

EGARVIA, S.A.U.

**Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2022**

Protocol número: A-8.172



An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

ÍNDEX

| | Pàgina |
|---|----------|
| Informe d'auditoria | 2 |
| Comptes anuals i Informe de gestió | 6 |



INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

A l'Accionista Únic
d'**Egarvia, S.A.U.**

Opinió

Hem auditat els comptes anuals d'**Egarvia, S.A.U.** (la Societat), que comprenen el balanç a 31 de desembre del 2022, 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 finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Societat a 31 de desembre de 2022, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2.a de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals* del nostre informe.

Som independents de la Societat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons allò 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 hi han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera 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.

Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats 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 per separat sobre aquests riscos.



Aspecte rellevant

Procediments aplicats

Ingressos per prestació de serveis (nota 14.a)

L'activitat de la Societat consisteix a dur a terme el servei de grua municipal, zones d'estacionament amb horari limitat i aparcaments subterranis que li encarrega l'Ajuntament de Terrassa. Els ingressos que financen les seves activitats depenen de la naturalesa i de l'encàrrec realitzat per part de l'Ajuntament, i comporta l'existència d'uns procediments de gestió i control específics, amb uns volums d'operacions significatius en algunes de les activitats, el que motiva que el conjunt dels ingressos hagin estat considerats com un aspecte rellevant en els treballs d'auditoria.

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, la comprensió i avaluació del control intern dels processos de reconeixement dels ingressos de la societat, la realització de verificacions globals dels ingressos de les diferents activitats, així com la realització de proves de detall sobre les operacions més significatives i aquelles destinades a verificar la correcta imputació temporal dels ingressos, que inclouen la revisió dels registres comptables posteriors al tancament de l'exercici auditat.

Altra informació: Informe de gestió

L'altra informació comprèn exclusivament de l'informe de gestió de l'exercici 2022, la formulació de la qual 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 allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix a avaluar i informar sobre la concordança de l'informe de gestió amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels esmentats comptes i sense incloure informació diferent de l'obtinguda com a evidència durant la mateixa. Així mateix, la nostra responsabilitat consisteix a avaluar i informar de si el seu 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, concloem que existeixen incorreccions materials, estem obligats a informar d'això.

Sobre la base del treball realitzat, segons allò descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2022 i el seu contingut i presentació són conformes amb la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals

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



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

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

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de 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 vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

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

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'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 que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels administradors.
- Concloem sobre si és 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 fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Societat per 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 en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Societat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb els administradors de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació als administradors de l'entitat, determinem les que han estat de la major significativitat en 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 llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

Barcelona, 17 d'abril de 2023
Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.
Núm. ROAC S0206

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

FAURA-CASAS,
Auditors
Consultors, S.L.

2023 Núm. 20/23/04514

IMPORT COL·LEGAL: 96,00 EUR

Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional



An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



EGARVIA, S.A.U.

Comptes anuals i Informe de gestió
Exercici 2022



EGARVIA, SA

1. COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2022

- 1.1 Balanç**
- 1.2 Compte de Pèrdues i Guanys**
- 1.3 Estat d'Ingressos i Despeses**
- 1.4 Estat de Canvis en el Patrimoni Net**
- 1.5 Estat de Fluxos d'Efectiu**
- 1.6 Memòria**

2. INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2022



CLASE 8.^a
CORREOS



005507584

1. COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2022

| ACTIU | Nota | Exercici 2022 | Exercici 2021 |
|--|-------------|----------------------|----------------------|
| A) ACTIU NO CORRENT | | 18.033.376,13 | 18.316.213,70 |
| I. Immobilitzat intangible | 5 | 1.251.472,65 | 1.272.097,62 |
| 2. Concessions | | 1.247.379,37 | 1.267.364,09 |
| 5. Aplicacions informàtiques | | 3.425,50 | 1.787,71 |
| 6 Altres immobilitzat intangible | | 667,78 | 2.945,82 |
| II. Immobilitzat material | 6 | 13.769.489,60 | 14.031.491,40 |
| 1. Terrenys i construccions | | 13.711.668,57 | 13.947.484,67 |
| 2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material | | 57.821,03 | 84.006,73 |
| IV. Inversions amb empreses del grup i associades a llarg termini | 8 | 3.007.660,13 | 3.007.660,13 |
| 1. Instruments de patrimoni | | 3.007.660,13 | 3.007.660,13 |
| V. Inversions financeres a llarg termini | 8 | 3.790,12 | 3.790,12 |
| 5. Altres actius financers | | 3.790,12 | 3.790,12 |
| VI. Actius per impost diferit | 13 | 963,63 | 1.174,43 |
| B) ACTIU CORRENT | | 576.824,59 | 343.593,68 |
| III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar | 8 | 390.306,32 | 108.317,10 |
| 1. Clients per vendes i prestacions de serveis | | 92.800,24 | 91.656,07 |
| 2. Clients, empreses del grup i associades | 16 | 3.295,69 | 15.912,00 |
| 3. Deutors diversos | | 293.685,28 | 223,92 |
| 5. Actius per impost corrent | 13 | 525,11 | 525,11 |
| VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents | 10 | 186.518,27 | 235.276,58 |
| 1. Tresoreria | | 186.518,27 | 235.276,58 |
| TOTAL ACTIU (A + B) | | 18.610.200,72 | 18.659.807,38 |



CLASE 8.^a



005507585



EGARVIA, SA

Balanç al tancament dels exercicis 2022 i 2021

(expressat en euros)

| PATRIMONI NET I PASSIU | Nota | Exercici 2022 | Exercici 2021 |
|---|-------------|----------------------|----------------------|
| A) PATRIMONI NET | | 9.783.724,44 | 8.923.959,12 |
| A-1) Fons Propis | 11 | 7.861.073,91 | 7.349.781,21 |
| I. Capital | | 3.726.275,02 | 3.726.275,02 |
| 1. Capital escripturat | | 3.726.275,02 | 3.726.275,02 |
| III. Reserves | | 3.958.636,84 | 3.958.636,84 |
| 1. Legal i estatutàries | | 546.787,45 | 546.787,45 |
| 2. Altres reserves | | 3.411.849,39 | 3.411.849,39 |
| V. Resultats d'exercici anteriors | | (335.130,65) | (561.645,14) |
| 2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors) | | (335.130,65) | (561.645,14) |
| VII. Resultat de l'exercici | | 511.292,70 | 226.514,49 |
| A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts | 12 | 1.922.650,53 | 1.574.177,91 |
| B) PASSIU NO CORRENT | | 7.078.084,18 | 7.986.117,35 |
| II. Deutes a llarg termini | 9 | 4.017.110,60 | 5.137.608,31 |
| 2. Deutes amb entitats de crèdit | | 4.002.051,05 | 5.137.608,31 |
| 5. Altres passius financers | | 15.059,55 | 0,00 |
| IV. Passius per impost diferit | 13 | 781.885,74 | 527.394,86 |
| V. Periodificacions a llarg termini | 10 | 2.279.087,84 | 2.321.114,18 |
| C) PASSIU CORRENT | | 1.748.392,10 | 1.749.730,91 |
| III. Deutes a curt termini | 9 | 1.248.410,13 | 1.257.025,70 |
| 2. Deute amb entitats de crèdit | | 1.140.552,33 | 1.152.137,49 |
| 5. Altres passius financers | | 107.857,80 | 104.888,21 |
| V. Creditors comercials i altres comptes a pagar | 9 | 499.981,97 | 492.705,21 |
| 1. Proveïdors | | 58.564,11 | 84.756,28 |
| 2. Proveïdors, empreses del grup i associades | | 307,90 | 271,71 |
| 3. Creditors diversos | | 3.061,00 | 1.153,93 |
| 4. Personal (remuneracions pendents de pagament) | | 79.346,26 | 67.737,98 |
| 6. Altres deutes amb les Administracions Públiques | | 358.702,70 | 338.785,31 |
| TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C) | | 18.610.200,72 | 18.659.807,38 |

| | Nota | Exercici 2022 | Exercici 2021 |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| A) OPERACIONS CONTINUADES | | | |
| 1 Import net de la xifra de negocis | 14.a | 3.855.985,22 | 3.744.165,86 |
| b) Prestació de serveis | | 3.855.985,22 | 3.744.165,86 |
| 4. Aprovisionaments | 14.c | (10.077,40) | (17.925,48) |
| a) Consum de mercaderies | | (10.077,40) | (17.925,48) |
| 5. Altres ingressos d'explotació | | 223.415,35 | 149.404,60 |
| a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent | | 56.903,64 | 56.903,64 |
| b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici | | 166.511,71 | 92.500,96 |
| 6. Despeses de personal | 14.b | (2.912.527,54) | (2.875.634,27) |
| a) Sous, salaris i assimilats | | (2.188.654,62) | (2.156.149,61) |
| b) Carregues socials | | (723.872,92) | (719.484,66) |
| 7 Altres despeses d'explotació | | (597.593,66) | (549.813,00) |
| a) Serveis exteriors | | (529.169,13) | (480.418,46) |
| b) Tributs | | (66.899,27) | (66.691,72) |
| c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials | | (1.525,26) | (2.702,82) |
| 8. Amortització de l'immobilitzat | | (287.211,91) | (289.404,88) |
| 9 Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i altres | | 38.104,02 | 31.652,50 |
| 13. Altres resultats | | 2.248,32 | 17.328,97 |
| A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11) | | 312.342,40 | 209.774,30 |
| 12. Ingressos financers | | 227.577,87 | 41.012,50 |
| a) De participacions en instruments de patrimoni | | 227.577,87 | 41.012,50 |
| a 2) A tercers | | 227.577,87 | 41.012,50 |
| 13. Despeses financeres | | (28.416,77) | (24.272,31) |
| a) Deutes amb empreses del grup i associades | | (140,97) | |
| b) Deutes amb tercers | | (11.350,94) | (5.914,47) |
| c) Actualització de provisions | | (16.924,86) | (18.357,84) |
| A.2) RESULTAT FINANCER (12 + 13) | | 199.161,10 | 16.740,19 |
| A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2) | | 511.503,50 | 226.514,49 |
| 17. Impost sobre beneficis | | (210,80) | 0,00 |
| A.4) RESULT. DE L'EXERC. PROCEDENT D' OPERACIOS CONTINUADES (A.3) | | 511.292,70 | 226.514,49 |
| A.5) RESULTAT DE L 'EXERCICI (A.4) | | 511.292,70 | 226.514,49 |



CLASE 8.^a



005507586



EGARVIA, SA

Estat d'ingressos i despeses reconeguts corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2022 i 2021

| | | Nota | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|-----------|---|------|--------------------|--------------------|
| A) | RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS | 12 | 511.292,70 | 226.514,49 |
| | INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET | | | |
| I. | Valoració d'instruments financers | | | |
| 1. | Actius financers disponibles per la venda | | | |
| 2. | Altres ingressos/ despeses | | | |
| II. | Cobertures de fluxos d'efectiu | | | |
| III. | Subvencions, donacions i llegats rebuts | 12 | 641.067,52 | 415.000,00 |
| IV. | Guany i pèrdues actuàries i altres ajustos | | | |
| V. | Efecte impositiu | | (160.266,88) | |
| | Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I + II + III + IV +V+VI+VII) | | 480.800,64 | 415.000,00 |
| | TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS | | | |
| VI. | Valoració d'instruments financers | | | |
| 1. | Actius financers disponibles per la venda | | | |
| 2. | Altres ingressos / despeses | | | |
| VII. | Per cobertura de fluxos d'efectiu | | | |
| VIII. | Subvencions, donacions i llegats rebuts | 12 | (38.104,02) | (31.652,50) |
| IX. | Efecte impositiu | | 9.526,01 | 7.913,13 |
| | Total transferències a la compta de pèrdues i guany (VIII + IX + X + XI+ XII+ XIII) | | (28.578,02) | (23.739,38) |
| C) | TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A + B + C) | | 963.515,33 | 617.775,12 |



EGARVIA, SA

Estat total de canvis en el patrimoni net de l'exercici acabat el 31 de desembre de 2022 i 2021

| | | Capital social | Reserves | Resultat negatiu d'exercicis anteriors | Resultat de l'exercici | Subv. Donacions i llegats rebuts | Total |
|-----------|---|---------------------|---------------------|--|------------------------|----------------------------------|---------------------|
| A) | SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2020 | 3.726.275,02 | 3.958.636,84 | 0,00 | -561.645,14 | 1.182.917,28 | 8.306.184,00 |
| | | | | | | | |
| | I. Ajustos per canvis de criteri exercici 2020 | | | | | | |
| | II. Ajustos per errors de l'exercici 2020 i anteriors | | | | | | 0,00 |
| B) | SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2021 | 3.726.275,02 | 3.958.636,84 | 0,00 | (561.645,14) | 1.182.917,28 | 8.306.184,00 |
| | | | | | | | |
| | I. Total ingressos i despeses reconegudes | | | | 226.514,49 | 391.260,63 | 617.775,12 |
| | III. Altres variacions del patrimoni net | | | -561.645,14 | 561.645,14 | | 0,00 |
| C) | SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2021 | 3.726.275,02 | 3.958.636,84 | (561.645,14) | 226.514,49 | 1.574.177,91 | 8.923.959,12 |
| | | | | | | | |
| | I. Ajustos per canvis de criteri exercici 2021 | | | | | | |
| | II. Ajustos per errors de l'exercici 2021 i anteriors | | | | | | 0,00 |
| D) | SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2022 | 3.726.275,02 | 3.958.636,84 | (561.645,14) | 226.514,49 | 1.574.177,91 | 8.923.959,12 |
| | | | | | | | |
| | I. Total ingressos i despeses reconegudes | | | | 511.292,70 | 452.222,63 | 963.515,33 |
| | III. Altres variacions del patrimoni net | | | 226.514,49 | (226.514,49) | (103.750,00) | (103.750,00) |
| E) | SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2022 | 3.726.275,02 | 3.958.636,84 | (335.130,65) | 511.292,70 | 1.922.650,53 | 9.783.724,44 |



CLASE 8.^a

EGARVIA



005507587



ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2022 I 2021

| | | En euros | En euros |
|--|-------|--------------------|---------------------|
| | Notes | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
| A) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ | | | |
| 1. Resultat de l'exercici abans d'impostos | | 511.503,50 | 226.514,49 |
| 2. Ajustos del resultat | | 49.946,79 | 241.012,19 |
| a) Amortització de l'immobilitzat (+) | | 287.211,91 | 289.404,88 |
| d) Imputació de subvencions (-) | | (38.104,02) | (31.652,50) |
| g) Ingressos financers (-) | | (227.577,87) | (41.012,50) |
| h) Despeses financeres (+) | | 28.416,77 | 24.272,31 |
| 3. Canvis al capital corrent | | 18.972,82 | 77.767,70 |
| b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-) | | 11.696,06 | 9.008,58 |
| d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-) | | 7.276,76 | 68.759,12 |
| 4. Altres fluxos efectius de les activitats d'exploració | | 199.161,10 | 16.740,19 |
| a) Pagament d'interessos (-) | | (28.416,77) | (24.272,31) |
| b) Cobrament de dividendes (+) | | 227.577,87 | 41.012,50 |
| 5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració (1 + 2 + 3 + 4) | | 779.584,21 | 562.034,57 |
| 6. Pagament per inversions (-) | | (4.585,14) | (30.076,87) |
| b) Immobilitzat intangible | | (2.320,98) | (1.990,00) |
| c) Immobilitzat material | | (2.264,16) | (28.086,87) |
| 8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7) | | (4.585,14) | (30.076,87) |
| 9. Cobrament i pagament per instruments de patrimoni | | 347.382,24 | 415.000,00 |
| e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+) | | 347.382,24 | 415.000,00 |
| 10. Cobrament i pagament de passiu financer | | (1.171.139,62) | (1.184.115,22) |
| b) Devolució i amortització de: | | (1.171.139,62) | (1.184.115,22) |
| 2. Deutes amb entitats de crèdit (-) | | (1.147.142,42) | (1.149.217,44) |
| 5. Altres deutes | | (23.997,20) | (34.897,78) |
| 12. Fluxos efectius de les activitats de finançament (9 + 10 + 11) | | (823.757,38) | (769.115,22) |
| E) AUGMENT/NET D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D) | | (48.758,31) | (237.157,52) |
| Efectiu o equivalents al començament de l'exercici | | 235.276,58 | 472.434,10 |
| Efectiu o equivalents al final de l'exercici. | | 186.518,27 | 235.276,58 |

EGARVIA, SA

MEMÒRIA DE L'EXERCICI TANCAT A 31 DE DESEMBRE DE 2022

1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

Constitució i objecte social

EGARVIA, SA Unipersonal (en endavant la Societat) va ésser constituïda per un període de temps indefinit en data 5 d'abril de 1990, no havent-se modificat la seva denominació social. El domicili de la Societat es troba ubicat a Terrassa, carrer de Sant Sebastià, 273.

L'objecte social de la Societat consisteix en la realització de les següents activitats:

- Ésser un instrument de gestió al servei de la política de circulació i de transport del municipi de Terrassa.
- La regulació i la vigilància de l'estacionament de superfície, la proposta de creació de noves àrees d'estacionament i llur explotació.
- Donar suport a l'ordenació de la disciplina viària, mitjançant unitats mòbils d'arrossegament i la immobilització de vehicles.
- La compra i venda, construcció, gestió, explotació o promoció d'immobles destinats a aparcaments de vehicles i altres promocions immobiliàries i altres matèries connexes, complementàries o accessòries de les indicades.
- La senyalització viària i l'ordenació i la gestió de la publicitat a la xarxa viària.
- La realització d'estudis i la gestió de programes i de plans de sensibilització ciutadans envers l'adequada utilització de la xarxa viària.
- La regulació i el control dels objectes que ocupin i obstaculitzin la via pública.
- La realització d'estudis i la gestió de la mobilitat urbana.
- La prestació del servei de consultoria, assistència i assessorament, tant a altres administracions públiques i organismes, entitats i empreses públiques i privades en termes d'aparcament i mobilitat.

Constituiran també l'objecte social totes aquelles operacions annexes, necessàries, complementàries conseqüents amb les activitats abans esmentades.



CLASE 8.^a



005507588

Aquestes activitats podran ser realitzades per la Societat de manera directa o indirecta, fins i tot mitjançant la titularitat d'accions o participacions en societats d'objecte idèntic, anàleg o similar.

Grup de Societats

L'Ajuntament formula comptes consolidats de l'exercici 2022 de conformitat a l'establert a l'Ordre HAC/836/2021, de 9 juliol, pel que s'aproven les normes per a la formulació dels comptes anuals consolidats en el àmbit del sector públic local, els quals, formen part del Compte General de la Corporació, i es publiquen al portal de transparència de l'Ajuntament una vegada aprovats pel Ple.

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

L'empresa està obligada legalment a auditar els Comptes Anuals de l'exercici 2022 de la mateixa manera que els de l'exercici 2021.

Règim legal

Els presents comptes anuals han estat formulats pels administradors d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a la Societat, que és l'establert en:

- Codi de comerç, Llei de Societats de Capital i restant normativa mercantil aplicable.
- R.D. 1514/2007 pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat i el Reial Decret 602/2016, de 2 de desembre pel que es modifica aquest últim.
- Normes d'obligat compliment aprovades per l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes.
- La resta de normativa comptable que resulti d'aplicació.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

a) Imatge fidel

Els Comptes Anuals de l'exercici 2022 adjunts s'han formulat a partir dels registres comptables de la Societat, s'han preparat d'acord amb la legislació mercantil vigent i s'han aplicat els principis i criteris de valoració establerts en el Pla General de Comptabilitat (Reial Decret 1514/2007), per tal de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat, així com la veracitat dels fluxos incorporats en l'Estat de Fluxos d'Efectiu.

No existeixen raons excepcionals per les quals, per tal de mostrar la imatge fidel, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable.

b) Principis comptables no obligatoris aplicats

No s'han aplicat principis comptables diferents dels obligatoris.

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

La Societat ha elaborat els comptes anuals de l'exercici 2022 sota el principi d'empresa en funcionament, considerant que no existeix risc de continuïtat en la seva activitat.

d) Comparació de la informació

Es presenten a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del Balanç de Situació, del compte de Pèrdues i Guanys, de l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net, de l'Estat de Fluxos d'Efectiu i de la Memòria dels Comptes Anuals, a més de les xifres de l'exercici 2022, les corresponents a l'exercici anterior.

No existeixen causes que impedeixin la comparació dels comptes anuals de l'exercici amb les de l'anterior.

e) Agrupació de partides

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

f) Elements recollits en diverses partides

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



CLASE 8.^a
IMPUESTO



005507589

g) Canvis en criteris comptables

Durant els exercicis 2022 i 2021 no s'han dut a terme cap canvi de criteri comptable, per tant, els dos períodes d'aquests comptes anuals són comparables.

h) Correcció d'errades

No s'ha fet cap correcció d'errors sobre patrimoni net amb origen en exercicis anteriors.

i) Importància relativa

En determinar la informació a desglossar en la present memòria sobre les diferents partides dels estats financers o altres assumptes, la Societat, d'acord amb el Marc Conceptual del Pla General de Comptabilitat, ha tingut en compte la importància relativa en relació amb els comptes anuals dels exercicis 2022 i 2021.

3. APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta d'aplicació dels resultats de l'exercici 2022 i de l'exercici anterior és la següent:

| BASE DE REPARTIMENT | EXERCICI 2022 | EXERCICI 2021 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Saldo compte de pèrdues i guanys | 511.292,70 | 226.514,49 |
| TOTAL BASE DE REPARTIMENT | 511.292,70 | 226.514,49 |
| APLICACIÓ | | |
| A Resultats negatius d'exercicis anteriors | 335.130,65 | 226.514,49 |
| A reserva legal | 51.129,27 | 0,00 |
| A reserva voluntària | 125.032,78 | 0,00 |
| TOTAL APLICACIÓ | 511.292,70 | 226.514,49 |

Als exercicis 2022 i 2021 no s'han distribuït dividendes a compte.

La Societat està obligada a destinar el 10% dels beneficis de l'exercici a la constitució de la reserva legal, fins a assolir, com a mínim, el 20% del capital social. Aquesta reserva, mentre no superi el límit del 20% del capital social, no és distribuïble als accionistes (Vegeu Nota 11 de Fons Propis).

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Els criteris comptables que s'han seguit, i que es consideren significatius en la determinació de la situació financera dels resultats de les operacions de l'exercici, són els següents:

a) Immobilitzat intangible

Les immobilitzacions intangibles es reconeixen inicialment a preu d'adquisició (o cost de producció). Els impostos indirectes no recuperables formen part del preu d'adquisició, de la mateixa manera que les despeses financeres meritzades per aquells elements que necessitin per la seva posada en marxa, un període de temps superior a un any. Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes que, en el seu cas, hagin experimentat.

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

Aplicacions informàtiques

S'amortitzen linealment, aplicant un coeficient del 20% anual.

Concessions Administratives: Encàrrecs de gestió i adscripció de béns propietat de l'Ajuntament

En data 25 de març del 2010, el Ple Municipal, va adoptar l'acord d'encarregar a la Societat municipal EGARVIA, SA, la gestió i l'explotació de l'aparcament públic de vehicles construït en el subsòl de la Plaça Tr de Maig i va adscriure l'esmentat bé de domini públic a la Societat, sense que l'adscripció signifiqués transmissió ni desafectació del mateix (veure nota 10).

L'aparcament inicialment es va valorar pel valor raonable, calculat a partir de l'estimació dels fluxos futurs descomptats a una taxa d'interès de mercat.

La valoració posterior es calcula a partir de l'estimació dels fluxos futurs de caixa, descomptats a una taxa de mercat, minorada per les amortitzacions realitzades, que resulten de l'aplicació del mètode lineal que s'estima en 75 anys.

En l'explotació d'aquest aparcament es contemplen diferents règims d'usos de les places d'aparcament:

- De rotació,
- Abonats,
- En règim de cessió del dret d'ús concessional privatiu, individualitzat i exclusiu i per un termini de 50 anys.

Drets de traspàs

Corresponen als imports satisfets pels drets de cessió o d'ús. El reconeixement inicial correspon al seu preu d'adquisició i s'amortitzen en 10 anys, que és el període estimat en el qual contribuiran a l'obtenció d'ingressos, excepte que la durada del contracte sigui inferior on en aquest cas s'amortitzen en aquest període.



CLASE 8.^a



005507590

Analitzats tots els factors, no es reconeixen immobilitzats intangibles amb vida útil indefinida. A la data de tancament de cada exercici, l'empresa revisa els imports en llibres del seu immobilitzat intangible per a determinar si existeixen indicis que aquests actius hagin sofert una pèrdua de valor per deteriorament de valor.

b) Immobilitzat material

Cost

Els béns compresos en l'immobilitzat material s'han valorat pel preu d'adquisició o cost de producció i minorat per les corresponents amortitzacions acumulades i qualsevol pèrdua per deteriorament de valor coneguda. El preu d'adquisició o cost de producció inclou les despeses addicionals que es produeixen necessàriament fins a la posada en condicions de funcionament del bé.

Els costos d'ampliació, substitució o renovació que augmentarien la vida útil del bé objecte, o la seva capacitat econòmica, es comptabilitzen com a major import de l'immobilitzat material, amb la conseqüent baixa comptable dels elements substituïts o renovats. Així mateix, les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats, seguint el principi de meritació, com a cost de l'exercici on s'incorren.

No s'han produït durant l'exercici partides que poden ser considerades, a judici de l'Administració de l'entitat, com d'ampliació, modernització o millora de l'immobilitzat material.

Amortització

Les inversions de caràcter permanent realitzades en immobles arrendats per la Societat mitjançant un contracte d'arrendament operatiu es classifiquen com a immobilitzat material. Les inversions s'amortitzen durant el menor termini de la seva vida útil o el termini del contracte d'arrendament.

Les amortitzacions s'han establert de manera sistemàtica i racional en funció de la vida útil dels béns i del seu valor residual, atenint-se a la deprecació que normalment pateixen pel seu funcionament, ús i gaudi, sense perjudici de considerar també l'obsolescència tècnica o comercial que pogués afectar-los. S'ha amortitzat de forma independent cada element de l'immobilitzat material d'acord amb els següents criteris:

| Immobilitzat | Coefficient % | Vida útil (anys) |
|----------------------------|---------------|------------------|
| Construccions | 1,33%-2%-3% | 33-50-75 |
| Instal·lacions elèctriques | 15%-20% | 5-6 |
| Parquímetres | 10% | 10 |
| Altres instal·lacions | 10% | 10 |
| Mobiliari | 10% | 10 |
| Equips informàtics | 25% | 4 |
| Elements de transport | 20% | 5 |
| Altre immobilitzat | 15%-20% | 5-6 |

Pel que fa a les places d'aparcament en règim de cessió del dret d'ús concessional privatiu, individualitzat i exclusiu per un termini de 50 anys, un cop finalitzat aquest període es recuperarà la propietat.

Deteriorament

La Societat avalua com a mínim al tancament de cada exercici si hi ha indicis de pèrdues per deteriorament de valor del seu immobilitzat material, que redueixin el valor recuperable d'aquests actius a un import inferior al del seu valor en llibres. Si hi ha qualsevol indici, la Societat estima el valor recuperable de l'actiu amb l'objectiu de determinar l'abast de l'eventual pèrdua per deteriorament de valor. No existeixen indicis de pèrdua per deteriorament de valor al tancament dels exercicis 2022 ni 2021.

c) Arrendaments

Els arrendaments es classifiquen com financers sempre que les condicions dels mateixos es dedueixi que s'ha transferit substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte. La resta d'arrendaments es registren com a arrendaments operatius.

Arrendaments financers

Els arrendaments es classifiquen com a arrendaments financers sempre que de les condicions dels mateixos es dedueixi que es transfereixen a l'arrendament substancialment els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte. La resta d'arrendaments es classifiquen com a arrendaments operatius. Al tancament de l'exercici no existeixen contractes que per les seves condicions hagin d'estar classificats com a "financers".

Arrendaments operatius

Les quotes derivades dels arrendaments operatius es reconeixen com a ingrés o com a despesa de l'exercici en el qual els mateixos es meritin, imputant-se al compte de pèrdues i guanys.

Concessió de drets d'ús sobre places de pàrquing

La Societat cobra l'import de la concessió a tercers del dret d'ús de places de pàrquing per períodes de 50 anys. En finalitzar aquest dret, la Societat recupera la plaça d'aparcament i així pot tornar-la a cedir en règim de concessió administrativa, és per això que es considera tal operació com un arrendament operatiu i, en conseqüència, el cobrament dels esmentats imports com un cobrament avançat del lloguer de la plaça de pàrquing.

Els cobraments avançats figuren en el passiu no corrent, periodificant-se mitjançant criteris financers al llarg de tot el període de concessió. L'ingrés generat pels cobraments inicials de les concessions es registra com un ingrés per arrendament operatiu descomptat a la taxa de



CLASE 8.^a



005507591

descompte de mercat tanmateix es registra la despesa financera inherent a l'esmentat passiu.

d) Instruments financers

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

Actius financers

- Efectiu i altres actius líquids equivalents.
- Crèdits per operacions comercials: clients i deutors varis.
- Crèdits a tercers: tals com els préstecs i crèdits financers concedits, inclosos els ocasionats de la venda d'actius no corrents.
- Altres actius financers: tals com dipòsits en entitats de crèdit, bestretes i crèdits al personal, fiances i dipòsits constituïts.

Actius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originat en la prestació de serveis. També s'han inclòs els actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de l'empresa i que no sent instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.

Aquests actius financers es registren inicialment pel seu valor raonable. Posteriorment són reconeguts a cost amortitzat. El reconeixement dels interessos meritats en funció del seu tipus d'interès efectiu i, si és el cas, la provisió per deteriorament, es registren directament en el compte de pèrdues i guanys.

L'interès efectiu es correspon amb el tipus d'actualització que iguala el desemborsament inicial de l'instrument financer amb la seva totalitat de fluxos d'efectiu estimats fins al seu venciment.

No obstant l'esmentat en el paràgraf anterior, els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com els avançaments i crèdits al personal, els dividendes a cobrar i els desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni, l'import dels quals s'espera rebre a curt termini, es valoren pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

La provisió per deteriorament es calcula com la diferència entre el valor en llibre de l'actiu i el valor present dels fluxos d'efectiu estimats descomptats al tipus d'interès efectiu.

Per cost amortitzat s'entén el cost d'adquisició d'un actiu o passiu financer menys els reemborsaments de principal i corregit (en més o menys quantia, segons sigui el cas) per la part imputada sistemàticament a resultats de la diferència entre el cost inicial i el corresponent valor de reemborsament al venciment. En el cas dels actius financers, el cost amortitzat inclou, les correccions al seu valor motivades pel deteriorament que hagin experimentat.

El tipus d'interès efectiu és el tipus d'actualització que iguala exactament el valor d'un instrument financer a la totalitat dels seus fluxos d'efectiu estimats per tots els conceptes al llarg de la seva vida romanent.

No existeixen actius financers valorats al cost amortitzat al tancament de l'exercici.

Actius financers a cost: Inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades.

Les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, associades o multigrup, tal com queden definides a la Norma 13a del Pla General Comptable, es valoraran inicialment al preu de cost, que equivaldrà al valor raonable de la contraprestació entregada més els costos de transacció atribuïbles.

La valoració posterior serà al preu de cost menys, si és el cas, l'import acumulat de les correccions valoratives.

En el cas que una empresa del grup, associada o multigrup realitzés retorns d'inversió mitjançant reduccions de capital social mitjançant l'amortització d'accions, aquestes es valoraran d'acord amb la Consulta nº2 del BOICAC 40/1999 i la Consulta nº2 del BOICAC 85/2011 que indica que el retorn de la inversió equivaldrà al percentatge de reducció dels Fons propis respecte al valor comptable de les accions o participacions corregit en l'import de les plusvàlues tàcites existents en el moment de l'adquisició (i que encara subsisteixin en el moment de la reducció), multiplicat pel valor nominal de la participació en el moment anterior a la reducció de capital social.

En cas que la reducció sigui monetària (reducció del valor nominal de les accions), el resultat serà la diferència entre l'import rebut i el valor comptable de la participació donada de baixa.

Altres actius financers

Els dipòsits i fiances es reconeixen per l'import desemborsat per fer front als compromisos contractuals. Es reconeixen, si s'escau, al resultat del període les dotacions i retrocessions de provisions per deteriorament del valor dels actius financers per diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu recuperables.

Efectiu i altres mitjans líquids equivalents

En aquest epígraf del Balanç de situació adjunt es registra l'efectiu en caixa i bancs, dipòsits a la vista i altres inversions a curt termini d'alta liquiditat que són ràpidament realitzables en caixa i que no tenen risc de canvis en el seu valor.

Correccions valoratives per deteriorament



CLASE 8.^a



005507592

Al tancament de l'exercici, s'han efectuat les correccions valoratives necessàries per l'existència d'evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable. L'import d'aquesta correcció és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu financer i l'import recuperable. S'entén per import recuperable com el més gran import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió.

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

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

El criteri aplicat per a determinar l'existència d'evidència objectiva de deteriorament, així com pel registre de la correcció de valor i reversió i baixa definitiva d'actius financers deteriorats, es basa en criteris establerts pel Consell d'Administració en funció de la situació i de la importància relativa.

Per a cada classe d'actius financers, s'informarà aquells el deteriorament dels quals hagin estat determinats individualment, inclosos els factors que la Societat hagi considerat en el càlcul de la correcció valorativa, i una conciliació de les variacions en el compte correctora de valor de l'exercici.

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

Passius financers

- Passius financers a cost amortitzat.

Els préstecs, obligacions i similars es registren inicialment per l'import rebut, net dels costos incorreguts en la transacció. Les despeses financeres, incloses les primes pagables en la liquidació o el reemborsament i els costos de transacció, es comptabilitzen en el Compte de Resultats segons el criteri del venciment utilitzant el mètode de l'interès efectiu. L'import vençut i no liquidat es suma a l'import en llibres de l'instrument en la mesura en què no es liquiden en el període on es produeixen.

Els comptes a pagar es registren inicialment al seu cost de mercat i posteriorment són valorats al cost amortitzat utilitzant el mètode de la taxa d'interès efectiu.

Els passius financers i els instruments de patrimoni es classifiquen conforme al contingut dels acords contractuals pactats i tenint en compte el fons econòmic.

Passius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de trànsit de la Societat i aquells que no sent instruments derivats, no tenen un origen comercial. Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu valor raonable que és el preu de la transacció més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles.

Posteriorment, s'han valorat pel seu cost amortitzat. Els interessos reportats s'han comptabilitzat en el Compte de Resultats, aplicant el mètode d'interès efectiu.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, el pagament de les quals s'espera que sigui en el curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal.

Els préstecs i descoberts bancaris que reporten interessos es registren per l'import rebut, net de costos directes d'emissió. Les despeses financeres, incloses les primes pagadores en la liquidació o el reemborsament i els costos directes d'emissió, es comptabilitzen segons el criteri del venciment en el Compte de Resultats Simplificat utilitzant el mètode de l'interès efectiu i s'afegeixen a l'import en llibres de l'instrument en la mesura que no es liquiden en el període que es reporten.

Els creditors comercials no reporten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

Instruments de Patrimoni Propi

Es considera instrument de patrimoni propi qualsevol negoci jurídic que evidència o reflecteix una participació residual en els actius de l'empresa que els emet un còp deduïts els seus passius.

El capital social es registra dins del patrimoni net per l'import rebut, net de les despeses d'emissió.

La Societat no té participacions pròpies.

e) Corrent / No Corrent

Al Balanç de Situació adjunt es classifiquen com a corrents els actius i deutes amb venciment igual o inferior a un any, i no corrents si el seu venciment supera aquest període.



CLASE 8.^a



005507593

f) Subvencions, donacions i llegats rebuts

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen com ingressos imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com passius de l'empresa fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

A aquests efectes, una subvenció, donació o llegat es considera no reintegrable quan existeix un acord individualitzat de concessió de la subvenció, de la donació o llegat, s'han complert les condicions establertes per la seva concessió i no existeixen dubtes raonables del seu cobrament.

El criteri d'imputació a resultats de les subvencions no reintegrables s'efectua atenent la seva finalitat.

Les subvencions o transferències de capital rebudes, les quals tenen el caràcter de no reintegrables, es reconeixen periòdicament com a ingrés en proporció a la dotació a l'amortització efectuada en aquell període per als elements finançats.

Les subvencions d'explotació es reconeixen com a ingrés d'explotació directament quan són concedides, excepte aquelles que es reben per assegurar una rendibilitat mínima o compensar els dèficits d'explotació genèrics que, en aquest cas, no es consideren ingressos sinó aportacions del soci i es registren directament als fons propis.

En el cas que la Societat rebi del seu soci únic transferències destinades a finançar les activitats específiques declarades d'interès general, consistent en el foment de l'activitat econòmica a desenvolupar a l'entorn dels espais i edificis de la seva propietat, i per tant, donat que tenen una finalitat determinada, s'enregistrarien com a ingrés de l'exercici en què siguin concedides.

Els préstecs i/o ajuts reintegrables rebuts no remunerats (sense interessos) s'enregistren inicialment pel seu valor raonable aplicant-hi un tipus d'interès de mercat. La diferència entre el valor de reemborsament i el valor actual dels pagaments que hauran de fer-se descomptats a un tipus d'interès de mercat es registra com a subvenció i s'imputa al compte de pèrdues i guanys en funció de la naturalesa de la subvenció concedida.

Es valoren pel valor net comptable i net d'impostos dels actius cedits per l'Ajuntament de Terrassa en règim d'explotació i gestió. La seva imputació a resultats es fa de la mateixa forma on s'amortitza l'immobilitzat rebut.

g) Provisions i Contingències

La Societat diferencia entre provisions i passius contingents. Els primers són saldos creditors que cobreixen obligacions presents a la data del Balanç sorgides a conseqüència de successos passats dels quals poden derivar-se perjudicis patrimonials per a la Societat, que es consideren probables pel que fa a la seva ocurrencia, concrets en referència a la seva naturalesa, però indeterminats quant al seu import i/o moment de cancel·lació, mentre que els segons són obligacions possibles sorgides a conseqüència d'esdeveniments passats, la materialització dels quals està condicionada a què passi, o no, un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de la Societat.

Aquestes obligacions poden sorgir pels aspectes següents:

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

Els Comptes Anuals de la Societat recullen totes les provisions significatives respecte a les quals s'estima que la probabilitat que s'ha d'atendre l'obligació és major que del contrari. Els passius contingents no es reconeixen en els Comptes Anuals, sinó que s'informa sobre els mateixos en la Memòria.

Les provisions, que es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que provoca la seva causa i són reestimades amb ocasió de cada tancament comptable, s'utilitzen per a afrontar les obligacions específiques per a les quals van ser originalment reconegudes; procedint a la seva reversió, total o parcial, quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

h) Impost de Societats

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



CLASE 8.^a



005507594

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

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

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

Es reconeix el corresponent passiu per impostos diferits per a totes les diferències temporàries imposables, excepte que la diferència temporal derivi del reconeixement inicial d'un fons de comerç o del reconeixement inicial en una transacció que no és una combinació de negocis d'altres actius i passius en una operació que en el moment de la seva realització, no afecti ni al resultat fiscal ni al comptable.

Per la seva part, els actius per impostos diferits (bases imposables negatives i deduccions pendents de compensar), identificats amb diferències temporàries deduïbles, només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la Societat tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius i no es procedirà al reconeixement inicial d'altres actius i passius en una operació que no sigui una combinació de negocis i que no afecti el resultat comptable.

En ocasió de cada tancament comptable, es revisen els impostos diferits registrats (tant actius com passius) a fi de comprovar que es mantenen vigents, efectuant-se les oportunes correccions als mateixos d'acord amb els resultats de l'anàlisi realitzat.

La Societat considera que existeix una diferència temporal quan existeix una diferència entre el valor en llibres i la base fiscal d'un element patrimonial. Es considera com a base fiscal d'un element patrimonial l'import atribuïble a la mateixa a efectes fiscals. Es considera una diferència temporal imposable aquella que generarà en el futur l'obligació per a la Societat de realitzar algun pagament a l'Administració. Es considera una diferència temporal deduïble aquella que generarà per a la Societat un dret de reemborsament o un menor pagament a realitzar a l'Administració en el futur.

L'efecte impositiu de les diferències temporals s'inclouen, en el seu cas, en les corresponents partides d'impostos anticipats o diferits registrats en els epígrafs "Actius fiscals" i "Passius fiscals" del Balanç de Situació adjunt.

Es consideren actius i passius per impostos corrents aquests impostos que es preveuen recuperables o pagadors, respectivament, en un termini que no excedeixi en els dotze mesos des de la data del seu registre.

i) Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi de la seva meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment que es produeix el corrent monetari o financer derivat d'aquests. Concretament, els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre, i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes i impostos.

No obstant, la Societat únicament comptabilitza els beneficis realitzats a la data de tancament de l'exercici, tal que els riscos i les pèrdues previsible, encara sent eventuals, es comptabilitzen tan aviat com es coneixen.

Els ingressos per la prestació de serveis es reconeixen pel valor raonable de la contrapartida rebuda o a rebre derivada dels mateixos. Els descomptes per pagament immediat, per volum o altre tipus de descomptes, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits, es registren com a una minoració dels mateixos. No obstant això, la Societat inclou els interessos incorporats als crèdits comercials amb venciment no superior a un any que no tenen un tipus d'interès contractual, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Les bestretes a compte de vendes futures figuren valorades pel seu valor rebut.

El reconeixement d'un ingrés en el Compte de Resultats ha complert amb els tres requisits següents:

- El seu import s'ha pogut estimar de manera fiable.
- És probable que s'obtinguin els beneficis econòmics associats amb l'operació.
- La informació és verificable i es presenta de forma fidel.

j) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

La Societat no té elements patrimonials de naturalesa mediambiental ni ha incorregut en despeses destinades a finalitats mediambientals d'import rellevant.

k) Les despeses de personal



CLASE 8.^a



005507595

Les despeses de personal inclouen tots els havers i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries reportades a cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extres, vacances o havers variables i les seves despeses associades.

Les indemnitzacions per acomiadament del personal es reconeixen en el moment en què es pren la decisió de procedir l'acomiadament del treballador/a.

I) Transaccions entre parts vinculades

Les operacions entre parts vinculades, és a dir, amb totes aquelles empreses que formen part de l'entorn empresarial de l'Ajuntament de Terrassa, es comptabilitzen d'acord amb les normes generals. En conseqüència, amb caràcter general, els elements objecte de la transacció es comptabilitzen en el moment inicial al seu valor raonable.

Les transaccions de la Societat amb empreses vinculades, tant les de tràfic ordinari com la resta, es realitzen a preus similars als que s'efectuïn amb tercers, és a dir, en condicions normals de mercat, i per tant, els preus acordats no difereixen del seu valor raonable.

5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Els moviments dels saldos que componen l'epígraf d'immobilitzat intangible del balanç de situació durant l'exercici 2022 han estat els següents:

| DESCRIPCIÓ | Saldo a 31/12/2021 | Altes | Baixes | Traspassos | Saldo a 31/12/2022 |
|-------------------------------|-----------------------|--------------------|-------------|-------------|-----------------------|
| COST | | | | | |
| Aplicacions informàtiques | 15.816,94 | 2.320,98 | 0,00 | 0,00 | 18.137,92 |
| Concessions Administratives | 1.498.853,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.498.853,76 |
| Drets de traspàs | 22.780,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22.780,35 |
| TOTAL COST | 1.537.451,05 | 2.320,98 | 0,00 | 0,00 | 1.539.772,03 |
| AMORTITZACIÓ ACUMULADA | | | | | |
| Aplicacions informàtiques | (14.029,23) | (683,19) | 0,00 | 0,00 | (14.712,42) |
| Concessions Administratives | (231.489,67) | (19.984,72) | 0,00 | 0,00 | (251.474,39) |
| Drets de traspàs | (19.834,53) | (2.278,04) | 0,00 | 0,00 | (22.112,57) |
| TOTAL AMORT. ACUMULADA | (265.353,43) | (22.945,95) | 0,00 | 0,00 | (288.299,38) |
| DETERIORAMENT VALOR | | | | | |
| TOTAL DETERIORAMENT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VALOR NET COMPTABLE | 1.272.097,62 | (20.624,97) | 0,00 | 0,00 | 1.251.472,65 |

Els moviments dels saldos que componen l'epígraf d'immobilitzat intangible del balanç de situació durant l'exercici 2021 han estat els següents:

| DESCRIPCIÓ | Saldo a 31/12/2020 | Altes | Baixes | Traspassos | Saldo a 31/12/2021 |
|-------------------------------|-----------------------|--------------------|-------------|-------------|-----------------------|
| COST | | | | | |
| Aplicacions informàtiques | 13.826,94 | 1.990,00 | 0,00 | 0,00 | 15.816,94 |
| Concessions Administratives | 1.498.853,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.498.853,76 |
| Drets de traspàs | 22.780,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22.780,35 |
| TOTAL COST | 1.535.461,05 | 1.990,00 | 0,00 | 0,00 | 1.537.451,05 |
| AMORTITZACIÓ ACUMULADA | | | | | |
| Aplicacions informàtiques | (13.826,94) | (202,29) | 0,00 | 0,00 | (14.029,23) |
| Concessions Administratives | (211.504,95) | (19.984,72) | 0,00 | 0,00 | (231.489,67) |
| Drets de traspàs | (17.556,49) | (2.278,04) | 0,00 | 0,00 | (19.834,53) |
| TOTAL AMORT. ACUMULADA | (242.888,38) | (22.465,05) | 0,00 | 0,00 | (265.353,43) |
| DETERIORAMENT VALOR | | | | | |
| TOTAL DETERIORAMENT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VALOR NET COMPTABLE | 1.292.572,67 | (20.475,05) | 0,00 | 0,00 | 1.272.097,62 |

- No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda de l'immobilitzat intangible.
- Els elements totalment amortitzats en ús són un total de 12.560,00 a l'exercici 2022 com en el 2021, corresponents a aplicacions informàtiques.
- No s'han capitalitzat despeses financeres durant els exercicis 2022 i 2021.
- No existeixen actius de l'immobilitzat intangible afectes a garantia i/o reversió.
- No existeixen litigis en curs relacionats amb l'immobilitzat intangible, ni tampoc embargaments.

Concessions Administratives (Adscripcions i Drets d'ús de béns)

El saldo registrat correspon a la valoració del dret d'ús d'explotació de forma gratuïta del pàrquing Primer de Maig. Aquest dret d'ús va ser concedit per l'Ajuntament de Terrassa, en el Ple Municipal de data 15 de març del 2010. La valoració inicial es fa d'acord amb la vida útil del pàrquing (75 anys), estimant una ocupació del 50% i, amb una taxa de descompte del 2,5%.

La contrapartida està registrada al Patrimoni Net, dins l'epígraf subvencions, valorada a data de tancament en el valor net de l'intangible net d'impostos (veure nota 12).

6.IMMOBILITZAT MATERIAL

Les partides que componien l'immobilitzat material de la Societat, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides durant l'exercici 2022 es pot observar en el quadre següent:



CLASE 8.^a



005507596

| DESCRIPCIÓ | Saldo a 31/12/2021 | Altes | Baixes | Traspassos | Saldo a 31/12/2022 |
|--|-----------------------|---------------------|-------------|-------------|-----------------------|
| COST | | | | | |
| Terrenys i construccions | 17.685.851,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.685.851,93 |
| Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material | 3.272.980,98 | 2.264,16 | 0,00 | 0,00 | 3.275.245,14 |
| TOTAL COST | 20.958.832,91 | 2.264,16 | 0,00 | 0,00 | 20.961.097,07 |
| AMORTITZACIÓ ACUMULADA | | | | | |
| Terrenys i construccions | (3.738.367,26) | (235.816,10) | 0,00 | 0,00 | (3.974.183,36) |
| Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material | (3.188.974,25) | (28.449,86) | 0,00 | 0,00 | (3.217.424,11) |
| TOTAL AMORTITZACIÓ ACUMULADA | (6.927.341,51) | (264.265,96) | 0,00 | 0,00 | (7.191.607,47) |
| DETERIORAMENT VALOR | | | | | |
| TOTAL DETERIORAMENT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VALOR NET COMPTABLE | 14.031.491,40 | (262.001,80) | 0,00 | 0,00 | 13.769.489,60 |

Les partides que componien l'immobilitzat material de la Societat, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides durant l'exercici 2021 es pot observar en el quadre següent:

| DESCRIPCIÓ | Saldo a 31/12/2020 | Altes | Baixes | Traspassos | Saldo a 31/12/2021 |
|--|-----------------------|---------------------|-------------|-------------|-----------------------|
| COST | | | | | |
| Terrenys i construccions | 17.685.851,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.685.851,93 |
| Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material | 3.244.894,11 | 28.086,87 | 0,00 | 0,00 | 3.272.980,98 |
| TOTAL COST | 20.930.746,04 | 28.086,87 | 0,00 | 0,00 | 20.958.832,91 |
| AMORTITZACIÓ ACUMULADA | | | | | |
| Terrenys i construccions | (3.499.987,67) | (238.379,59) | 0,00 | 0,00 | (3.738.367,26) |
| Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material | (3.160.414,01) | (28.560,24) | 0,00 | 0,00 | (3.188.974,25) |
| TOTAL AMORTITZACIÓ ACUMULADA | (6.660.401,68) | (266.939,83) | 0,00 | 0,00 | (6.927.341,51) |
| DETERIORAMENT VALOR | | | | | |
| TOTAL DETERIORAMENT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VALOR NET COMPTABLE | 14.270.344,36 | (238.852,96) | 0,00 | 0,00 | 14.031.491,40 |

- No s'ha realitzat cap correcció valorativa dels béns d'immobilitzat material durant el tancament dels exercicis 2022 ni 2021.
- En els exercicis 2022 i 2021 no existeixen restriccions a la titularitat dels béns d'immobilitzat material.
- Al 31 de desembre de 2022, la Societat no tenia cap compromís ferm de compra o venda d'immobilitzat material per import significatiu.

- Dins de l'immobilitzat material no existeixen elements adquirits en règim d'arrendaments financers.
- No hi ha activat cap import com valor de cost en concepte de costos estimats de desmantellament i retirada.
- El detall de la partida de Terrenys i Construccions per a l'exercici 2022 i 2021 és la següent:

| Descripció | Exercici 2022 | Exercici 2021 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Cost | | |
| Terrenys i béns naturals | 553.669,06 | 553.669,06 |
| Pàrquing Vapor Universitari | 349.517,27 | 276.657,89 |
| Pàrquing Av. Barcelona | 5.199.866,03 | 5.199.866,03 |
| Pàrquing Lluís Companys | 3.698.517,17 | 3.698.517,17 |
| Pàrquing Progrés | 4.857.211,09 | 4.852.282,84 |
| Pàrquing Sant Leopold | 2.903.117,00 | 2.903.117,00 |
| Altres Construccions | 201.741,94 | 201.741,94 |
| TOTAL COST | 17.763.639,56 | 17.685.851,93 |
| Amortització acumulada | | |
| Terrenys i béns naturals | 0,00 | 0,00 |
| Pàrquing Vapor Universitari | (266.423,51) | (258.055,58) |
| Pàrquing Av. Barcelona | (1.226.289,77) | (1.156.563,14) |
| Pàrquing Lluís Companys | (810.568,15) | (760.974,75) |
| Pàrquing Progrés | (1.026.507,92) | (961.376,59) |
| Pàrquing Sant Leopold | (537.021,97) | (498.093,16) |
| Altres Construccions | (185.159,67) | (103.304,04) |
| TOTAL AMORTITZACIÓ ACUMULADA | (4.051.970,99) | (3.738.367,26) |
| Correccions per deteriorament de valor | | |
| TOTAL DETERIORAMENT DE VALOR | 0,00 | 0,00 |
| VALOR NET COMPTABLE | 13.711.668,57 | 13.947.484,67 |

- Els pàrquings de la Societat estan afectats en garantia per préstecs hipotecaris (Vegeu nota 9).
- La Societat té formalitzades pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos als quals estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat material, així com les possibles reclamacions que se li puguin presentar per l'exercici de la seva activitat.



CLASE 8.^a



005507597

Entenem que aquestes pòlisses cobreixen de manera suficient els riscos als quals estan sotmesos.

- No s'han capitalitzat despesa financera a l'immobilitzat material ni a l'exercici 2022 ni a l'exercici anterior.
- L'immobilitzat material totalment amortitzat i encara en ús al 31 de desembre de 2022 i 2021 és el següent:

| Per comptes comptables | Exercici 2022 | Exercici 2021 |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| Instal·lacions tècniques | 1.284.267,99 | 1.234.827,99 |
| Altres instal·lacions | 1.210.118,49 | 1.210.118,49 |
| Mobiliari | 86.501,73 | 86.566,70 |
| Equips d'informàtica | 84.341,10 | 84.341,10 |
| Elements de transport | 438.111,33 | 287.731,90 |
| Altre immobilitzat Material | 135.572,33 | 52.789,82 |
| Total | 3.238.912,97 | 2.956.376,00 |

7. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS

Arrendaments operatius on la Societat és arrendatària

La informació dels arrendaments operatius que arrenda la Societat per a l'exercici 2022 i 2021 és la següent:

| Concepte | Pagaments mínims 2022 | Pagaments mínims 2021 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Import dels pagaments futurs mínims per arrendament operatius no cancel·lables | | |
| Fins a un any | 88.131,32 | 86.975,75 |
| Entre un i cinc anys | - | - |
| Més de cinc anys | - | - |
| Import de les quotes reconegudes com a despesa de l'exercici | 88.131,32 | 86.975,75 |

Correspon a arrendaments operatius que es prorroguen tàcitament anualment.

Arrendaments operatius on la Societat és arrendadora

La informació dels arrendaments operatius que arrenda la Societat per a l'exercici 2022 i 2021 és la següent:

| Concepte | Cobraments mínims 2022 | Cobraments mínims 2021 |
|--|------------------------|------------------------|
| Import dels cobraments futurs mínims per arrendament operatius no cancel·lables | | |
| Fins a un any | 56.903,64 | 56.903,64 |
| Entre un i cinc anys | 227.614,56 | 227.614,56 |
| Més de cinc anys | 1.994.569,64 | 2.036.595,99 |
| Import de les quotes reconegudes com a ingrés de l'exercici | 56.903,64 | 56.903,64 |

Correspon als cobraments rebuts en concepte de la concessió del dret d'ús per plaça d'aparcament, periodificats durant un període de 50 anys (Vegeu la Nota 10 de la Memòria).

8.ACTIUS FINANCERS

Categories d'actius financers

Es revela el valor en llibres de cadascuna de les categories d'actius financers assenyalades en la norma de registre i valoració novena llevat de les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades.

La informació dels instruments financers de l'actiu del Balanç a llarg termini, excepte les inversions en empreses del grup, multigrup i associades, durant l'exercici 2022 es presenta en el quadre següent:

| Concepte | Classes | | | |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------------|----------------------------|-----------------|
| | Instruments de patrimoni | Valors representatius de deute | Crèdits, derivats i altres | TOTAL |
| Categoria: | | | | |
| Actius financers a cost amortitzat | 0,00 | 0,00 | 3.790,12 | 3.790,12 |
| Total | 0,00 | 0,00 | 3.790,12 | 3.790,12 |

La informació dels instruments financers de l'actiu del Balanç a llarg termini, excepte les inversions en empreses del grup, multigrup i associades, durant l'exercici 2021 es presenta en el quadre següent:

| Concepte | Classes | | | |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------------|----------------------------|-----------------|
| | Instruments de patrimoni | Valors representatius de deute | Crèdits, derivats i altres | TOTAL |
| Categoria: | | | | |
| Actius financers a cost amortitzat | 0,00 | 0,00 | 3.790,12 | 3.790,12 |
| Total | 0,00 | 0,00 | 3.790,12 | 3.790,12 |



CLASE 8.^a



005507598

La informació dels instruments financers de l'actiu del Balanç a curt termini, sense considerar l'efectiu i d'altres actius líquids durant l'exercici 2022 es presenta en el quadre següent:

| Concepte | Classes | | | |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------------|----------------------------|-------------------|
| | Instruments de patrimoni | Valors representatius de deute | Crèdits, derivats i altres | TOTAL |
| Categoria: | | | | |
| Actius financers a cost amortitzat | 0,00 | 0,00 | 389.781,21 | 389.781,21 |
| Total | 0,00 | 0,00 | 389.781,21 | 389.781,21 |

La informació dels instruments financers de l'actiu del Balanç a curt termini, sense considerar l'efectiu i d'altres actius líquids durant l'exercici 2021 es presenta en el quadre següent:

| Concepte | Classes | | | |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------------|----------------------------|-------------------|
| | Instruments de patrimoni | Valors representatius de deute | Crèdits, derivats i altres | TOTAL |
| Categoria: | | | | |
| Actius financers a cost amortitzat | 0,00 | 0,00 | 107.791,99 | 107.791,99 |
| Total | 0,00 | 0,00 | 107.791,99 | 107.791,99 |

Reclassificacions

Durant l'exercici 2022 i 2021 no hi ha hagut reclassificacions entre les diferents categories d'actius financers.

Classificació per venciments

Les classificacions per venciment dels actius financers de la Societat durant l'exercici 2022, dels imports que vencin en cadascun dels següents anys al tancament i fins a l'últim venciment, es detallen en el següent quadre:

| CONCEPTE | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | >5 anys | TOTAL |
|--|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-------------------|
| INVERSIONS FINANCERES | | | | | | | |
| Fiances | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.790,12 | 3.790,12 |
| DEUTORS COMERCIALS I ALTRES PARTIDES A COBRAR | | | | | | | |
| Clients per vendes i prestacions de serveis | 92.800,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 92.800,24 |
| Clients, empreses del grup i associades | 3.295,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.295,69 |
| Deutors diversos | 293.685,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 293.685,28 |
| Personal | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 389.781,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.790,12 | 393.571,33 |

Les classificacions per venciment dels actius financers de la Societat durant l'exercici 2021, dels imports que vencin en cadascun dels següents anys al tancament i fins a l'últim venciment, es detallen en el següent quadre:

| CONCEPTE | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | >5 anys | TOTAL |
|--|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
| INVERSIONS FINANCERES | | | | | | | |
| Fiances | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.790,12 | 3.790,12 |
| DEUTORS COMERCIALS I ALTRES PARTIDES A COBRAR | | | | | | | |
| Clients per vendes i prestacions de serveis | 91.656,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 91.656,07 |
| Clients, empreses del grup i associades | 15.912,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.912,00 |
| Deutors | 223,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 223,92 |
| TOTAL | 107.791,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 111.582,11 |

La Societat ha reconegut com a pèrdues per deteriorament de saldo de clients incobrables tots aquells saldos de clients no cobrats, que tenen una antiguitat superior a un any i amb risc d'insolvència.

A 31 de desembre de 2022 i 2021 no hi ha cap saldo de client reconegut com de dubtós cobrament. No obstant això, un total de 1.525,26 euros (2.702,62 euros en 2021) es van considerar com a saldos totalment incobrables.

Empreses del grup, multigrup i associades

La informació sobre empreses del grup, quan estan vinculades per una relació de control, directa o indirecta, segons la prevista en l'article 42 del Codi de Comerç durant l'exercici es detalla en els següents quadres:

El moviment d'aquests comptes a l'exercici 2022 ha estat el següent:

| Descripció | Saldo a 31/12/2021 | Altes | Baixes | Traspassos | Saldo a 31/12/2022 |
|---|-----------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------|
| Cost | | | | | |
| Participacions en empreses associades | 3.645.807,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.645.807,31 |
| TOTAL COST | 3.645.807,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.645.807,31 |
| Correccions per deteriorament de valor | | | | | |
| TOTAL DETERIORAMENT VALOR | (638.147,18) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (638.147,18) |
| VALOR NET COMPTABLE | 3.007.660,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.007.660,13 |

El moviment d'aquests comptes a l'exercici 2021 ha estat el següent:



CLASE 8.^a



005507599

| Descripció | Saldo a 31/12/2020 | Altes | Baixes | Traspassos | Saldo a 31/12/2021 |
|---|---------------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|
| Cost | | | | | |
| Participacions en empreses associades | 3.645.807,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.645.807,31 |
| TOTAL COST | 3.645.807,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.645.807,31 |
| Correccions per deteriorament de valor | | | | | |
| TOTAL DETERIORAMENT VALOR | (638.147,18) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (638.147,18) |
| VALOR NET COMPTABLE | 3.007.660,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.007.660,13 |

La informació sobre les empreses associades en l'exercici es detalla en els següents quadres:

| NIF | Denominació empresa associada | Domicili | F. Jurídica | Activitat | % de participació |
|-----------|--|-------------------------------|-------------|---|-------------------|
| A61597183 | Societat d'Aparcaments de Terrassa (Satsa) | Subsòl de la Plaça Vella, s/n | SA | Lloguer de béns immobiliaris per compte propi | 10,75% |
| B62409149 | Aparcament Vapor Ventalló | Terrassa | SL | Explotació d'aparcaments | 15,625% |
| B64628373 | Aparcament Vapor Gran | Consell de Cent, 290, 1º 2º | SL | Activitats annexes al transport terrestre | 29,23% |

Les dades relatives a la situació patrimonial al tancament de l'exercici 2022 són els següents:

| Denominació | Capital | Reserves | Altres partides de Patrimoni Net | Fons Propis 2022 provisionals | Fons Propis 2022 provisionals per percentatge participació | Valor de cost de la participació | Deteriorament | Valot net comptable |
|----------------|--------------|--------------|----------------------------------|-------------------------------|--|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| SATSA | 1.673.286,00 | 1.303.463,93 | 810.321,69 | 3.787.071,62 | 407.110,20 | 1.932.906,14 | 0,00 | 1.932.906,14 |
| Vapor Ventalló | 961.619,37 | 401.737,46 | 167.108,53 | 1.530.465,36 | 239.135,21 | 841.416,94 | (609.525,20) | 231.891,74 |
| Vapor Gran | 2.982.000,00 | 25.682,22 | 101.591,89 | 3.109.274,11 | 908.840,82 | 871.484,23 | (28.621,98) | 842.862,25 |
| TOTAL | | | | | 1.555.086,23 | 3.645.807,31 | (638.147,18) | 3.007.660,13 |

S'han rebut 214 milers d'euros de dividends de la filial Satsa i 13.220,87 euros de Vapor Ventalló en el present exercici (33,2 milers d'euros de dividends de la filial Vapor Gran i 7.812,5 euros de Vapor Ventalló en el passat 2021).

Al tancament de l'exercici 2022, la societat SATSA presenta els següents fons propis:

| Fons Propis 2022 | Import (Milers d'Euros) |
|---------------------------------------|--|
| Fons propis al 31/12/2021 | 4.971 |
| Resultat de l'exercici 2022 | 810 |
| Entrega de dividends 2022 | (1.994) |
| Valor Fons propis a 31/12/2022 | 3.787 |

Atenent l'evolució dels beneficis dels últims anys, la distribució recurrent de dividends (no se'n van rebre en el passat 2021 per efecte de la pandèmia Covid-19), així com les previsions pel pròxim any, els administradors estimen que el valor recuperable de la participació de SATSA és superior al valor de la participació segons els fons propis de la Societat participada, i per tant, no s'ha procedit a enregistrar cap deteriorament de valor d'aquesta inversió.

Efectiu i altres actius líquids equivalents

La composició del saldo de l'efectiu i altres actius líquids equivalents és la següent:

| Concepte | Exercici 2.022 | Exercici 2.021 |
|-----------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Tresoreria-caixa | 186.518,27 | 235.276,58 |
| Altres actius líquids equivalents | 0,00 | 0,00 |
| Total | 186.518,27 | 235.276,58 |

9. PASSIUS FINANCERS

Categories de passius financers

Es revela el valor en llibres de cadascuna de les categories de passius financers assenyalades en la norma de registre i valoració novena llevat de les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades.

La informació dels instruments financers del passiu del Balanç a llarg termini durant l'exercici 2022 es presenta en el quadre següent:

| Concepte | Instruments Financers a llarg termini | | | TOTAL |
|-------------------------------------|--|--|------------------------------|---------------------|
| | Deutes amb entitats de crèdit | Obligacions i altres valors negociables | Derivats i altres | |
| Categoria: | | | | |
| Passius financers a cost amortitzat | 4.002.051,05 | 0,00 | 15.059,55 | 4.017.110,60 |



CLASE 8.ª



005507600

La informació dels instruments financers del passiu del Balanç a llarg termini durant l'exercici 2021 es presenta en el quadre següent:

| Concepte | Instruments Financers a llarg termini | | | |
|-------------------------------------|---------------------------------------|---|-------------------|---------------------|
| | Deutes amb entitats de crèdit | Obligacions i altres valors negociables | Derivats i altres | TOTAL |
| Categoria: | | | | |
| Passius financers a cost amortitzat | 5.137.608,31 | 0,00 | 0,00 | 5.137.608,31 |

La informació dels instruments financers del passiu del Balanç a curt termini durant l'exercici 2022 es presenta en el quadre següent:

| Concepte | Instruments Financers a curt termini | | | |
|-------------------------------------|--------------------------------------|---|-------------------|---------------------|
| | Deutes amb entitats de crèdit | Obligacions i altres valors negociables | Derivats i altres | TOTAL |
| Categoria: | | | | |
| Passius financers a cost amortitzat | 1.140.552,33 | 0,00 | 249.137,07 | 1.389.689,40 |

La informació dels instruments financers del passiu del Balanç a curt termini durant l'exercici 2021 es presenta en el quadre següent:

| Concepte | Instruments Financers a curt termini | | | |
|-------------------------------------|--------------------------------------|---|-------------------|---------------------|
| | Deutes amb entitats de crèdit | Obligacions i altres valors negociables | Derivats i altres | TOTAL |
| Categoria: | | | | |
| Passius financers a cost amortitzat | 1.152.137,49 | 0,00 | 258.808,11 | 1.410.945,60 |

La informació dels deutes amb entitats de crèdits és la següent:

| Entitat Bancària/ Pàrquing | Capital Concedit | Data constitució | Data venciment | Capital Pendent | |
|-------------------------------|------------------|------------------|----------------|---------------------|---------------------|
| | | | | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
| BBVA/ St. Leopold | 3.100.000,00 | 22/06/2007 | 22/08/2029 | 1.064.310,68 | 1.226.756,78 |
| BBVA/ Avda. Barcelona | 4.278.900,00 | 06/05/2004 | 06/05/2026 | 831.177,99 | 1.072.951,47 |
| BBVA/ Avda II | 610.000,00 | 30/01/2007 | 30/01/2027 | 138.653,43 | 172.609,35 |
| Banc Sabadell/ Lluís Companys | 3.500.000,00 | 22/09/2005 | 22/09/2027 | 897.372,08 | 1.084.289,03 |
| BBVA/ Progres | 4.700.000,00 | 30/06/2006 | 30/06/2028 | 1.399.712,93 | 1.652.222,17 |
| Sabadell | 1.350.000,00 | 07/10/2020 | 31/12/2025 | 811.376,27 | 1.080.917,00 |
| TOTAL | | | | 5.142.603,38 | 6.289.745,80 |

Tal com es fa esmena a la Nota 6 de la memòria aquests préstecs són de garantia hipotecària, excepte el constituït el 2020 amb el Banc de Sabadell.

La classificació per venciments dels passius financers de la Societat al 31 de desembre de 2022 dels imports que vencen en cadascun dels següents anys al tancament de l'exercici i fins al seu últim venciment, es detallen en el quadre següent:

| Concepte | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | >5 anys | TOTAL |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Deutes amb tercers | | | | | | | |
| Deutes amb entitats bancàries | 1.140.552,33 | 1.153.234,60 | 1.158.529,82 | 747.949,22 | 566.548,68 | 375.788,73 | 5.142.603,38 |
| Interessos per deutes amb entitats bancàries | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altres passius financers | 107.857,80 | 0,00 | 15.059,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 122.917,35 |
| Creditors comercials i altres comptes a pagar | | | | | | | |
| Proveïdors | 58.564,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 58.564,11 |
| Proveïdors, empreses grup, associades | 307,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 307,90 |
| Creditors varis | 3.061,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.061,00 |
| Personal | 79.346,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 79.346,26 |
| TOTAL | 1.389.689,40 | 1.153.234,60 | 1.173.589,37 | 747.949,22 | 566.548,68 | 375.788,73 | 5.406.800,00 |

Dins dels passius amb el personal s'inclouen 16 mil euros de previsió d'indemnització a un treballador.

La classificació per venciments dels passius financers de la Societat al 31 de desembre de 2021 dels imports que vencen en cadascun dels següents anys al tancament de l'exercici i fins al seu últim venciment, es detallen en el quadre següent:

| Concepte | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | >5 anys | TOTAL |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Deutes amb tercers | | | | | | | |
| Deutes entitats bancàries | 1.152.137,49 | 1.148.631,56 | 1.153.234,60 | 1.158.529,82 | 746.509,75 | 930.702,58 | 6.289.745,80 |
| Altres passius financers | 104.888,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 104.888,21 |
| Creditors comercials i altres comptes a pagar | | | | | | | |
| Proveïdors | 84.756,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 84.756,28 |
| Proveïdors, empreses grup, associades | 271,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 271,71 |
| Creditors varis | 1.153,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.153,93 |
| Personal | 67.737,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 67.737,98 |
| TOTAL | 1.410.945,60 | 1.148.631,56 | 1.153.234,60 | 1.158.529,82 | 746.509,75 | 930.702,58 | 6.548.553,91 |

Dins dels passius amb el personal s'inclouen 45 mil euros de previsió d'indemnització a treballadors.

Els altres passius financers corresponen a fiances pagades pels clients amb abonaments als respectius aparcaments de la Societat.



CLASE 8.^a



005507601

Altres tipus d'informació respecte als actius i passius financers

- No existeixen compromisos fermes de venda d'actius financers al tancament dels exercicis 2022 i 2021.
- Al tancament de l'exercici 2022 i 2021 no té contractada cap pòlissa de crèdit ni línia de descompte amb entitats de crèdit.
- No hi ha litigis en curs o embargaments relacionats amb els actius financers.
- El crèdit concedit en l'exercici 2020 per valor nominal d'1,35 milions d'euros amb el Banc Sabadell, que a 31-12-2022 té un saldo pendent de 811 milers d'euros resta avalat per part de l'Ajuntament de Terrassa.

Informació sobre la naturalesa i el nivell de risc procedent d'instruments financers

La Societat està exposada a determinats riscos que gestiona mitjançant la seva identificació, mesura, limitació de la concentració i supervisió.

Informació qualitativa :

Les activitats de la Societat estan exposades a diversos riscos financers: risc de crèdit i risc de liquiditat. La direcció de la Societat treballa per minimitzar els efectes potencials adversos sobre la rendibilitat financera de la Societat.

a) Risc de crèdit:

Es refereix al risc d'incórrer en pèrdues per l'incompliment de les obligacions contractuals de pagament per part d'un deutor o per les variacions en la prima de risc lligades a la solvència financera d'aquests.

Els actius financers de la Societat es componen principalment per les subvencions pendents de cobrament amb el soci únic.

La Societat estima que no té un risc de crèdit significatiu sobre els seus actius financers.

b) Risc de liquiditat:

És el risc que fa referència a la possibilitat que no es pugui desinvertir un instrument financer amb la suficient rapidesa sense incórrer en despeses addicionals significatives o al risc associat de no disposar de liquiditat suficient en el moment en què s'hagin de fer efectives obligacions de pagament.

La Societat porta a terme una gestió prudent del risc de liquiditat fonamentat en el manteniment de suficient efectiu i de disponibilitat financera mitjançant la capacitat suficient per a liquidar posicions de mercat.

Informació quantitativa:

En tots els riscos esmentats anteriorment, la cobertura és adequada al risc a assumir, el qual es preveu que serà mínim.

Els administradors de la Societat consideren que les provisions registrades cobreixen adequadament els riscos, arbitratges i altres operacions de les Societats i no s'espera que dels mateixos es desprenguin passius addicionals als quals ho ha registrat.

10. PERIODIFICACIONS A LLARG TERMINI

El saldo d'aquesta partida es correspon als cobraments rebuts en concepte de la concessió del dret d'ús per plaça d'aparcament, periodificats durant un període de 50 anys. Aquestes places de pàrquing, que originàriament procedeixen de la fusió amb MC Egara Mixta al 2010, corresponen a diverses concessions realitzades en les diferents construccions de les quals es fa referència a la nota 6 de la memòria i es consideren cobraments avançats pels lloguers futurs. Al tancament de l'exercici es valoren pel seu valor raonable que a l'exercici 2022 ha estat de 2.279.087,84 euros. L'exercici anterior, aquest valor va ser de 2.321.114,18 euros.

La periodificació de l'ingrés per arrendament generada el 2022 ha estat de 56.903,64 euros (com en el passat exercici), considerant un ingrés anual constant a 50 anys per cada dret d'ús concedit.

D'altra banda, l'actualització del seu valor raonable comporta la corresponent despesa financera, que el 2022 ha estat de 16.924,86 euros (15.913,86 el 2021). Durant l'exercici 2022, no s'ha venut cap concessió de plaça de pàrquing, tampoc en el passat 2021.

11. FONS PROPIS

Els moviments dels fons propis durant l'exercici 2022 és el següent:

| Descripció | Saldo a 31/12/2021 | Altes | Baixes | Traspassos | Saldo a 31/12/2022 |
|--|---------------------|-------------------|-------------|--------------|---------------------|
| Capital Social | 3.726.275,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.726.275,02 |
| Reserva legal | 546.787,45 | 0,00 | 0,00 | | 546.787,45 |
| Reserves voluntàries | 6.268.451,12 | 0,00 | 0,00 | | 6.268.451,12 |
| Reserva de fusió | (2.856.601,73) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (2.856.601,73) |
| Resultats negatius d'exercicis anteriors | (561.645,14) | 0,00 | 0,00 | 226.514,49 | (335.130,65) |
| Resultat de l'exercici | 226.514,49 | 511.292,70 | 0,00 | (226.514,49) | 511.292,70 |
| TOTAL | 7.349.781,21 | 511.292,70 | 0,00 | 0,00 | 7.861.073,91 |

Els moviments dels fons propis durant l'exercici 2021 és el següent:



CLASE 8.^a



005507602

| Descripció | Saldo a 31/12/2020 | Altes | Baixes | Traspassos | Saldo a 31/12/2021 |
|------------------------|---------------------|-------------------|-------------|--------------|---------------------|
| Capital Social | 3.726.275,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.726.275,02 |
| Reserva legal | 546.787,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 546.787,45 |
| Reserves voluntàries | 6.268.451,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.268.451,12 |
| Reserva de fusió | (2.856.601,73) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (2.856.601,73) |
| Rtats. neg. d'ex. ant. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (561.645,14) | (561.645,14) |
| Resultat de l'exercici | (561.645,14) | 226.514,49 | 0,00 | 561.645,14 | 226.514,49 |
| TOTAL | 7.123.266,72 | 226.514,49 | 0,00 | 0,00 | 7.349.781,21 |

El capital escripturat de la Societat està representat per 6.200 accions nominatives ordinàries de 601,0121 euros de valor nominal, propietat íntegrament de l'Ajuntament de Terrassa.

El 10% dels beneficis s'han de destinar a la constitució de la reserva legal, fins que la dita reserva arribi al 20% del capital social. L'únic destí possible de la reserva legal és la compensació de pèrdues o l'ampliació de capital, per la part que excedeixi del 10% del capital ja augmentat.

La reserva de fusió correspon als ajustos derivats de la valoració dels actius menys els passius rebuts per la fusió per absorció de MC Egara Mixta de Serveis i Aparcaments, SL a valor raonable.

12. SUBVENCIONS, TRANSFERÈNCIES, DONACIONS I LLEGATS

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

| Subvencions / transferències | Exercici 2022 | Exercici 2021 |
|--|---------------|---------------|
| Que apareixen al patrimoni net del Balanç | 1.922.650,53 | 1.574.177,91 |
| Imputats en el Compte de Pèrdues i Guanyos (subvencions de capital traspassades a resultats de l'exercici) | 38.104,02 | 31.652,50 |
| Imputats en el Compte de Pèrdues i Guanyos (Subvencions d'explotació) | 166.511,71 | 92.500,96 |

L'anàlisi del moviment de les subvencions, donacions i llegats, indicant el saldo inicial i final així com els augments i disminucions es desglossa en el quadre següent:

| Subvencions/ transferències de capital | Exercici 2022 | Exercici 2021 |
|--|---------------------|---------------------|
| SALDO A L'INICI DE L'EXERCICI | 1.574.177,91 | 1.182.917,28 |
| (+) Rebuts a l'exercici | 641.067,52 | 415.000,00 |
| (+) Conversió de deutes a llarg termini en subvencions | 0,00 | 0,00 |
| (-) Subvencions traspassades a resultats de l'exercici | (38.104,02) | (31.652,50) |
| (-) Imports retornats | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| (+/-) Altres moviments (Impost diferit) | (254.490,88) | 7.913,13 |
| SALDO AL FINAL DE L'EXERCICI | 1.922.650,53 | 1.574.177,91 |

Tal com hem esmentat a la Nota 5 de la memòria, part del saldo de subvencions de capital correspon a la contrapartida de la valoració del dret d'ús d'explotació de forma gratuïta del pàrquing Primer de Maig. A 31 de desembre de 2022, el corresponent saldo net d'impostos és de 935.534,53 euros (961.869,37 euros el 2021).

Transferències de l'Ajuntament de Terrassa

Durant 2022 l'Ajuntament de Terrassa ha transferit 166.511,71 euros (92.500,96 euros en 2021) amb l'objectiu d'aplicar l'equitat econòmica dins del projecte de reforma organitzativa aprovat per Ple de l'Ajuntament amb sessió del 20 de juliol de 2017.

Al mateix temps, en el present exercici la companyia ha rebut 388 milers d'euros (415 milers en 2021) de l'Ajuntament de Terrassa de subvencions de capital. En l'exercici 2016, l'Ajuntament de Terrassa va atorgar a la Societat una transferència de capital de 314.037,00 euros. Aquestes subvencions, tenen com a finalitat el finançament específic dels aparcaments en els quals opera l'entitat. I també s'han rebut 253 milers de l'Ajuntament per inversió en punts de recàrrega de vehicles elèctrics. En aquest sentit, aquestes transferències de capital es reconeixen com a ingrés al compte de resultats en proporció a l'amortització efectuada dels elements finançats. El saldo net d'impostos al tancament de l'exercici 2022 és de 987.116 euros (612.308,54 en l'exercici anterior).

13. SITUACIÓ FISCAL

Saldos amb les Administracions Públiques

La composició dels saldos amb les Administracions Públiques a 31 de desembre de 2022 i 2021 és el següent:

| Concepte | Exercici 2022 | Exercici 2021 |
|--|---------------|---------------|
| Saldo Deutor | | |
| HP. deutora per devolució d'impostos | 525,11 | 525,11 |
| Saldo Creditor | | |
| HP. creditora per IVA | 196.384,86 | 184.767,70 |
| HP. creditora per retencions practicades | 115.018,07 | 113.680,21 |
| Organismes Seguretat Social, creditors | 47.299,77 | 40.337,40 |

Els exercicis oberts a inspecció corresponen als quatre últims exercicis. Segons les disposicions legals vigents, les liquidacions d'impostos no poden considerar-se definitives fins que no hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. En opinió de la Direcció de la Societat no existeixen contingències d'importos significatius que poguessin derivar-se de la revisió dels anys oberts a inspecció. En aquest sentit la societat va rebre el dia 23-12-22 requeriment d'actuacions de



CLASE 8.^a



005507603

comprovació limitada en relació amb les autoliquidacions de l'Impost sobre el Valor Afegit, corresponents a l'exercici 2021, períodes 1T,2T,3T,4T. No s'espera que pugui afectar als comptes anuals a 31-12-22.

Desglossament de la despesa per impost sobre beneficis de l'exercici 2022:

| Concepte | Impost corrent (1) | Variació de l'impost diferit | | | | TOTAL (1+2) |
|--|--------------------|------------------------------|---|----------------|-------------------------|-------------|
| | | Actiu (2) | | | Passiu | |
| | | Diferències temporàries | Crèdit impositiu per bases imposables negatives | Altres crèdits | Diferències temporàries | |
| Imputació a PiG (operacions continuades) | 0,00 | 210,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 210,80 |
| Imputació a Reserves | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Conciliació de l'import d'ingressos i despeses de l'exercici amb la base imposable de l'impost sobre beneficis de l'exercici 2022

| Concepte | Compte de Pèrdues i Guanys | | Ingressos i despeses directament imputats a patrimoni net | | Total |
|---|----------------------------|--------------|---|--------------|---------------------|
| | Augments | Disminucions | Augments | Disminucions | |
| Saldo d' ingressos i despeses de l'exercici | 511.503,49 | | | | 511.503,49 |
| Impost sobre Societats | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Diferències Permanents | 193,29 | (216.198,97) | 0,00 | 0,00 | (216.005,68) |
| Diferències Temporàries | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - amb origen a l'exercici | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| - amb origen en exercicis anteriors | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Compensació de bases imposables d'exercicis anteriors | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (294.654,62) |
| Base Imposable (resultat fiscal) | 295.497,81 | | 0,00 | | 843,20 |
| Quota Íntegra (25%) | | | | | 210,80 |
| Deduccions | | | | | (210,80) |
| Retencions i pagaments a compte | | | | | 0,00 |
| Líquid a Ingressar | | | | | 0,00 |

Les diferències permanents positives es deuen a multes i sancions i les negatives a exempció sobre dividendes o participacions en beneficis d'entitats residents (art. 21.1 LIS)

Desglossament de la despesa per impost sobre beneficis de l'exercici 2021:

| Concepte | Impost corrent (1) | Variació de l'impost diferit | | | | TOTAL (1+2) |
|--|--------------------|------------------------------|---|----------------|-------------------------|-------------|
| | | Actiu (2) | | | Passiu | |
| | | Diferències temporàries | Crèdit impositiu per bases imposables negatives | Altres crèdits | Diferències temporàries | |
| Imputació a PiG (operacions continuades) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Imputació a Reserves | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Conciliació de l'import d'ingressos i despeses de l'exercici amb la base imposable de l'impost sobre beneficis de l'exercici 2021:

| Concepte | Compte de Pèrdues i Guany | | Ingressos i despeses directament imputats a patrimoni net | | Total |
|---|---------------------------|--------------|---|--------------|---------------------|
| | Augments | Disminucions | Augments | Disminucions | |
| Saldo d' ingressos i despeses de l'exercici | 226.514,49 | | | | 226.514,49 |
| Impost sobre Societats | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Diferències Permanents | 5.980,80 | (38.961,87) | 0,00 | 0,00 | (32.981,07) |
| Diferències Temporàries | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - amb origen a l'exercici | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - amb origen en exercicis anteriors | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Compensació de bases imposables d'exercicis anteriors | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (193.533,42) |
| Base Imposable (resultat fiscal) | 193.533,42 | | 0,00 | | 0,00 |
| Quota Íntegra (25%) | | | | | 0,00 |
| Deduccions | | | | | 0,00 |
| Retencions i pagaments a compte | | | | | 0,00 |
| Líquid a Ingressar | | | | | 0,00 |

La Direcció de la Societat i els seus assessors estimen que la possibilitat que es materialitzin possibles passius contingents derivats de les diferents interpretacions que poguessin donar-se a la normativa fiscal aplicable a les operacions realitzades per la Societat és remota i, en qualsevol cas, el deute tributari que d'ells se'n pogués derivar no afectaria significativament als comptes anuals.

El detall dels actius per impost diferit és el següent:

| Conceptes | Exercici 2022 | Exercici 2021 |
|--|-----------------|-----------------|
| Deteriorament participacions empreses del grup | 1.174,43 | 1.174,43 |
| Total | 1.174,43 | 1.174,43 |



CLASE 8.^a



005507604

El saldo del crèdit per pèrdues, recull l'import equivalent a l'efecte fiscal de les diferències temporàries imposables derivades de la fusió amb MC Egara Mixta, entenent que, com a mínim, es podran aprofitar bases imposables negatives de l'esmentada Societat que compensin els futurs augments que la base imposable que la fusió comportarà (veure apartat següent).

El detall dels passius per impost diferit és el següent:

| Conceptes | Exercici 2022 | Exercici 2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Impost diferit per canvi període d'amortització (actius MC Egara Mixta) | 141.002,24 | 141.002,24 |
| Impost diferit per subvencions | 640.883,50 | 386.392,62 |
| Total | 781.885,74 | 527.394,86 |

La Societat ha aplicat en el càlcul de l'impost de societats de 2022, la base imposable pendent de compensació de l'exercici 2020.

| Conceptes | Exercici 2022 |
|---|-------------------|
| Pèrdues exercici 2020 (base aplicada en 2022) | 294.654,62 |
| Total | 294.654,62 |

Les deduccions pendents d'aplicar són les següents:

| Conceptes | Origen | Exercici 2022 | Exercici 2021 |
|----------------------|--------|-----------------|-----------------|
| Intersocietària 100% | 2014 | 1.174,43 | 1.174,43 |
| Total | | 1.174,43 | 1.174,43 |

Egarvia realitza tres tipus d'activitat: aparcaments, zona blava i grua. En concret, les activitats de zona blava i grua són prestacions de serveis públics locals prestats per entitat privada de capital públic (soci 100% Ajuntament de Terrassa). Els ingressos provinents d'aquestes dues activitats gaudeixen de la bonificació en quota del 99%. (article 34 de la Llei 27/2014 de l'Impost de Societats).

Durant l'exercici 2022 no s'han aplicat bonificacions per la prestació de serveis públics locals (grua i zona blava) ja que la s'ha compensat la base imposable negativa de 2020.

Durant l'exercici 2021 no es van aplicar bonificacions per la prestació de serveis públics locals (grua i zona blava) ja que la base imposable era negativa.

14. INGRESSOS I DESPESES

a) Import net de la xifra de negocis

La xifra d'ingressos d'explotació de la Societat, distribuïda per categories d'activitat ha estat el següent:

| Descripció | Import al 31/12/2022 | Import al 31/12/2021 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Recollida de vehicles a la via pública | 577.909,19 | 576.241,84 |
| Altres ingressos | 62.402,31 | 68.154,77 |
| Parquímetres | 2.029.600,53 | 1.987.479,97 |
| Pàrquing Vapor Universitari | 47.256,77 | 50.208,35 |
| Pàrquing Sant Leopold | 199.405,60 | 172.009,64 |
| Pàrquing Primer Maig | 152.388,66 | 140.931,22 |
| Pàrquing Avda. Barcelona | 172.492,01 | 175.713,46 |
| Pàrquing Lluís Companys | 137.586,28 | 132.145,60 |
| Pàrquing Plaça del Progrés | 476.943,87 | 441.281,01 |
| Total | 3.855.985,22 | 3.744.165,86 |

La totalitat d'ingressos s'han meritat a la ciutat de Terrassa.

b) Despeses de personal

La composició a data de tancament dels exercicis 2022 i 2021 és la següent:

| Descripció | Import al 31/12/2022 | Import al 31/12/2021 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Sous i salaris | 2.163.556,79 | 2.124.091,36 |
| Indemnitzacions | 25.097,83 | 32.058,25 |
| Seguretat Social a càrrec de l'empresa | 708.078,08 | 701.990,84 |
| Altres despeses socials | 15.794,84 | 17.493,82 |
| Despeses de personal | 2.912.527,54 | 2.875.634,27 |

c) Aprovisionaments

La composició a data de tancament dels exercicis 2022 i 2021 és la següent:



005507605

CLASE 8.^a

ANEXO 15



| Concepte | Import al 31/12/2022 | Import al 31/12/2021 |
|--|----------------------|----------------------|
| 1. Consum de mercaderies | 0,00 | 0,00 |
| Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte, de les quals | 0,00 | 0,00 |
| -nacionals | 0,00 | 0,00 |
| -adquisicions intracomunitàries | 0,00 | 0,00 |
| -importacions | 0,00 | 0,00 |
| Variació d'existències de mercaderies | 0,00 | 0,00 |
| 2. Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles | 10.077,40 | 17.925,48 |
| Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte, de les quals | 10.077,40 | 17.925,48 |
| -nacionals | 10.077,40 | 17.925,48 |
| -adquisicions intracomunitàries | | |
| -importacions | | |
| Variació d'existències de matèries primeres i altres materials consumibles | 0,00 | 0,00 |
| 3. Treballs realitzats per altres empreses | | |
| 4. Pèrdues per deteriorament de matèries primeres | 0,00 | 0,00 |
| 5. Reversió de deteriorament de matèries primeres | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL (1+2+3+4+5) | 10.077,40 | 17.925,48 |

d) Altres Resultats

El detall dels resultats originats inclosos en la partida "altres resultats" ascendeix a 31 de desembre de 2022 a 2.248,32 euros, mentre que a 31 de desembre de 2021 era de 17.328,97 euros. Els ingressos de 2022 es deuen en la seva majoria a indemnitzacions per sinistres. Les despeses de 2022 es deuen a regularitzacions i recàrrecs de la seguretat social. Un total de 16 milers d'euros dels ingressos de 2021 provenien de l'ordenança reguladora de la prestació patrimonial de caràcter públic no tributari sobre la prestació del servei públic d'abastament d'aigua a Terrassa, en el seu article número 8, que indica que gaudiran d'exempció en el pagament de les prestacions l'Ajuntament, els seus organismes autònoms i societats. La despesa corresponent es trobava registrada en el compte de subministraments dins dels serveis exteriors. Els ingressos inclouen també quasi 9 milers d'euros d'indemnitzacions per sinistre i quasi 6 milers d'euros de despeses excepcionals de 2021 es devien a sancions.

15. INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT

La Societat no posseeix actius destinats a la minimització de l'impacte mediambiental i a la protecció i millora del medi ambient.

La Societat no ha suportat despeses durant l'exercici 2022 ni durant l'exercici 2021 amb la finalitat de protegir i millorar el medi ambient.

La Societat no ha realitzat provisions per a possibles riscos i despeses per actuacions mediambientals. La Societat estima que no existeixen contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient.

16. OPERACIONS AMB PART VINCULADES

Les entitats considerades com a parts vinculades es corresponen amb l'Ajuntament de Terrassa i les seves Societats municipals.

Operacions amb parts vinculades a l'exercici 2022

La Societat ha realitzat transaccions amb empreses del grup durant l'exercici 2022 segons el següent detall (en €):

| Empresa | Per tipus d'operació (en Euros) | | | | | |
|-------------------------------|---------------------------------|----------------------------|------------------------|------------------------|----------------------------|-------------------|
| | Ingressos per serveis prestats | Despesa per serveis rebuts | Despesa per interessos | Subvencions de capital | Subvencions a l'explotació | Dividends |
| Eco-Equip, SAM. | 211,43 | 1.183,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aparcament Vapor Ventalló, SL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.220,87 |
| SATSA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 214.357,00 |
| Terrassa Cicle de l'Aigua | 0,00 | 8.389,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ajuntament de Terrassa | 23.602,97 | 0,00 | 0,00 | 641.067,52 | 166.511,71 | 0,00 |
| Total | 23.814,40 | 9.572,10 | 0,00 | 641.067,52 | 166.511,71 | 227.577,87 |

Operacions amb parts vinculades a l'exercici 2021

La Societat ha realitzat transaccions amb empreses del grup durant l'exercici 2021 segons el següent detall (en euros):



CLASE 8.^a



005507606

| Empresa | Per tipus d'operació (en Euros) | | | | | |
|-------------------------------|---------------------------------|----------------------------|------------------------|------------------------|----------------------------|------------------|
| | Ingressos per serveis prestats | Despesa per serveis rebuts | Despesa per interessos | Subvencions de capital | Subvencions a l'explotació | Dividends |
| Eco-Equip, SAM. | 362,88 | 1.120,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Vapor Gran | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33.200,00 |
| Aparcament Vapor Ventalló, SL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.812,50 |
| Terrassa Cicle de l'Aigua | 16.053,13 | 7.343,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ajuntament de Terrassa | 20.103,02 | 0,00 | 0,00 | 415.000,00 | 92.500,96 | 0,00 |
| Total | 36.519,03 | 8.463,45 | 0,00 | 415.000,00 | 92.500,96 | 41.012,50 |

Saldos amb parts vinculades a 31 de desembre

Els saldos a 31 de desembre de 2022 amb parts vinculades són els següents:

| Conceptes | AJUNTAMENT DE TERRASSA | ALTRES | TOTAL |
|--|------------------------|---------------|-------------------|
| Actiu | | | |
| DEUTORS COMERCIALS I COMPTES A COBRAR | 293.325,52 | 0,00 | 293.325,52 |
| Deutors | | | 0,00 |
| Deutors: subvencions pendents de cobrament | 293.325,52 | 0,00 | 293.325,52 |
| Passiu | | | |
| CREDITORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A PAGAR | 0,00 | 307,90 | 307,90 |
| Creditors | 0,00 | 307,90 | 307,90 |

Els saldos a 31 de desembre de 2021 amb parts vinculades són els següents:

| Conceptes | AJUNTAMENT DE TERRASSA | ALTRES | TOTAL |
|--|------------------------|---------------|------------------|
| Actiu | | | |
| DEUTORS COMERCIALS I COMPTES A COBRAR | 15.821,28 | 0,00 | 15.821,28 |
| Deutors | 15.821,28 | | 15.821,28 |
| Passiu | | | |
| CREDITORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A PAGAR | 0,00 | 271,71 | 271,71 |
| Creditors | 0,00 | 271,71 | 271,71 |

Imports rebuts pels Membres dels Òrgans d'Administració

No existeixen remuneracions meritàdes durant els exercicis 2022 i 2021 pels membres del Consell d'Administració.

No existeixen bestretes ni crèdits entregats als membres dels Òrgans d'Administració.

Remuneracions als membres d'alta direcció

Les remuneracions als membres d'alta direcció (Gerència) han estat de 18.768,86 euros a l'exercici 2022, i 91.274,75 euros a l'exercici 2021. La diferència es deu a què des del mes de març de 2022 no hi ha la figura de gerent retribuït en la companyia.

No existeixen bestretes ni crèdits entregats als membres d'alta direcció.

17. ALTRA INFORMACIÓ

Nombre mitjà de persones empleades de l'exercici 2022 i anterior per categoria professional i sexe considerant el personal donat d'alta en la Seguretat Social, i computat a temps complet.

| Exercici 2022 | Dones | Homes | TOTAL |
|---------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Direcció | 0,25 | 0,00 | 0,25 |
| Titulats de grau mitjà | 2,00 | 2,00 | 4,00 |
| Graduat escolar o similar | 14,00 | 43,98 | 57,98 |
| Total | 16,25 | 45,98 | 62,23 |

| Exercici 2021 | Dones | Homes | TOTAL |
|---------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Direcció | 1 | 0 | 1 |
| Titulats de grau mitjà | 1 | 2 | 3 |
| Graduat escolar o similar | 14 | 46 | 60 |
| Total | 16 | 48 | 64 |

En els dos exercicis, hi ha 7 persones amb discapacitat major al 33% amb categoria graduat escolar.



CLASE 8.^a
MINISTERIO



005507607

El personal al final de l'exercici 2022 i previ per categories i sexe és:

| Exercici 2022 | Dones | Homes | TOTAL |
|---------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Direcció | 0 | 0 | 0 |
| Titulats de grau mitjà | 2 | 2 | 4 |
| Graduat escolar o similar | 14 | 44 | 58 |
| Total | 16 | 46 | 62 |

| Exercici 2021 | Dones | Homes | TOTAL |
|---------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Direcció | 1 | 0 | 1 |
| Titulats de grau mitjà | 2 | 2 | 4 |
| Graduat escolar o similar | 14 | 45 | 59 |
| Total | 17 | 47 | 64 |

El consell d'administració està format per 3 dones i 4 homes (com en el passat 2021).

Honoraris de l'auditor a l'exercici

Els honoraris satisfets per l'auditoria de Comptes de l'exercici 2022 van ser de 3.500 euros (com en el passat 2021) i de 1.596 euros per altres serveis d'assessorament (com per 2021).

Informació sobre els terminis de pagament efectuats a proveïdors. Disposició addicional tercera. "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol

D'acord amb la Llei 15/2010, de 5 de juliol, a continuació s'informa del període mitjà de pagament a proveïdors, segons resolució del 29 de gener de 2016 de l'ICAC sobre la informació a incorporar a la memòria de comptes anuals en relació amb el període mitjà de pagament a proveïdors en operacions comercials (no s'inclou a les empreses del grup):

| EGARVIA, SA | Pagaments realitzats i pendents de pagament a data de tancament de l'exercici del balanç | |
|--|---|---------------|
| | 2022 | 2021 |
| | Dies | Dies |
| Període mig de pagament a proveïdors | 45,80 | 47,80 |
| Rati d'operacions pagades | 45,80 | 47,80 |
| Rati d'operacions pendents de pagament | 37,30 | 37,35 |
| | Import | Import |
| Total Pagaments realitzats | 633.779,81 | 474.870,33 |
| Total Pagaments pendents | 61.933,01 | 70.858,94 |

Informació requerida per l'article 9.2 de la llei 18/2022

El volum monetari i nombre de factures pagades en un període inferior al màxim establert en la normativa sobre morositat ascendeix a 548.674,63 i 831 respectivament, que al seu torn representen un 87 i 88% del total del volum monetari i del nombre de factures de l'exercici 2022.

Article 229 LSC

Durant l'exercici 2022 ni 2021, ni els membres del Consell d'Administració ni les persones vinculades als mateixos segons es defineix en l'article 229.3 en la Llei de Societats de Capital, no han comunicat als òrgans de govern de la Societat cap situació de conflicte directe o indirecte, que poguessin tenir amb la Societat. La companyia té una assegurança de responsabilitat civil dels directius per la qual ha pagat un import de 681,35 euros en l'exercici 2022.

18. FETS POSTERIORS

Des del tancament de l'exercici fins a la formulació dels Comptes Anuals, no s'han produït esdeveniments que posin de manifest circumstàncies que ja existien a la data de tancament de l'exercici i que per aplicació de la norma de registre i valoració, haguessin suposat la inclusió d'un ajust en les xifres contingudes en els documents que integren els comptes anuals o que no haguessin suposat un ajust en els Comptes Anuals adjunts però la informació continguda en la Memòria hauria de ser modificada d'acord amb l'esmentat fet o que aquests fets siguin de tal importància que poguessin afectar la capacitat d'avaluació dels usuaris dels Comptes Anuals.



CLASE 8.^a
Bienes inmuebles



005507608

2. INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2022

INFORME DE GESTIÓ D'EGARVIA, SA CORRESPONENT A L'EXERCICI SOCIAL DE 2022, TANCAT EL 31 DE DESEMBRE

Per acomplir l'estipulat a la vigent Llei de Societats de Capital, aquest Consell d'Administració sotmet a consideració l'informe de gestió en referència a l'exercici del 2022 tancat el dia 31 de desembre.

Com poden constatar en els Comptes Anuals que s'han sotmès a la seva consideració, els Resultats Socials de l'exercici, tancat a 31 de desembre de 2022, han estat positius per valor de 511.292,70 euros. L'exercici anterior, amb efecte comparatiu, els resultats socials van ser positius per valor de 226.514,49 euros marcats per la sortida de la crisi per la pandèmia COVID-19.

Els ingressos de la Societat afectes al seu objecte social estan distribuïts principalment per les següents categories d'activitats: retirada de vehicles de la via pública, zona blava i la gestió dels aparcaments, que inclou els ubicats a l'Avinguda Barcelona, Plaça del Progrés, Lluís Companys, Primer de Maig, Vapor Universitari i Sant Leopold.

En concret, l'evolució dels ingressos de l'empresa ha estat la següent:

- Els ingressos per la retirada i trasllat de vehicles han crescut respecte a l'exercici anterior en un 0,29%.
- Els ingressos per la gestió de les zones d'estacionament regulat han crescut més d'un 2,12 % respecte a l'exercici anterior.
- Pel que refereix a la gestió d'aparcaments soterrats, els ingressos han crescut un 6,63% respecte a l'exercici anterior.

Les despeses de serveis exteriors de la companyia han experimentat un increment d'un 10% respecte de 2021, i les despeses de personal han tingut un augment de l'1,3% tenint en compte que el cost del personal representa la major despesa de la companyia.

Seguim treballant per disposar d'un equip humà, ben dimensionat, que sigui capaç d'afrontar les dificultats del mercat i de prestar de la manera més eficient els serveis que tenim encomanats. Durant aquest exercici 2022 s'ha seguit treballant en el Pla d'Empresa presentat el mes de juliol de 2020. Aquest Pla està en execució i s'estructura en 3 eixos bàsics:

1. La revisió i adaptació de l'estructura orgànica i funcional.
2. L'adaptació tecnològica i optimització de recursos.
3. L'equilibri financer.

El nombre mitjà de persones empleades ha estat de 62 en l'exercici 2022, mentre que a l'exercici 2021 el nombre mitjà era de 64 empleats. A 31 de desembre de 2022, el personal efectiu de l'empresa ha estat de 64 com al tancament de 2021.



CLASE 8.^a



005507609

Les activitats de la Societat estan exposades a dos riscos financers potencials: risc de crèdit i risc de liquiditat. La direcció de la Societat treballa per minimitzar els efectes potencials adversos sobre la rendibilitat financera de la Societat, i durant aquest exercici ha rebut subvencions de capital per import de 641 milers d'euros i subvencions a l'exploració per import de 167 milers d'euros de l'Ajuntament de Terrassa.

La Societat porta a terme una gestió prudent del risc de liquiditat fonamentat en el manteniment de suficient efectiu i de disponibilitat financera mitjançant la capacitat suficient per a liquidar posicions de mercat.

El període mig de pagament als proveïdors ha estat de 45,8 dies (47,8 dies en el passat 2021). Es tracta d'una font de finançament òptima tenint present que pel tipus d'activitat de la societat, els cobraments són, en gran part, al comptat.

La Societat no ha tingut responsabilitats, despeses, actius ni provisions ni contingències de naturalesa mediambiental que puguin ser significatives en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats de la mateixa. Per aquest motiu, no s'inclouen desglossaments específics en la present memòria respecte a qüestions mediambientals.

No s'han realitzat activitats en matèria d'investigació.

Informació quantitativa:

En tots els riscos esmentats anteriorment, la cobertura és adequada al risc a assumir, el qual es preveu que serà mínim.

Els administradors de la Societat consideren que les provisions registrades cobreixen adequadament els riscos, arbitratges i altres operacions de les Societats i no s'espera que dels mateixos es desprenguin passius addicionals als quals ho ha registrat.

La Societat durant l'exercici 2022 no ha realitzat operacions amb derivats financers.

Volem posar de manifest, i per acomplir així un aspecte concret de la vigent Llei de Societats de Capital, que la nostra societat no posseeix participacions pròpies, és a dir, autocartera.

Aquesta Administració creu que amb aquest informe de gestió s'ha acomplert la informació econòmica-financera que es recull als comptes anuals i acomplint tal com es deia al començament, l'estipulat en aquest sentit per la vigent Llei de Societat de Capital.

Terrassa, a 16 de març de 2023

Aquest exemplar dels Comptes Anuals de la Societat i informe de Gestió d'Egarvia, SA corresponent a l'exercici 2022, s'entén en l'anvers i revers de 27 fulles de paper timbrat de classe 8ª, sèrie 00, números 5507583 al 5507609 ambdós inclosos, amb la firma dels Consellers en el revers de la darrera pàgina

Terrassa, a 16 de març de 2023

Signat per:

Lluïsa Melgares Aguirre
(Presidenta)

Carles Caballero Peña
(Vicepresident)

Rosa Sanz Sánchez
(Consellera Delegada)

Josefina Merino Ramírez
(Vocal)

Alex Pons Coll
(Vocal)

Joan Baltà Torredemer
(Vocal)

Llúcia Colas Castilla
(Vocal)