

TRANSPORTS MUNICIPALS DEL GIRONÈS, S.A.U.

Comptes anuals a 31 de desembre de 2023

---

Inclou Informe d'Auditoria  
de Comptes anuals



AUDITORS  
CONSULTORS

## INFORME DE AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÉS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

Als socis de  
TRANSPORTS MUNICIPALS DEL GIRONÈS, S.A.U.

### Opinió

Hem auditat els comptes anuals de TRANSPORTS MUNICIPALS DEL GIRONÈS, S.A.U. (en endavant la Societat), que comprenen el balanç al 31 de desembre de 2023, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici tancat en la data esmentada.

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

### Fonament de la opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. La nostra responsabilitat d'acord amb les esmentades normes es descriu més endavant a la secció de Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals del nostre informe.

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

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

### Paràgraf d'èmfasi

Cridem l'atenció en relació la Nota 8 de la Memòria adjunta, on es descriu que la Societat ha estat demandada, mantenint causes obertes al 31 de desembre de 2023. Estimant que no es derivarà cap import significatiu un cop es resolguin els corresponents judicis.

La nostra opinió no ha estat modificada en relació a aquesta qüestió.



AUDITORS  
CONSULTORS

### **Aspectes més rellevants de l'auditoria**

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

#### Import Net de la Xifra de Negoci

L'import enregistrat sota l'epígraf "Import net de la Xifra de Negoci" del compte de pèrdues i guanys adjunt, prové majoritàriament dels serveis públics de transport col·lectiu o individual prestats per la societat. La recaptació correspon als serveis prestats per la venda de tiquets, la venda dels diferents paquets d'abonaments que ofereix la Societat, i els abonaments que els usuaris adquireixen a l'Autoritat territorial de la Mobilitat de l'Àrea de Girona, i les aportacions d'activitats que generen liquidacions que són la base de la comptabilització dels ingressos.

La societat és una entitat mercantil amb capital públic creada com instrument de gestió directa dels serveis públics enumerats anteriorment, i la descripció dels serveis prestats queden recollits en els seus estatuts.

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs al tancament de l'exercici acabat al 31 de desembre de 2023, entre d'altres, l'anàlisi dels estatuts i la revisió dels ingressos reconeguts durant l'exercici en base a les condicions establertes en aquests i la obtenció de confirmacions externes per als principals clients pendents de cobrament realitzant, si cal, procediments alternatius de comprovació, avaluant la seva raonabilitat.

#### **Altra informació: Informe de gestió**

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

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals no cobreix l'informe de gestió. La nostra responsabilitat sobre l'informe de gestió, de conformitat amb el que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix en avaluar i informar sobre la concordança de l'informe de gestió amb els comptes anuals, a partir del coneixement de la entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels comptes esmentats i sense incloure informació diferent de la obtinguda com a evidència durant la mateixa.

Tanmateix, la nostra responsabilitat consisteix en avaluar i informar de si el contingut i presentació de l'informe de gestió són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, vam concloure sobre l'existència d'incorreccions materials, estem obligats a informar-ne.

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





AUDITORS  
CONSULTORS

### Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals

Els administradors de la Societat són els responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de TRANSPORTS MUNICIPALS DEL GIRONÈS, S.A.U., de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, degut a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, els administradors són responsables de la valoració de la capacitat de la Societat per a continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si els administradors tenen intenció de liquidar la societat o de cessar les seves operacions, o bé no existeixi cap altra altra alternativa realista.

### Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria de comptes anuals.

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

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

A l'Annex I d'aquest informe d'auditoria s'inclou una descripció més detallada de les nostres responsabilitats en relació amb l'auditoria dels comptes anuals. Aquesta descripció que es troba a la pàgina 4 és part integrant del nostre informe d'auditoria.

DF ECONOMISTES AUDITORS, S.L.

Nº ROAC S0823

Pere Lluís Fos i Sebastian

Soci

nº.ROAC: 02999

Barcelona, 02 d'abril de 2024

Av. Diagonal 534, 2-3. 08006





AUDITORS  
CONSULTORS

## Annex I del nostre informe d'auditoria

Addicionalment al contingut del nostre informe d'auditoria, en aquests Annex incloem les nostres responsabilitats respecte a l'auditoria dels comptes anuals.

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

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

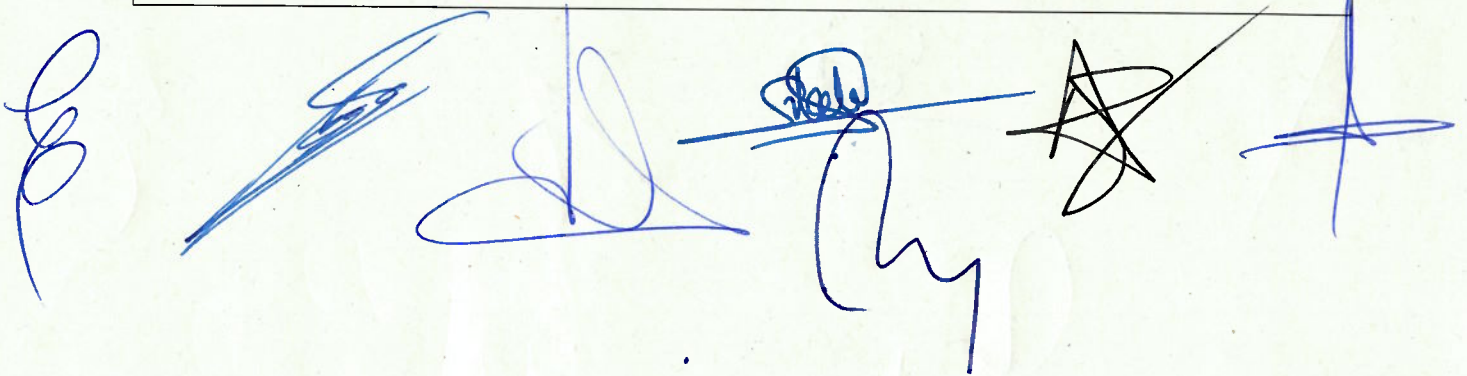
- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguts a frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per a respondre als esmentats riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per a proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc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

Ens comuniquem amb la direcció de l'entitat en relació, entre d'altres qüestions, per l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com a qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem durant el transcurs de la auditoria. Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació als administradors de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat a l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

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

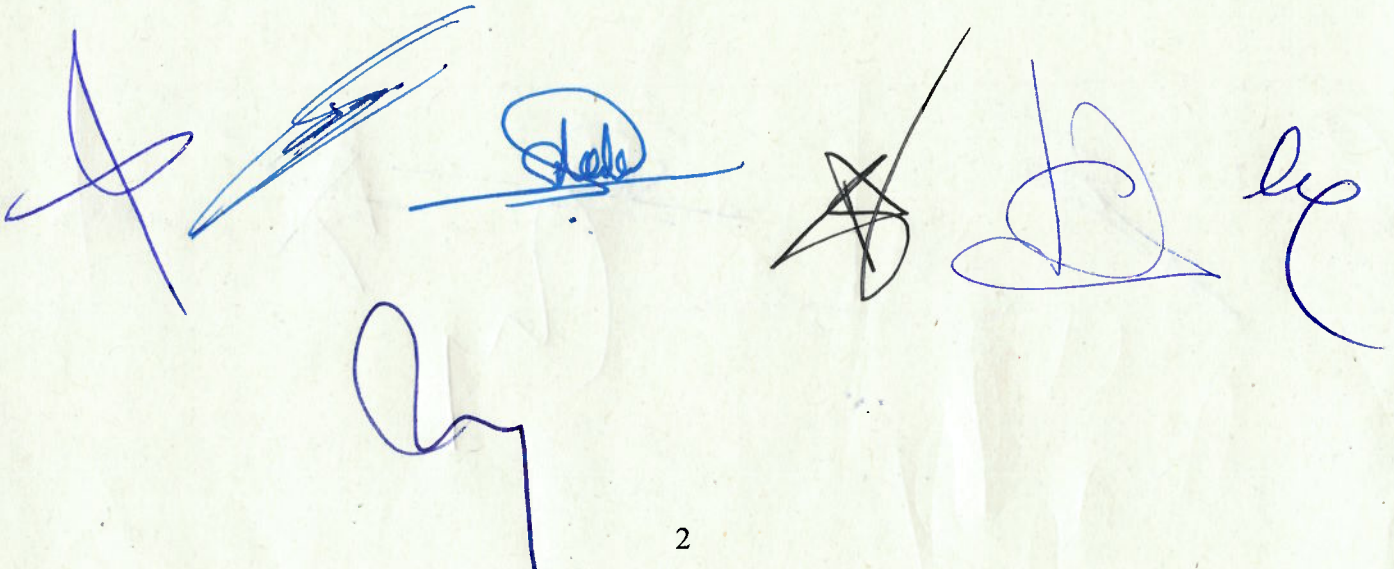
**TRANSPORTS MUNICIPALS DEL  
GIRONÈS SAU.**

**COMPTES ANUALS  
EXERCICI DE 01/01/2023 a 31/12/2023**





**BALANÇ DE SITUACIÓ**  
**A 31.12.2023**



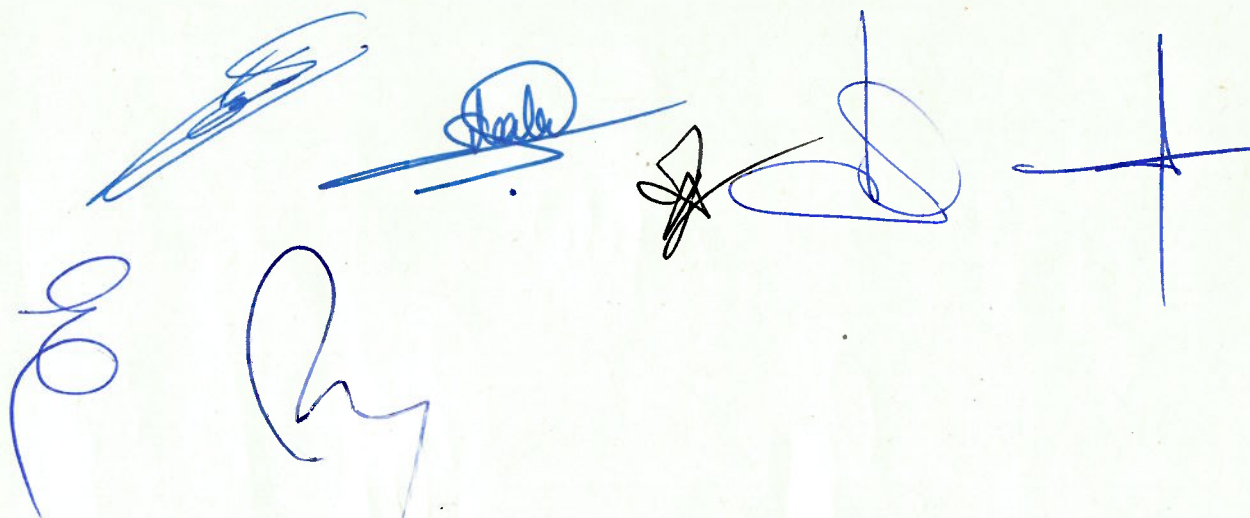
Handwritten signatures in blue ink, including a large stylized signature on the left, a signature with a horizontal line underneath, a signature with a star-like mark, and several other cursive signatures.



ACTIU	Notes a la Memòria	31/12/2023	31/12/2022
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>8.715.360,76</b>	<b>8.064.326,52</b>
<b>I. Immobilitzat intangible</b>	5	0,00	0,00
2. Concessions		0,00	0,00
5. Aplicacions informàtica		0,00	0,00
<b>II. Immobilitzat material</b>	5	<b>8.715.360,76</b>	<b>8.064.326,52</b>
1. Terrenys i construccions		5.084.323,92	5.299.661,00
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		3.527.456,27	2.713.072,42
3. Immobilitzat en curs i bestretes		103.580,57	51.593,10
<b>III. Inversions immobiliàries</b>		0,00	0,00
1. Terrenys		0,00	0,00
2. Construccions		0,00	0,00
<b>IV. Inversions en empreses del grup i associades a LL/T</b>		0,00	0,00
<b>V. Inversions financeres a LL/T</b>		0,00	0,00
<b>VI. Actius per impost diferit</b>		0,00	0,00
<b>VII. Deutors Comercials no corrents</b>		0,00	0,00
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>1.875.829,02</b>	<b>1.999.319,54</b>
<b>I. Actius no corrents mantinguts per la venda</b>		0,00	0,00
<b>II. Existències</b>	11	<b>230.894,11</b>	<b>217.864,01</b>
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments		230.894,11	217.864,01
<b>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>		<b>702.828,02</b>	<b>1.098.150,89</b>
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	7	74.445,57	156.833,41
2. Clients, empreses del grup y associades		0,00	0,00
3. Deutors varis		0,00	0,00
4. Personal	7	1.976,09	1.976,09
5. Actius per impost corrent		3.205,37	0,00
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	10	623.200,99	939.341,39
<b>IV. Inversions en empreses del grup associades a C/T</b>		0,00	0,00
<b>V. Inversions financeres a C/T</b>		0,00	0,00
<b>VI. Periodificacions a curt termini</b>		<b>6.892,93</b>	<b>6.578,28</b>
<b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>	7	<b>935.213,96</b>	<b>676.726,36</b>
1. Tresoreria		935.213,96	676.726,36
2. Altres actius líquids equivalents		0,00	0,00
<b>TOTAL ACTIU</b>		<b>10.591.189,78</b>	<b>10.063.646,06</b>

PASSIU	Notes a la Memòria	31/12/2023	31/12/2022
<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>8.563.202,21</b>	<b>8.017.718,04</b>
<b>A-1) Fons Propis</b>		<b>1.032.905,99</b>	<b>961.489,95</b>
<b>I. Capital</b>	9	<b>262.730,00</b>	<b>262.730,00</b>
1. Capital escriturat		262.730,00	262.730,00
<b>II. Prima de emissió</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Reserves</b>		<b>495.590,34</b>	<b>326.072,96</b>
1. Legal y estatutàries		52.546,00	52.546,00
2. Altres Reserves		443.044,34	273.526,96
<b>IV. (Accions i participacions en patrimoni propi)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Resultats d'exercicis anteriors</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Altres aportacions de socis		203.169,61	203.169,61
<b>VII. Resultat de l'exercici</b>	9	<b>71.416,04</b>	<b>169.517,38</b>
<b>VIII. Dividend a compte</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IX. Altres instruments de patrimoni net</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A-2) Ajustos per canvis de valor</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Actius financers disponibles para la venta</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Operacions de cobertura</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Altres</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A-3) Subvenciones, donacions y llegats rebuts</b>	13	<b>7.530.296,22</b>	<b>7.056.228,09</b>
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>		<b>1.093.369,36</b>	<b>1.288.143,01</b>
<b>I. Provisions a llarg termini</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Deutes a llarg termini</b>		<b>1.093.369,36</b>	<b>1.288.143,01</b>
2. Deutes amb entitats de crèdit	8	839.359,36	581.138,01
5. Altres passius financers	8 - 13	254.010,00	707.005,00
<b>III. Deutes amb empreses del grup i associades a LL/T</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Passius per impost diferit</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Periodificacions a llarg termini</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VII. Deutes amb característiques especials a Llarg Termini</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>934.618,21</b>	<b>757.785,01</b>
<b>I. Passius vinculats amb act. No corrents mantinguts per a la vda.</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Provisions a curt termini</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Deutes a curt termini</b>	8	<b>313.757,94</b>	<b>228.685,30</b>
2. Deutes amb entitats de crèdit		241.475,22	189.144,67
5. Altres passius financers.		72.282,72	39.540,63
<b>IV. Deutes amb empreses del grup i associades a C/T</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>		<b>620.860,27</b>	<b>529.099,71</b>
1. Proveïdors	8	75.511,55	127.731,99
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	8	243.380,30	149.776,63
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	10	301.968,42	251.591,09
<b>VI. Periodificacions a curt termini</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL PASSIU</b>		<b>10.591.189,78</b>	<b>10.063.646,06</b>

**COMPTE DE PÈRDUES I GUANYYS**  
**A 31.12. 2023**

A collection of seven handwritten signatures in blue ink, arranged in two rows. The top row contains four signatures, and the bottom row contains three. The signatures are stylized and vary in complexity, with some featuring loops and others being more linear.



PÈRDUERS I GUANYS	Notes a la Memòria	31/12/2023	31/12/2022
<b>A) OPERACIONS CONTINUADES</b>			
1. Import net de la xifra de negocis	14	2.144.754,26	2.006.525,89
2. Variació d'existències de Producte acabat i en curs		0,00	0,00
3. Treballs realitzats per l'empresa pel seu actiu		0,00	0,00
4. Aprovisionaments	14	(1.044.405,02)	(1.271.679,54)
5. Altres ingressos d'explotació		4.437.718,64	4.320.084,96
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		30.229,38	43.694,19
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	13	4.407.489,26	4.276.390,77
6. Despeses de personal	14	(4.352.997,97)	(3.961.836,01)
7. Altres despeses d'explotació	14	(885.927,61)	(731.478,66)
8. Amortització de l'immobilitzat	5	(692.595,51)	(510.555,03)
9. Imputació de subvencions d'immob. no financer i altres	13	478.926,87	301.106,04
10. Excés de provisions		0,00	0,00
11. Deteriorament i resultat per alineacions de l'immobilitzat		0,00	0,00
12. Diferència negativa de combinacions de negoci		0,00	0,00
13. Altres resultats		2.620,91	18.306,47
<b>A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>88.094,57</b>	<b>170.474,12</b>
14. Ingressos financers		16.870,33	2.478,28
b) De valors negociables i altres instruments financers		16.870,33	2.478,28
15. Despeses financeres		(33.548,86)	(3.435,02)
16. Variació de valor raonable en instruments financers		0,00	0,00
17. Diferències de canvi		0,00	0,00
18. Deterior. i resultat per alineació d'inst. financers		0,00	0,00
19. Altres ingressos i despeses de caràcter financer		0,00	0,00
<b>A.2) RESULTAT FINANCER</b>		<b>(16.678,53)</b>	<b>(956,74)</b>
<b>A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>		<b>71.416,04</b>	<b>169.517,38</b>
20. Impost sobre beneficis	10	0,00	0,00
<b>A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI</b>	<b>4</b>	<b>71.416,04</b>	<b>169.517,38</b>

**ESTAT DE CANVIS EN EL  
PATRIMONI NET  
A 31.12.2023**

The image shows several handwritten signatures in blue ink. There are four distinct signatures arranged horizontally across the middle of the page. Below them, there are more scribbles and a signature that appears to be 'Ely'.



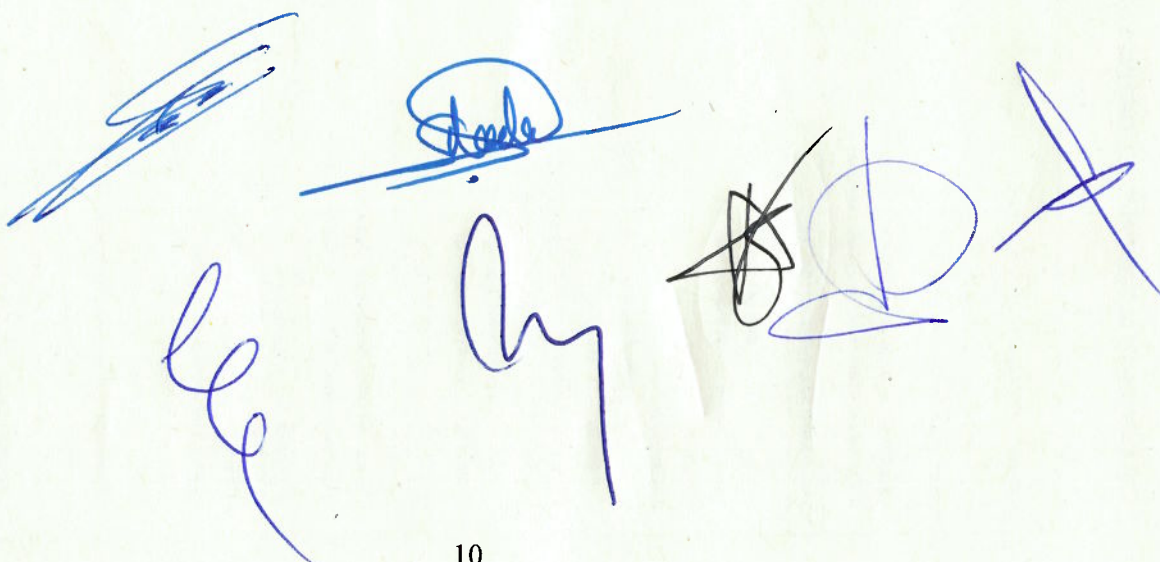
ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS A L'EXERCICI	Notes a la Memòria	31/12/2023	31/12/2022
<b>A) RESULTAT DEL COMPTER DE PÈRDUES I GUANYES</b>		<b>71.416,04</b>	<b>169.517,38</b>
INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI			
<b>I. Per valoració d'instruments financers</b>		-	-
1. Actius financers disponibles per a la venda		-	-
2. Altres ingressos/despeses		-	-
<b>II. Per cobertures de fluxos d'efectiu</b>		-	-
<b>III. Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>		<b>952.995,00</b>	<b>5.431.122,50</b>
<b>IV. Per guanys i pèrdues actuàrials o altres ajustos</b>		-	-
<b>V. Per guanys no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda</b>		-	-
<b>VI. Diferències de conversió</b>		-	-
<b>VII. Efecte Impositiu</b>		-	-
<b>B) Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I + II + III + IV + V + VI + VII)</b>		<b>952.995,00</b>	<b>5.431.122,50</b>
TRANSFERÈNCIES AL COMPTER DE PÈRDUES I GUANYES			
<b>VIII. Per valoració d'instruments financers</b>		-	-
1. Actius financers disponibles per a la venda		-	-
2. Altres ingressos i despeses		-	-
<b>IX. Cobertures de fluxos d'efectiu</b>		-	-
<b>X. Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>		<b>(478.926,87)</b>	<b>(301.106,04)</b>
<b>XI. Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda</b>		-	-
<b>XII. Diferències de conversió</b>		-	-
<b>XIII. Efecte impositiu</b>		-	-
<b>C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VIII + IX + X + XI + XII + XIII)</b>		<b>(478.926,87)</b>	<b>(301.106,04)</b>
<b>TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)</b>		<b>545.484,17</b>	<b>5.299.533,84</b>



ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET	Capital	Prima d'Emissió	Reserves	(Accions i Participacions en patrimoni pròpies)	Resultats d'exercicis anteriors	Altres Aportacions de Socis	Resultat de l'Exercici	(Dividend a Compte)	Ajustos per canvi de valor	Subvencions Donacions i Llegats	TOTAL
<b>A) SALDO AL 31 DE DESEMBRE DE 2021</b>	262.730,00	0,00	27.628,67	0,00	-108.302,61	203.169,61	406.746,90	0,00	0,00	1.926.211,63	2.718.184,20
I. Ajustos per canvis de criteri del 2021 i anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustos per errors de l'exercici 2021 i anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B) SALDO AJUSTAT A 1 DE GENER DE 2022</b>	262.730,00	0,00	27.628,67	0,00	-108.302,61	203.169,61	406.746,90	0,00	0,00	1.926.211,63	2.718.184,20
I. Total Ingressos i Despeses Reconegudes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169.517,38	0,00	0,00	5.130.016,46	5.299.533,84
II. Operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Ampliació de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Reducció de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Conversió de passius Financers en patrimoni net.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. (-) Distribució de dividends	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Operacions amb accions o participacions pròpies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Variacions de patrimoni resultants de combinacions de negocis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Altre operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Altres Variacions de Patrimoni Net	0,00	0,00	298.444,29	0,00	108.302,61	0,00	-406.746,90	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C) SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022</b>	262.730,00	0,00	326.072,96	0,00	0,00	203.169,61	169.517,38	0,00	0,00	7.056.228,09	8.017.718,04
I. Ajustos per canvis de criteri del 2022 i anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustos per errors de l'exercici 2022 i anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>D) SALDO AJUSTAT A 1 DE GENER DE 2023</b>	262.730,00	0,00	326.072,96	0,00	0,00	203.169,61	169.517,38	0,00	0,00	7.056.228,09	8.017.718,04
I. Total Ingressos i Despeses Reconegudes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.416,04	0,00	0,00	474.068,13	545.484,17
II. Operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Ampliació de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Reducció de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Conversió de passius Financers en patrimoni net.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. (-) Distribució de dividends	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Operacions amb accions o participacions pròpies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Variacions de patrimoni resultants de combinacions de negocis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Altre operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Altres Variacions de Patrimoni Net	0,00	0,00	169.517,38	0,00	0,00	0,00	-169.517,38	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E) SALDO A 31 DE DESEMBRE DE 2023</b>	262.730,00	0,00	495.590,34	0,00	0,00	203.169,61	71.416,04	0,00	0,00	7.530.296,22	8.563.202,21

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature on the right side and several smaller ones below it.

**ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU**  
**A 31.12. 2023**

The image shows several handwritten signatures in blue ink. There are five distinct signatures scattered across the lower half of the page. One signature is a simple horizontal line with a loop above it. Another is a more complex, cursive signature. A third is a stylized signature with a large loop. A fourth is a signature with a large 'X' or star-like shape. The fifth is a signature with a large 'A' or similar character.



	NOTES	31/12/2023	31/12/2022
<b>A) FLUX D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>			
<b>1. Resultat de l'exercici abans d'impostos</b>		<b>71.416,04</b>	<b>169.517,38</b>
<b>2. Ajustos al resultat:</b>		<b>230.347,17</b>	<b>191.387,23</b>
a) Amortització de l'immobilitzat (+)		692.595,51	510.555,03
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		0,00	-19.018,50
d) Imputació de subvencions (-)		-478.926,87	-301.106,04
g) Ingressos financers (-)		-16.870,33	-2.478,28
h) Despeses financeres (+)		33.548,86	3.435,02
<b>3. Canvis a capital corrent</b>		<b>506.480,77</b>	<b>-537.264,98</b>
a) Existències (+/-)		-13.030,10	-54.678,18
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)		395.322,87	265.087,51
c) Altres actius corrents (+/-)		-314,65	-6.578,28
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		91.760,56	-742.830,04
e) Altres passius corrents (+/-)		32.742,09	1.734,01
<b>4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració</b>		<b>-16.678,53</b>	<b>-956,74</b>
a) Pagaments d'interessos (-)		-33.548,86	-3.435,02
c) Cobrament d'interessos (+)		16.870,33	2.478,28
<b>5. FLUX D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ (+/-1+/-2+/-3+/-4)</b>		<b>791.565,45</b>	<b>-177.317,11</b>
<b>B) FLUX D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>			
<b>6. Pagaments per inversions</b>		<b>-1.343.629,75</b>	<b>-69.281,25</b>
c) Immobilitzat material (-)		-1.343.629,75	-69.281,25
<b>7. Cobraments per desinversions</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8. FLUX D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ (7-6)</b>		<b>-1.343.629,75</b>	<b>-69.281,25</b>
<b>C) FLUX D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>			
<b>9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni</b>		<b>500.000,00</b>	<b>47.695,00</b>
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		500.000,00	47.695,00
<b>10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer</b>		<b>310.551,90</b>	<b>486.373,15</b>
a) Emissió:			
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)		512.000,00	0,00
4. Altres deutes (+)		0,00	676.305,00
b) Devolució i amortització de:			
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)		-201.448,10	-189.931,85
<b>11. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>12. FLUX D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT (+/-9+/-10-11)</b>		<b>810.551,90</b>	<b>534.068,15</b>
<b>D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-12+/-D)</b>		<b>258.487,60</b>	<b>287.469,79</b>
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici		676.726,36	389.256,57
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		935.213,96	676.726,36



MEMÒRIA

**1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA**

La societat TRANSPORTS MUNICIPALS DEL GIRONÈS, S.A.U., té el seu domicili social a data de tancament de l'exercici, a Girona, Plaça del Vi 1. La seva forma social és la de Societat Anònima. El seu número d'identificació fiscal és A-17.207.333.

La societat TRANSPORTS MUNICIPALS DEL GIRONÈS, S.A.U., té com a objecte social, d'acord amb els seus estatuts, es:

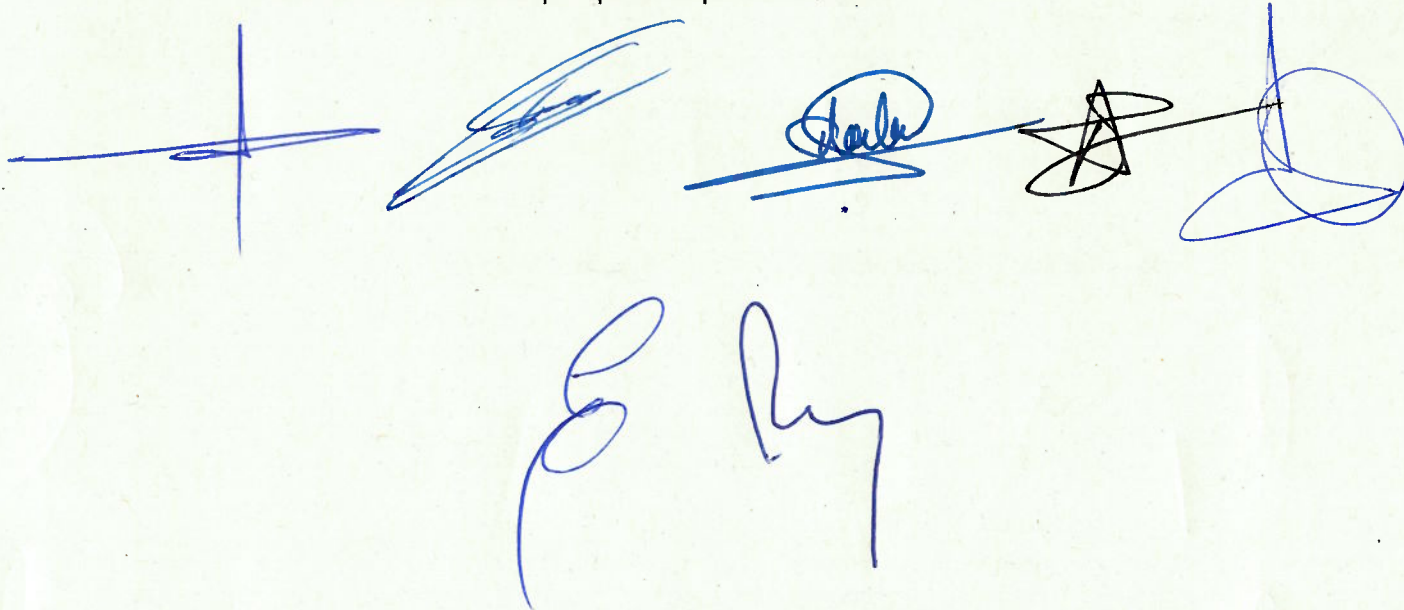
- Prestar els serveis públics de transport col·lectiu o individual de superfície dins el terme municipal de Girona i la seva col·laboració amb altres sistemes de transports no derivats urbans de qualsevol tipus, que d'una manera principal o determinant serveixin necessitats de la ciutat, així com els Municipis limítrofes en el cas que sigui permesa la seva ampliació.
- Organitzar i prestar el servei públic d'aparcament, en els aparcaments públics de la ciutat de Girona que determini l'Ajuntament de Girona.
- Les activitats relacionades amb les finalitats que s'expressen en aquest article, comprenen informació, comunicació, explotació d'espais per a publicitat pròpia i de tercers, estudis, investigació, transferència de tecnologia, adquisició de béns mobles i immobles necessaris per a l'explotació dels serveis de transport i d'instal·lacions que aquests serveis requereixen, construcció, instal·lació i organització de sistemes de transport, la seva reforma i la creació d'empreses filials per si mateixa o amb qualsevol forma de col·laboració o cooperació amb altres societats o entitats.

La durada inicial de la Societat és de 30 anys i la data d'inici d'operacions és el 24 de desembre de 1988, data de la constitució de la societat. Per acord de Ple de data 10 de febrer de 2020 aquesta durada ha estat amplificada fins el 24 de desembre de 2034. Per acord de Ple aquesta durada ha estat amplificada fins el 11 d'agost de 2047.

La societat està participada en un 100% per l'entitat dominant, AJUNTAMENT DE GIRONA, que té la seva residència a Girona, Plaça del Vi, 1, i que el seu objecte social és l'habitual d'un ajuntament, l'entitat dominant no diposita comptes anuals consolidades, en tractar-se d'un organisme públic.

L'empresa TRANSPORTS MUNICIPALS DEL GIRONÈS, SAU, no forma subgrup amb altres societats.

La moneda funcional amb què opera l'empresa és l'euro.





## 2. BASES DE PRESENTACIÓ DE LES COMPTES ANUALS

Les consideracions a tenir en compte en matèria de Bases de Presentació dels comptes anuals de l'entitat són les que es detallen a continuació.

### 2.1. Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici 2023 adjunts han estat formulats pel Consell d'Administració a partir dels registres comptables de la Societat a 31 de desembre de 2023 i en ells s'han aplicat els principis comptables i criteris de valoració recollits en el Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat i tenint en consideració les seves modificacions, la última, introduïda pel Reial Decret 1/2021, de 12 de gener, i les normes de desenvolupament, així com la resta de legislació mercantil vigent en matèria comptable, i mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat.

Per la confecció dels comptes anuals també s'ha tingut en conta la resta de normativa a la qual esta subjecte l'entitat destacant:

- Reial Decret Legislatiu 1/2010, de 2 de juliol, pel que s'aprova el text refós de la Llei de Societats de Capital.
- Reial Decret de 22 d'agost de 1885 pel que es publica el Codi de Comerç.
- Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats.
- Llei 37/1992, de 28 de desembre, de l'Impost sobre el Valor Afegit.
- Estatuts de la societat.

No existeixen raons excepcionals que hagin fet necessària la no aplicació de la normativa comptable vigent per mostrar la imatge fidel, ni ha estat necessària la inclusió d'informació addicional a la exigida per la normativa comptable vigent per mostrar la imatge fidel.

Els Comptes Anuals adjunts, es sotmetran a la aprovació per la Junta General Ordinària de socis, estimant que seran aprovades sense cap modificació.

Els Comptes anuals de l'exercici anterior van ser aprovats per la Junta General Ordinària, en data 17 de abril de 2023.

### 2.2. Principis comptables no obligatoris aplicats

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris en l'elaboració dels presents comptes anuals.

### 2.3. Aspectes crítics de la valoració i l'estimació de la incertesa

La societat Transports Municipals del Gironès SAU, és una Societat Mercantil Anònima Unipersonal, amb una participació del 100% del seu capital social per part de l'Ajuntament de Girona. D'acord amb l'article 3.3 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, aplicable desde l'exercici 2018, TMG és un poder adjudicador que no té la consideració d'Administració Pública. Amb l'entrada en vigor d'aquesta llei es varen produït canvis en els requeriments exigits en matèria de contractació. TMG ve regularitzant des de l'exercici 2018 els procediments de contractació de béns i serveis per tal que totes les operacions s'adaptin a la LCSP i a les instruccions de l'Ajuntament de Girona, segons la planificació establerta a tal fi, i sota la supervisió del Consell d'Administració de la Societat.

La Societat ha elaborat els comptes anuals de l'exercici 2023 sota el principi d'empresa en funcionament, sense que existeixi cap tipus de risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius o passius de l'exercici següent.

#### **2.4. Comparació de la informació**

Els Comptes Anuals presenten a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació i del compte de pèrdues i guanys, a més de les xifres de l'exercici 2023, les corresponents a l'exercici anterior. Tanmateix, la informació continguda en aquesta memòria referida a l'exercici 2023 es presenta, a efectes comparatius, amb la informació de l'exercici 2022.

#### **2.5. Elements recollits en vàries partides**

En l'elaboració dels comptes anuals no s'ha identificat cap element que hagi estat registrat en dues o més partides del balanç, llevat de les classificacions com a corrents o no corrents.

#### **2.6. Canvis en els criteris comptables aplicats**

No han estat necessaris la realització d'altres canvis en els criteris comptables aplicats en el present exercici respecte els aplicats en l'any anterior.

#### **2.7. Correcció d'errors**

En el present exercici no ha estat necessari la correcció d'errors procedents d'exercicis anteriors.

### **3. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ.**

#### **3.1. Immobilitzat Intangible**

Els actius intangibles es valoraran pel seu cost d'adquisició o producció, els cost de l'immobilitzat intangible adquirit en combinacions de negoci serà el seu valor raonable en la data de adquisició. Es minoraran per la seva corresponent amortització acumulada, així com per qualsevol pèrdua acumulada per deteriorament de valor.

Els immobilitzats intangibles son actius de vida útil definida i, per tant, s'amortitzaran de forma sistemàtica en el termini de temps durant el que es preveu, raonablement, que els beneficis econòmics inherents al actiu produeixin rendiments per l'empresa. Quan la vida útil d'aquets elements no es pugui estimar de manera fiable s'amortitzaran en un termini de deu anys de forma lineal, sense perjudici dels terminis establerts en les normes particulars sobre l'immobilitzat intangible.

En tot cas, almenys anualment, s'analitza si existeixen indicis de deteriorament de valor per, en el seu cas, comprovar el seu eventual deteriorament.

#### **Despeses d' investigació i desenvolupament**

Les despeses d'investigació i desenvolupament s'imputaran a resultats de l'exercici en el moment en què es produeixin.

Els costos que estiguin específicament individualitzats per projectes, dels què no hi hagi dubtes raonables sobre el seu èxit tècnic o rendibilitat econòmica - comercial futura, s'activaran com a immobilitzats intangibles, i s'amortitzaran linealment durant el període en el què s'espera obtenir rendiments del projecte corresponent, a partir de la seva finalització, i per un període mai superior a 5 anys.

Els projectes que es considerin inviàbles en un futur es traspassaran al compte de resultats, en el moment en què es conegui aquesta circumstància.



Concessions administratives.

Es valoraran pel seu preu d'adquisició, i s'amortitzaran linealment a partir de l'inici de la seva explotació comercial, i durant el període de vigència de la concessió.

Propietat industrial.

Es valorarà pel seu cost d'adquisició, i s'amortitzarà de manera sistemàtica durant la vida útil esperada de l'actiu.

Aplicacions informàtiques

Es consideraran com actiu tant les adquirides a tercers com les elaborades per la pròpia empresa.

Es valoraran pel seu cost d'adquisició, i s'amortitzaran de manera sistemàtica durant la vida útil esperada de l'actiu.

Les despeses de manteniment de les aplicacions informàtiques es reconeixeran dins el compte de pèrdues i guanys.

**3.2. Immobilitzat material**

Els elements de l'immobilitzat material es valoraran pel seu cost d'adquisició, minorats per l'amortització acumulada, així com per les possibles pèrdues per deteriorament del seu valor.

Els terrenys no seran objecte d'amortització.

El cost d'adquisició inclourà els costos externs, així com pels costos interns (consums de materials propis, costos de ma d'obra directa utilitzats en la instal·lació, costos indirectes necessaris per realitzar la inversió), i una estimació inicial dels costos de desmantellament o retirada de l'element quan la societat estigui obligada a realitzar aquestes actuacions.

Els interessos i altres càrregues financeres suportats per la societat que siguin directament imputables a immobilitzats materials concrets, generats abans de la posada en funcionament de l'element, pels actius que necessitin més d'un any per estar en condicions d'ús, es consideraran com a més valor de l'actiu.

Les despeses de conservació i manteniment es recolliran al compte de pèrdues i guanys.

**3.3. Inversions Immobiliàries, arrendaments i altres operacions de naturalesa similar.**

Es consideraran com a Inversions Immobiliàries aquells Terrenys i Construccions que l'empresa no utilitzi en el curs ordinari de les seves operacions, i que l'empresa destini a l'obtenció d'ingressos per arrendaments, o bé se n'espera obtenir una plusvàlua futura mitjançant la seva venda.

Es valoraran d'igual manera que els respectius elements de l'Immobilitzat Material.

Els arrendaments es diferenciarien entre financers i operatius.

Arrendaments financers.

Es consideraran arrendaments de tipus financer aquells en què de les condicions econòmiques del contracte se'n dedueix la transferència substancial de tots els riscos i beneficis inherents a la propietat del bé objecte del contracte. Particularment, es presumeix que hi ha transferència dels riscos i beneficis en els següents casos:

- a) No hi ha dubtes raonables de l'exercici de l'opció de compra
- b) En cas de no existir opció de compra, quan el termini pactat en el contracte d'arrendament cobreixi la major part de la vida econòmica de l'actiu, o bé quan el valor actual dels pagaments mínims acordats per l'arrendament suposin la pràctica totalitat del valor raonable de l'actiu arrendat.
- c) Quan les característiques dels béns arrendats facin que la seva utilitat quedi restringida a l'arrendatari.
- d) Quan l'arrendatari tingui la possibilitat de prorrogar el contracte inicial, per un segon període, i amb unes quotes per arrendament que siguin substancialment inferiors a les de mercat.

L'arrendatari comptabilitzarà l'actiu arrendat d'acord amb la seva tipologia, i el corresponent passiu financer pel menor valor entre:

- a) El valor raonable del bé arrendat.
- b) El valor actual dels pagaments mínims durant el termini d'arrendament, inclosa l'opció de compra, i sense considerar els impostos repercutibles.

Les despeses directes inicials seran considerades més valor de l'actiu.

La càrrega financera del contracte s'imputarà a resultats de l'exercici, segons el mètode del tipus d'interès efectiu.

Arrendaments operatius.

La resta d'arrendaments es consideraran de tipus operatiu.

Els ingressos o despeses derivats d'un contracte d'arrendament operatiu es registraran al compte de pèrdues i guanys a mesura que es meritin.

**3.4. Actius i passius financers.**

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

Actius Financers.

- Efectiu i altres actius líquids equivalents.
- Crèdits per operacions comercials: clients i deutors varis;
- Crèdits a tercers: tals com els préstecs i crèdits financers concedits, inclosos els sorgits de la venda d'actius no corrents.
- Instruments de patrimoni d'altres empreses adquirits: accions, participacions en institucions d'inversió col·lectiva i altres instruments de patrimoni.
- Altres actius financers: tals com dipòsits en entitats de crèdit, bestretes i crèdits al personal, fiances i dipòsits constituïts, dividends a cobrar i desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni propi.



Passius financers.

- Dèbits per operacions comercials: proveïdors i creditors varis.
- Deutes amb entitats de crèdit;
- Altres passius financers: deutes amb tercers, tals com els préstecs i crèdits financers rebuts de persones o empreses que no siguin entitats de crèdit.

**3.4.1 Inversions financeres a llarg i curt termini.**

Actius Financers a cost amortitzat: Amb caràcter general, s'inclouen en aquesta categoria els saldos deutors per operacions comercials (aquells actius financers que s'originen en la venda de bens i la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa amb cobrament aplaçat), i els saldos deutors per operacions no comercials aquells actius financers que, no essent instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen comercial i on els cobraments són de quantia determinada o determinable, que provenen d'operacions de préstec o crèdits concedits per l'empresa.

- **Valoració inicial:** Inicialment es valoren a preu raonable, més els costos de transacció directament atribuïbles. Tot i això, els saldos deutors per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no disposen d'interès contractual explícit, així com préstecs concedits al personal, dividend a cobrar i desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni, que s'esperen rebre a curt termini, es podran valorar pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu, no sigui significatiu.
- **Valoració posterior:** Es realitza a cost amortitzat i els interessos meritats es comptabilitzen al compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode de tipus d'interès efectiu. Tot i això, els saldos deutors per operacions comercials amb venciment no superior a un any, es valorin inicialment a valor nominal, continuaran valorant-se pel mateix import, llevat que s'hagués deteriorat.
- **Deteriorament:** La Societat registra els corresponents deterioraments per la diferència existent entre l'import a recuperar dels comptes a cobrar i el valor en llibres pel que es troben registrades.

**Interessos i dividends rebuts d'actius financers**

Els interessos i dividends d'actius financers meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició són reconeguts coma ingressos en el compte de pèrdues i guanys. Els interessos es reconeixen pel mètode del tipus d'interès efectiu i els ingressos per dividends procedents d'inversions en instruments de patrimoni es reconeixen quan hagin sorgit els drets a la Societat, per a la seva recepció.

A la valoració inicial dels actius financers, es registren de forma independent, atenent al seu venciment, l'import dels interessos meritats i no vençuts, així com l'import dels dividends acordats per l'òrgan competent en el mètode d'adquisició.

**Baixa d'actius financers**

La Societat dona de baixa els actius financers quan expiren o s'han cedit els drets sobre els fluxos d'efectiu del corresponent actiu financer i s'han transferit substancialment les riscos i beneficis inherents a la seva propietat. En el cas dels comptes a cobrar s'entén que aquest fet es produeix en general si s'han transmès els riscos d'insolvència i mora.

Quan l'actiu financer es dona de baixa la diferència entre la contraprestació rebuda neta dels costos de transacció atribuïbles i el valor en llibre de l'actiu, més qualsevol import acumulat que s'hagi reconegut directament en el patrimoni net, determina el guany o la pèrdua sorgida al donar de baixa aquest actiu, que forma part del resultat de l'exercici en el que es produeix.

De manera contrària, la Societat no dona de baixa els actius financers, i reconeix un passiu financer per un import igual a la contraprestació rebuda, en les cessions d'actius financers en les que es reté substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

### 3.4.2 Passius Financers.

Els passius financers, a efectes de valoració, s'inclouen en alguna d'aquestes categories:

Passius Financers a cost amortitzat: Dintre d'aquesta categoria es classifiquen tots els passius financers excepte quan s'han de valorar a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys. Amb caràcter general s'inclouen en aquesta categoria els debèits per operacions comercials i els debèits per operacions no comercials.

- **Valoració inicial:** Inicialment es valoren pel seu valor raonable, excepte evidència en contrari, que és el preu de la transacció, i que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que li siguin directament atribuïbles. No obstant, els debèits per operacions comercials amb venciment no superior a l'any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, on el seu import s'espera pagar dins el curt termini, es poden valorar pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.
- **Valoració posterior:** Es realitza a cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen al compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode de tipus d'interès efectiu. Tot i això, els debèits que es valorin inicialment a valor nominal, continuaran valorant-se pel mateix import.

#### Baixa de passius financers.

La Societat donarà de baixa un passiu financer, o part d'aquest quan l'obligació s'hagi extingit; es a dir, quan s'hagi satisfet cancel·lat o hagi expirat.

#### Fiances entregades i rebudes.

Els dipòsits i fiances constituïdes en garantia de determinades obligacions es valoren per l'import efectivament satisfet, que no varia significativament del seu valor raonable.

En les fiances entregades o rebudes per arrendaments operatius o per prestacions de serveis, la diferència entre el seu valor raonable i l'import desemborsat es considera com a pagament o cobrament anticipat per l'arrendament o prestació de servei, que s'imputa al compte de pèrdues i guanys i durant el període de l'arrendament durant el període en el que es presta, d'acord amb la norma sobre ingressos per vendes i prestacions de serveis.

A l'establir el valor raonable de les fiances, es pren com a període romanent el termini contractual mínim compromès durant el que no es pugui tornar l'import, sense prendre en consideració el comportament estadístic de devolució.

Quan la fiança sigui a curt termini, no es necessari realitzar descompte de fluxos d'efectiu si l'efecte net no és significatiu.

- **Valor raonable:** El valor raonable és el preu que es rebria per la venda d'un actiu o es pagaria per transferir o cancel·lar un passiu mitjançant una transacció ordenada entre participants en el mercat en la data de valoració. El valor raonable s'ha de determinar sense practicar cap deducció pels costos de transacció en què es pugui incórrer per causa d'alienació o disposició per altres mitjans. No té en cap cas el caràcter de valor raonable el que sigui resultat d'una transacció forçada, urgent o com a conseqüència d'una situació de liquidació involuntària.

Amb caràcter general, en la valoració d'instruments financers valorats a valor raonable, la Societat calcula aquest per referència a un valor fiable de mercat, constituint el preu cotitzat en un mercat actiu la millor referència d'aquest valor raonable. Per a aquells instruments pels que no existeixi un mercat actiu, el valor raonable s'obté, en cada cas, a partir de l'aplicació de models i tècniques de valoració.



### **3.5. Existències.**

Les existències es valoraran pel seu preu d'adquisició o cost de producció.

El preu d'adquisició inclourà l' import facturat pel proveïdor, menys descomptes, inclosos els de pagament anticipat i interessos incorporats al nominal del deute. També inclourà les despeses addicionals fins que els béns estiguin disponibles per la seva venda, així com els interessos de finançament en aquells casos en què es necessiti un període superior a 1 any per la seva venda.

El cost de producció inclourà el preu d'adquisició de les matèries primeres i altres materials utilitzats, així com la resta de costos directes imputables, i la part que raonablement correspongui de costos indirectes.

L'assignació dels costos s'ha realitzat seguint el mètode conegut com a Preu Mig Ponderat (PMP).

Totes les existències es valoren aplicant el mateix mètode.

En aquells casos en què s'estimi que el valor net realitzable de les existències és inferior al seu valor de cost, es realitzaran les corresponents provisions per depreciació.

El preu d'adquisició és l'import facturat pel proveïdor, deduïts els descomptes i els interessos incorporats al nominal dels debits més les despeses addicionals perquè les existències es trobin ubicades per a la venda: transports, aranzels, assegurances i altres atribuïbles a l'adquisició. Quant al cost de producció, les existències es valoren afegint-hi el cost d'adquisició de les matèries primeres i altres matèries consumibles, els costos directament imputables al producte i la part que raonablement correspon als costos indirectament imputables als productes.

El mètode FIFO és l'adoptat per l'empresa perquè el considera el més adequat per a la seva gestió.

Els impostos indirectes que graven les existències només si incorporen al preu d'adquisició o cost de producció quan no són recuperables directament de la Hisenda Pública.

Quant a les existències que necessiten un període superior a l'any per ser venudes, s'incorporen les despeses financeres en els termes previstos a la norma sobre immobilitzat material. O si escau: Atès que les existències de la Societat no necessiten un període de temps superior a un any per estar en condicions de ser venudes, no s'hi inclouen despeses financeres en el preu d'adquisició o cost de producció.

Les bestretes a proveïdors a compte de subministraments futurs d'existències es valoren pel cost.

La valoració dels productes obsolets, defectuosos o de lent moviment es redueix al possible valor de realització.

Quan el valor net realitzable de les existències és inferior al preu d'adquisició o al cost de producció, s'efectuen les correccions valoratives oportunes reconeixent-les com una despesa en el compte de pèrdues i guanys.

Si deixen d'existir les circumstàncies que van causar la correcció del valor de les existències, l'import de la correcció és objecte de reversió i el reconeix com un ingrés al compte de pèrdues i guanys.

### **3.6. Transaccions en moneda estrangera.**

Les operacions realitzades en moneda estrangera es registren en la moneda funcional de la Societat (euros) als tipus de canvi vigents en el moment de la transacció. Durant l'exercici, les diferències que es produeixen entre el tipus de canvi comptabilitzat i el qual es troba en vigor a la data de cobrament o de pagament es registren com a resultats financers en el compte de resultats.

Així mateix, al 31 de desembre de cada any, es realitza al tipus de canvi de tancament la conversió dels saldos a cobrar o pagar amb origen en moneda estrangera. Les diferències de valoració produïdes es registren com a resultats financers en el compte de resultats.

### **3.7. Impost sobre beneficis.**

L' impost sobre beneficis inclourà l'impost corrent i l'impost diferit.

L'impost corrent serà la quantitat a pagar o recuperar per l'empresa com a conseqüència de les liquidacions fiscals de l'impost sobre el benefici de l'exercici, calculats al tipus impositiu vigent a la data de tancament.

L'impost diferit es generarà per les diferències temporàries existents entre les valoracions comptables i fiscals d'actius i passius.

La valoració dels actius i passius per impostos corrents i diferits es farà d'acord a la normativa vigent a data de tancament de l'exercici.

### **3.8. Ingressos i despeses.**

Els ingressos i despeses s'imputaran a resultats en funció del corrent real dels béns i serveis que representen, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer vinculat.

Els ingressos es valoraran pel valor raonable de la contraprestació rebuda o a rebre, que serà igual al preu acordat, deduïts tots els descomptes, i els interessos inclosos en el nominal per crèdits amb venciment superior a 1 any, i exclosos els impostos repercutibles a tercers i les quantitats cobrades a compte.

Els ingressos només es registraran en el moment en què s'hagin transmès els riscos i beneficis inherents a la propietat del bé, amb independència de la seva transmissió jurídica, i només en el cas que no es conservi el control efectiu o gestió dels béns venuts.

Les despeses es valoraran pel valor raonable de la contraprestació entregada o a entregar, que serà, amb caràcter general, el preu acordat deduïts tots els descomptes, i els interessos inclosos en el nominal per crèdits amb venciment superior a 1 any, i exclosos els impostos repercutibles a tercers.

### **3.9. Provisions i contingències.**

Es coneixeran com a provisions aquells passius que:

- a) Resultin indeterminats respecte el seu import o data de liquidació.
- b) Es derivin d'una disposició legal, contractual o obligació implícita o tàcita.
- c) En el cas d'obligacions implícites o tàcites, s'haurà de produir una expectativa vàlida a una empresa tercera respecte l'assumpció d'una obligació per part de la societat.

La provisió es realitzarà pel valor actual de la millor estimació possible de l'import a satisfer per l'obligació futura.

Les possibles compensacions a rebre de tercers en el moment de liquidar una obligació no es consideraran en cap cas com a menys valor de la provisió, sense perjudici del reconeixement del corresponent dret de cobrament, sempre que no hi hagi dubtes del seu cobrament. En tot cas, aquest dret reconegut mai podrà excedir de l'import de la provisió comptabilitzada.

Les provisions es registraran a curt o llarg termini al passiu en funció de la data esperada de cancel·lació de les mateixes.



### **3.10. Registre i valoració de les despeses de personal.**

Per al cas de les retribucions per prestació definida les contribucions a realitzar donen lloc a un passiu per retribucions a llarg termini al personal quan, al tancament de l'exercici, figurin contribucions reportades no satisfetes.

L'import que es reconeix com a provisió per retribucions al personal a llarg termini és la diferència entre el valor actual de les retribucions compromeses i el valor raonable dels eventuais actius afectes als compromisos amb els quals es liquidaran les obligacions.

Excepte en el cas de causa justificada, les societats estan obligades a indemnitzar als seus empleats quan cessin en els seus serveis.

Davant l'absència de qualsevol necessitat previsible de terminació anormal de l'ocupació i atès que no reben indemnitzacions aquells empleats que es jubilen o cessen voluntàriament en els seus serveis, els pagaments per indemnitzacions, quan sorgeixen, es carreguen a despeses en el moment que es pren la decisió d'efectuar l'acomiadament.

### **3.11. Subvencions, donacions i llegats.**

Les subvencions, donacions i llegats rebuts, que siguin reintegrables, es reconeixeran com a un passiu fins que ho deixin de ser.

Es consideraran com a no reintegrables quan existeixi un acord individualitzat de concessió de la subvenció, donació o llegat a favor de la societat, s'hagin complert totes les condicions establertes per a la seva concessió i no existeixin dubtes raonables sobre la recepció de la subvenció.

Es valoraran com a un increment del patrimoni net, imputant posteriorment al compte de pèrdues i guanys els ingressos en funció de la seva meritació.

La valoració de les subvencions, donacions i llegats rebuts de tipus monetari es valoraran pel valor raonable de l'import concedit, les rebudes tipus no monetari es valoraran pel valor raonable del bé rebut.

Les subvencions, donacions i llegats rebuts per assegurar una rendibilitat mínima o per compensar dèficits d'explotació es consideraran com a ingressos en l'exercici en què s'hagin concedit.

Les subvencions, donacions i llegats rebuts per finançar unes despeses específiques es consideraran com a ingressos en l'exercici en què es meritin les despeses subvencionades.

Les subvencions, donacions i llegats rebuts per finançar actius immobilitzats es consideraran com a ingressos en proporció a l'amortització d'aquests actius.

La part traspasada a ingressos de les subvencions rebudes es recollirà dins el resultat d'explotació de la societat, classificats dins els epígrafs corresponents.

### **3.12. Transaccions entre parts vinculades.**

Les operacions amb parts vinculades es valoren seguint els criteris generals de valoració aplicables a cada tipus de transacció, amb independència del grau de vinculació existent.

Les cobertures comptables es classificaran en:

- a) Cobertures de valor raonable
- b) Cobertures de fluxos d'efectiu
- c) Cobertures de inversions netes a l'estranger

**3.13. Elements patrimonials de tipus medi ambiental.**

Per la comptabilització, en cas que sigui necessari, dels actius i despeses de tipus medi ambiental, es seguirà la normativa específica de la Resolució de 25 de març de 2002, així com a la normativa de valoració de l'immobilitzat material.

Les despeses de tipus medi ambiental es consideraran en cas d'existir com a "Altres despeses d'explotació" en l'exercici en què es produeixin.

**3.14. Criteris emprats a les actualitzacions de valor practicades, amb indicació dels elements patrimonials afectats.**

No s'han aplicat actualitzacions de valor en el present exercici.

**4. APLICACIÓ DE RESULTATS**

La proposta d'aplicació del resultat per part de l'Òrgan d'administració és el següent:

Base de Repartiment	Exercici 2023	Exercici 2022
Saldo de la compte de PiG	71.416,04	169.517,38
<b>Total Base de Repartiment = Total Aplicació</b>	<b>71.416,04</b>	<b>169.517,38</b>

Aplicació A	Exercici 2023	Exercici 2022
Reserva legal	-	-
Reserva voluntàries	71.416,04	169.517,38
Resultats negatius d'exercicis anteriors	-	-
<b>Total Aplicació = Total Base de Repartiment</b>	<b>71.416,04</b>	<b>169.517,38</b>

La Societat està obligada a destinar el 10% dels beneficis de l'exercici a la constitució de la Reserva Legal, fins que aquesta arribi com a mínim al 20% del Capital Social.



**5. IMMOBILITZAT MATERIAL, INTANGIBLE I INVERSIONS IMMOBIÀRIES**

Els moviments de les partides que conformen l'epígraf "Immobilitzat material" en el present exercici són els següents:

	Terrenys i construccions	Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat	Immobilitzat en curs	Total
<b>VALOR DE COST A 01-01-2023</b>	<b>5.383.427,00</b>	<b>8.819.075,36</b>	<b>51.593,10</b>	<b>14.254.095,46</b>
(+) Resta d'entrades	-	1.217.227,28	126.402,47	1.343.629,75
(+/-) Traspassos	-	74.415,00	-74.415,00	-
(-) Dism. sortides, baixes, reduccions o traspassos	-	-	-	-
<b>VALOR DE COST A 31-12-2023</b>	<b>5.383.427,00</b>	<b>10.110.717,64</b>	<b>103.580,57</b>	<b>15.597.725,21</b>
<b>G) AMORTITZACIÓ ACUMULADA A 01-01-2023</b>	<b>-83.766,00</b>	<b>-6.106.002,94</b>	-	<b>-6.189.768,94</b>
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	-215.337,08	-477.258,43	-	-692.595,51
(-) Dism. sortides, baixes, reduccions o traspassos	-	-	-	-
<b>H) AMORTITZACIÓ ACUMULADA A 31-12-2023</b>	<b>-299.103,08</b>	<b>-6.583.261,37</b>	-	<b>-6.882.364,45</b>
<b>IMM. MATERIAL NET, SALDO 31-12-2023</b>	<b>5.084.323,92</b>	<b>3.527.456,27</b>	<b>103.580,57</b>	<b>8.715.360,76</b>

	Terrenys i construccions	Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat	Immobilitzat en curs	Total
<b>VALOR DE COST A 01-01-2022</b>	-	<b>8.751.061,31</b>	<b>50.325,90</b>	<b>8.801.387,21</b>
(+) Resta d'entrades	5.383.427,00	17.688,15	51.593,10	5.452.708,25
(+/-) Traspassos	-	50.325,90	-50.325,90	-
(-) Dism. sortides, baixes, reduccions o traspassos	-	-	-	-
<b>VALOR DE COST A 31-12-2022</b>	<b>5.383.427,00</b>	<b>8.819.075,36</b>	<b>51.593,10</b>	<b>14.254.095,46</b>
<b>G) AMORTITZACIÓ ACUMULADA A 01-01-2022</b>	-	<b>-5.679.213,91</b>	-	<b>-5.679.213,91</b>
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	-83.766,00	-426.789,03	-	-510.555,03
(-) Dism. sortides, baixes, reduccions o traspassos	-	-	-	-
<b>H) AMORTITZACIÓ ACUMULADA A 31-12-2022</b>	<b>-83.766,00</b>	<b>-6.106.002,94</b>	-	<b>-6.189.768,94</b>
<b>IMM. MATERIAL NET, SALDO 31-12-2022</b>	<b>5.299.661,00</b>	<b>2.713.072,42</b>	<b>51.593,10</b>	<b>8.064.326,52</b>

Els elements de l'immobilitzat material totalment amortitzats, al 31 de desembre, es presenten a continuació:

	2023	Valor de Cost	Amortització Acumulada	Correcció de valor per deteriorament
Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat material		4.753.539,58	4.753.539,58	0,00
	2022	Valor de Cost	Amortització Acumulada	Correcció de valor per deteriorament
Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat material		4.744.822,46	4.744.822,46	0,00

Durant el 2022 la Societat va iniciar l'explotació de 3 pàrquings en règim de gestió directa, fet que va suposar unes altes per import de 5.383.427,00 euros sense que s'haguessin produït moviments d'efectiu.

Les subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat material, estan quantificades en 7.530.296,22 euros (7.056.228,09 euros a l'exercici anterior) i l'import dels actius subvencionats puja a 9.522.925,23 euros.

Els moviments de les partides que formen l'epígraf "Immobilitzat intangible" en el present exercici és el següent:

	Concessions	Total
<b>VALOR DE COST A 01-01-2023</b>	<b>37.262,75</b>	<b>37.262,75</b>
(+) Resta d'entrades	-	-
<b>VALOR DE COST A 31-12-2023</b>	<b>37.262,75</b>	<b>37.262,75</b>
<b>E) AMORTITZACIÓ ACUMULADA A 01-01-2023</b>	<b>-37.262,75</b>	<b>-37.262,75</b>
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	-	-
<b>F) AMORTITZACIÓ ACUMULADA A 31-12-2023</b>	<b>-37.262,75</b>	<b>-37.262,75</b>
<b>IMM. MATERIAL NET, SALDO 31-12-2023</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

	Concessions	Total
<b>VALOR DE COST A 01-01-2022</b>	<b>37.262,75</b>	<b>37.262,75</b>
(+) Resta d'entrades	-	-
<b>VALOR DE COST A 31-12-2022</b>	<b>37.262,75</b>	<b>37.262,75</b>
<b>E) AMORTITZACIÓ ACUMULADA A 01-01-2022</b>	<b>-37.262,75</b>	<b>-37.262,75</b>
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	-	-
<b>F) AMORTITZACIÓ ACUMULADA A 31-12-2022</b>	<b>-37.262,75</b>	<b>-37.262,75</b>
<b>IMM. MATERIAL NET, SALDO 31-12-2022</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

La societat no tenia a final d'exercici, ni al principi, inversions immobiliàries.

Al 31 de desembre de 2023 i 2022, la totalitat dels elements inclosos a l'apartat de l'immobilitzat intangible, es troben totalment amortitzats.

## 6. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR.

### Arrendaments Operatius

La informació dels arrendaments operatius on la Societat és arrendatària és la següent:

Arrendaments operatius: Informació de l'arrendatari	Exercici 2023	Exercici 2022
Import dels pagaments futurs mínims per arrendaments operatius no cancelables.		
_ Fins un any	87.367,20	-
_ Entre un i cinc anys	319.680,00	-
_ Més de cinc anys	-	-
Pagaments mínims per arrendaments reconeguts com a despesa del període	85.820,64	81.875,39

- El 13 de novembre de 2023 es va emetre la resolució d'adjudicació del contracte de lloguer corresponent a les cotxeres d'autobús urbà que te arrendades la societat, la quota de lloguer és per un import de 79.920,00 euros /any (iva exclòs), contracte amb durada de dos anys a partir de l'1 de gener de 2024, i podrà ser prorrogable de forma expressa per 3 anualitats addicionals.
- El 29 de juliol de 2020 es va emetre la resolució d'adjudicació del contracte d'arrendament del taller i magatzem corresponent al servei de bicicleta pública, gestionada per TMG, S.A.U., la quota de lloguer és de 13.920,00 bianual, contracte de durada de dos anys prorrogable per dues anualitats a comptar des del 03/08/2020.



**7. ACTIUS FINANCERS.**

La societat no ha tingut actius financers no corrents durant el present exercici.

La Societat no tenia a data de tancament instruments financers comptabilitzats a valor raonable.

Durant l'exercici 2023, no s'han realitzat correccions de valor originades per risc de crèdit.

La Societat no posseeix altres actius financers que s'hagin de qualificar com inversions en empreses del grup, multigrup i associades tal com aquestes queden definides en la norma 13<sup>a</sup> d'elaboració dels comptes anuals.

El detall dels actius financers corrents a cost amortitzat, al 31 de desembre e 2023 i 2022, és el següent:

2023	Venciment en anys	
	2024	TOTAL
	<u>76.421,66</u>	<u>76.421,66</u>
Clients per vendes i prestacions de serveis	74.445,57	74.445,57
Altres deutors (*)	<u>1.976,09</u>	<u>1.976,09</u>
<b>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>	<b><u>76.421,66</u></b>	<b><u>76.421,66</u></b>

(\*) en aquest apartat no s'inclouen els imports pendents de cobrament amb organismes públics.

2022	Venciment en anys	
	2023	TOTAL
	<u>158.809,50</u>	<u>158.809,50</u>
Clients per vendes i prestacions de serveis	156.833,41	156.833,41
Altres deutors (*)	<u>1.976,09</u>	<u>1.976,09</u>
<b>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>	<b><u>158.809,50</u></b>	<b><u>158.809,50</u></b>

(\*) en aquest apartat no s'inclouen els imports pendents de cobrament amb organismes públics.

L'import de l'efectiu mantingut al 31 de desembre és de 935.213,96 euros (676.726,36 euros a l'exercici 2022).

**8. PASSIUS FINANCERS.**

La classificació per venciments dels instruments financers de passiu a tancament de l'exercici utilitzat per l'empresa és el següent:

2023	Venciment en anys						Més de 5	TOTAL
	2024	2025	2026	2027	2028			
Dèbits i partides a pagar	72.282,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	254.010,00	326.292,72
Deutes amb tercers	2.858,88							2.858,88
Fiances i dipòsit a retornar	69.423,84							69.423,84
Altres (**)	0,00						254.010,00	254.010,00
Deutes amb institucions financeres	241.475,22	166.474,51	142.336,02	143.236,38	94.178,25	293.134,20	293.134,20	1.080.834,58
Préstecs	241.475,22	166.474,51	142.336,02	143.236,38	94.178,25	293.134,20		1.080.834,58
Proveïdors comercials	75.511,55							75.511,55
Deutes amb personal	243.380,30							243.380,30
<b>TOTAL</b>	<b>632.649,79</b>	<b>166.474,51</b>	<b>142.336,02</b>	<b>143.236,38</b>	<b>94.178,25</b>	<b>547.144,20</b>		<b>1.726.019,15</b>

(\*) en aquest apartat no s'inclouen els imports pendents de pagament amb organismes públics.

(\*\*) dintre dels altres deutes a llarg termini, figura l'import de les subvencions concedides pendents de justificar. Aquestes subvencions no tindrán la condició de no retornables, fins que es compleixin totes les condicions per les que van ser atorgades.

2022	Venciment en anys						Més de 5	TOTAL
	2023	2024	2025	2026	2027			
Dèbits i partides a pagar	39.540,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	707.005,00	746.545,63
Deutes amb tercers	379,68							379,68
Fiances i dipòsit a retornar	39.160,95							39.160,95
Altres (**)	0,00						707.005,00	707.005,00
Deutes amb institucions financeres	189.144,67	190.012,50	115.021,91	90.031,33	90.040,74	96.031,53	96.031,53	770.282,68
Préstecs	189.144,67	190.012,50	115.021,91	90.031,33	90.040,74	96.031,53		770.282,68
Proveïdors comercials	127.731,99							127.731,99
Deutes amb personal	149.776,63							149.776,63
<b>TOTAL</b>	<b>506.193,92</b>	<b>190.012,50</b>	<b>115.021,91</b>	<b>90.031,33</b>	<b>90.040,74</b>	<b>803.036,53</b>		<b>1.794.336,93</b>

(\*) en aquest apartat no s'inclouen els imports pendents de pagament amb organismes públics.

(\*\*) dintre dels altres deutes a llarg termini, figura l'import de les subvencions concedides pendents de justificar. Aquestes subvencions no tindrán la condició de no retornables, fins que es compleixin totes les condicions per les que van ser atorgades.

La societat manté préstecs amb diferents institucions financeres segons el següent detall:

Entitat	Venciment	Import pendent 31/12/2023	Interès
Prestec 1	28/10/2029	121.962,79	4,4760%
Prestec 2	28/12/2027	200.000,00	4,6000%
Prestec 3	20/01/2025	125.000,00	4,8260%
Prestec 4	01/06/2030	135.000,00	5,0100%
Prestec 5	14/06/2033	498.871,79	4,1314%
<b>TOTAL</b>		<b>1.080.834,58</b>	

Entitat	Venciment	Import pendent 31/12/2022	Interès
Prestec 1	28/10/2029	140.282,68	2,6520%
Prestec 2	28/12/2027	250.000,00	2,4050%
Prestec 3	20/01/2025	225.000,00	3,3070%
Prestec 4	01/06/2030	155.000,00	3,2870%
<b>TOTAL</b>		<b>770.282,68</b>	

A data de tancament de l'exercici, la Societat no tenia deutes amb garantia real.

La Societat no tenia contractades línies de descompte, al tancament de l'exercici.

La Societat no tenia contractades pòlisses de crèdit, al tancament de l'exercici.



Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys i el patrimoni net

Els ingressos financers rebuts durant l'exercici, es detallen a continuació:

		Ingressos Financers	
		Exercici 2023	Exercici 2022
CATEGORIES	Actius Financers a cost	16.870,33	2.478,28
	Actius financers a valor raonable amb canvis a Patrimoni Net		
	Derivats de Cobertura		
	<b>TOTAL</b>	<b>16.870,33</b>	<b>2.478,28</b>

Les despeses financeres produïdes durant l'exercici, es detallen a continuació:

		Despeses Financeres	
		Exercici 2023	Exercici 2022
CATEGORIES	Passius financers a cost amortitzat	33.548,86	3.435,02
	Passius a valor raonable amb canvis a Pèrdues i Guanys		
	Derivats de Cobertura		
	<b>TOTAL</b>	<b>33.548,86</b>	<b>3.435,02</b>

La Societat no ha impagat durant l'exercici cap quantitat corresponent al principal o interessos dels préstecs pendents de pagament al tancament de l'exercici.

Altra informació referent a Actius i Passius Financers.

La societat va estar sotmesa a una inspecció fiscal d'IVA corresponent a l'exercici 2015, de la que es van generar actes pagades a l'exercici 2017 per import de 245,4 milers d'euros. Al tancament de l'exercici 2017, el Consell d'Administració de la Societat va decidir comptabilitzar una provisió de 188,1 milers d'euros per a les possibles contingències a afrontar respecte aquest mateix tribut per l'exercici 2016. Durant l'exercici 2020 es van rebre les actes corresponents a una inspecció fiscal d'IVA dels exercicis 2016 i 2017, per import 454,3 milers d'euros que l'empresa va ha abonar durant l'exercici 2021. Totes aquestes actes van estar recorregudes davant el Tribunal Econòmic Administratiu Central. Tant en el cas de les actes del 2015 com les dels exercicis 2016 i 2017, es va presentar recurs contenciós administratiu davant la Audiència Nacional. En el de les actes de l'exercici 2015 va haver una sentència estimatòria a favor dels interessos de TMG, que ha estat recorregut per l'advocat de l'Estat via recurs de cassació presentat davant del Tribunal Suprem que a hores d'ara es troba pendent de resolució. L'entitat entén que existeixen arguments per considerar que el criteri de l'Agència Tributaria no resulta ajustat a dret, motiu pel que estima que les sentències que resultin d'aquests procediments seran favorables als seus interessos.

La Societat ha estat demandada, mantenint les següents causes obertes al 31 de desembre de 2023:

- Demanda en matèria de Seguretat social nº 530/2019 del Jutjat Social nº3 de Girona, interposada pel Sr. D.E.M., sol·licitant una Incapacitat Permanent Total, subsidiàriament, Parcial, derivada d'accident de treball. Procediment suspès a instàncies del treballador. En relació a aquest requeriment, en matèria de seguretat social no s'estimen contingències per l'empresa, atès que l'accident patit pel treballador va ser in itinere, sense manca de prevenció de riscos laborals, per tant, tot i que es declari la situació d'Incapacitat Permanent, en cap cas, derivarà cap responsabilitat per TMG.

- Demanda en matèria de Seguretat Social nº 59/2021 del Jutjat Social nº 2 de Girona, interposada pel senyor D.E.M. sol·licitant la nul·litat de l'avaluació realitzada per l'ICAM. Judici previst pel proper dia 07.04.2021 a les 9:30 hores. Sense contingències pendents. Procediment finalitzat per desistiment del treballador.
- Impugnació en matèria d' eleccions sindicals per part dels sindicats CCOO i Intersindical, amb obtenció de laude arbitral a favor de l'empresa, pendent de tramitar-se la demanda. Sense contingències econòmiques.
- Demanada en matèria de reconeixement de dret i quantitat nº420/2023 del Jutjat Social 1 de Girona, interposada per la Sra. L.G.M. Judici celebrat el dia 22/01/2024, a les 10:10 hores, pendent de Sentència. Contingència reclamada: 1.949,06 euros bruts i l'import de l'antiguitat mensual de 43,12 euros bruts.
- Demanada en matèria d'Acomiadament, interposada pel Sr. I.S.G., impugnant l'acomiadament disciplinari del dia 29/11/2023, amb data de conciliació administrativa pendent pel dia 02/02/2024, amb resultat de sense acord, sol·licitant la nul·litat o improcedència. No consta actualment demanda judicial. Contingència reclamada: principalment la nul·litat i una indemnització addicional de 7.501,00 euros, més 5.436,00 euros en concepte de guàrdies, i subsidiàriament la improcedència, indemnització de 29.806,94 euros.
- Demanada en matèria d'Acomiadament nº 1003/2023, interposada pel Sr. J.G.S., impugnant l'acomiadament objectiu per ineptitud sobrevinguda del dia 13/09/2023. Judici previst pel dia 16/07/2024, a les 11.30 hores. Contingència reclamada: principalment la nul·litat, més 1.442,70 euros en concepte de manca de preavis i subsidiàriament la improcedència, indemnització de 34.626,40 euros.
- Demanda en matèria d'impugnació de sanció, interposada pel Sr. J.C.C., impugnant la sanció imposada per falta greu, sense compliment de la mateixa. Sense data de judici actualment. Sense contingències degut a que el treballador no va complir la sanció.
- Demanda en matèria d'Acomiadament nº151/2024, interposada pel Sr. J.C.C, impugnant l'acomiadament disciplinari de 30/12/2023. Judici previst pel dia 09/07/2024, a les 12:10 hores. Contingència reclamada: principalment la improcedència.



**9. FONTS PROPIS.**

El capital social de la societat a data de tancament de l'exercici estava format pels títols següents:

<b>Concepte</b>	<b>Classe 1</b>
Nº de accions o participacions en el capital	262.730,00
Valor nominal	1 euro
Valor nominal total	262.730,00

La societat està participada en un 100% per l'entitat dominant, AJUNTAMENT DE GIRONA, que té la seva residència a Girona, Plaça del Vi.

Al tancament de l'exercici, no hi ha capital autoritzat per la Junta General d'accionistes per que els administradors les posin en circulació.

La societat no ha tingut durant l'exercici títols propis.

No s'han generat moviments de reserves com a conseqüència de l'actualització de valors de l'immobilitzat.

A continuació es detalla la proposta de distribució de resultats:

Base de Repartiment	Exercici 2023	Exercici 2022
Saldo de la compte de PiG	71.416,04	169.517,38
Total Base de Repartiment = Total Aplicació	<u>71.416,04</u>	<u>169.517,38</u>

Aplicació A	Exercici 2023	Exercici 2022
Reserva legal	-	-
Reserva voluntàries	71.416,04	169.517,38
Resultats negatius d'exercicis anteriors	-	-
Total Aplicació = Total Base de Repartiment	<u>71.416,04</u>	<u>169.517,38</u>

**Reserva legal**

D'acord amb l'article 274 del Text Refós Llei de Societats de Capital, s'haurà de destinar una xifra igual al 10% del benefici de l'exercici a la Reserva Legal fins que aquesta assoleixi, com a mínim, 20% del Capital Social. La reserva legal es podrà utilitzar en la seva totalitat per augmentar el Capital. Fins que no superi el límit indicat, només podrà destinar-se a la compensació de pèrdues en el cas que no existeixin altres reserves disponibles suficients per a aquesta finalitat.

**Altres Reserves**

Les Reserves Voluntàries recullen els beneficis d'exercicis anteriors no distribuïts als socis ni aplicats a d'altres finalitats. Són de lliure disposició.

**10.- SITUACIÓ FISCAL**

La conciliació del resultat comptable amb la base imposable de l'Impost sobre beneficis és la següent:

Conciliació de l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici amb la base imposable de l'impòst sobre beneficis	Comptes de pèrdues i guanys		
	Exercici 2023		
Saldo de ingrès. i desp. de l'exercici			71.416,04
	Augment	Disminució	Efecte net
Impost sobre Societats			-
Bases Imposables Negatives			-71.416,04
<b>Base imposable (resultat fiscal)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Conciliació de l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici amb la base imposable de l'impòst sobre beneficis	Comptes de pèrdues i guanys		
	Exercici 2022		
Saldo de ingrès. i desp. de l'exercici			169.517,38
	Augment	Disminució	Efecte net
Impost sobre Societats			-
Bases Imposables Negatives			-169.517,38
<b>Base imposable (resultat fiscal)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

D'acord amb l'article 34 de la Llei de l'Impost de Societats, la societat aplica en el seu Impost de Societats, la bonificació per prestació de serveis públics locals, tenint dret a una bonificació del 99 per cent la part de quota íntegra que correspongui a les rendes derivades de la prestació de qualsevol dels serveis compresos a l'apartat 2 de l'article 25 o a l'apartat 1.a), b) i c) de l'article 36 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases del règim local, de competències de les entitats locals territorials, municipals i provincials, excepte quan s'explotin pel sistema d'empresa mixta o de capital íntegrament privat. La bonificació també s'aplica quan els serveis esmentats al paràgraf anterior els prestin entitats íntegrament dependents de l'Estat o de les comunitats autònomes.

Existeixen bases imposables negatives pendents d'aplicació no registrades, segons el següent detall:

Any d'origen	Import Inicial	Import aplicat en l'exercici	Import pendent d'aplicar
2000	7.002,50	-7.002,50	0,00
2001	608.333,33	-64.413,54	543.919,79
2002	555.223,60		555.223,60
2003	642.250,85		642.250,85
2004	866.550,23		866.550,23
2006	46.857,92		46.857,92
2007	633,37		633,37
2020	108.302,61		108.302,61
<b>TOTAL</b>	<b>2.835.154,41</b>	<b>-71.416,04</b>	<b>2.763.738,37</b>



No existeixen incentius fiscals aplicats durant l'exercici, així com pendents d'aplicació en exercicis futurs, comptabilitzats o no comptabilitzats.

No existeixen provisions derivades de l'impost sobre benefici.

Segons la normativa fiscal els anys oberts a inspecció comprenen els quatre últims exercicis. Les declaracions d'impostos no es poden considerar definitives fins a la seva prescripció o la seva acceptació per les autoritats fiscals i, amb independència que la legislació fiscal es susceptible d'interpretacions. Els Administradors estimen que qualsevol passiu fiscal addicional que es pugui posar de manifest, com a conseqüència d'una eventual inspecció, no tindrà un efecte significatiu en els Comptes Anuals preses en el seu conjunt.

Els saldos amb els organismes públics mantinguts al 31 de desembre es mostren a continuació:

Saldos Deutors amb Organismes Públics	Exercici 2023	Exercici 2022
H.P. Deutora per IVA	304.713,05	136.515,82
H.P. Deutora per Impost de Societats	3.205,37	-
Org. Públics Deutors per Subvencions	318.487,94	802.825,57
	<u>626.406,36</u>	<u>939.341,39</u>

Saldos Creditors amb Organismes Públics	Exercici 2023	Exercici 2022
H.P. Creditora per IVA	-	-
H.P. Creditora per IRPF	157.270,90	139.261,15
H.P. Creditora per IRPF Lloguers	5.317,40	3.875,73
Organismes Seg. Social Creditors	139.330,12	108.454,21
	<u>301.918,42</u>	<u>251.591,09</u>

## 11.- EXISTÈNCIES

La composició de les existències és la següent:

	31/12/2023	31/12/2022
Altres aprovisionaments i recanvis autobusos	153.399,80	151.292,93
Altres aprovisionaments i recanvis girocletes	77.494,31	66.571,08
	<u>230.894,11</u>	<u>217.864,01</u>

La societat manté altres aprovisionaments i un petit stock de recanvis per a la reparació dels autobusos i les girocletes amb la finalitat de garantir-ne el funcionament, evitant interrupcions i així poder realitzar la prestació del servei amb les condicions que sol·licita l'Ajuntament de Girona.

**12.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES.**

Categoria de las vinculades.

Denominació	Categoria
Ajuntament de Girona	Dominant

El detall de les operacions realitzades durant l'exercici amb parts vinculades és el següent:

Operacions amb parts vinculades durant l'exercici 2023	Entitat Dominant
Subvencions rebudes per mantenir l'equilibri econòmic financer	2.717.146,22
Subvencions rebudes per la compra d'autobusos elèctrics	500.000,00

Operacions amb parts vinculades durant l'exercici 2022	Entitat Dominant
Subvencions rebudes per mantenir l'equilibri econòmic financer	2.800.475,23
Subvencions rebudes per la compra d'autobusos elèctrics Next Generation	400.000,00
Subvencions rebudes per ampliació serveis Girocleta Next Generation	324.000,00
Aparcaments en règim de Gestió Directa (*)	5.383.427,00

(\*) Es correspon amb el valor de 3 Parkings rebuts en règim de gestió directa.

No s'han produït correccions valoratives sobre els saldos amb les empreses vinculades, ni s'han reconegut despeses com a conseqüència de deutes incobrables o de dubtós cobrament.

Durant l'exercici econòmic en que es refereix la present memòria, no s'han meritat despeses en conceptes retributius als membres del Consell d'Administració de la Societat. Tampoc s'han concedit bestretes o crèdits a membres del Consell d'Administració.

De conformitat amb el que estipula l'article 229 ter de la Llei de Societats de Capital. En relació als membres del Consell d'Administració de la societat TRANSPORTS MUNICIPALS DEL GIRONES, SAU, la informació a considerar, seria nul·la, ja que cap dels consellers compleix condició alguna que requereixi informar-ne a la present memòria.



**13.- SUBVENCIONS DONACIONS I LLEGATS**

Durant l'exercici s'han imputat al compte de pèrdues i guanys 478.926,87 euros a l'exercici 2022) que es corresponen amb l'amortització de les subvencions de capital. L'import i característiques de les subvencions, donacions i llegats que apareixen al balanç, i l'anàlisi dels seus moviments, es desglossa a continuació:

Exercici 2023	Organisme	Exercici	Import Invertit (Actiu)	Import Concedit	Import Pendent Execució	Import Executat	Traspasat a resultats en exercicis anteriors	Saldo al inici de l'exercici	Altes Exercici	Aplicat 2023	Saldo al final de l'exercici
	Autobusos de gas i Vehicle Elèctric (MOVELE)	2.015	462.000,00	46.500,00		46.500,00	37.200,00	9.300,00		4.650,00	4.650,00
	Estació Girocleta	2.020	50.083,23	30.000,00		30.000,00	15.000,00	15.000,00		7.500,00	7.500,00
	Adquisició Autobusos	2019-20	935.400,00	500.000,00		500.000,00	99.999,84	400.000,16		49.999,92	350.000,24
	Adquisició Autobusos	2.020	964.000,00	771.012,65		771.012,65	115.651,80	655.360,85		77.101,20	578.259,65
	Adquisició Autobusos	2.021	702.000,00	702.000,00		702.000,00	70.200,00	631.800,00		70.200,00	561.600,00
	Adquisició Girocleta (*)	2.021	12.628,50	36.000,00	25.401,00	10.599,00	788,89	4.510,61	5.299,50	913,87	8.896,24
	Adquisició Girocleta (*)	2.022	113.386,50	324.000,00	228.609,00	95.391,00	7.100,03	40.595,47	47.695,50	8.224,86	80.066,11
	Adquisició Autobusos	2.022	400.000,00	400.000,00		400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	19.999,98	380.000,02
	Parkings Gestió Directa	2.022	5.383.427,00	5.383.427,00		5.383.427,00	83.766,00	5.299.661,00		215.337,08	5.084.323,92
	Adquisició Autobusos Elèctrics	2.023	500.000,00	500.000,00		500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	24.999,96	475.000,04
			9.522.925,23	8.692.939,65	254.010,00	8.438.979,65	429.706,56	7.056.228,09	952.995,00	478.976,87	7.530.296,22

(La societat no descompta l'efecte impositiu al tindre la quota de l'impost de societats bonificada en un 99%, Nota 8)

(\*) Subvenció global atorgada per a la inversió en noves estacions així com l'adquisició de noves Girocletes, el 90% es financen a través dels Fons Europeus Next Generation, i el 10% restant a través de Fons provinents de l'Ajuntament de Girona.

Exercici 2022	Organisme	Exercici	Import Invertit (Actiu)	Import Concedit	Import Pendent Execució	Import Executat	Traspassat a resultats en exercicis anteriors	Saldo al inici de l'exercici	Altes Exercici	Aplicat 2022	Saldo al final de l'exercici
Autobusos de gas i Vehicle Elèctric (MOVELE)	Ministerio de Agric. Alimen. y M.A.	2.015	462.000,00	46.500,00		46.500,00	32.550,00	13.950,00		4.650,00	9.300,00
Estació Girocleta	Ajuntament de Girona	2.020	50.083,23	30.000,00		30.000,00	7.500,00	22.500,00		7.500,00	15.000,00
Adquisició Autobusos	Ajuntament de Girona	2019-20	935.400,00	500.000,00		500.000,00	49.999,92	450.000,08		49.999,92	400.000,16
Adquisició Autobusos	Ajuntament de Girona	2.020	964.000,00	771.012,65		771.012,65	38.550,60	732.462,05		77.101,20	655.360,85
Adquisició Autobusos	Ajuntament de Girona	2.021	702.000,00	702.000,00		702.000,00		702.000,00		70.200,00	631.800,00
Adquisició Girocleta (*)	Ajuntament de Girona	2.021	5.299,50	36.000,00	30.700,50	5.299,50		5.299,50		788,89	4.510,61
Adquisició Girocleta (*)	Aj. Girona FNG	2.022	47.695,50	324.000,00	276.304,50	47.695,50			47.695,50	7.100,03	40.595,47
Adquisició Autobusos	Ajuntament de Girona	2.022	(**)	400.000,00	400.000,00	0,00					0,00
Parkings Gestió Directa	Ajuntament de Girona	2.022	5.383.427,00	5.383.427,00		5.383.427,00			5.383.427,00	83.766,00	5.299.661,00
			8.549.905,23	8.192.939,65	707.005,00	7.485.934,65	128.600,52	1.926.211,63	5.431.122,50	301.106,04	7.056.228,09

(La societat no descompta l'efecte impositiu al tindre la quota de l'impost de societats bonificada en un 99%, Nota 8)

(\*) Subvenció global atorgada per a la inversió en noves estacions així com l'adquisició de noves Girocletes, el 90% es financen a través dels Fons Europeus Next Generation, i el 10% restant a través de Fons provinents de l'Ajuntament de Girona.

(\*\*) Els imports identificats com a pendents d'execució, es corresponen amb subvencions atorgades per les que no s'han complert totes les condicions per a ser considerades com a no reintegrables, aquesta condició l'adquiriran en el moment que es realitzin.

D'acord amb els quadres anteriors, l'import corresponent a les subvencions rebudes pendent de traspasar a resultats al 31 de desembre del 2023, és de 7.530.296,22 euros (7.056.228,09 euros a l'exercici 2022).



Durant l'exercici 2022 l'Ajuntament de Girona va atorgat l'explotació de 3 pàrquings en règim de gestió directa, fet que van suposar unes altes per import de 5.383.427,00 euros sense que es produís moviments d'efectiu.

Durant l'exercici 2023 la societat ha rebut subvencions a l'explotació per import de 4.407.489,26 euros (4.276.390,77 euros en l'exercici anterior) segons el següent detall:

**Exercici 2023**

Tipologia	Entitat Subvencionadora	Saldo 31/12/2023	Otorgades 2023	Execució 2023	Subvenció no executada 2023
Ajut a l'explotació	Ministerio de Hacienda y AAPP.	0,00	256.890,33	-256.890,33	0,00
Ajut a l'explotació	Ajuntament de Girona	0,00	2.717.146,22	-2.717.146,22	0,00
Ajut a l'explotació	Autoritat del Transport Metropolità	0,00	1.293.550,73	-1.293.550,73	0,00
Ajut a l'explotació	Subvenció Bonif Combustible 2022	0,00	66.212,25	-66.212,25	0,00
Ajut a l'explotació	Bonificació Tarifes 2022	0,00	66.058,87	-66.058,87	0,00
Subvenció per formació	Seguretat Social	0,00	7.630,86	-7.630,86	0,00
		<b>0,00</b>	<b>4.407.489,26</b>	<b>-4.407.489,26</b>	<b>0,00</b>

(\*) La Societat ha complert amb la totalitat de les condicions associades a les subvencions rebudes.

**Exercici 2022**

Tipologia	Entitat Subvencionadora	Saldo 31/12/2022	Otorgades 2022	Execució 2022	Subvenció no executada 2022
Ajut a l'explotació	Ministerio de Hacienda y AAPP.	0,00	288.346,22	-288.346,22	0,00
Ajut a l'explotació	Ajuntament de Girona	0,00	2.800.475,23	-2.800.475,23	0,00
Ajut a l'explotació	Autoritat del Transport Metropolità	0,00	1.013.260,19	-1.013.260,19	0,00
Ajut a l'explotació	Subvenció Bonif Combustible 2022	0,00	104.361,98	-104.361,98	0,00
Ajut a l'explotació	Subvenció Sostenibilitat ECO	0,00	38.000,00	-38.000,00	0,00
Ajut a l'explotació	Bonificació Tarifes 2022	0,00	22.000,00	-22.000,00	0,00
Subvenció per formació	Seguretat Social	0,00	9.947,15	-9.947,15	0,00
		<b>0,00</b>	<b>4.276.390,77</b>	<b>-4.276.390,77</b>	<b>0,00</b>

(\*) La Societat ha complert amb la totalitat de les condicions associades a les subvencions rebudes.

**14.- INGRESSOS I DESPESES**

La composició de l'import net de la xifra de negocis en funció del tipus de servei, de l'exercici 2023 i 2022 és la següent:

	31.12.23	31.12.22
Ingressos per Publicitat	88.682,89	88.356,24
Ingressos activitat Girocleta	100.399,17	93.353,30
Ingressos ATM	722.792,33	835.644,19
Ingressos títols propis	791.879,32	833.004,63
Ingressos Gestió Parkings	441.000,55	156.167,53
	<b>2.144.754,26</b>	<b>2.006.525,89</b>

Informació sobre determinades despeses: el detall del compte de pèrdues i guanys adjunt per les despeses més significatives és la següent:

Detall del compte de Pèrdues i Guanys	31.12.2023	31.12.2022
Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte	1.057.435,12	1.326.357,72
Variació d'existències	-13.030,10	-54.678,18
<b>Consum de mercaderies</b>	<b>1.044.405,02</b>	<b>1.271.679,54</b>

Detall del compte de Pèrdues i Guanys	31.12.2023	31.12.2022
Sous i Salaris	3.319.168,58	3.110.996,41
Indemnitzacions	51.309,51	4.786,12
Seguretat Social Empresa	973.870,84	834.250,78
Altres despeses socials	8.649,04	11.802,70
<b>Despeses de Personal</b>	<b>4.352.997,97</b>	<b>3.961.836,01</b>

Detall del compte de Pèrdues i Guanys	31.12.2023	31.12.2022
Altres despeses d'explotació	872.082,27	718.087,99
Tributs	13.845,34	13.390,67
Pèrdues per deteriorament i variació de provisions	0,00	0,00
<b>Total Altres despeses d'explotació</b>	<b>885.927,61</b>	<b>731.478,66</b>

## 15.- ALTRE INFORMACIÓ

La societat té contractada una pòlissa de responsabilitat civil per els membres del Consell d'Administració amb un cost de prima de 1.668,60 euros.

El número mig de treballadors durant l'exercici, per categories laborals, distribuïts entre fixes i no fixes, i la distribució per gèneres i per categories a data de tancament, és el següent:

Categoria professional	Total	
	31.12.23	31.12.22
Resta de personal directiu	1	1
Empleats de tipus administratiu	9	8
Resta de personal qualificat	90	86
<b>Total empleat mig</b>	<b>100</b>	<b>95</b>
<b>Total empleat mig fic</b>	<b>63</b>	<b>63</b>
<b>Total empleat mig no fix</b>	<b>37</b>	<b>32</b>

Categoria professional	Hombres		Mujeres		Total	
	31.12.23	31.12.22	31.12.23	31.12.22	31.12.23	31.12.22
Consellers	5	5	3	4	8	9
Alts directius (no consellers)	1	1	0	0	1	1
Empleats de tipus administratiu	6	4	4	4	10	8
Resta de personal qualificat	78	75	12	14	90	89
<b>Total personal al final de l'exercici</b>	<b>90</b>	<b>85</b>	<b>19</b>	<b>22</b>	<b>109</b>	<b>107</b>



L'empresa té set treballadors empleats en el decurs de l'exercici amb discapacitat major o igual al 33%.

No hi han al tancament de l'exercici compromisos financers, garanties, que no figurin en el balanç de situació de l'empresa.

El detall dels honoraris satisfets als auditors de comptes de la societat en el present exercici és el següent:

Honoraris de l'auditor en l'exercici	31.12.2023	31.12.2022
Honoraris carregats per auditoria de comptes (*)	3.280,00	3.280,00
<b>Total</b>	<b>3.280,00</b>	<b>3.280,00</b>

No existeix altre informació, que sigui necessari proporcionar per que els presents comptes anuals, en el seu conjunt, puguin mostrar la imatge fidel del patrimoni, els resultats i la situació financerade la societat.

Durant els exercicis 2023 i 2022 els administradors no han rebut retribucions per l'exercici de les seves funcions a la Societat.

Els administradors o les persones vinculades a ells, no han informat de cap situació de conflicte directe o indirecte, que poguessin tenir amb la Societat, tal i com estableix l'article 229 de la Llei de l'impost de Societats.

#### **Fets posteriors al tancament**

No s'ha produït cap fet posterior al tancament de l'exercici que afecti a la capacitat d'avaluació dels presents Comptes Anuals, ni que afectin al principi d'empresa en funcionament.

#### **Informació Mediambiental**

Dintre del desenvolupament normal de la activitat, la Societat està efectuant inversions encaminades a la reducció de la dependència de l'ús de combustibles fòssils, amb la conseqüent reducció en la emissió de CO<sub>2</sub>, NOx i altres gasos considerats nocius, o que tenen la seva afectació sobre el mediambient. La inversió es concreta en la adquisició de mitjans de transport més nets que redueixen l'emissió de partícules contaminants, en aquest sentit, les inversions realitzades en els últims exercicis es detalla a continuació:

Adquisicions de Mitjans de Transport que redueixen el consum de combustibles fòssils	31.12.2023	31.12.2022
Valor d'adquisició	3.405.500,00	2.411.500,00
Amortització Acumulada	-993.812,23	-702.962,47
<b>Valor Net Comptable</b>	<b>2.411.687,77</b>	<b>1.708.537,53</b>

Adicionalment, la Societat analitza permanentment les últimes novetats en el mercat del transport, per tal d'incorporar nous vehicles que compleixin amb la característica de "ECO" o "0 emissions".

En data 11 d'agost de 2022 la societat va formalitzar el contracte de subministrament de dos autobusos Iveco 100% elèctrics, que han entrat en servei el 10 d'octubre de 2023, així mateix en el consell d'administració de data 22 de novembre de 2023 es va aprovar l'adquisició de dos furgonetes 100% elèctriques pel servei de Girocleta.

**Informació sobre els drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle. GEI**

No existeix cap partida que s'hagi d'incloure en aquest document sobre informació medi ambiental previst a la normativa reguladora, en especial al Reial Decret 1370/2006, de 24 de novembre, per el que s'aprova el PNA (Pla Nacional d'assignació) de drets d'emissió de GEI, per el període 2008-2012, i l'Ordre PRE/3420/2007, que recull l' assignació individual de GEI a les instal·lacions incloses en el PNA 2008- 2012, així com la Decisió 2011/278/UE de la Comissió Europea i la seva transposició a la normativa espanyola, segons el RD 1722/2012, de 28 de desembre, que regulen l'assignació de drets pel període 2013/2020.

**Informació sobre aplacaments de pagament a proveïdors.**

La informació en relació al període mig de pagament a proveïdors en operacions comercials es la següent:

La informació requerida és:

	31.12.2023	31.12.2022
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	21,83	19,5
Ratio de operaciones pagadas	21,96	22,28
Ratio de operaciones pendientes de pago	12,1	13,54
	Importe (miles de euros)	Importe (miles de euros)
Total pagos realizados	3.841.889,36	3.160.051,78
Total pagos pendientes	52.541,20	39.456,94

El volum monetari i número de factures pagades en un període inferior al màxim establert a la normativa de morositat i el percentatge que suposa sobre el número total de factures i sobre el total monetari dels pagaments als seus proveïdors, és el següent:

Volúm Monetari i Nº Factures pagades en un període inferior al màxim establert a la normativa de morositat	2.023		2.022	
	Import	%	Import	%
Volúm Monetari	3.797.714,42	98,85%	3.144.589,69	99,51%
Número de factures	1.401,00	97,29%	1.351,00	97,62%



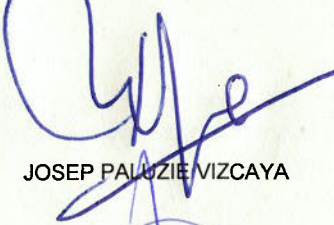
A Girona, 27 de març de 2024 queden formulats els Comptes Anuals de l'exercici 2023, donant conformitat mitjançant firma els administradors que componen el Consell d'Administració de la societat.

..... SIGNATURA .....  
  
LLUC SALELLAS I VILAR


..... SIGNATURA .....  
*ABSENT PER CAUSA JUSTIFICADA*  
MARIA CRISTINA ANDREU DISPLAS

..... SIGNATURA .....  
  
ÀDAM BERTRAN MARTÍNEZ

..... SIGNATURA .....  
  
GEMMA GEIS CARRERAS


..... SIGNATURA .....  
  
JOSEP PALUZIE VIZCAYA

..... SIGNATURA .....  
  
LLUÍS MARTÍ ARDERIU

..... SIGNATURA .....  
  
SERGI COT CANTALOSELLA

..... SIGNATURA .....  
  
SILVIA ALIU GIFRE

INFORME DE GESTIÓ  
A 31.12.2023



Handwritten signatures in blue ink, including a large stylized signature on the left, a signature with a horizontal line through it in the top center, a signature with a star-like symbol below it on the right, and two more signatures at the bottom center.



**TRANSPORTS MUNICIPALS DEL GIRONÈS, S.A.U.**

(sociedad unipersonal)

**INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2023****1. Evolució dels negocis i situació de l'entitat**

Durant l'exercici la Societat ha evolucionat segons les expectatives de negoci previstes. L'increment de la xifra de negocis ha estat del 6,89% i de les Subvencions a l'explotació d'un 3,07%, d'altra banda, les despeses de personal s'han vist incrementades un 9,87% i els aprovisionaments més despeses d'explotació han experimentat una reducció en un 3,64% conjuntament, tanmateix el resultat abans d'impostos ha estat de 71.416,04 euros positius (169.517,38 euros de pèrdues en a l'exercici 2022).

L'activitat de la Societat ha estat centrada en les activitats descrites a continuació, detallant les respectives xifres de negoci:

	<u>31.12.23</u>	<u>31.12.22</u>
Ingressos per Publicitat	88.682,89	88.356,24
Ingressos activitat Girocleta	100.399,17	93.353,30
Ingressos ATM	722.792,33	835.644,19
Ingressos títols propis	791.879,32	833.004,63
Ingressos Gestió Parkings	441.000,55	156.167,53
	<u>2.144.754,26</u>	<u>2.006.525,89</u>

La Societat ha aconseguit assolir els objectius previstos amb un significatiu increment en la Xifra de Negoci.

L'Entitat segueix compromesa amb la seva política de contenció de despesa, d'acord amb la situació actual.

Tanmateix, està realitzant inversions encaminades a la reducció de la dependència de l'ús de combustibles fòssils, amb la conseqüent reducció en la emissió de CO<sub>2</sub>, NO<sub>x</sub> i altres gasos considerats nocius, o que tenen la seva afectació sobre el medi ambient

<b>Adquisicions de Mitjans de Transport que redueixen el consum de combustibles fòssils</b>	31.12.2023	31.12.2022
Valor d'adquisició	3.405.500,00	2.411.500,00
Amortització Acumulada	-993.812,23	-702.962,47
<b>Valor Net Comptable</b>	<u>2.411.687,77</u>	<u>1.708.537,53</u>

Adicionalment, la Societat analitza permanentment les últimes novetats en el mercat del transport, per tal d'incorporar nous vehicles que compleixin amb la característica de "ECO" o "0 emissions".

En data 11 d'agost de 2022 la societat va formalitzar el contracte de subministrament de dos autobusos Iveco 100% elèctrics, que han entrat en servei el 10 d'octubre de 2023, així mateix en el consell d'administració de data 22 de novembre de 2023 es va aprovar l'adquisició de dos furgonetes 100% elèctriques pel servei de Girocleta.

**2. Gestió de Riscos**

La Societat considera limitats els riscos e incerteses al operar en un Sector Específic, on desenvolupa la seva activitat per l'Ajuntament de Girona, d'acord amb les atribucions contingudes dintre dels seus estatuts.

2

### 3. Període mig de pagaments a proveïdors

El període mig de pagament a proveïdors de l'exercici 2023 ha estat de 21,83 dies (19,50 dies a l'exercici 2022).

### 4. Instruments Financers

La gestió dels recursos realitzada durant l'últim exercici ha permès millorar la posició financera a curt termini.

La Societat manté a curt termini els recursos financers necessaris, per a fer front a les seves obligacions més immediates.

### 5. Fets rellevants i fets posteriors.

#### Fets rellevants

La societat va estar sotmesa a una inspecció fiscal d'IVA corresponent a l'exercici 2015, de la que es van generar actes pagades a l'exercici 2017 per import de 245,4 milers d'euros. Al tancament de l'exercici 2017, el Consell d'Administració de la Societat va decidir comptabilitzar una provisió de 188,1 milers d'euros per a les possibles contingències a afrontar respecte aquest mateix tribut per l'exercici 2016. Durant l'exercici 2020 es van rebre les actes corresponents a una inspecció fiscal d'IVA dels exercicis 2016 i 2017, per import 454,3 milers d'euros que l'empresa va ha abonar durant l'exercici 2021. Totes aquestes actes van estar recorregudes davant el Tribunal Econòmic Administratiu Central. Tant en el cas de les actes del 2015 com les dels exercicis 2016 i 2017, es va presentar recurs contenciós administratiu davant la Audiència Nacional. En el de les actes de l'exercici 2015 va haver una sentència estimatòria a favor dels interessos de TMG, que ha estat recorregut per l'advocat de l'Estat via recurs de cassació presentat davant del Tribunal Suprem que a hores d'ara es troba pendent de resolució. L'entitat entén que existeixen arguments per considerar que el criteri de l'Agència Tributaria no resulta ajustat a dret, motiu pel que estima que les sentències que resultin d'aquests procediments seran favorables als seus interessos.

La Societat ha estat demandada per un dels seus treballadors, mantenint les següents causes obertes al 31 de desembre de 2023:

- Demanda en matèria de Seguretat social nº 530/2019 del Jutjat Social nº3 de Girona, interposada pel Sr. D.E.M., sol·licitant una Incapacitat Permanent Total, subsidiàriament, Parcial, derivada d'accident de treball. Procediment suspès a instancies del treballador. En relació a aquest requeriment, en matèria de seguretat social no s'estimen contingències per l'empresa, atès que l'accident patit pel treballador va ser in itinere, sense manca de prevenció de riscos laborals, per tant, tot i que es declari la situació d'Incapacitat Permanent, en cap cas, derivarà cap responsabilitat per TMG.
- Demanda en matèria de Seguretat Social nº 59/2021 del Jutjat Social nº 2 de Girona, interposada pel senyor D.E.M. sol·licitant la nul·litat de l'avaluació realitzada per l'ICAM. Judici previst pel proper dia 07.04.2021 a les 9:30 hores. Sense contingències pendents. Procediment finalitzat per desistiment del treballador.
- Impugnació en matèria d' eleccions sindicals per part dels sindicats CCOO i Intersindical, amb obtenció de laude arbitral a favor de l'empresa, pendent de tramitar-se la demanda. Sense contingències econòmiques.
- Demanada en matèria de reconeixement de dret i quantitat nº420/2023 del Jutjat Social 1 de Girona, interposada per la Sra. L.G.M. Judici celebrat el dia 22/01/2024, a les 10:10 hores, pendent de Sentència. Contingència reclamada: 1.949,06 euros bruts i l'import de l'antiguitat mensual de 43,12 euros bruts.
- Demanada en matèria d'Acomiadament, interposada pel Sr. I.S.G., impugnant l'acomiadament disciplinari del dia 29/11/2023, amb data de conciliació administrativa pendent pel dia 02/02/2024, amb resultat de sense acord, sol·licitant la nul·litat o improcedència. No consta



actualment demanda judicial. Contingència reclamada: principalment la nul·litat i una indemnització addicional de 7.501,00 euros, més 5.436,00 euros en concepte de guàrdies, i subsidiàriament la improcedència, indemnització de 29.806,94 euros.

- Demanada en matèria d'Acomiadament nº 1003/2023, interposada pel Sr. J.G.S., impugnant l'acomiadament objectiu per ineptitud sobrevinguda del dia 13/09/2023. Judici previst pel dia 16/07/2024, a les 11.30 hores. Contingència reclamada: principalment la nul·litat, més 1.442,70 euros en concepte de manca de preavis i subsidiàriament la improcedència, indemnització de 34.626,40 euros.
- Demanda en matèria d'impugnació de sanció, interposada pel Sr. J.C.C., impugnant la sanció imposada per falta greu, sense compliment de la mateixa. Sense data de judici actualment. Sense contingències degut a que el treballador no va complir la sanció.
- Demanda en matèria d'Acomiadament nº151/2024, interposada pel Sr. J.C.C, impugnant l'acomiadament disciplinari de 30/12/2023. Judici previst pel dia 09/07/2024, a les 12:10 hores. Contingència reclamada: principalment la improcedència.

#### Fets posteriors al tancament

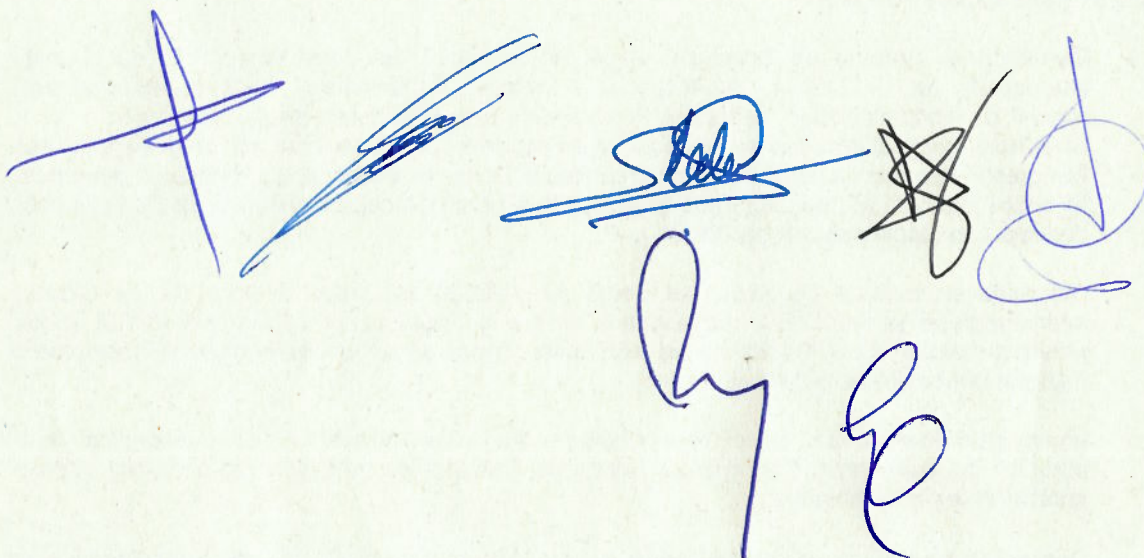
No s'ha produït cap fet posterior al tancament de l'exercici que afecti a la capacitat d'avaluació dels presents Comptes Anuals, ni que afectin al principi d'empresa en funcionament.

#### **6. Despeses d'investigació i desenvolupament**

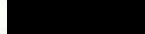
La Societat no ha realitzat activitats d'investigació i desenvolupament durant l'exercici.


#### **7. Participacions pròpies**

La societat no té, ni ha realitzat cap mena d'operació operacions amb Accions pròpies,

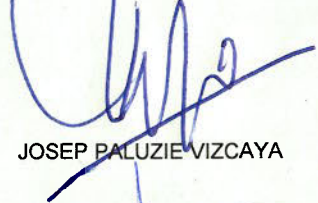




..... SIGNATURA .....   
LLUC SALELLAS I VILAR 

..... SIGNATURA .....  
*ABSENT PER CAUSA JUSTIFICADA*  
MARIA CRISTINA ANDREU DISPLAS 

..... SIGNATURA .....   
ÀDAM BERTRAN MARTÍNEZ 

..... SIGNATURA .....   
GEMMA GEIS CARRERAS 

..... SIGNATURA .....   
JOSEP PALUZIE VIZCAYA 

..... SIGNATURA .....   
LLUÍS MARTÍ ARDERIU 

..... SIGNATURA .....   
SERGI COT CANTALOSELLA 

..... SIGNATURA .....   
SILVIA ALIU GIFRE 