D'EXPLOTACIÓ DEL SERVEI DE TRANSPORT COL-LECTIU DE VIATGERS.

A continuació es mostra el resultat d'exploració del servei de transport col·lectiu de viatgers de 2024 i el de la resta d'activitats de la Societat:

Descripció	Totes les activitats	Transport col·lectiu viatgers	Altres
Import net de xifra de negocis	8.325.063,21	5.461.544,92	2.863.518,29
Aprovisionaments	-1.950.115,36	-1.950.115,36	0
Altres ingressos explotació	19.321.523,52	17.590.319,48	1.731.204,04
<i>Altres ingressos explotació</i>	363.350,46	338.409,84	24.940,62
<i>Subvenció aportació municipal</i>	18.958.173,06	17.251.909,64	1.706.263,42
Despeses de personal	-16.724.914,29	-14.018.931,13	-2.705.983,16
Altres despeses explotació	-5.479.647,53	-3.252.904,84	-2.226.742,35
<i>Tributs</i>	-484.828,35	-49.409,78	-435.418,57
<i>Altres despeses explotació</i>	-4.994.819,18	-3.203.495,06	-1.791.323,78
Amortització de l'immobilitzat	-1.688.943,58	-923.877,80	-765.065,78
Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i altres	1.246.687,43	683.881,07	562.806,36
Deteriorament i resultat per alienació del immobilitzat	-4.711,48	0,00	0,00
Altres resultats	2.606.887,78	2.606.887,78	0,00
Resultat explotació	5.651.830,04	6.196.804,12	-540.262,60

A l'exercici 2023 era el següent:

Descripció	Totes les activitats	Transport col·lectiu viatgers	Altres
Import net de xifra de negocis	8.557.349,46	6.042.771,60	2.514.577,86
Aprovisionaments	-1.982.088,56	-1.982.088,56	0,00
Altres ingressos explotació	17.092.401,08	15.446.915,15	1.645.485,93
<i>Altres ingressos explotació</i>	200.011,86	180.345,09	19.666,77
<i>Subvenció aportació municipal</i>	16.892.389,22	15.266.570,06	1.625.819,16
Despeses de personal	-16.320.908,56	-13.665.593,42	-2.655.315,14
Altres despeses explotació	-5.151.876,63	-3.206.307,90	-1.943.717,40
<i>Tributs</i>	-462.162,10	-1.851,33	-460.310,77
<i>Altres despeses explotació</i>	-4.689.714,53	-3.206.307,90	-1.483.406,63
Amortització de l'immobilitzat	-1.535.510,33	-808.309,89	-727.200,44
Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i altres	989.268,41	402.781,97	586.486,44
<i>Deteriorament i resultat per alienació del immobilitzat</i>			
Altres resultats	247.736,52	247.736,52	0,00
Resultat explotació	1.896.371,39	2.476.054,15	-579.682,75

NOTA 19.- COMBINACIONS DE NEGOCI

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.

Aquesta fusió li resulta d'aplicació el règim de fusió per absorció de societat íntegrament participada en l'article 49.1 de la LME per remissió de l'article 52 del mateix text legal, a l'estar ambdues societats, íntegrament participades de forma directa pel mateix accionista.

L'Empresa Municipal de Transports Públics de Tarragona, SAU no ha considerat ampliar el seu capital social i, conseqüentment, no va ser necessària la determinació del valor de les accions amb vista a establir una equació de bescanvi.

Resultant d'aquesta fusió la Societat amplia l'objecte social a les següents finalitats:

- Gestionar i administrar el servei públic d'aparcaments municipals subterranis o vigilats de superfície, instal·lats o que puguin instal·lar-se en el terme municipal, així com aquells establiments de concurrència i estacionament de vehicles de transport públics que hagi de gestionar el Municipi.
- Gestionar el servei consistent en la realització de les operacions mecàniques de retirada amb grua, prèvia denúncia dels Agents de Trànsit, dels vehicles immobilitzats o abandonats a la via pública, dels que impedeixen la circulació, constitueixen un perill per aquella o la pertorbin greument.

- c) Qualsevol altra activitat relacionada amb les finalitats que s'expressen en el present article, així com, en el seu cas, més àmplies activitats de servei públic.

Els balanços de fusió d'ambdues Societats participants en la fusió va ser el Balanç tancat a 31 de desembre de 2020, els quals es van incloure com a Annex I al Projecte de Fusió per Absorció.

Es considerarà a efectes comptables i fiscals que totes les operacions realitzades per Aparcaments Municipals de Tarragona, SAU, són per compte de la Societat absorbent, a partir del dia 1 de gener de 2021.

A continuació, s'adjunta el balanç de fusió de l'entitat Aparcaments Municipals de Tarragona, SAU, el qual s'ha incorporat a l'entitat Empresa Municipal de Transports Públics de Tarragona, SAU:

ACTIU	Nota	Exercici 2020
A) ACTIU NO CORRENT		22.188.055,77
I. Immobilitzat intangible	6	17.233.565,70
2. Concessions		17.219.821,90
5. Aplicacions informàtiques		13.743,80
II. Immobilitzat material	7	4.916.429,34
1. Terrenys i béns naturals		4.203.988,37
2. Instal·lacions tècniques		281.555,16
3. Immobilitzat en curs i bestretes		430.885,81
IV. Inversions amb empreses del grup i associades a llarg termini	9.1	6.007,54
1. Instruments de patrimoni		6.007,54
V. Inversions financeres a llarg termini		32.053,19
5. Altres actius financers	9.1	32.053,19
B) ACTIU CORRENT		2.682.376,40
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		1.351.097,60
1. Clients per ventes i prestacions de serveis	9.1.a	45.635,92
2. Clients d'empreses del grup i associades	9.1.a	1.281.128,88
3. Deutors varis	9.1.a	2.049,93
4. Personal	9.1.a	9.188,59
5. Actius per impost corrent	12.1	216,67
6. Altres crèdits amb Administracions Públiques	12.1	12.832,61
V. Inversions financeres a curt termini	9.1	92.330,04
5. Altres actius financers		92.330,04
VI. Periodificacions a curt termini		78.351,77
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		1.160.596,99
1. Tresoreria		1.160.596,99
TOTAL ACTIU (A + B)		24.870.432,17

PATRIMONI NET I PASSIU	Nota	Exercici 2020
A) PATRIMONI NET		3.755.989,53
A- 1) Fons Propis	10	-14.723.743,20
I. Capital		1.422.590,67
1. Capital escripturat		1.422.590,67
III. Reserves		370.198,31
1. Legal i estatutàries		370.193,33
2. Altres reserves		4,98
V. Resultats d'exercici anteriors		-19.387.201,35
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)		-19.387.201,35
VI. Altres aportacions dels socis	4.b)	2.564.042,07
VII. Resultat de l'exercici	3.12	306.627,10
A- 3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	4a,11	18.479.732,73
B) PASSIU NO CORRENT		18.141.168,57
II. Deutes a llarg termini		14.983.279,90
2. Deutes amb entitats de Crèdit	9.2.1	14.955.359,59
3. Creditors per arrendament financer	5 – 8.2	0,00
5. Altres passius financers	9.2	27.920,31
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini	9.2	3.111.744,17
IV. Passius per impost diferit	11,12.2	46.144,50
C) PASSIU CORRENT		2.973.274,07
III. Deute a curt termini	9.2	2.261.295,00
2. Deute amb entitats de Crèdit	9.2.1	354.180,40
3. Creditors per arrendament financer	5 – 8.2	1.359.203,98
5. Altres passius financers	9.2.2	547.910,62
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar		711.979,07
1. Proveïdors	9.2, 9.2.2	35.977,21
2. Proveïdors, empreses del grup i associades	9.2, 9.2.2	168.829,49
3. Creditors variis	9.2,9.2.2	285.540,92
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	9.2,9.2.2	83.598,51
6. Altres deutes amb Administracions Públiques	12.1	138.032,94
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		24.870.432,17

D'acord amb l'article 86 de la llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'impost de societats, es dona la següent informació:

a) Període impositiu en el qual l'entitat transmissent va adquirir els béns transmesos. S'adjunta a continuació detall resumit del període impositiu on AMTSA va adquirir el béns transmesos.

DETALL	ENTRE	
	1985	2015
IMMOBLES	1985	2015
MOBILIARI, MAQUINARIA, INSTAL·LACIONS, VEHICLES I EQUIPS	1996	2020
PROCÉS INFORMACIÓ	1997	2019
APLICACIONS INFORMÀTIQUES	1997	2018
DRETS DE SUPERFÍCIE, CONCESSIONS ADMINISTRATIVES	1997	2018
IMMOBILITZAT EN CURS	2020	

Veure en el següent link ubicat al portal de transparència, detall exhaustiu de l'inventari de béns d'AMTSA de l'exercici 2020 que s'han traslladat a l'entitat EMTSA:

<https://seu-e.cat/documents/12346581/12820823/13+ANNEX+II+INVENTARI+BENS+AMT-SA+2020.pdf/4940177a-bcf8-4132-ac5e-c360c28979b?>

b) Últim balanç tancat per l'entitat transmissent. El darrer balanç tancat per l'entitat AMTSA és el de l'exercici 2020, estat financer utilitzat per efectuar la fusió per absorció. S'ha adjuntat anteriorment.

c) No hi ha béns adquirits que s'hagin incorporat als llibres de comptabilitat per un valor diferent a aquell pel qual figuraven en els de l'entitat transmissent amb anterioritat a la realització de l'operació.

d) Relació de beneficis fiscals gaudits per l'entitat transmissent, respecte dels quals l'entitat hagi d'assumir el compliment de determinats requisits d'acord amb el que s'estableix en l'apartat 1 de l'article 84 d'aquesta Llei.

S'informa a la nota 9 que han tramés a l'entitat adquirent les bases imposables negatives pendents de compensació en l'entitat transmissent.

NOTA 20.- FETS POSTERIORIS

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.

Tarragona, 27 de març de 2025

ELS MEMBRES DEL CONSELL D'ADMINISTRACIÓ

Presidenta

Sra. Sonia Orts Leiva

Vice – Presidenta

Sra. Isabel Mascaró

Vocals

Sra. Jessica Lorenzo Martínez

Sr. Mario Soler Santos

Sra. Sandra Ramos García

Sra. Cecilia Mangini Schäfer

Sra. Gemma Fusté García

Sr. Oscar García Sánchez

Sr. Javier Gutiérrez Martín

Sr. Carlos Joaquin Pastor García

Sr. Jaime Duque Moreno

Sra. Belen Riola Brull

Sr. Victor Pomerol Español

Sr. Miguel Ángel Macías
Bermúdez

Sra. Nerea García Aguilar