

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

**Comptes anuals reformulats a 31 de desembre de 2021**

---

**Inclou Informe d'Auditoria  
de Comptes anuals**





DF 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 reformulats de TRANSPORTS MUNICIPALS DEL GIRONÈS, S.A.U. (en endavant la Societat), que comprenen el balanç al 31 de desembre de 2021, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici tancat en la data esmentada.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals reformulats adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera al 31 de desembre de 2021, 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 reformulats 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 6 de la Memòria adjunta, on es descriu que la Societat ha estat demandada per un dels seus treballadors, mantenint causes obertes al 31 de desembre de 2021. 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.

### Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria son 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 reformulats 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.

Av. Diagonal, 534 2n 3a · 08006 Barcelona  
Tel. 93 487 22 86 – E-mail: [df@dfac.cat](mailto:df@dfac.cat)



### 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, 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 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 2021, 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.

### **Altres qüestions**

Els comptes anuals reformulats de la societat TRANSPORTS MUNICIPALS DEL GIRONÈS, S.A.U. corresponents a l'exercici acabat a 31 de desembre de 2020, van ser auditats per una altre auditor que, en data 7 d'abril de 2021, va expressar una opinió favorable.

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

L'altra informació compren exclusivament l'informe de gestió de l'exercici 2021, 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 2021 i el seu contingut i presentació són d'acord amb la normativa que resulta d'aplicació.



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

Els administradors de la Societat són els responsables de formular els comptes anuals reformulats 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 reformulats, 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 alternativa realista.

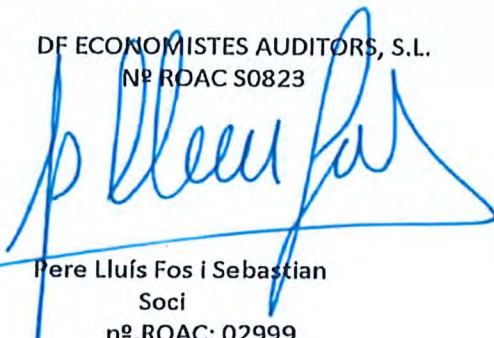
### **Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria de comptes anuals.**

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 reformulats. 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, 03 de juny de 2022  
Av. Diagonal 534, 2-3. 08006



## **Annex I del nostre informe d'auditoria**

Adicionalment 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:

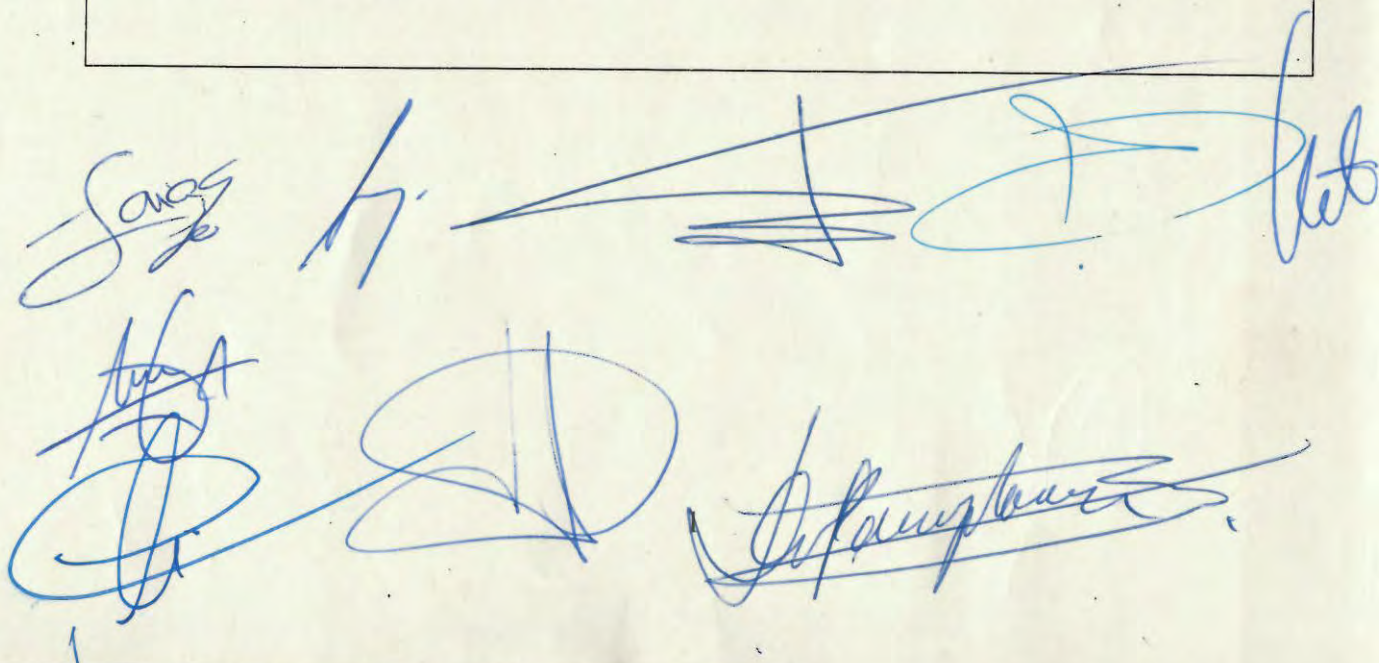
- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguts a frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per a respondre als esmentats riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per a proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc 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·lúsió, 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 administradors, 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 són 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.

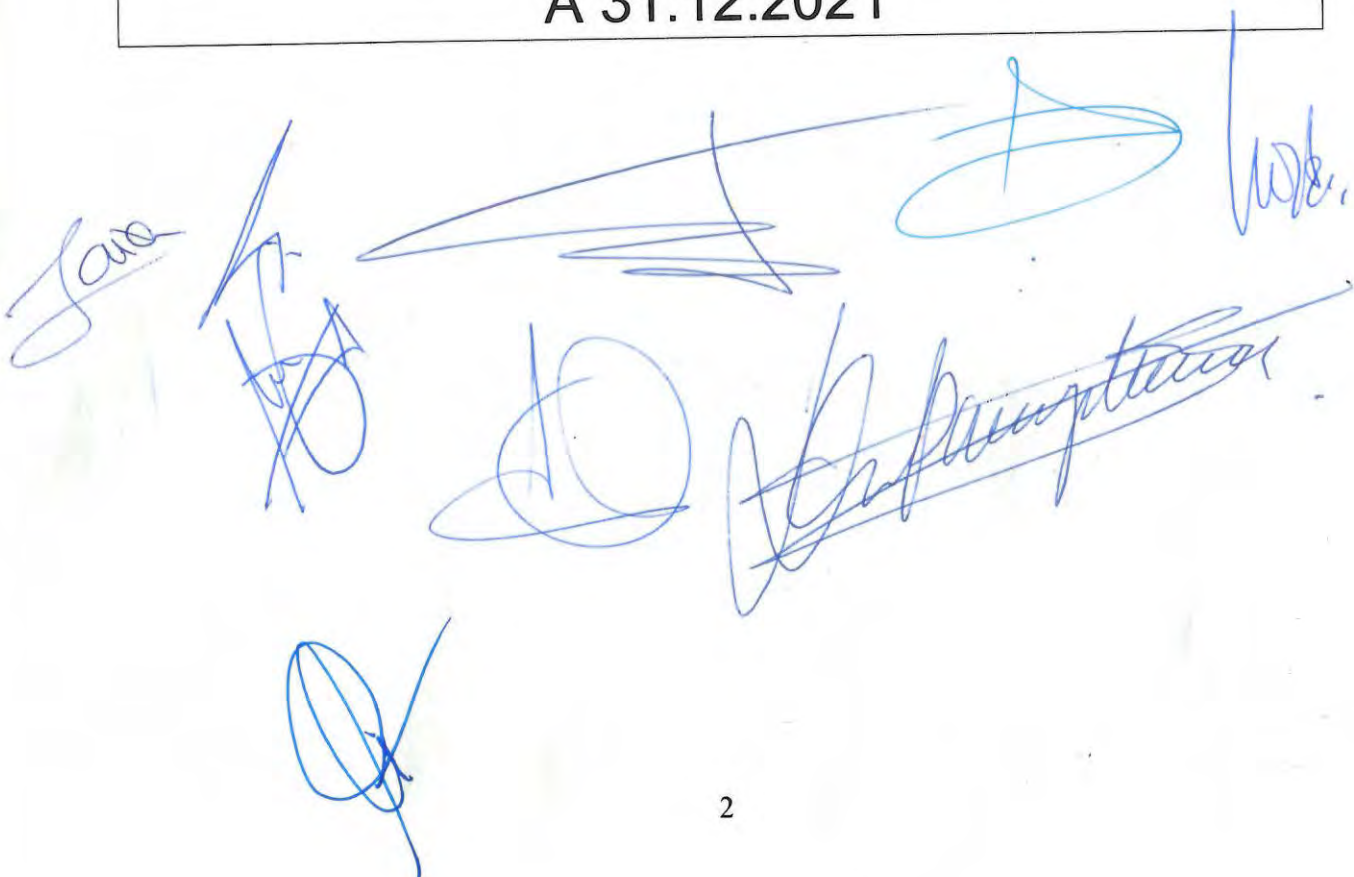
**TRANSPORTS MUNICIPALS DEL  
GIRONÈS SAU.**

**COMPTES ANUALS  
EXERCICI DE 01/01/2021 a 31/12/2021**



Handwritten signatures in blue ink, including the name 'Santos' and other illegible signatures.

**BALANÇ DE SITUACIÓ**  
**A 31.12.2021**



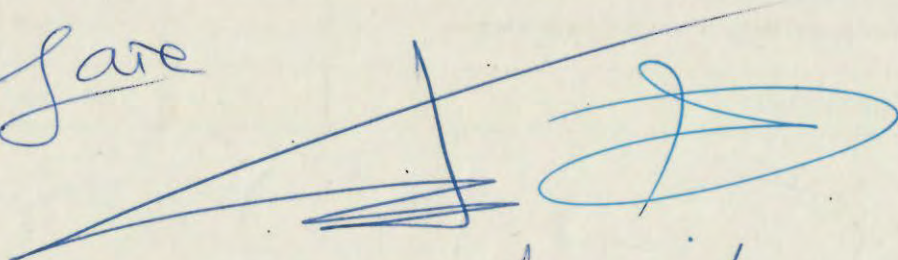
Handwritten signatures in blue ink, including the name 'Jana' on the left and a large signature on the right.

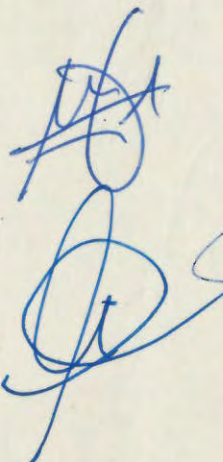
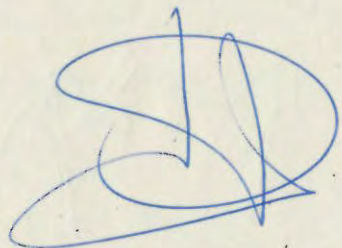
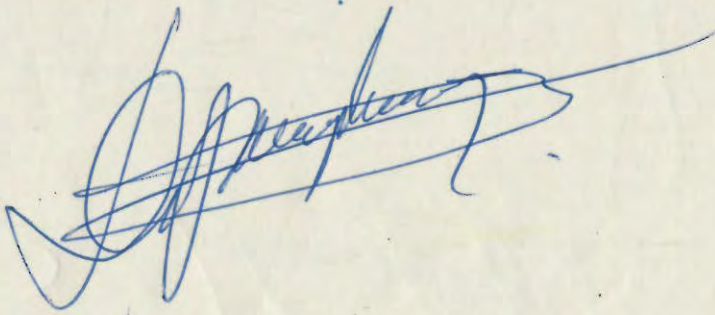
ACTIU	Notes a la Memòria	31/12/2021	31/12/2020
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>3.122.173,30</b>	<b>1.617.466,51</b>
<b>I. Immobilitzat intangible</b>	4	0,00	0,00
2. Concessions		0,00	0,00
5. Aplicacions informàtiques		0,00	0,00
<b>II. Immobilitzat material</b>	4	<b>3.122.173,30</b>	<b>1.617.466,51</b>
1. Terrenys i construccions		0,00	45.755,95
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		3.071.847,40	1.571.710,56
3. Immobilitzat en curs i bestretes		50.325,90	0,00
<b>III inversions immobiliàries</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Inversions financeres a ll/t</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI. Actius per impost diferit</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VII. Deutes comercials no corrents</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>1.915.680,80</b>	<b>2.673.871,10</b>
<b>I. Actius no corrents mantinguts per a la venda</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Existències</b>		<b>163.185,83</b>	<b>133.568,67</b>
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments		163.185,83	133.568,67
<b>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>		<b>1.363.238,40</b>	<b>1.291.864,59</b>
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	5	77.135,93	16.743,56
4. Personal	5	2.472,28	2.979,40
5. Actius per impost corrent		0,00	982.420,71
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	8	1.283.630,19	289.720,92
<b>IV. Inversions en empreses del grup i associades a c/t</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Inversions financeres a c/t</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI. Periodificació a c/t</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>		<b>389.256,57</b>	<b>1.248.437,84</b>
1. Tresoreria		389.256,57	1.248.437,84
2. Altres actius líquids equivalents		0,00	0,00
<b>TOTAL ACTIU</b>		<b>5.037.854,10</b>	<b>4.291.337,61</b>



PASIU	Notes a la Memòria	31/12/2021	31/12/2020
<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>2.748.884,70</b>	<b>933.825,67</b>
<b>A-1) Fons Propis</b>		<b>791.972,57</b>	<b>385.225,67</b>
<b>I. Capital</b>	7	<b>262.730,00</b>	<b>262.730,00</b>
1. Capital escriturat		262.730,00	262.730,00
<b>II. Prima d'emissió</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Reserves</b>		<b>27.628,67</b>	<b>27.628,67</b>
1. Legal i estatutàries		48.076,51	48.076,51
2. Altres Reserves		(20.447,84)	(20.447,84)
<b>IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Resultats d'exercicis anteriors</b>		<b>(108.302,61)</b>	<b>0,00</b>
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)		(108.302,61)	0,00
<b>VI. Altres aportacions de socis</b>		<b>203.169,61</b>	<b>203.169,61</b>
<b>VII. Resultat de l'exercici</b>	7	<b>406.746,90</b>	<b>(108.302,61)</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) Ajustaments 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) Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>	12	<b>1.956.912,13</b>	<b>548.600,00</b>
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>		<b>770.219,41</b>	<b>960.315,63</b>
<b>I. Provisions a llarg termini</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Deutes a llarg termini</b>	6	<b>770.219,41</b>	<b>960.315,63</b>
2. Deutes amb entitats de crèdit		770.219,41	960.315,63
<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 ll/t</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VII. Deutes amb característiques especials a ll/t</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>1.518.749,99</b>	<b>2.397.196,31</b>
<b>I. Passius vincul. Amb act.no corrents. mant. per a la venda</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Provisions a c/t</b>		<b>19.018,50</b>	<b>452.428,28</b>
<b>III. Deutes a curt termini</b>	6	<b>227.801,74</b>	<b>983.824,67</b>
2. Deutes amb entitats de crèdit		189.995,12	189.869,05
5. Altres passius financers		37.806,62	793.955,62
<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>1.271.929,75</b>	<b>960.943,36</b>
1. Proveïdors	6	914.039,40	573.496,96
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	6	156.899,54	158.857,09
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	8	200.990,81	227.618,91
<b>VI. Periodificacions a c/t</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>5.037.854,10</b>	<b>4.291.337,61</b>

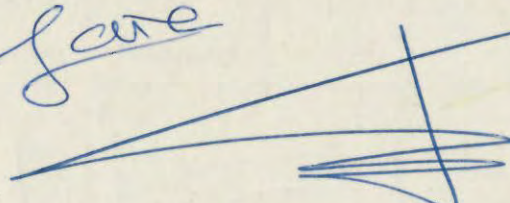
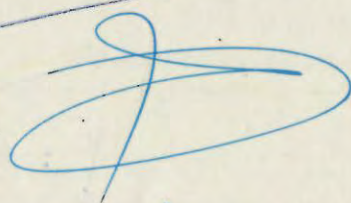
**COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS  
A 31.12.2021**

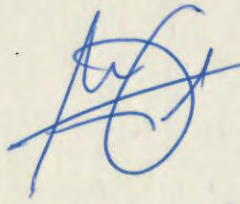
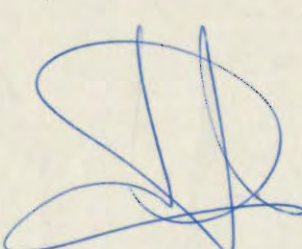
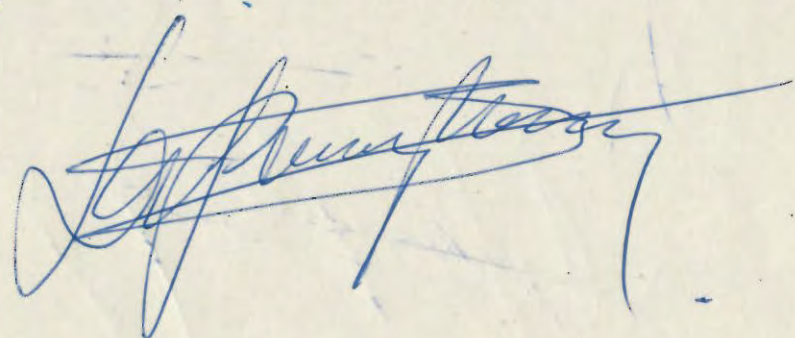
by. Jare  larka

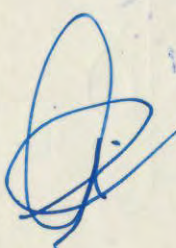
  

PÈRDUERS I GUANYS	Notes a la Memòria	31/12/2021	31/12/2020
<b>A) OPERACIONS CONTINUADES</b>			
1. Import net de la xifra de negocis	11	1.491.519,53	1.187.595,02
2. Variació d'existències de Producte acabat i en curs		0,00	0,00
3. Treballs realitzats per l'empresa pel seu actiu		0,00	0,00
4. Aprovisionaments	11	(729.258,57)	(610.840,89)
5. Altres ingressos d'explotació		4.212.674,17	3.699.450,62
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		35.046,21	35.711,96
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	10	4.177.627,96	3.663.738,66
6. Despeses de personal	11	(3.642.525,05)	(3.470.251,04)
7. Altres despeses d'explotació	11	(732.733,67)	(691.165,51)
8. Amortització de l'immobilitzat	4	(290.848,87)	(209.499,07)
9. Imputació de subvencions d'immob. no financer i altres	10	100.700,52	4.650,00
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		1.633,29	1.447,43
<b>A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b>		<b>411.161,35</b>	<b>(88.613,44)</b>
14. Ingressos financers		0,00	29,44
b) De valors negociables i altres instruments financers		0,00	29,44
15. Despeses financeres		(4.414,45)	(19.718,61)
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>(4.414,45)</b>	<b>(19.689,17)</b>
<b>A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>		<b>406.746,90</b>	<b>(108.302,61)</b>
20. Impost sobre beneficis	8	0,00	0,00
<b>A.4) RTAT. DE L'EXERCICI PROCED. D'OP. CONTINUADES</b>		<b>406.746,90</b>	<b>(108.302,61)</b>
<b>B) OPERACIONS INTERROMPUDES</b>			
21. Rtat. Exerc. proced d'operac. Interrum. netes d'impost.		0,00	0,00
<b>A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI</b>	<b>7</b>	<b>406.746,90</b>	<b>(108.302,61)</b>

ESTAT DE CANVIS EN EL  
PATRIMONI NET  
A 31.12.2021

by *Jane*   *carb.*



ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS A L'EXERCICI	Notes a la Memòria	31/12/2021	31/12/2020
<b>A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES</b>		406.746,90	(108.302,61)
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>		1.509.012,65	530.000,00
<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>		1.509.012,65	530.000,00
TRANSFERÈNCIES AL COMPTE 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>		(100.700,52)	(4.650,00)
<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>		(100.700,52)	(4.650,00)
<b>TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)</b>		1.815.059,03	417.047,39

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 DISEMBRE DE 2019</b>	<b>262.730,00</b>	<b>0,00</b>	<b>241.195,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>203.169,61</b>	<b>35.767,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.275,00</b>	<b>759.137,07</b>
I. Ajustos per canvis de criteri del 2019 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 2019 i anteriors	0,00	0,00	-249.333,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.975,00	-242.358,79
<b>B) SALDO AJUSTADO A 1 DE ENERO DE 2020</b>	<b>262.730,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.138,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>203.169,61</b>	<b>35.767,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23.250,00</b>	<b>516.778,28</b>
I. Total Ingressos i Despeses Reconeugudes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-108.302,61	0,00	0,00	525.350,00	417.047,39
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	35.767,39	0,00	0,00	0,00	-35.767,39	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C) SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020</b>	<b>262.730,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27.628,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>203.169,61</b>	<b>-108.302,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>548.600,00</b>	<b>933.825,67</b>
I. Ajustos per canvis de criteri del 2020 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 2019 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 AJUSTADO A 1 DE ENERO DE 2021</b>	<b>262.730,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27.628,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>203.169,61</b>	<b>-108.302,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>548.600,00</b>	<b>933.825,67</b>
I. Total Ingressos i Despeses Reconeugudes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	406.746,90	0,00	0,00	1.408.312,13	1.815.059,03
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	0,00	0,00	-108.302,61	0,00	108.302,61	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E) SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021</b>	<b>262.730,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27.628,67</b>	<b>0,00</b>	<b>-108.302,61</b>	<b>203.169,61</b>	<b>406.746,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.956.912,13</b>	<b>2.748.884,70</b>

Handwritten signatures and initials are present on the right side of the page, including a large signature at the bottom right and several initials or smaller signatures above it.

**ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU**  
**A 31.12.2021**

h.

	NOTAS	31/12/2021	31/12/2020
<b>A) FLUX D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>			
<b>1. Resultat de l'exercici abans d'impostos</b>		<b>406.746,90</b>	<b>-108.302,61</b>
<b>2. Ajustos al resultat:</b>		<b>213.581,30</b>	<b>239.523,05</b>
a) Amortització de l'immobilitzat (+)		290.848,87	209.499,07
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		19.018,50	0,00
c) Variació de provisions (+/-)		0,00	14.984,81
d) Imputació de subvencions (-)		-100.700,52	-4.650,00
g) Ingressos financers (-)		0,00	-29,44
h) Despeses financeres (+)		4.414,45	19.718,61
<b>3. Canvis a capital corrent</b>		<b>-998.581,86</b>	<b>506.206,64</b>
a) Existències (+/-)		-29.617,16	-27.931,59
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)		-71.373,81	-130.132,18
c) Altres actius corrents (+/-)		0,00	22.282,74
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		-912.454,54	1.320.720,97
e) Altres passius corrents (+/-)		14.863,65	-678.733,30
<b>4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració</b>		<b>-4.414,45</b>	<b>-19.689,17</b>
a) Pagaments d'interessos (-)		-4.414,45	-19.718,61
c) Cobrament d'interessos (+)		0,00	29,44
<b>5. FLUX D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ (+/-1+/-2+/-3+/-4)</b>		<b>-382.668,11</b>	<b>617.737,91</b>
<b>B) FLUX D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>			
<b>6. Pagaments per inversions</b>		<b>-1.795.555,66</b>	<b>-954.488,07</b>
c) Immobilitzat material (-)		-1.795.555,66	-954.488,07
<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>-1.795.555,66</b>	<b>-954.488,07</b>
<b>C) FLUX D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>			
<b>9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni</b>		<b>1.509.012,65</b>	<b>530.000,00</b>
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		1.509.012,65	530.000,00
<b>10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer</b>		<b>-189.970,15</b>	<b>-22.086,12</b>
a) Emissió:			
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)		0,00	200.000,00
b) Devolució i amortització de:			
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)		-189.970,15	-222.086,12
<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>1.319.042,50</b>	<b>507.913,88</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>-859.181,27</b>	<b>171.163,72</b>
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici		1.248.437,84	1.077.274,12
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		389.256,57	1.248.437,84



MEMÒRIA



Handwritten signatures in blue ink, including a large signature at the top, a signature on the right that appears to read 'Lluís Sae', a signature on the left, and several other scribbled signatures below.

**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.
- 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 era de 30 anys i la data d'inici d'operacions el 24 de desembre de 1988, data de la constitució de la societat. Per acord de Ple de data 11 de març de 2019 aquesta durada va ser amplificada fins el 24 de desembre de 2019 i també per acord de Ple de data 10 de febrer de 2020, la durada ha estat novament amplificada fins el 24 de desembre de 2034, moment en que es tornarà a revisar la forma de gestió més sostenible i eficient del transport públic amb autobús i bicicleta.

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 disposa 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 2021 adjunts han estat reformulats pel Consell d'Administració a partir dels registres comptables de la Societat a 31 de desembre de 2021 i en ells s'han aplicat els principis comptables i criteris de valoració recollits en el Reial Decret 1514/2007, per el que s'aprova el Pla General de Comptabilitat i la resta de disposicions legals vigents 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 10 de maig de 2021.

## **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 2021 sota el principi d'empresa en funcionament, havent tingut en consideració la situació actual del COVID-19 així com els seus possibles efectes a l'economia en general i a l'empresa en particular, no existint risc per a la continuïtat de l'activitat.

## 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 2021, les corresponents a l'exercici anterior. Tanmateix, la informació continguda en aquesta memòria referida a l'exercici 2021 es presenta, a efectes comparatius, amb la informació de l'exercici 2020.

Alguns dels imports corresponents a l'exercici 2020 han estat reclassificats en els presents comptes anuals amb la finalitat de fer-les comprables amb les de l'exercici actual i facilitar la seva comparació. Les reclassificacions més significatives, així com la seva motivació, són les següents:

- Tal i com es comenta a la nota 8 de la present memòria, la societat aplica al seu Impost de Societats, la bonificació per la prestació de serveis públics, tenint dret a una bonificació del 99 per cent de la part de quota que correspongui a les rendes derivades de la seva activitat. La seva tributació final és el 1% sobre el tipus aplicable d'impost de societats, pel que no correspon la separació de l'efecte impositiu pel fet de ser immaterial.

PASIVO	31/12/2020	Reclassificacions	31/12/2020 Ajustat
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>	<b>796.675,67</b>	<b>137.150,00</b>	<b>933.825,67</b>
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	411.450,00	137.150,00	548.600,00
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1.081.928,13</b>	<b>(121.612,50)</b>	<b>960.315,63</b>
IV. Pasivos por impuesto diferido	121.612,50	(121.612,50)	0,00
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>2.412.733,81</b>	<b>(15.537,50)</b>	<b>2.397.196,31</b>
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	976.480,86	(15.537,50)	960.943,36
3. Acreedores varios	402.983,90	(15.537,50)	387.446,40

## 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.

## 2.8. Efectes de la primera aplicació de la modificació del PGC 2021

Durant l'exercici anual 2021 han entrat en vigor noves normes comptables que han estat considerades per a l'elaboració dels presents Comptes Anuals, i que no han suposat un canvi de les polítiques comptables aplicades per a la Societat.

### 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, al menys 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 inviables 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 diferenciaran 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.

*Jane*

*[Handwritten signatures and scribbles]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

- 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 variis;
- 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, dividendes a cobrar i desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni propi.

#### Passius financers.

- Dèbits per operacions comercials: proveïdors i creditors variis.
- 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 dividendes rebuts d'actius financers**

Els interessos i dividendes 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 dividendes 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 dividendes 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 retingui 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 debits per operacions comercials i els debits 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 debits 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 debits 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 debèits 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 cessen 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 mentre no existeixin dubtes raonables sobre la recepció de la subvenció, donació o llegat que hagi estat concedida a la societat mitjançant acord individualitzat a favor de l'entitat.

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'exploració es consideraran com a ingrés en l'exercici en què s'hagin concedit.

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

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

La part traspasada a ingressos de les subvencions rebudes es recollirà dins el resultat d'exploració 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'exploració" 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. IMMOBILITZAT MATERIAL, INTANGIBLE I INVERSIONS IMMOBILIÀRIES**

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 01-01-2021</b>	<b>176.945,69</b>	<b>6.828.885,86</b>	-	<b>7.005.831,55</b>
(+) Resta d'entrades	8.251,76	1.736.978,00	50.325,90	1.795.555,66
(+/-) Traspassos (1)	-185.197,45	185.197,45	-	-
(-) Dism. sortides, baixes, reduccions o traspassos	-	-	-	-
<b>VALOR DE COST A 31-12-2021</b>	<b>-</b>	<b>8.751.061,31</b>	<b>50.325,90</b>	<b>8.801.387,21</b>
<b>G) AMORTITZACIÓ ACUMULADA A 01-01-2021</b>	<b>-131.189,74</b>	<b>-5.257.175,30</b>	-	<b>-5.388.365,04</b>
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	-24.324,43	-266.524,44	-	-290.848,87
(+/-) Traspassos (1)	155.514,17	-155.514,17	-	-
(-) Dism. sortides, baixes, reduccions o traspassos	-	-	-	-
<b>H) AMORTITZACIÓ ACUMULADA A 31-12-2021</b>	<b>-</b>	<b>-5.679.213,91</b>	<b>-</b>	<b>-5.679.213,91</b>
<b>IMM. MATERIAL NET, SALDO 31-12-2021</b>	<b>-</b>	<b>3.071.847,40</b>	<b>50.325,90</b>	<b>3.122.173,30</b>

(1) Dintre de l'epígraf de Construccions, la Societat te registrades, les instal·lacions corresponents a les estacions de Giroclota, per aquest motiu, i atenent a la seva naturalesa, durant el present exercici ha procedit a la reclassificació d'aquestes partides sota l'epígraf d'instal·lacions tècniques.

	Terrenys i construccions	Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat	Immobilitzat en curs	Total
<b>VALOR DE COST A 01-01-2020</b>	<b>160.154,60</b>	<b>6.352.785,33</b>	-	<b>6.512.939,93</b>
(+) Resta d'entrades	16.791,09	937.696,98	-	954.488,07
(-) Dism. sortides, baixes, reduccions o traspassos	-	-461.596,45	-	-461.596,45
<b>VALOR DE COST A 31-12-2020</b>	<b>176.945,69</b>	<b>6.828.885,86</b>	<b>-</b>	<b>7.005.831,55</b>
<b>E) AMORTITZACIÓ ACUMULADA A 01-01-2020</b>	<b>-104.136,31</b>	<b>-5.536.326,11</b>	-	<b>-5.640.462,42</b>
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	-27.053,43	-182.445,64	-	-209.499,07
(-) Dism. sortides, baixes, reduccions o traspassos	-	461.596,45	-	461.596,45
<b>F) AMORTITZACIÓ ACUMULADA A 31-12-2020</b>	<b>-131.189,74</b>	<b>-5.257.175,30</b>	<b>-</b>	<b>-5.388.365,04</b>
<b>IMM. MATERIAL NET, SALDO 31-12-2020</b>	<b>45.755,95</b>	<b>1.571.710,56</b>	<b>-</b>	<b>1.617.466,51</b>

No s'han efectuat actualitzacions de valor dels elements de l'immobilitzat material.

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

2021	Valor de Cost	Amortització Acumulada	Correcció de valor per deteriorament acumulat
Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat material	4.694.094,61	4.694.094,61	0,00
2020	Valor de Cost	Amortització Acumulada	Correcció de valor per deteriorament acumulat
Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat material	4.636.231,83	4.636.231,83	0,00

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 01-01-2021</b>	<b>37.262,75</b>	<b>37.262,75</b>
(+) Resta d'entrades	-	-
<b>VALOR DE COST A 31-12-2021</b>	<b>37.262,75</b>	<b>37.262,75</b>
<b>E) AMORTITZACIÓ ACUMULADA A 01-01-2021</b>	<b>-37.262,75</b>	<b>-37.262,75</b>
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	-	-
<b>F) AMORTITZACIÓ ACUMULADA A 31-12-2021</b>	<b>-37.262,75</b>	<b>-37.262,75</b>
<b>IMM. MATERIAL NET, SALDO 31-12-2021</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

	Concessions	Total
<b>VALOR DE COST A 01-01-2020</b>	<b>37.262,75</b>	<b>37.262,75</b>
(+) Resta d'entrades	-	-
<b>VALOR DE COST A 31-12-2020</b>	<b>37.262,75</b>	<b>37.262,75</b>
<b>E) AMORTITZACIÓ ACUMULADA A 01-01-2020</b>	<b>-37.262,75</b>	<b>-37.262,75</b>
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	-	-
<b>F) AMORTITZACIÓ ACUMULADA A 31-12-2020</b>	<b>-37.262,75</b>	<b>-37.262,75</b>
<b>IMM. MATERIAL NET, SALDO 31-12-2020</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

Al 31 de desembre de 2021 i 2020, la totalitat dels elements inclosos a l'apartat de l'immobilitzat intangible, es troben totalment amortitzats.

#### Arrendaments financers.

La societat no tenia a tancament d'exercici arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar sobre actius no corrents.

*Jave*  
*h.*  
*Walt.*  
*[Handwritten signatures and scribbles]*

**5. 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 2021, 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 al 31 de desembre e 2021 i 2020, és el següent:

2021	Venciment en anys	
	2022	TOTAL
	<u>79.608,21</u>	<u>79.608,21</u>
Clients per vendes i prestacions de serveis	77.135,93	77.135,93
Altres deutors (*)	2.472,28	2.472,28
<b>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>	<b><u>79.608,21</u></b>	<b><u>79.608,21</u></b>

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

2020	Venciment en anys	
	2021	TOTAL
	<u>19.722,96</u>	<u>19.722,96</u>
Clients per vendes i prestacions de serveis	16.743,56	16.743,56
Altres deutors (*)	2.979,40	2.979,40
<b>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>	<b><u>19.722,96</u></b>	<b><u>19.722,96</u></b>

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

*hgr*

*Nota Gasa*

*[Handwritten signatures and scribbles]*

**6. PASSIUS FINANCERS.**

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

2021	Venciment en anys						TOTAL
	2022	2023	2024	2025	2026	Más de 5	
Dèbits i partides a pagar	37.806,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.806,62
Deutes amb tercers	6.457,67						6.457,67
Fiances i dipòsit a retornar	31.348,95						31.348,95
Altres	0,00						0,00
Deutes amb institucions financeres	189.995,12	189.941,84	189.980,95	115.020,14	90.059,41	185.217,07	960.214,53
Préstecs	189.995,12	189.941,84	189.980,95	115.020,14	90.059,41	185.217,07	960.214,53
Proveïdors comercials	914.039,40						914.039,40
Deutes amb personal	156.899,54						156.899,54
<b>TOTAL</b>	<b>1.298.740,68</b>	<b>189.941,84</b>	<b>189.980,95</b>	<b>115.020,14</b>	<b>90.059,41</b>	<b>185.217,07</b>	<b>2.068.960,09</b>

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

2020	Venciment en anys						TOTAL
	2021	2022	2023	2024	2025	Más de 5	
Dèbits i partides a pagar	793.955,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	793.955,62
Deutes amb tercers	4.196,66						4.196,66
Fiances i dipòsit a retornar	18.746,31						18.746,31
Altres	771.012,65						771.012,65
Deutes amb institucions financeres	189.869,05	190.236,64	190.236,64	190.236,64	115.236,64	274.369,07	1.150.184,68
Préstecs	189.869,05	190.236,64	190.236,64	190.236,64	115.236,64	274.369,07	1.150.184,68
Proveïdors comercials	573.496,96						573.496,96
Deutes amb personal	159.827,49						159.827,49
<b>TOTAL</b>	<b>1.717.149,12</b>	<b>190.236,64</b>	<b>190.236,64</b>	<b>190.236,64</b>	<b>115.236,64</b>	<b>274.369,07</b>	<b>2.677.464,75</b>

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

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

Entitat	Venciment	Import pendent 31/12/2021	Interès
Prestec 1	28/10/2029	160.214,53	0,0960%
Prestec 2	28/12/2027	300.000,00	0,0470%
Prestec 3	20/01/2025	325.000,00	0,3430%
Prestec 4	01/06/2030	175.000,00	0,5140%
<b>TOTAL</b>		<b>960.214,53</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.

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 ha abonat durant l'exercici 2021. Totes aquestes actes estan recorregudes davant el Tribunal Econòmic Administratiu Central i en el cas de les actes del 2015, s'ha presentat recurs contenciós administratiu davant l'Audiència Nacional.

La Societat ha estat demandada per un dels seus treballadors, mantenint les següents causes obertes al 31 de desembre de 2021:

- Demanda en matèria d'acomiadament nº 260/2021 del Jutjat Social 2 de Girona, impugnant l'acomiadament objectiu per ineptitud sobrevinguda produït en data 15/03/2021. Durant el judici es va declarar la improcedència de l'acomiadament, desestimant la nul·litat, amb condemna a abonar la indemnització restant per import de 4.786,12 euros, actualment, l'acomiadament es troba en fase de recurs de suplicació davant del TSJ de Catalunya, de moment s'ha anunciat el recurs i estem a l'espera de que es tingui per anunciat per tal de formular el recurs. L'objecte del recurs serà defensar la procedència de l'acomiadament, i per tant, no abonar la indemnització que manca per import de 4.786,12.-€. Desconeixem si l'altra part ha anunciat recurs, però de fer-ho, només és discutirà la procedència o improcedència de l'acomiadament, no la nul·litat que ja ha quedat descartada.
- Demanda en matèria de Seguretat social nº 530/2019 del Jutjat Social nº3 de Girona, sol·licitant una Incapacitat Permanent Total, subsidiàriament, Parcial, derivada d'accident de treball. Judici previst pel 15/06/2022.
- Demanda en matèria de Seguretat Social nº934/2020 del Jutjat Social nº3 de Girona, sol·licitant la nul·litat de l'avaluació realitzada per l'ICAM. Judici previst pel 23/03/2022.

En relació a aquests dos últims requeriments, en matèria de seguretat social no tenen 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 TGM.



**7. FONS 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:

<b>Base de Repartiment</b>	<b>Exercici 2021</b>	<b>Exercici 2020</b>
Saldo de la compte de PIG	406.746,90	-108.302,61
<b>Total Base de Repartiment = Total Aplicació</b>	<b>406.746,90</b>	<b>-108.302,61</b>

<b>Aplicació A</b>	<b>Exercici 2021</b>	<b>Exercici 2020</b>
Reserva legal	4.469,49	-
Reserva voluntàries	293.974,80	-
Resultats negatius d'exercicis anteriors	108.302,61	-108.302,61
<b>Total Aplicació = Total Base de Repartiment</b>	<b>406.746,90</b>	<b>-108.302,61</b>

**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.

Amb la proposta de distribució de resultats, inclosa en aquest apartat la Reserva Legal quedarà plenament constituïda.

**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.

**8.- 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'Impost sobre beneficis	Comptes de pèrdues i guanys		
	Exercici 2021		
Saldo de ingrès. i desp. de l'exercici			406.746,90
	Augment	Disminució	Efecte net
Impost sobre Societats			-
Bases Imposables Negatives			-406.746,90
<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'Impost sobre beneficis	Comptes de pèrdues i guanys		
	Exercici 2020		
Saldo de ingrès. i desp. de l'exercici			-108.302,61
	Augment	Disminució	Efecte net
Impost sobre Societats			-
Bases Imposables Negatives			-
<b>Base imposable (resultat fiscal)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-108.302,61</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	583.266,78	-406.746,90	176.519,88
2001	608.333,33		608.333,33
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>3.411.418,69</b>	<b>-406.746,90</b>	<b>3.004.671,79</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 2021	Exercici 2020
H.P. Deutora per IVA	463.845,27	289.720,92
Org. Públics Deutors per Subvencions	819.784,92	982.420,71
	<u>1.283.630,19</u>	<u>1.272.141,63</u>

Saldos Deutors amb Organismes Públics	Exercici 2021	Exercici 2020
H.P. Creditora per IVA	-	432,95
H.P. Creditora per IRPF	123.670,23	141.907,97
H.P. Creditora per IRPF Lloguers	3.653,22	4.760,76
Organismes Seg. Social Creditors	73.667,36	80.517,23
	<u>200.990,81</u>	<u>227.618,91</u>

**9.- 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 2021	Entitat Dominant
Subvencions rebudes per mantenir l'equilibri econòmic financer	3.080.788,32
Subvencions rebudes per la compra d'autobusos	702.000,00
Subvencions rebudes per la compra d'una estació de Girocleta (*)	36.000,00

(\*) Es correspon amb l'import aportat per l'Ajuntament de Girona, per a la instal·lació de diverses estacions de Girocletes que es finançaran amb els Fons Europeus Next Generation.

Operacions amb parts vinculades durant l'exercici 2020	Entitat Dominant
Subvencions rebudes per mantenir l'equilibri econòmic financer	2.798.972,73
Subvencions rebudes per la compra d'autobusos (1)	771.012,65
Subvencions rebudes per la compra d'una estació de Girocleta (2)	30.000,00

- (1) Aprovada a l'exercici 2020, es va cobrar durant l'exercici 2021.  
 (2) Aprovada i cobrada a l'exercici 2020.

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.

**10.- SUBVENCIONS DONACIONS I LLEGATS**

Durant l'exercici s'han imputat al compte de pèrdues i guanys 100.700,52 euros a l'exercici 2020) 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 2021	Organisme	Exercici	Import Invertit	Import Concedit	Traspasat a resultats en exercicis anteriors	Saldo al inici de l'exercici	Altes Exercici	Aplicat 2021	Saldo al final de l'exercici
	Autobusos de gas i Vehicle Elèctric (MOVELE)	2.015	46.500,00	46.500,00	27.900,00	18.600,00		4.650,00	13.950,00
	Ministerio de Agric. Alimen. y M.A.								
	Adquisició Autobusos	2019-20	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00		49.999,92	450.000,08
	Estació Girocleta	2.020	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00		7.500,00	22.500,00
	Adquisició Autobusos	2.020	771.012,65	771.012,65	771.012,65	771.012,65		38.550,60	732.462,05
	Adquisició Autobusos	2.021	702.000,00	702.000,00	702.000,00	702.000,00		0,00	702.000,00
	Adquisició Girocleta	2.021	36.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00		0,00	36.000,00
			2.085.512,65	2.085.512,65	27.900,00	548.600,00	1.509.012,65	100.700,52	1.956.912,13

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

Exercici 2020	Organisme	Exercici	Import Invertit	Import Concedit	Traspasat a resultats en exercicis anteriors	Saldo al inici de l'exercici	Altes Exercici	Aplicat 2020	Saldo al final de l'exercici
	Autobusos de gas i Vehicle Elèctric (MOVELE)	2.015	46.500,00	46.500,00	23.250,00	23.250,00		4.650,00	18.600,00
	Ministerio de Agric. Alimen. y M.A.								
	Adquisició Autobusos	2019-20	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00		0,00	500.000,00
	Estació Girocleta	2.020	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00		0,00	30.000,00
			576.500,00	576.500,00	23.250,00	23.250,00	530.000,00	4.650,00	548.600,00

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

D'acord amb els quadres anteriors, l'import corresponent a les subvencions rebudes pendent de traspasar a resultats al 31 de desembre del 2021, és de 1.956.912,13 euros (548.600,00 euros a l'exercici 2020).

Durant l'exercici 2021 la societat ha rebut subvencions a l'explotació per import de 4.177.627,96 euros (3.663.738,66 euros en l'exercici anterior) segons el següent detall:

**Exercici 2021**

Tipologia	Entitat Subvencionadora	Saldo 31/12/2021	Otorgades 2021	Execució 2021	Subvenció no executada 2021
Ajut a l'explotació	Ministerio de Hacienda y AAPP.	0,00	247.296,86	-247.296,86	0,00
Ajut a l'explotació	Ajuntament de Girona	0,00	3.080.788,32	-3.080.788,32	0,00
Ajut a l'explotació	Autoritat del Transport Metropolità	0,00	845.856,78	-845.856,78	0,00
Subvenció per formació	Seguretat Social	0,00	3.686,00	-3.686,00	0,00
		<b>0,00</b>	<b>4.177.627,96</b>	<b>-4.177.627,96</b>	<b>0,00</b>

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

**Exercici 2020**

Tipologia	Entitat Subvencionadora	Saldo 31/12/2020	Otorgades 2020	Execució 2020	Subvenció no executada 2020
Ajut a l'explotació	Ministerio de Hacienda y AAPP.	0,00	224.848,72	224.848,72	0,00
Ajut a l'explotació	Ajuntament de Girona	0,00	2.798.972,73	2.798.972,73	0,00
Ajut a l'explotació	Autoritat del Transport Metropolità	0,00	634.224,17	634.224,17	0,00
Subvenció per formació	Seguretat Social	0,00	5.693,04	5.693,04	0,00
		<b>0,00</b>	<b>3.663.738,66</b>	<b>3.663.738,66</b>	<b>0,00</b>

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

**11.- INGRESSOS I DESPESES**

La composició de l'import net de la xifra de negocis en funció del tipus de servei, de l'exercici 2021 i 2020 és la següent:

	31.12.21	31.12.20
Ingressos per Publicitat	88.356,24	60.817,68
Ingressos activitat Girocleta	79.293,40	73.782,65
Ingressos ATM	674.673,65	637.246,82
Ingressos títols propis	649.196,24	415.747,87
<b>Import Net Xifra de Negoci</b>	<b>1.491.519,53</b>	<b>1.187.595,02</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	31.12.2021	31/12/2020
Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte	758.875,73	638.772,48
Variació d'existències	-29.617,16	-27.931,59
<b>Consum de mercaderies</b>	<b>729.258,57</b>	<b>610.840,89</b>

Detall del compte de Pèrdues i Guanys	31.12.2021	31/12/2020
Sous i Salaris	2.842.034,26	2.669.445,96
Indemnitzacions	7.363,27	16.306,00
Seguretat Social Empresa	788.465,05	777.236,18
Altres despeses socials	4.662,47	7.262,90
<b>Despeses de Personal</b>	<b>3.642.525,05</b>	<b>3.470.251,04</b>

Detall del compte de Pèrdues i Guanys	31.12.2021	31/12/2020
Altres despeses d'explotació	720.294,82	678.361,92
Tributs	12.438,85	12.803,59
Pèrdues per deteriorament i variació de provisions	0,00	0,00
<b>Total Altres despeses d'explotació</b>	<b>732.733,67</b>	<b>691.165,51</b>

## 12.- 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	31.12.21	31.12.20
Resta de personal directiu	1	1
Empleats de tipus administratiu	8	7
Resta de personal qualificat	80	82
<b>Total empleat mig</b>	<b>89</b>	<b>90</b>
<b>Total empleat mig dix</b>	<b>59</b>	<b>61</b>
<b>Total empleat mig no fix</b>	<b>30</b>	<b>29</b>

Categoria professional	Hombres		Mujeres		Total	
	31.12.21	31.12.20	31.12.21	31.12.20	31.12.21	31.12.20
Consellers	5	2	4	4	9	6
Alts directius (no consellers)	1	1	0	0	1	1
Empleats de tipus administratiu	4	4	4	3	8	7
Resta de personal qualificat	76	71	12	12	88	83
<b>Total personal al final de l'exercici</b>	<b>86</b>	<b>78</b>	<b>20</b>	<b>19</b>	<b>106</b>	<b>97</b>



L'empresa té tres 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	31.12.2021	31.12.2020
Honoraris carregats per auditoria de comptes (*)	3.280,00	3.480,23
<b>Total</b>	<b>3.280,00</b>	<b>3.480,23</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 2021 i 2020 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	31.12.2021	31/12/2020
Valor d'adquisició	2.411.500,00	1.219.500,00
Amortització Acumulada	-461.812,75	-315.362,95
<b>Valor Net Comptable</b>	<b>1.949.687,25</b>	<b>904.137,05</b>

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

**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 disposició final segona de la Llei 31/2014, de 31 de desembre, per la que es modifica la Llei de Societats de Capital per la millora del govern corporatiu, modifica la disposició addicional tercera de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la que s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials, per requerir a totes les societats mercantils inclouen de forma expressa a la memòria dels seus comptes anuals el seu període mig de pagament a proveïdors. Habilitat a l'efecte de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, en la seva resolució de 29 de gener de 2020, a dictar les normes d'obligat compliment en relació amb les normes de elaboració dels Comptes Anuals.

La informació requerida és:

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Període Mig de pagament a proveïdors	22,62	24,92

A Girona, 28 de març de 2022 queden formulats els Comptes Anuals de l'exercici 2021, donant conformitat mitjançant firma els administradors que componen el Consell d'Administració de la societat.

.....SIGNATURA.....

MARTA MADRENAS MIR

.....SIGNATURA.....

LAIA PÈLACH SAGET

.....SIGNATURA.....

MARTÍ TERES BONET

.....SIGNATURA.....

LLUIS MARTÍ ARDERIU

.....SIGNATURA.....

ANABEL MOYA GALVEZ

.....SIGNATURA.....

MARTA SUREDA XIFRE

.....SIGNATURA.....

EDUARD BERLOSO FERRER

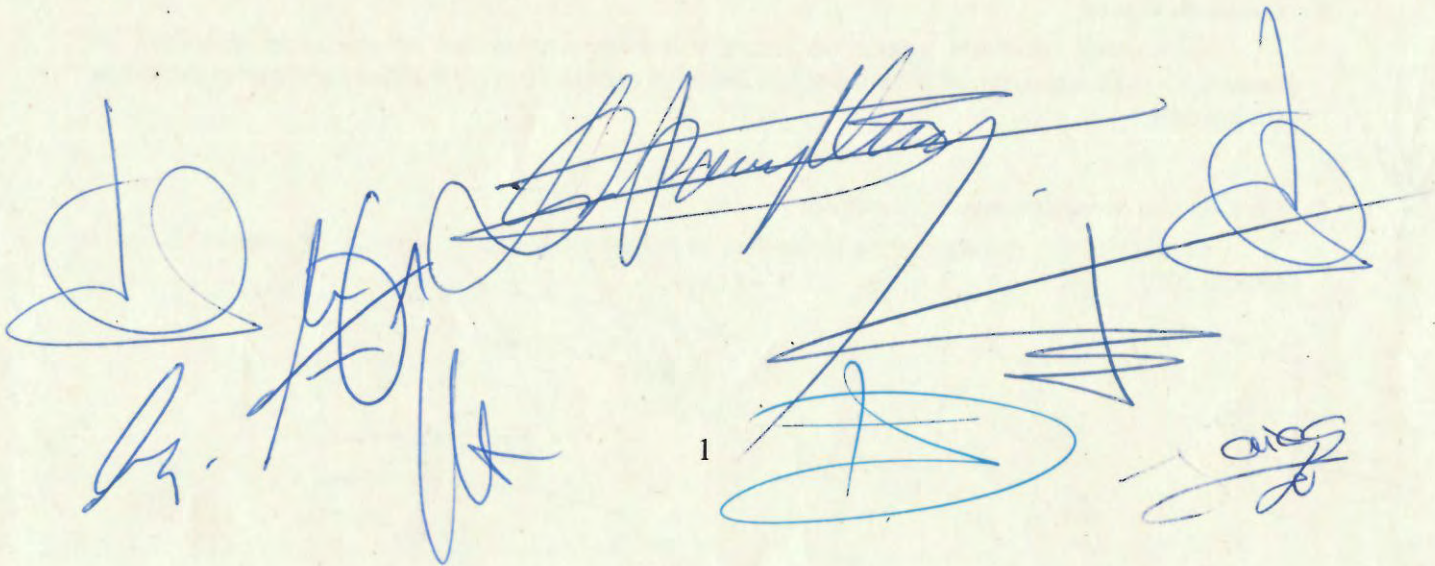
.....SIGNATURA.....

JUAN ANTONIO BALBÍN VALENTÍ

.....SIGNATURA.....

DANIEL PAMPLONA CASTILLEJO

INFORME DE GESTIÓ  
A 31.12.2021



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

(sociedad unipersonal)

**INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2021****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 25,59% i de les Subvencions a l'explotació d'un 14,03%, d'altra banda, les despeses de personal i d'explotació s'han vist incrementats en un 4,96% i un 12,29%, respectivament i el resultat abans d'impostos ha estat de 406.746,90 euros positius (108.302,61 euros de pèrdues en a l'exercici 2020).

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

	31.12.21	31.12.20
Ingressos per Publicitat	88.356,24	60.817,68
Ingressos activitat Girocleta	79.293,40	73.782,65
Ingressos ATM	674.673,65	637.246,82
Ingressos títols propis	649.196,24	415.747,87
<b>Import Net Xifra de Negoci</b>	<b>1.491.519,53</b>	<b>1.187.595,02</b>

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

Adquisicions de Mitjans de Transport que redueixen el consum de combustibles fòssils	31.12.2021	31/12/2020
Valor d'adquisició	2.411.500,00	1.219.500,00
Amortització Acumulada	-461.812,75	-315.362,95
<b>Valor Net Comptable</b>	<b>1.949.687,25</b>	<b>904.137,05</b>

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

**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.

**3. Període mig de pagaments a proveïdors**

El període mig de pagament a proveïdors de l'exercici 2021 ha estat de 22,62 dies (24,92 dies a l'exercici 2020)

#### 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 ha abonat durant l'exercici 2021. Totes aquestes actes estan recorregudes davant el Tribunal Econòmic Administratiu Central i en el cas de les actes del 2015, s'ha presentat recurs contenciós administratiu davant l'Audiència Nacional.

La Societat ha estat demandada per un dels seus extreballadors, mantenint les següents causes obertes al 31 de desembre de 2021:

- Demanda en matèria d'acomiadament nº 260/2021 del Jutjat Social 2 de Girona, impugnant l'acomiadament objectiu per ineptitud sobrevinguda produït en data 15/03/2021. Durant el judici es va declarar la improcedència de l'acomiadament, desestimant la nul·litat, amb condemna a abonar la indemnització restant per import de 4.786,12 euros, actualment, l'acomiadament es troba en fase de recurs de suplicació davant del TSJ de Catalunya, de moment s'ha anunciat el recurs i estem a l'espera de que es tingui per anunciat per tal de formular el recurs. L'objecte del recurs serà defensar la procedència de l'acomiadament, i per tant, no abonar la indemnització que manca per import de 4.786,12.-€. Desconeixem si l'altra part ha anunciat recurs, però de fer-ho, només és discutirà la procedència o improcedència de l'acomiadament, no la nul·litat que ja ha quedat descartada.
- Demanda en matèria de Seguretat social nº 530/2019 del Jutjat Social nº3 de Girona, sol·licitant una Incapacitat Permanent Total, subsidiàriament, Parcial, derivada d'accident de treball. Judici previst pel 15/06/2022.
- Demanda en matèria de Seguretat Social nº934/2020 del Jutjat Social nº3 de Girona, sol·licitant la nul·litat de l'avaluació realitzada per l'ICAM. Judici previst pel 23/03/2022.

En relació a aquests dos últims requeriments, en matèria de seguretat social no tenen 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 TGM.

##### 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.

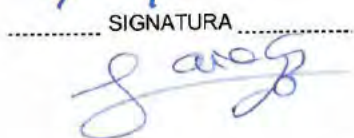
#### 7. Participacions pròpies

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

SIGNATURA  


MARTA MADRENAS MIR



SIGNATURA  


LAIA PÈLACH SAGET



SIGNATURA  

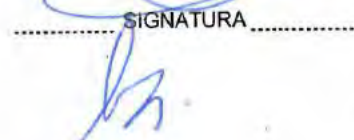

MARTÍ TERES BONET



SIGNATURA  


LLUIS MARTÍ ARDERIU



SIGNATURA  


ANABEL MOYA GALVEZ



SIGNATURA  

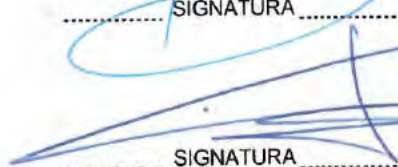

MARTA SUREDA XIFRE



SIGNATURA  


EDUARD BERLOSO FERRER



SIGNATURA  


JUAN ANTONIO BALBÍN VALENTÍ



SIGNATURA  


DANIEL PAMPLONA CASTILLEJO

