

C/ Comte d'Urgell, 240, 3er. B  
08036 **BARCELONA**  
Telf. 93 494 74 70  
Fax. 93 363 11 39

Plaça Cervantes, 4  
(Entrada C/ Murcia, 41)  
25002 **LLEIDA**  
Telf. 973 28 32 91

C/ José Abascal, 44, 4º  
28003 **MADRID**  
Telf. 91 282 53 45



**INFORME D'AUDITORIA EMÈS PER UN AUDITOR  
INDEPENDENT REFERIT ALS COMPTES ANUALS  
AL 31 DE DESEMBRE DE 2023  
DE:**

**ECO-EQUIP, S.A.M.**

C/ Comte d'Urgell, 240, 3er. B  
08036 **BARCELONA**  
Telf. 93 494 74 70  
Fax. 93 363 11 39

Plaça Cervantes, 4  
(Entrada C/ Murcia, 41)  
25002 **LLEIDA**  
Telf. 973 28 32 91

C/ José Abascal, 44, 4º  
28003 **MADRID**  
Telf. 91 282 53 45



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

A l'Accionista Únic d'ECO-EQUIP, S.A.M.

### Opinió

Hem auditat els comptes anuals d'ECO-EQUIP, S.A.M., (en endavant "la Societat"), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2023, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici 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 2023, 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) de la memòria adjunta) 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.

C/ Comte d'Urgell, 240, 3er. B  
08036 **BARCELONA**  
Telf. 93 494 74 70  
Fax. 93 363 11 39

Plaça Cervantes, 4  
(Entrada C/ Murcia, 41)  
25002 **LLEIDA**  
Telf. 973 28 32 91

C/ José Abascal, 44, 4º  
28003 **MADRID**  
Telf. 91 282 53 45



Hem determinat que els aspectes que es descriuen a continuació són els riscos més significatius considerats en l'auditoria que s'han de comunicar en el nostre informe.

#### • Despeses de personal

Tal com es menciona en la nota 14.b de la memòria adjunta, la principal partida de despesa de la societat són les despeses de personal, àrea que ha estat designada com un aspecte d'especial rellevància, entre altres motius, degut a l'existència de diferents complements retributius establerts en el conveni d'aplicació, juntament amb l'elevat nombre i rotació dels empleats, característiques que han comportat la necessitat d'aplicar processos i sistemes de control de les retribucions efectuades i de compliment d'obligacions fiscals i laborals.

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, la comprensió dels sistemes de registre i de control intern dissenyats per la Direcció.

Per tal de verificar les dades registrades, s'ha analitzat la raonabilitat global de les despeses de personal imputades, la conciliació dels resums de nòmina extrets dels sistemes de gestió amb la informació continguda en els comptes anuals. També, s'han elaborat proves sobre el sistema de gestió de personal per tal d'avaluar el compliment de les obligacions fiscals, de cotització a la seguretat social i de compliment del conveni d'aplicació.

#### **Altres qüestions**

Amb data 17 de d'abril de 2023, un altre auditor va emetre un informe d'auditoria referent als comptes anuals de l'exercici 2022, en que va expressar una opinió favorable.

#### **Altra informació: Informe de Gestió**

L'altra informació comprèn exclusivament l'informe de gestió de l'exercici 2023, la formulació de la qual és responsabilitat dels membres del Consell d'Administració 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, així com avaluar i informar de si el contingut i presentació de l'informe de gestió són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, 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 2023 i el seu contingut i presentació són conformes amb la normativa que resulta d'aplicació.

C/ Comte d'Urgell, 240, 3er. B  
08036 **BARCELONA**  
Telf. 93 494 74 70  
Fax. 93 363 11 39

Plaça Cervantes, 4  
(Entrada C/ Murcia, 41)  
25002 **LLEIDA**  
Telf. 973 28 32 91

C/ José Abascal, 44, 4º  
28003 **MADRID**  
Telf. 91 282 53 45



## Responsabilitat dels membres del Consell d'Administració en relació amb els comptes anuals

Els membres del Consell d'Administració són els responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de 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 membres del Consell d'Administració són responsables de la valoració de la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si el Consell d'Administració té 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 de comptes 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.

En l'**Annex** d'aquest informe d'auditoria s'inclou una descripció més detallada de les nostres responsabilitats en relació amb l'auditoria dels comptes anuals. Aquesta descripció que es troba a la pàgina 5, és part integrant del nostre informe d'auditoria.

Barcelona, 22 d'abril de 2024



pleta auditores, s.l.p.  
R.O.A.C. N° S/0525

Signat: Josep M<sup>a</sup> Soriano  
R.O.A.C. N° 17.811  
Soci-Auditor de Comptes

Comte d'Urgell 240, 3 B, 08036 Barcelona

C/ Comte d'Urgell, 240, 3er. B  
08036 **BARCELONA**  
Telf. 93 494 74 70  
Fax. 93 363 11 39

Plaça Cervantes, 4  
(Entrada C/ Murcia, 41)  
25002 **LLEIDA**  
Telf. 973 28 32 91

C/ José Abascal, 44, 4º  
28003 **MADRID**  
Telf. 91 282 53 45



## Annex del nostre informe d'auditoria

Addicionalment a l'inclòs en el nostre informe d'auditoria, en aquest Annex incloem les nostres responsabilitats respecte a l'auditoria dels comptes anuals.

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

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes 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'entitat 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 entitat 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 de auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Societat deixi de ser una entitat 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 els riscos significatius que han estat objecte de comunicació als administradors de l'entitat, determinem els 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.



CLASE 8.ª



0N3297586

# ECO EQUIP, SOCIETAT ANÒNIMA MUNICIPAL

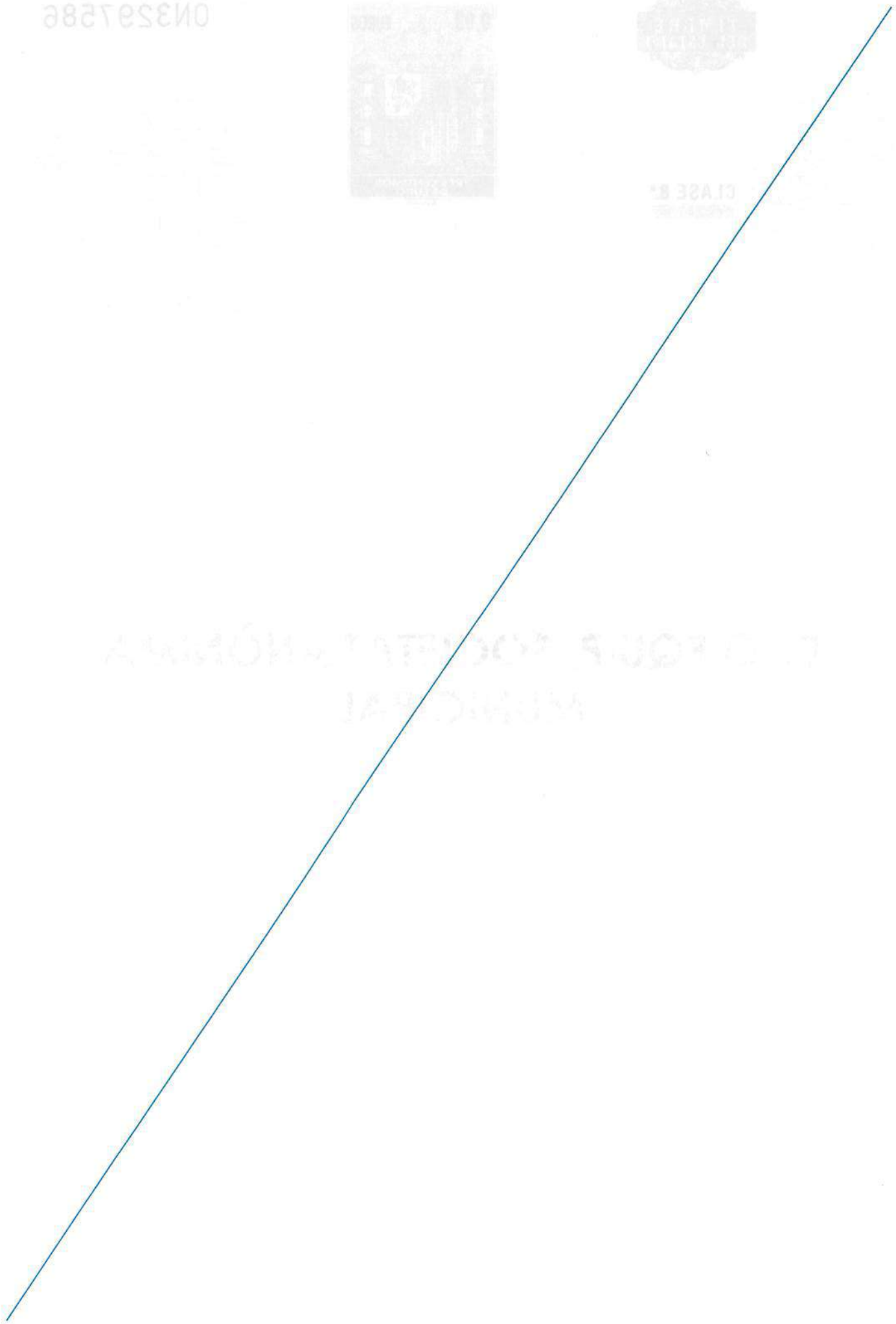
COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ EXERCICI 2023

013297286



CLASS B  
MAY 1971

THE UNIVERSITY OF MICHIGAN  
LIBRARY





CLASE 8.ª



ON3297587

ECO-EQUIP, S.A.M.

---

- **COMPTE ANUALS DE L'EXERCICI 2023**
  - Balanç
  - Compte de Pèrdues i Guanys
  - Estat d'ingressos i despeses
  - Estat de Canvis del Patrimoni Net
  - Estat de fluxos d'efectiu
  - Memòria
  
- **INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2023**

## ECO EQUIP, S.A.M.

## Balanç al tancament dels exercicis

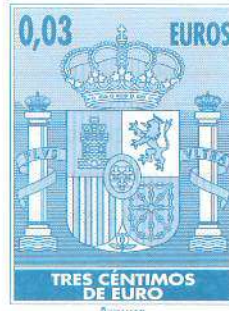
(Expressat en euros)

1

ACTIU	Nota	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>9.335.030,20</b>	<b>9.399.480,60</b>
<b>I.IMMOBILITZAT INTANGIBLE</b>	<b>5</b>	<b>45.730,77</b>	<b>51.437,22</b>
5.Aplicacions Informàtiques		45.730,77	51.437,22
<b>II.IMMOBILITZAT MATERIAL</b>	<b>6</b>	<b>9.280.591,53</b>	<b>9.322.518,72</b>
1.Terrenys i construccions		5.102.497,54	4.368.820,83
2.Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzar material		4.178.093,99	4.953.697,89
<b>V.INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI</b>	<b>8</b>	<b>8.707,90</b>	<b>8.707,90</b>
5Altres actius financers		8.707,90	8.707,90
<b>VI.ACTIUS PER IMPOSTOS DIFERITS</b>		<b>0,00</b>	<b>16.816,76</b>
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>3.007.881,63</b>	<b>6.018.780,96</b>
<b>II.EXISTÈNCIES</b>	<b>10</b>	<b>306.163,11</b>	<b>263.853,04</b>
2.Mat.primeres i altres aprovionaments		306.163,11	263.853,04
<b>III.DEUTORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A COBRAR</b>	<b>8</b>	<b>2.158.792,18</b>	<b>5.317.148,81</b>
1.Clients per vendes i prestacions de serv eis		999.600,69	941.352,74
2.Clients, empreses del grup i associades	<b>15</b>	34.278,66	16.933,91
3.Deutors diversos		964.815,55	4.158.792,50
4.Personal		153.163,73	195.071,76
6.Altres crèdits amb les Administracions Públiques		6.933,55	4.997,90
<b>VI.PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI</b>		<b>227.381,42</b>	<b>204.828,10</b>
<b>VII.EFFECTIU I ALTRES ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS</b>		<b>315.544,92</b>	<b>232.951,01</b>
1.Tresoreria		315.544,92	232.951,01
<b>TOTAL ACTIU</b>		<b>12.342.911,83</b>	<b>15.418.261,56</b>



CLASE 8.<sup>a</sup>



ON3297588

2

**ECO EQUIP, S.A.M.**

**Balanç al tancament dels exercicis**

(Expressat en euros)

<b>PASSIU I PATRIMONI NET</b>	<b>Nota</b>	<b>Saldo al 31/12/2023</b>	<b>Saldo al 31/12/2022</b>
<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>7.436.433,24</b>	<b>10.099.726,20</b>
<b>A-1) FONTS PROPIS</b>	<b>11</b>	<b>3.175.212,74</b>	<b>6.012.692,00</b>
<b>I. CAPITAL</b>		<b>552.931,14</b>	<b>552.931,14</b>
1. Capital escripturat		552.931,14	552.931,14
<b>II. RESERVES</b>		<b>5.434.700,56</b>	<b>6.298.701,65</b>
1. Legal i estatutàries		115.598,29	115.598,29
2. Altres reserves		5.319.102,27	6.183.103,36
<b>VII. RESULTAT DE L'EXERCICI</b>		<b>-2.837.479,26</b>	<b>-864.001,09</b>
<b>IX. ALTRES INSTRUMENTS DE PATRIMONI</b>		<b>25.060,30</b>	<b>25.060,30</b>
<b>A-3) SUBVENCIONS, DONACIONS I LEGATS REBUTS</b>	<b>12</b>	<b>4.261.220,50</b>	<b>4.087.034,20</b>
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>		<b>28.908,63</b>	<b>69.540,13</b>
<b>I. PROVISIONS A LLARG TERMINI</b>	<b>16</b>	<b>0,00</b>	<b>31.567,89</b>
4. Altres provisions		0,00	31.567,89
<b>II. DEUTES A LLARG TERMINI</b>	<b>9</b>	<b>28.908,63</b>	<b>37.972,24</b>
5. Altres passius financers		28.908,63	37.972,24
<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>4.877.569,96</b>	<b>5.248.995,23</b>
<b>III. DEUTES A CURT TERMINI</b>	<b>9</b>	<b>252.138,55</b>	<b>446.263,23</b>
5. Altres passius financers		252.138,55	446.263,23
<b>IV. DEUTES AMB EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES A CURT TERM</b>	<b>9, 15</b>	<b>34.635,95</b>	<b>16.330,46</b>
<b>V. CREDITORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A PAGAR</b>		<b>4.590.795,46</b>	<b>4.786.401,54</b>
1. Proveïdors		1.372.949,19	1.494.307,95
2. Proveïdors, empreses del grup i associades		2.209,52	-3.681,54
3. Creditors diversos		508.190,06	480.482,73
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		1.610.575,73	1.672.457,93
5. Passius per impost corrent		0,00	0,00
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		1.096.870,96	1.142.834,47
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU</b>		<b>12.342.911,83</b>	<b>15.418.261,56</b>

## ECO EQUIP, S.A.M.

## Compte de Pèrdues i Guanys corresponent als exercicis acabat el 31 de desembre

(Expressat en euros)

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	Nota	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
<b>A) OPERACIONS CONTINUADES</b>			
<b>1. IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCIS</b>	<b>14c</b>	<b>3.998.791,13</b>	<b>3.934.877,42</b>
a) Vendes		356.092,70	600.863,96
b) Prestacions de serveis		3.642.698,43	3.334.013,46
<b>4. APROVISIONAMENTS</b>	<b>14a</b>	<b>-11.748.600,16</b>	<b>-10.109.195,43</b>
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		-1.870.078,51	-2.048.011,73
c) Treballs realitzats per altres empreses		-9.878.521,65	-8.061.183,70
<b>5. ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>14d</b>	<b>28.212.112,13</b>	<b>28.040.230,44</b>
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		80.015,79	71.424,56
b) Subvencions d'exploració incorporades al resultat de l'exercici		28.132.096,34	27.968.805,88
<b>6. DESPESES DE PERSONAL</b>	<b>14b</b>	<b>-19.924.271,09</b>	<b>-19.570.996,19</b>
a) Sous, salaris i assimilats		-13.856.541,26	-13.714.484,80
b) Carregues socials		-6.067.729,83	-5.856.511,39
c) Provisions		0,00	0,00
<b>7. ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>-2.341.825,62</b>	<b>-2.355.519,74</b>
a) Serveis exteriors		-2.275.036,39	-2.319.474,39
b) Tributs		-39.719,31	-38.307,99
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions com...		-27.069,92	2.262,64
<b>8. AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT</b>		<b>-1.328.996,72</b>	<b>-1.355.972,64</b>
<b>9. IMPUTACIÓ DE SUBVENCIONS D'IMMOBILITZAT NO FINANCER I ALTRES</b>		<b>375.813,70</b>	<b>557.763,20</b>
<b>11. DETERIORAMENT I RESULTAT PER ALIENACIONS DE L'IMMOBILITZAT</b>		<b>-35.027,89</b>	<b>-22.467,22</b>
a) Deterioraments i pèrdues		-35.027,89	-22.467,22
b) Resultats per alienacions i altres		0,00	0,00
<b>13. ALTRES RESULTATS</b>	<b>14e</b>	<b>-28.694,22</b>	<b>16.995,60</b>
<b>A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>-2.820.698,74</b>	<b>-864.284,56</b>
<b>14. INGRESSOS FINANCERS</b>		<b>42,83</b>	<b>0,00</b>
b) De valors negociables i altres instruments financers		42,83	0,00
a2) De tercers		0,00	0,00
<b>15. DESPESES FINANCERES</b>		<b>-6,59</b>	<b>0,00</b>
b) Per deutes amb tercers		-6,59	0,00
<b>A.2) RESULTAT FINANCER</b>		<b>36,24</b>	<b>0,00</b>
<b>A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>		<b>-2.820.662,50</b>	<b>-864.284,56</b>
<b>20. IMPOST SOBRE BENEFICIS</b>	<b>13</b>	<b>-16.816,76</b>	<b>283,47</b>
<b>A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI</b>		<b>-2.837.479,26</b>	<b>-864.001,09</b>



ON3297589

CLASE 8.<sup>a</sup>

<b>ECO EQUIP, S.A.M.</b>			
<b>ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2023 I 2022</b>			
	NOTES	En Euros	
		Exercici 2023	Exercici 2022
<b>A. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>			
<b>1. Resultat de l'exercici abans dels impostos</b>		<b>(2.820.662,50)</b>	<b>(864.284,56)</b>
<b>2. Ajustos del resultat:</b>		<b>1.015.280,83</b>	<b>818.414,02</b>
a) Amortització de l'immovilitzat (+)		1.328.996,72	1.355.972,64
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		27.069,92	(2.262,64)
c) Variacions de provisions (+/-)		0,00	0,00
d) Imputació de subvencions (-)		(375.813,70)	(557.763,20)
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immovilitzat (+/-)		35.027,89	22.467,22
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)		0,00	0,00
g) Ingressos financers (-)		0,00	0,00
h) Despeses financers (+)		0,00	0,00
i) Diferències de canvi (+/-)		0,00	0,00
j) Variació de valor raonable en instruments financers (+/-)		0,00	0,00
k) Altres ingressos i despeses (+/-)		0,00	0,00
<b>3. Canvis en el capital corrent</b>		<b>2.870.277,29</b>	<b>(592.040,65)</b>
a) Existències (+/-)		(42.310,07)	39.470,03
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)		3.126.288,81	(958.588,03)
c) Altres actius corrents (+/-)		(18.095,37)	(66.367,30)
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		(195.606,1)	393.444,65
e) Altres passius corrents (+/-)		0,00	0,00
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		0,00	0,00
<b>4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Pagaments d'interessos		0,00	0,00
b) Cobraments de dividends		0,00	0,00
c) Cobraments d'interessos		0,00	0,00
d) Pagaments (Cobraments) per impost sobre beneficis (+/-)		0,00	0,00
e) Altres pagaments (Cobraments) (+/-)		0,00	0,00
<b>5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració (1 +2+3+4)</b>		<b>1.064.895,62</b>	<b>(637.911,19)</b>

<b>B. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>			
<b>6. Pagaments per inversions (-)</b>		<b>(956.795,47)</b>	<b>(1.815.419,66)</b>
a) Empreses del grup i associades		34.635,95	0,00
b) Immobilitzat intangible		(24.784,53)	(36.956,71)
c) Immobilitzat material		(966.646,89)	(1.778.462,95)
d) Inversions immobiliàries		0,00	0,00
e) Altres actius financers		0,00	0,00
f) Actius no corrents mantinguts per a venda		0,00	0,00
g) Altres actius		0,00	0,00
<b>7. Cobraments per desinversions (+)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Empreses del grup i associades		0,00	0,00
b) Immobilitzat intangible		0,00	0,00
c) Immobilitzat material		0,00	0,00
d) Inversions immobiliàries		0,00	0,00
e) Altres actius financers		0,00	0,00
f) Actius no corrents mantinguts per a venda		0,00	0,00
g) Altres actius		0,00	0,00
<b>8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6+7)</b>		<b>(956.795,47)</b>	<b>(1.815.419,66)</b>
<b>C. FLUXOS DE EFECTIU DE LAS ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ</b>			
<b>9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni</b>		<b>174.186,30</b>	<b>1.902.000,00</b>
a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)		0,00	0,00
b) Amortització d'instruments de patrimoni (-)		0,00	0,00
c) Adquisició d'instruments de patrimoni propi (-)		0,00	0,00
d) Alienació d'instruments de patrimoni propi (+)		0,00	0,00
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		174.186,30	1.902.000,00
<b>10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer</b>		<b>(199.692,54)</b>	<b>149.109,86</b>
a) Emissió		36.025,84	157.887,91
1. Obligacions i altres valors negociables (+)		0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)		0,00	126.320,02
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)		36.025,84	0,00
4. Altres (+)		0,00	0,00
5. Altres deutes		0,00	31.567,89
b) Devolució i amortització de		(235.718,38)	(8.778,05)
1. Obligacions i altres valors negociables (-)		0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)		0,00	0,00
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)		(5.891,06)	(8.778,05)
4. Altres (-)		(229.827,32)	0,00
<b>11. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Dividends (-)		0,00	0,00
b) Remuneracions d'altres instruments de patrimoni (-)		0,00	0,00
<b>12. Fluxos d'efectiu de les activitats de financiació (9+10+11)</b>		<b>(25.506,24)</b>	<b>2.051.109,86</b>
<b>D. Efecte de les variacions dels tipus de canvi</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E. AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (5+8+12+D)</b>		<b>82.593,91</b>	<b>(402.220,99)</b>
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici		232.951,01	635.172,00
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		315.544,92	232.951,01



0N3297590

CLASE 8.<sup>a</sup>

ECO EQUIP, S.A.U.			
Estat d'ingressos i despeses reconeguts corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2023 i 2022			
Concepte	Notes Memòria	31/12/2023	31/12/2022
<b>A. Resultat del compte de pèrdues i guanys</b>		<b>(2.837.479,26)</b>	<b>(864.001,09)</b>
<b>INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI</b>			
<b>I. Per valoració instruments financers</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00
2. Altres ingressos i despeses		0,00	0,00
<b>II. Per cobertures de fluxos d'efectiu</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>		<b>0,00</b>	<b>1.902.000,00</b>
<b>IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI. Diferències de conversió</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VII. Efecte Impositiu</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I+II+III+IV+V+VI+VII)</b>		<b>550.000,00</b>	<b>1.902.000,00</b>
<b>Transferències a la Cuenta de Pérdidas y Ganancias</b>			
<b>VIII. Per valoració d'instruments financers</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00
2. Altres ingressos i despeses		0,00	0,00
<b>IX. Per cobertures de fluxos d'efectiu</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>X. Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>		<b>(375.813,70)</b>	<b>(557.763,20)</b>
<b>XIII. Efecte Impositiu</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C. Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VIII+IX+X+XI+XII+XIII)</b>		<b>(375.813,70)</b>	<b>(557.763,20)</b>
<b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)</b>		<b>(2.663.292,96)</b>	<b>480.235,71</b>

ECO EQUIP, S.A.U.													
Estat total de canvis en el Patrimoni net corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2022 i 2021	Esripturat	No exigit	Prima de emisió o asunción	Reserves	Acciones y participaciones propias	Resultats d'exercicis anteriors	Otras operaciones de socios	Resultat de l'exercici	Dividendo a cuenta entregado	Otros instrumentos de patrimonio	Ajustes por cambio de valor	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
	<b>A. Saldo, final de l'any 2020</b>	552.931,14			6.234.487,56				64.214,09		25.060,30		2.742.797,40
I Ajustos per canvi de criteri 2017 i anteriors													
II Ajustos per errors 2017 i anteriors													
<b>B. Saldo ajustat, inici de l'any 2021</b>	552.931,14			6.234.487,56				64.214,09		25.060,30		2.742.797,40	9.619.490,49
I Total ingressos i despeses reconeguts								(864.001,09)					(864.001,09)
II Operacions amb socis o propietaris													
1 Augments de capital													
2 (-) Reduccions de capital													
3 Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió obligacions, condonacions de deutes)													
4 (-) Distribució de dividends													
5 Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)													
6 Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis													
7 Altres operacions amb socis o propietaris													
III Altres variacions del patrimoni net				64.214,09				(64.214,09)				1344.236,80	1344.236,80
<b>C. Saldo, final de l'any 2021</b>	552.931,14			6.298.701,65				(864.001,09)		25.060,30		4.087.034,20	10.099.726,20
I Ajustos per canvi de criteri 2021													
II Ajustos per errors 2021													
<b>D. Saldo ajustat, inici de l'any 2022</b>	552.931,14			6.298.701,65				(864.001,09)		25.060,30		4.087.034,20	10.099.726,20
I Total ingressos i despeses reconeguts								(2.837.479,26)					(2.837.479,26)
II Operacions amb socis o propietaris													
1 Augments de capital													
2 (-) Reduccions de capital													
3 Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió obligacions, condonacions de deutes)													
4 (-) Distribució de dividends													
5 Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)													
6 Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis													
7 Altres operacions amb socis o propietaris													
III Altres variacions del patrimoni net				(864.001,09)				864.001,09				174.186,30	174.186,30
<b>E. Saldo final de l'any 2022</b>	552.931,14			5.434.700,56				(2.837.479,26)		25.060,30		4.261.220,50	7.436.433,24



CLASE 8.<sup>a</sup>



ON3297591

# ECO EQUIP, SOCIETAT ANÒNIMA MUNICIPAL

MEMÒRIA DE L'EXERCICI TANCAT A 31 DE DESEMBRE DE 2023

## 1. ACTIVITAT DE LA SOCIETAT

### Constitució de la societat

Eco-Equip, Societat Anònima Municipal fou constituïda a Terrassa per acord del Ple Municipal de l'Excel·lentíssim Ajuntament de Terrassa en sessió de data 19 de juliol de 1985. El seu objecte social és la prestació del servei de recollida de residus domèstics i industrials i de neteja viària i la realització de qualsevol altra activitat relacionada amb la prestació de serveis de neteja i sanejament per a domicilis, establiments mercantils i entitats públiques. El seu domicili social és al carrer Esla, n°34, Polígon Santa Margarida de Terrassa.

La companyia és una societat municipal de caràcter unipersonal, el capital social de la qual pertany a l'Excel·lentíssim Ajuntament de Terrassa en el 100%.

Segons escriptura pública de data 29 de gener de 2015, davant el notari Sr. Alfredo Arbona Casp, va tenir lloc la fusió de les societats Eco-Equip, S.A.M. (societat absorbent) i Terrassa Neta, S.A. (societat absorbida). Els efectes comptables de la fusió van ser a partir de l'1 de gener de 2014.

L'operació de fusió rep la qualificació fiscal establerta al capítol VIII del Títol VII del Reial Decret Legislatiu 4/2004 del 5 de maig de l'Impost de Societats, relatiu al règim especial de les fusions, escissions, aportacions d'actius i bescanvi de valors.

Tanmateix, i tenint en compte que Eco-Equip, S.A.M. era titular, en el moment de la fusió, del 100% del capital de la societat absorbida, no es va fer cap ampliació de capital derivada de l'esmentada operació de fusió.

### Objecte social i activitat

L'objecte social de la societat és el següent:

- La gestió dels residus domèstics i industrials, que comprèn a les operacions de recollida, transport, emmagatzematge, tractament, recuperació i eliminació de residus

domèstics i industrials; també el foment i realització d'activitats de recollida selectiva d'aquests residus.

- La neteja viària i la realització de qualsevol altra activitat relacionada amb la prestació de serveis de neteja, d'ornat i de sanejament, per a domicilis, establiments mercantils i entitats públiques.
- La recollida, control i atenció dels animals de companyia abandonats, perduts o ensalvatgits.
- Constituiran també l'objecte social totes aquelles operacions annexes, necessàries i conseqüents amb les activitats esmentades.

### **Grup de Societats**

D'acord amb el contingut de l'article 42 del Codi de Comerç, la informació és la següent:

La Societat és unipersonal, el seu capital és de l'Ajuntament de Terrassa.

L'ajuntament formula comptes consolidats de l'exercici 2023 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.

### **Règim legal**

- La Llei de Societats de Capital, aprovant-se el seu text refós pel Real Decret Legislatiu 1/2010 de 2 de juliol.
- Pla General de Comptabilitat, Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre i el R.D 602/2016, de 2 de desembre pel qual es modifica aquest Pla.
- Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local.
- Els estatuts de la societat

La moneda funcional de l'empresa és l'euro, havent-se formulat els presents comptes anuals en euros.

## **2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS**

### **a) Imatge fidel**

Els Comptes Anuals han estat preparats a partir dels registres comptables de la Societat, havent-se aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable, per tal de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat i no existeix cap principi comptable o criteri de valoració de caràcter obligatori que, tenint un efecte significatiu en els Comptes Anuals, s'hagi deixat d'aplicar.

### **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 seus estats financers sota el principi d'empresa en funcionament, sense que existeixi cap situació que pugui suposar canvis significatius en la valoració dels actius i passius en l'exercici següent.



CLASE 8.<sup>a</sup>



0N3297592

Per a la preparació de determinades informacions incloses en els presents comptes anuals s'han utilitzat estimacions basades en hipòtesis per a quantificar algun element que forma part dels mateixos. Aquestes estimacions i hipòtesis estan basades en la millor informació disponible en la data de formulació dels comptes anuals, essent principalment els que es detallen a continuació:

- La valoració dels elements de l'immobilitzat intangible.
- La valoració dels elements de l'immobilitzat material.
- L'estimació de les bestretes.
- L'estimació de les subvencions.
- L'estimació de les provisions i contingències.

S'ha de tenir en compte que, tot i que aquestes estimacions s'han realitzat en funció de la millor informació de què es disposa en la data de la formulació d'aquests comptes anuals en relació amb els fets analitzats, si es produeixen fets en el futur que obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en propers exercicis, es faria de manera prospectiva, reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes de pèrdues i guanys futurs.

#### **d) Principis comptables no obligatoris aplicats**

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

#### **e) Comparació de la Informació**

El Consell d'Administració, presenta 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, a més de les xifres de l'exercici 2023, les corresponents a l'exercici anterior.

#### **f) 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 Fluxos d'Efectiu i en l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net.

#### **g) Elements recollits en diverses partides**

No hi ha elements patrimonials, tant d'actiu com de passiu, que estiguin registrats en dues o més partides del Balanç.

#### **h) Canvis en criteris comptables**

No s'han realitzat en l'exercici ajustaments als Comptes Anuals per canvis de criteris comptables.

### **i) Correcció d'errades**

Els Comptes Anuals de l'exercici 2023 no inclouen ajustaments realitzats com a conseqüència d'errades detectades en l'exercici.

### **j) 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 de 2023 i 2022.

## **3. RESULTAT DE L'EXERCICI**

La proposta d'aplicació del resultat de l'exercici 2023 i de l'exercici anterior que realitza l'Òrgan d'Administració, és la següent:

<b>BASE DE REPARTIMENT</b>	<b>EXERCICI 2023</b>	<b>EXERCICI 2022</b>
Resultat de l'exercici	-2.837.479,26	-864.001,09
<b>TOTAL BASE DE REPARTIMENT</b>	<b>-864.001,09</b>	<b>64.214,09</b>
<b>APLICACIÓ</b>		
Reserv es voluntàries	-2.837.479,26	-864.001,09
<b>TOTAL APLICACIÓ</b>	<b>-2.837.479,26</b>	<b>-864.001,09</b>

## **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**

Els actius intangibles es registren pel seu cost d'adquisició i/o producció i, posteriorment, es valoren al seu cost menys, segons procedeixi, la seva corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagin experimentat. Aquests actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

La Societat reconeix qualsevol pèrdua que hagi pogut produir-se en el valor registrat d'aquests actius amb origen en el seu deteriorament, els criteris per al reconeixement de les pèrdues per deteriorament d'aquests actius i, si s'escau, de les recuperacions de les pèrdues per deteriorament registrades en exercicis anteriors són similars als aplicats per als actius materials.

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

#### Aplicacions informàtiques

S'inclouen en l'actiu, tant béns adquirits a tercers com els elaborats per la pròpia empresa per a sí mateixa.

Els costos d'adquisició i desenvolupament incorreguts en relació amb els sistemes informàtics bàsics en la gestió de la Societat es registren a càrrec de l'epígraf "Aplicacions informàtiques" del balanç de situació.

L'amortització es practica linealment en quatre anys.



CLASE 8.<sup>a</sup>



0N3297593

Els costos de manteniment dels sistemes informàtics es registren a càrrec del compte de resultats de l'exercici en què s'incorren.

## b) Inmobilitzat material

### Cost

Els béns que formen part de l'immobilitzat material es valoren pel seu cost (preu d'adquisició), que inclou, a més de l'import facturat després de deduir qualsevol descompte o rebaixa en el preu, totes les despeses addicionals i directament relacionades que es produeixen fins a la seva posada en funcionament, així com la millor estimació del valor actual de l'import contingent. No obstant això, els pagaments contingents que depenguin de magnituds relacionades amb el desenvolupament de l'activitat es comptabilitzen al compte de pèrdues i guanys a mesura que es vagin meritant.

La Societat inclou en el cost de l'immobilitzat material que necessita un període de temps superior a un any per a estar en condicions d'ús, explotació o venda, les despeses financeres relacionades amb el finançament específic o genèric, directament atribuïble a l'adquisició.

Les quantitats entregades a compte d'adquisicions futures de béns de l'immobilitzat material, es registren a l'actiu i els ajustaments que sorgeixen per l'actualització del valor de l'actiu associat a la bestreta donen lloc al reconeixement d'ingressos financers, a mesura que es vagin meritant.

A tal efecte, s'utilitza el tipus d'interès incremental del proveïdor existent en el moment inicial, és a dir, el tipus d'interès al qual el proveïdor podria finançar-se en condicions equivalents a les que resultin de l'import rebut i que no serà objecte de modificació als exercicis posteriors. Quan es tracti de bestretes amb venciment superior a l'any i el seu efecte no sigui significatiu, no serà necessari realitzar cap tipus d'actualització.

En l'actualitat, la Societat no ha realitzat cap bestreta en concepte d'immobilitzat material.

Forma part, també, del valor de l'immobilitzat material, l'estimació inicial del valor actual de les obligacions assumides derivades del desmantellament o retirada i altres associades a l'actiu, tals com costos de rehabilitació, quan aquestes obligacions donin lloc al registre de provisions. Després del reconeixement inicial, es comptabilitza la reversió del descompte financer associada a la provisió en el compte de pèrdues i guanys i s'ajusta el valor del passiu d'acord amb el tipus d'interès aplicat al reconeixement inicial o en la data de la darrera revisió. Per la seva part, la valoració inicial de l'immobilitzat material podrà veure's alterada per canvis en l'estimació comptable que modifiquen l'import de la provisió associada als costos de desmantellament i rehabilitació, una vegada reconeguda la reversió del descompte, i que podran venir motivats per:

- Un canvi en el calendari o en l'import dels fluxos d'efectiu estimats per a cancel·lar l'obligació associada al desmantellament o la rehabilitació.

- El tipus de descompte utilitzat per la Societat per la determinació del valor actual de la provisió que, en principi, és el tipus d'interès lliure de risc, a menys que en estimar els fluxos d'efectiu no s'hagués tingut en compte el risc associat al compliment de l'obligació.

Actualment, la Societat no té compromisos de desmantellament, retirada o rehabilitació pels seus béns d'actiu. Per aquesta raó, no s'han comptabilitzat en els actius, valors per a la cobertura d'aquest tipus d'obligacions de futur.

Únicament, s'inclouen els impostos indirectes que graven els elements de l'immobilitzat material en cas de no ser recuperables directament de la Hisenda Pública.

Les despeses realitzades durant l'exercici amb motiu de les obres i treballs efectuats per la Societat, es carreguen en els comptes de despeses que corresponen. Els costos d'ampliació o millora que donen lloc a una prolongació de la vida útil dels béns, són incorporats a l'actiu com a major valor d'aquests. Els comptes de l'immobilitzat material en curs, es carreguen per l'import d'aquestes despeses, amb abonament a la partida d'ingressos que recull els treballs realitzats per la Societat per a sí mateixa.

L'Òrgan de Govern de la Societat considera que el valor comptable dels actius no supera el valor recuperable d'aquests.

Es registra la pèrdua per deteriorament del valor d'un element de l'immobilitzat material quan el seu valor net comptable superi al seu import recuperable, entenent-se aquest com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús.

#### Amortització

Amb posterioritat al seu reconeixement inicial, els elements de l'immobilitzat material es valoraran pel seu preu d'adquisició menys l'amortització acumulada i, en el seu cas, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament reconegudes.

L'amortització comença quan els actius estan preparats per a l'ús per al qual van ser projectats (estan disponibles per a la seva posada en funcionament).

L'amortització es calcula, aplicant el mètode lineal, sobre el cost d'adquisició dels actius menys el seu valor residual (estimat nul).

Les amortitzacions s'han establert de manera sistemàtica i racional en funció de la vida útil dels béns i del seu valor residual, tenint en compte la depreciació que normalment sofreixen pel seu funcionament, ús i gaudiment, sense perjudici de considerar també l'obsolescència tècnica o comercial que podrà afectar-los.

Les dotacions anuals en concepte d'amortització dels actius materials es realitzen amb contrapartida en el compte de resultats i, bàsicament, equivalen als percentatges d'amortització determinats en funció dels anys de vida útil estimada, com a terme mitjà, dels diferents elements:

Tipus d'element	Anys de vida útil	% Amortització
Construccions	33,33	3%
Instal·lacions	10-6,66	10%-15%
Eines i estris	10-6,25	10%-16%
Contenidors	10-6,66	10%-15%
Elements de transport usats	5	20%
Elements de transport nous	6,66	15%
Elements de transport nous (Doble tom)	5	20%
Mobiliari	6,66	15%



CLASE 8.ª



0N3297594

### 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 indicati, la societat estima el valor recuperable de l'actiu amb l'objectiu de determinar l'abast de l'eventual pèrdua per deteriorament de valor.

### **c) Arrendaments**

Els arrendaments conjunts de terreny i edifici es classificaran com a operatius o financers amb els mateixos criteris dels arrendaments d'altres tipus d'actius.

Els béns adquirits en règim d'arrendament financer es troben registrats pel valor d'adquisició del bé, sempre que no sigui significativament inferior de l'import menor entre el seu valor raonable i el valor actual dels pagaments futurs mínims establerts en cadascun dels contractes d'arrendament. Han estat classificats en l'epígraf corresponent tenint en compte la seva naturalesa i la seva amortització es calcula en funció de la seva vida útil estimada.

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

### **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.
- Inversions en empreses del grup i associades.
- Crèdits per operacions comercials: usuaris i deutors varis.
- Altres actius financers: tals com dipòsits en entitats de crèdit, bestretes i crèdits al personal, fiances i dipòsits constituïts.

*Crèdits per operacions comercials: usuaris i deutors varis.*

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 s'han valorat pel seu valor raonable, que no és altra cosa que, el preu de la transacció, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos

que li han estat directament atribuïbles. Posteriorment, aquests actius s'han valorat pel seu cost amortitzat, imputant en el Compte de Resultats els interessos reperforats, aplicant el mètode de l'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, a més les correccions al seu valor motivades per la deterioració 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 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.

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*

Al tancament de l'exercici, s'han efectuat les correccions valoratives necessàries per a 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 major 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, incloent-hi els factors que la Societat hagi considerat en el



CLASE 8.<sup>a</sup>



0N3297595

càlcul de la correcció valorativa, i una conciliació de les variacions en el compte corrector 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.

#### *Inversions en empreses del grup i associades*

Es valoren inicialment pel seu cost, que equival al valor raonable de la contraprestació entregada més els costos de la transacció. Com a mínim al tancament de l'exercici, la societat procedeix a avaluar si ha existit deteriorament del valor de les inversions. Les correccions valoratives per deteriorament i en el seu cas la reversió, es porten com a despesa o ingressos, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys. La correcció per deteriorament s'aplicarà sempre que existeixi evidència objectiva de què el valor en llibres d'una inversió no serà recuperable. Llevat de millor evidència de l'import recuperable es prendrà en consideració el patrimoni net de l'entitat participada corregit per les plusvàlues tàcites a la data de valoració.

#### *Baixa d'actius financers*

Els actius financers es donen de baixa del balanç quan es transfereixen substancialment els riscos i avantatges inherents a la propietat de l'actiu financer.

#### Passius financers

- Dèbits per operacions comercials: proveïdors i creditors variis.
- Altres passius financers: deutes amb tercers, tals com els préstecs i crèdits financers rebuts de persones o empreses que no són entitats de crèdit, inclosos els ocasionats en la compra d'actius no corrents i fiances i dipòsits rebuts.

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 Simplificat segons el criteri del venciment utilitzant el mètode del 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 en què 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.

#### *Dèbits i partides a pagar*

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 Simplificat, 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 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.

#### *Classificació i baixa de passius financers:*

Els passius financers es classifiquen com passius corrents si el termini de realització és inferior a 12 mesos a la data següent al tancament del Balanç de Situació adjunt. Es donen de baixa els passius financers quan l'obligació s'ha extingit.

#### **e) Existències**

Les existències estan valorades al preu d'adquisició o al cost de producció. El preu d'adquisició és l'import facturat pel proveïdor, deduïts els descomptes i els interessos incorporats al nominal dels dèbits més les despeses addicionals necessàries per què les existències es trobin ubicades per a la seva venda: transports, aranzels, assegurances i altres atribuïbles a l'adquisició. Respecte al cost de producció, les existències es valoren sumant al cost d'adquisició de les matèries primeres i altres matèries consumibles, els costos directament imputables al producte i la part que raonablement correspon als costos indirectament imputables als productes.

La Societat utilitza el cost mitjà ponderat per a l'assignació de valor a les existències d'altres aprovisionaments. Els impostos indirectes que graven les existències tan sols s'incorporen al preu d'adquisició o cost de producció quan no són recuperables directament de la Hisenda Pública.

Quan el valor net realitzable sigui inferior al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, s'efectuen les corresponents correccions valoratives i es reconeixen com una despesa en el Compte de Pèrdues i Guanys.

El valor net realitzable representa l'estimació del preu de venda menys tots els costos estimats de terminació i els costos que seran incorreguts en els processos de comercialització, venda i distribució.

Quan les circumstàncies que prèviament van causar la rebaixa hagin deixat d'existir o quan existeixi clara evidència d'increment en el valor net realitzable a causa d'un canvi en les circumstàncies econòmiques, es procedeix a revertir l'import d'aquesta rebaixa.

#### **f) Subvencions, donacions i llegats**

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.



CLASE 8.ª



0N3297596

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.

La Societat rep del seu soci únic transferències destinades a finançar les activitats específiques declarades d'interès general, consistents en la recollida de residus, neteja viària i gestió del centre d'acollida d'animals domèstics, i per tant, donat que tenen una finalitat determinada, s'enregistren com a ingrés de l'exercici en que són concedides.

#### **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 comptes d'ordre.

Les provisions, que es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que provoca la seva causa i són re-estimades 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.

La Societat ha tingut en compte totes les possibles contingències que es poden derivar de la crisi provocada pel coronavirus, al ser una empresa de serveis essencials que la font principal d'ingressos és l'Ajuntament de Terrassa pel que fa als serveis de neteja viària i recollida d'escombraries, no es preveuen repercussions econòmiques significatives.

## **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, en el seu cas, de bases imposables negatives.

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

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

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



CLASE 8.<sup>a</sup>



0N3297597

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 algú 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) Moneda estrangera**

No s'han originat transaccions en moneda estrangera. La moneda funcional de la Societat és l'euro.

#### **j) Ingressos i despeses**

##### Ingressos, compres i serveis rebuts

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 previsibles, encara sent eventuals, es comptabilitzen tan aviat es coneixen.

Els ingressos per la venda de béns o 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, 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.

Els descomptes concedits a clients es reconeixen en el moment en que és probable que es vagin a complir les condicions que determinen la seva concessió com una reducció dels ingressos per vendes.

Els impostos que graven les vendes de béns i prestacions de serveis que l'empresa ha de repercutir a tercers, com l'impost sobre el valor afegit i els impostos especials, no formen part dels ingressos. Tanmateix, i tenint en compte que la Societat està subjecte al règim de prorata especial de l'Impost sobre el Valor Afegit, les quotes d'IVA suportat que no puguin ser deduïdes es consideraran com a més import de la despesa, en funció de la seva naturalesa, excepte en les inversions, IVA de les quals serà considerat com a no deduïble per tal de no modificar el corresponent preu de compra.

#### Despeses de personal

Les despeses de personal corresponents a pagues extraordinàries, es registren com a més despesa de l'exercici a la data de tancament, registrar-ne una previsió per la part proporcional d'aquestes pagues que, conforme al conveni laboral vigent, ja s'han meritat. Aquests ajustos estan recollits, dins del passiu corrent, en el compte de "remuneracions pendents de pagament".

#### **k) Transaccions amb 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.

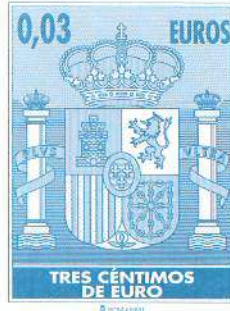
### **5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE**

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

Descripció	Saldo al 31/12/2022	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo al 31/12/2023
<b>Cost</b>					
Aplicacions Informàtiques	265.271,72	24.784,53	0,00	0,00	290.056,25
<b>TOTAL COST</b>	<b>265.271,72</b>	<b>24.784,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>290.056,25</b>
<b>Amortització Acumulada</b>					
Aplicacions Informàtiques	-213.834,50	-30.490,98	0,00	0,00	-244.325,48
<b>TOTAL AMORT. ACUMULADA</b>	<b>-213.834,50</b>	<b>-30.490,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-244.325,48</b>
<b>Correccions per deteriorament de valor</b>					
<b>TOTAL DETERIORAMENT VALOR</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VALOR NET COMPTABLE</b>	<b>51.437,22</b>	<b>-5.706,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>45.730,77</b>



CLASE 8.<sup>a</sup>



ON3297598

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

Descripció	Saldo al 31/12/2021	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo al 31/12/2022
<b>Cost</b>					
Aplicacions Informàtiques	228.315,01	36.956,71	0,00	0,00	265.271,72
<b>TOTAL COST</b>	<b>228.315,01</b>	<b>36.956,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>265.271,72</b>
<b>Amortització Acumulada</b>					
Aplicacions Informàtiques	-193.377,51	-20.456,99	0,00	0,00	-213.834,50
<b>TOTAL AMORT. ACUMULADA</b>	<b>-193.377,51</b>	<b>-20.456,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-213.834,50</b>
<b>Correccions per deteriorament de valor</b>					
<b>TOTAL DETERIORAMENT VALOR</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VALOR NET COMPTABLE</b>	<b>34.937,50</b>	<b>16.499,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>51.437,22</b>

- No s'ha realitzat cap correcció valorativa dels béns d'immobilitzat intangible durant el tancament dels exercicis 2023 ni 2022.
- En els exercicis 2023 i 2022 no existeixen restriccions a la titularitat dels béns d'immobilitzat intangible.
- No existeixen aportacions no dineràries.
- No s'han capitalitzat despeses financeres relacionades amb l'immobilitzat material
- L'immobilitzat intangible totalment amortitzat i encara en ús al 31 de desembre de 2023 i 2022 és el següent:

Per comptes comptables	Exercici 2023	Exercici 2022
Aplicacions informàtiques	203.886,06	172.716,76
<b>Total</b>	<b>203.886,06</b>	<b>172.716,76</b>

## 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 2023 es pot observar en el quadre següent:

Descripció	Saldo al 31/12/2022	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo al 31/12/2023
<b>Cost</b>					
Terrenys i béns naturals	2.670.818,03	0,00	0,00	0,00	2.670.818,03
Construccions	3.659.092,36	828.945,03	0,00	0,00	4.488.037,39
Instal·lacions tècniques	2.270.016,90	30.444,79	-507,00	0,00	2.299.954,69
Maquinària	6.789.411,12	311.140,65	-245.830,55	0,00	6.854.721,22
Utilitatge	473.794,19	1.118,92		0,00	474.913,11
Altres instal·lacions	321.117,21	30.865,82	0,00	0,00	351.983,03
Mobiliari	381.517,67	544,50		0,00	382.062,17
Equips processament informació	100.847,15	9.924,73	0,00	0,00	110.771,88
Elements de transport	8.545.075,71	94.622,00	-173.027,58	0,00	8.466.670,13
Construccions en curs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Instal·lacions tècniques en muntatge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maquinària en muntatge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL COST</b>	<b>25.211.690,34</b>	<b>1.307.606,44</b>	<b>-419.365,13</b>	<b>0,00</b>	<b>26.099.931,65</b>
<b>Amortització Acumulada</b>					0,00
Construccions	-2.255.893,41	-95.268,32	0,00	0,00	-2.351.161,73
Instal·lacions tècniques	-2.134.015,03	-55.824,30	312,82	0,00	-2.189.526,51
Maquinària	-5.032.210,47	-419.490,92	194.996,84	0,00	-5.256.704,55
Utilitatge	-138.380,51	-9.867,93	0,00	0,00	-148.248,44
Altres instal·lacions	-123.529,62	0,00		0,00	-123.529,62
Mobiliari	-340.153,61	-5.743,55		0,00	-345.897,16
Equips processament informació	-77.468,73	-8.715,16	0,00	0,00	-86.183,89
Elements de transport	-5.787.520,24	-703.595,56	173.027,58	0,00	-6.318.088,22
<b>TOTAL AMORT. ACUMULADA</b>	<b>-15.889.171,62</b>	<b>-1.298.505,74</b>	<b>368.337,24</b>	<b>0,00</b>	<b>-16.819.340,12</b>
<b>Correccions per deteriorament de valor</b>					0,00
<b>TOTAL DETERIORAMENT VALOR</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VALOR NET COMPTABLE</b>	<b>9.322.518,72</b>	<b>9.100,70</b>	<b>-51.027,89</b>	<b>0,00</b>	<b>9.280.591,53</b>

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:



0N3297599

CLASE 8.ª

Descripció	Saldo al 31/12/2021	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo al 31/12/2022
<b>Cost</b>					
Terrenys i béns naturals	2.670.818,03	0,00	0,00	0,00	2.670.818,03
Construccions	2.985.138,41	673.953,95	0,00	0,00	3.659.092,36
Instal·lacions tècniques	2.257.658,94	12.357,96	0,00	0,00	2.270.016,90
Maquinària	6.690.802,28	226.680,44	-128.071,60	0,00	6.789.411,12
Utilitatge	452.703,78	24.906,21	-3.815,80	0,00	473.794,19
Altres instal·lacions	281.111,51	40.005,70	0,00	0,00	321.117,21
Mobiliari	380.269,48	1.859,77	-611,58	0,00	381.517,67
Equips processament informació	79.345,52	21.501,63	0,00	0,00	100.847,15
Elements de transport	7.997.891,55	777.197,29	-230.013,13	0,00	8.545.075,71
Construccions en curs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Instal·lacions tècniques en muntatge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maquinària en muntatge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL COST</b>	<b>23.795.739,50</b>	<b>1.778.462,95</b>	<b>-362.512,11</b>	<b>0,00</b>	<b>25.211.690,34</b>
<b>Amortització Acumulada</b>					0,00
Construccions	-2.167.139,89	-88.753,52	0,00	0,00	-2.255.893,41
Instal·lacions tècniques	-2.082.582,37	-51.494,67	62,01	0,00	-2.134.015,03
Maquinària	-4.701.718,77	-440.089,45	109.597,75	0,00	-5.032.210,47
Utilitatge	-129.244,79	-9.135,72	0,00	0,00	-138.380,51
Altres instal·lacions	-123.529,62	0,00	0,00	0,00	-123.529,62
Mobiliari	-335.289,66	-5.235,95	372,00	0,00	-340.153,61
Equips processament informació	-73.253,16	-4.215,57	0,00	0,00	-77.468,73
Elements de transport	-5.280.942,60	-736.590,77	230.013,13	0,00	-5.787.520,24
<b>TOTAL AMORT. ACUMULADA</b>	<b>-14.893.700,86</b>	<b>-1.335.515,65</b>	<b>340.044,89</b>	<b>0,00</b>	<b>-15.889.171,62</b>
<b>Correccions per deteriorament de valor</b>					0,00
<b>TOTAL DETERIORAMENT VALOR</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VALOR NET COMPTABLE</b>	<b>8.902.038,64</b>	<b>442.947,30</b>	<b>-22.467,22</b>	<b>0,00</b>	<b>9.322.518,72</b>

- Com a conseqüència de la venda o disposició per altres mitjans d'elements de l'immobilitzat material, s'han reconegut en els exercicis de 2023 i de 2022 unes pèrdues per import de 51.027,89 euros i 22.467,22 euros respectivament en el compte de Pèrdues i Guanyos.
- No s'ha realitzat cap correcció valorativa dels béns d'immobilitzat material durant el tancament dels exercicis 2023 ni 2022.
- En els exercicis 2023 i 2022 no existeixen restriccions a la titularitat dels béns d'immobilitzat material.
- No existeix immobilitzat material no afecte directament a les activitats de la Societat.
- No existeixen aportacions no dineràries.

- No existeix Immobilitzat material propietat de la Societat i que radiquin en països estrangers al tancament dels exercicis 2023 i 2022.
- Dins de l'immobilitzat material no existeixen elements adquirits en règim d'arrendaments financers al tancament de l'exercici 2023.
- No s'ha capitalitzat despesa financera a l'immobilitzat material ni a l'exercici 2023 ni a l'exercici anterior.
- L'immobilitzat material totalment amortitzat i encara en ús al 31 de desembre de 2023 i 2022 és el següent:

Per comptes comptables	Exercici 2023	Exercici 2022
Construccions	356.759,12	355.554,09
Instal·lacions tècniques	1.951.393,61	1.941.004,97
Maquinària	3.803.608,20	3.915.957,85
Utilitatge		
Altres instal·lacions	85.776,17	85.776,17
Mobiliari	316.018,15	316.018,15
Equips processament informació	75.754,94	74.139,89
Elements de transport	4.261.639,47	3.649.387,93
<b>Total</b>	<b>10.850.949,66</b>	<b>10.337.839,05</b>

## 7. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR

### Arrendaments operatius on la societat és arrendatària

La informació dels arrendaments operatius en els que la Societat és arrendatària és la següent, tant 31 de desembre de 2023 com de 2022:

DESCRIPCIÓ	Pagaments mínims	
	2023	2022
<b>Import dels pagaments futurs mínims per arrendaments operatius no cancel·lables</b>		
Fins a un any	72.798,10	69.906,06
Entre 1 i 5 anys	291.192,40	279.624,24
Més de 5 anys		
Pagaments mínims per arrendaments reconeguts com a despeses de l'exercici	72.798,10	69.906,06

La despesa per arrendaments corresponen a l'immoble situat al carrer Esla n°5 de Terrassa.

### Arrendaments operatius on la societat és arrendadora

La informació dels arrendaments operatius en els que la Societat és arrendadora és la següent, tant 31 de desembre de 2023 com de 2022:

DESCRIPCIÓ	Cobraments mínims	
	2023	2022
<b>Import dels cobraments futurs mínims per arrendaments operatius no cancel·lables</b>		
Fins a un any	79.533,44	71.412,56
Entre 1 i 5 anys	318.133,76	285.650,24
Més de 5 anys		
Cobraments mínims per arrendaments reconeguts com a ingressos de l'exercici	79.533,44	71.412,56



CLASE 8.<sup>a</sup>



ON3297600

Els ingressos per arrendaments corresponen al lloguer dels terrenys de Can Barba. El contracte va vèncer el 18 de setembre de 2009 i va ser prorrogat tàcitament, a conseqüència de les pròrrogues en la concessió dels serveis a l'empresa Transport municipal d'Egara, per part de L'Ajuntament.

## 8. 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 líquids durant l'exercici 2023 es presenta en el quadre següent:

Concepte	Classes			
	Instrument de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, derivats i altres	TOTAL
<b>Categoria:</b>				
Actius financers a cost	0,00	0,00	8.707,90	8.707,90
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.707,90</b>	<b>8.707,90</b>

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

Concepte	Classes			
	Instrument de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, derivats i altres	TOTAL
<b>Categoria:</b>				
Actius financers a cost	0,00	0,00	8.707,90	8.707,90
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.707,90</b>	<b>8.707,90</b>

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 2023 es presenta en el quadre següent:

Concepte	Classes			
	Instrument de patrimoni	Valors representatius	Crèdits, derivats i altres	TOTAL
<b>Categoria:</b>				
Actius financers a cost	0,00	0,00	2.151.858,63	2.151.858,63
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.151.858,63</b>	<b>2.151.858,63</b>

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			TOTAL
	Instruments de patrimoni	Valors representatius	Crèdits, derivats i altres	
<b>Categoria:</b>				
Actius financers a cost	0,00	0,00	5.312.150,91	5.312.150,91
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.312.150,91</b>	<b>5.312.150,91</b>

La classificació per venciments dels actius financers de la societat al 31 de desembre de 2023, 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	2024	2025	2026	2027	2028	>5 anys	TOTAL
<b>Inversions financeres a llarg termini</b>							
Fiances	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.707,90	<b>8.707,90</b>
<b>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>							
Clients operacions comercials	999.600,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>999.600,69</b>
Clients empreses del grup i associades	34.278,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>34.278,66</b>
Deutors diversos	964.815,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>964.815,55</b>
Personal	153.163,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>153.163,73</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2.151.858,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.151.858,63</b>

La classificació per venciments dels actius 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
<b>Inversions financeres a llarg termini</b>							
Fiances	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.707,90	<b>8.707,90</b>
<b>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>							
Clients operacions comercials	941.352,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>941.352,74</b>
Clients empreses del grup i associades	16.933,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>16.933,91</b>
Deutors diversos	4.158.792,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>4.158.792,50</b>
Personal	195.071,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>195.071,76</b>
<b>TOTAL</b>	<b>5.312.150,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.312.150,91</b>

El detall de l'import dels avançaments al personal és el següent:

Concepte	2023	2022
Bestreta paga març	22.372,82	16.050,00
Fons Assistencial	130.790,91	124.731,04
Bestreta paga juny	0,00	3.300,00
<b>TOTAL</b>	<b>153.163,73</b>	<b>144.081,04</b>



CLASE 8.<sup>a</sup>



008331367

### Bestreta paga beneficis

Com a conseqüència de la supressió de la paga extraordinària del mes de desembre de 2012, en aplicació de l'article 2.1. del Reial Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol, es va arribar a un acord, entre la societat, Ajuntament de Terrassa i el comitè d'empresa d'anticipat, en data 15 de desembre de 2012, a tots aquells treballadors que ho haguessin sol·licitat, la paga de març corresponent a l'exercici 2012 i que s'hagués abonat al mes de març de 2013.

Tanmateix a l'exercici 2022 es va tomar a anticipar la paga de març corresponent als treballadors que ho sol·liciten i que s'abona al març de 2023.

### Tresoreria

La informació sobre l'efectiu i altres actius líquids equivalents, és la següent:

Descripció	2023	2022
Caixa (euros)	217,26	1.429,15
Bancs i institucions e crèdit	315.327,66	231.521,86
<b>TOTAL</b>	<b>315.544,92</b>	<b>232.951,01</b>

### Deteriorament de valor d'actius financers

Els moviments per deteriorament de valor originats pel risc de crèdit durant l'exercici 2023 és la següent:

Concepte	Classes			TOTAL
	Instrument de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, derivats i altres	
<b>Pèrdues per deteriorament al tancament de l'exercici 2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>65.053,26</b>	<b>65.053,26</b>
(+) Correcció valorativa per deteriorament	0,00	0,00	28.827,36	28.827,36
(-) Revisió del deteriorament	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Sortides i reduccions (incobrable)	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Traspassos i d'altres variacions	0,00	0,00	-1.757,44	-1.757,44
<b>Pèrdues per deteriorament al tancament de l'exercici 2023</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>92.123,18</b>	<b>92.123,18</b>

### Altra informació respecte als actius financers

- Al 31 de desembre de 2023 i 2022 no s'han contret compromisos en ferm per a la compra d'actius financers.
- No existeixen compromisos en ferm de venda d'actius financers al tancament de l'exercici.
- No hi ha litigis en curs o embargaments relacionats amb els actius financers.

## 9. 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 2023 es presenta en el quadre següent:

Concepte	Instruments Financers			
	Deutes amb entitats de crèdit	Obligacions i altres valors negociables	Derivats i altres	TOTAL
<b>Categoria:</b>				
Creditors i comptes a pagar	0,00	0,00	28.908,63	28.908,63
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28.908,63</b>	<b>28.908,63</b>

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			
	Deutes amb entitats de crèdit	Obligacions i altres valors negociables	Derivats i altres	TOTAL
<b>Categoria:</b>				
Creditors i comptes a pagar	0,00	0,00	37.972,24	37.972,24
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>37.972,24</b>	<b>37.972,24</b>

La informació dels instruments financers del passiu del Balanç a curt termini durant l'exercici 2023 es presenta en el quadre següent:

Concepte	Instruments Financers			
	Deutes amb entitats de crèdit	Obligacions i altres valors negociables	Derivats i altres	TOTAL
<b>Categoria:</b>				
Creditors i comptes a pagar	0,00	0,00	3.780.699,00	3.780.699,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.780.699,00</b>	<b>3.780.699,00</b>

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			
	Deutes amb entitats de crèdit	Obligacions i altres valors negociables	Derivats i altres	TOTAL
<b>Categoria:</b>				
Creditors i comptes a pagar	0,00	0,00	4.106.160,76	4.106.160,76
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.106.160,76</b>	<b>4.106.160,76</b>



### Altres tipus d'informació respecte als passius financers

Al tancament de l'exercici 2023 la societat no té contractada cap pòlissa de crèdit ni línia de descompte amb entitats de crèdit.

### 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 des-invertir 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.

Les garanties compromeses amb tercers són les següents:

Entitat financera	Concepte	Beneficiari	Import exercici 2023	Import exercici 2022
Banc de Sabadell	Planta i transport de residus	Junta de Residus	90.151,82	90.151,82
CaixaBank	-	-	30.050,61	30.050,61

## 10. EXISTÈNCIES

El desglossament de l'import de les existències al tancament de l'exercici 2023 i l'exercici anterior és el següent:



008331369

**CLASE 8.ª**

Descripció	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
Materials Diversos (recanvis i gasoil)	306.163,11	263.853,04
<b>TOTAL</b>	<b>306.163,11</b>	<b>263.853,04</b>

No existeixen limitacions a la disponibilitat de les existències per garanties, pignoracions, fiances i altres raons anàlogues.

**11. FONS PROPIS**

El moviment dels fons propis durant l'exercici 2023 és el següent:

Descripció	Saldo al 31/12/2022	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo al 31/12/2023
Capital Social	552.931,14	0,00	0,00	0,00	552.931,14
Reserva Legal	115.598,29	0,00	0,00	0,00	115.598,29
Reserves Voluntàries	5.244.559,33	0,00	0,00	-864.001,09	4.380.558,24
Altres instruments de patrimoni net	25.060,30	0,00	0,00	0,00	25.060,30
Reserves de Fusió	938.544,03	0,00	0,00	0,00	938.544,03
Resultat de l'exercici	-864.001,09	-2.837.479,26	0,00	864.001,09	-2.837.479,26
<b>TOTAL</b>	<b>6.012.692,00</b>	<b>-2.837.479,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.175.212,74</b>

El moviment dels fons propis durant l'exercici 2022 és el següent:

Descripció	Saldo al 31/12/2021	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo al 31/12/2022
Capital Social	552.931,14	0,00	0,00	0,00	552.931,14
Reserva Legal	115.598,29	0,00	0,00	0,00	115.598,29
Reserves Voluntàries	5.180.345,24	0,00	0,00	64.214,09	5.244.559,33
Altres instruments de patrimoni net	25.060,30	0,00	0,00	0,00	25.060,30
Reserves de Fusió	938.544,03	0,00	0,00	0,00	938.544,03
Resultat de l'exercici	64.214,09	-864.001,09	0,00	-64.214,09	-864.001,09
<b>TOTAL</b>	<b>6.876.693,09</b>	<b>-864.001,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.012.692,00</b>

El capital social al tancament dels exercicis de 2023 i 2022 és de 552.931,14€ i es troba compost per 920 accions de 601,01211 euros de valor nominal cada una, totalment subscrites i desemborsades. Totes les accions constitutives del capital social gaudeixen dels mateixos drets i no hi ha restriccions estatutàries a llur transferibilitat ni són admeses a cotització.

L'únic accionista de la societat és l'Excel·lentíssim Ajuntament de Terrassa.

No hi ha accions pròpies en poder de la societat.

### Altres instruments de Patrimoni Net

En aquest epígraf s'inclouen uns béns adscrits per import de 25.060,30 euros i que corresponen a un patrimoni en afectació.

### Reserva legal

Pel disposat en el Text Refós de la Llei de Societats de Capital ha de destinar-se una xifra igual al 10% dels beneficis a aquesta reserva fins que representi, com a mínim, el 20% del capital social. La reserva legal pot utilitzar-se per a augmentar el capital en la part que superi el 10% del capital ja augmentat.

Excepte per a la finalitat esmentada, i sempre que no superi el 20% del capital social, la reserva legal únicament pot utilitzar-se per a compensar pèrdues i sempre que no existeixin altres reserves disponibles per a aquest fi.

A 31 de desembre de 2023, la societat té coberta la reserva legal segons el que disposa l'esmentat article 274 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital.

### Reserva voluntària

La dotació a aquestes reserves és lliure, com el seu propi nom indica. Una vegada que s'han cobert totes les atencions legals, s'ha decidit no repartir la resta del benefici i dotar aquestes reserves. Els recursos així generats es podran aplicar a l'adquisició de més immobilitzats, més existències, en definitiva, a ampliar el poder econòmic de l'empresa.

### Reserves procedents de la Fusió

La reserva de fusió és la generada pel Patrimoni Net de la societat absorbida com a resultat de la fusió l'any 2014 amb Terrassa Neta, S.A. que sorgeix per la diferència entre els actius i passius integrats, els quals ho han fet per el seu valor comptable, sense enregistrar cap diferència de valoració en els mateixos.

## **12. SUBVENCIONS, TRANSFERÈNCIES I DONACIONS I LLEGATS**

La informació sobre l'import i les característiques de les subvencions/transferències i donacions de capital que figuren en el Patrimoni Net és la següent al 31 de desembre de 2023 i per a l'exercici precedent:

Descripció	Saldo al	Saldo al
	31/12/2023	31/12/2022
Que apareixen en el Balanç de la societat	4.261.220,50	4.087.034,20
Imputades als resultats de l'exercici (incloses les subvencions d'exploració)	28.507.910,04	28.526.569,08

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

Subvenció de capital	Saldo al	Saldo al
	31/12/2023	31/12/2022
<b>Saldo a l'inici de l'exercici</b>	<b>4.087.034,20</b>	<b>2.742.797,40</b>
(+) Rebudes durant l'exercici	2.596.210,00	1.902.000,00
(+) Conversió de deutes a llarg termini en subvencions	0,00	0,00
(-) Subvencions traspassades al resultat de l'exercici	-2.422.023,70	-557.763,20
(-) Imports retomats	0,00	0,00
(+/-) Altres moviments (Impost de Societats)	0,00	0,00
<b>Saldo al final de l'exercici</b>	<b>4.261.220,50</b>	<b>4.087.034,20</b>



CLASE 8.<sup>a</sup>



008331370

#### Transferències de l'Ajuntament de Terrassa

L'Ajuntament de Terrassa ha atorgat transferències de capital durant l'exercici 2023 per un import de 550.000 euros, corresponents a la compra d'un vehicle i contenidors durant l'any 2023.

#### Subvencions explotació rebudes al 2023

Al tancament de l'exercici 2023 la societat va ingressar 28.132.096,34 euros en concepte de transferències per a l'explotació. L'exercici anterior, aquesta quantitat va ser de 27.968.805,88 euros (Veure punt 15).

#### Altres subvencions de capital

Durant 2023 ni l'any anterior, no s'han rebut altres subvencions procedents d'altres entitats.

L'efecte impositiu corresponent a les subvencions de capital no ha estat calculat com a conseqüència que la Societat exerceix activitats, quota fiscal de les quals, estan bonificades en un 99%.

### 13. SITUACIÓ FISCAL

Saldos amb les Administracions públiques a final de l'exercici 2023:

<b>ECO-EQUIP, S.A.M.</b>	<b>Saldo al 31/12/2023</b>	<b>Saldo al 31/12/2022</b>
<b>DEUTORA</b>		
H.P. deutora per IVA	6.933,55	4.997,90
<b>CREDITORA</b>		
H.P. Creditora per retencions practicades	687.183,97	704.268,70
H.P. Creditora per I.V.A	0,00	0,00
Organismes de la seguretat Social creditors	409.686,99	438.565,77

La conciliació entre el resultat comptable i la base imposable de l'impost sobre societats en 2023 i 2022 és la següent:

EXERCICI 2023	Compte de pèrdues i guanys		Ingressos i despeses imputades directament al Patrimoni net		TOTAL
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions	
<b>Saldo ingressos i despeses després d'impostos</b>	<b>-2.837.479,26</b>		<b>0,00</b>		<b>-2.837.479,26</b>
Impost sobre societats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferències permanents	15.579,54	0,00	0,00	0,00	15.579,54
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 els exercicis anteriors.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compensació de bases imposables negatives	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Base Imposable (resultat fiscal)</b>	<b>15.579,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.821.899,72</b>
<b>Quota Íntegra (25%)</b>					<b>0,00</b>
Bonificacions					0,00
Deduccions					0,00
<b>Quota Líquida</b>					<b>0,00</b>
Retencions i pagaments a compte					0,00
<b>Quota líquida a ingressar</b>					<b>0,00</b>

EXERCICI 2022	Compte de pèrdues i guanys		Ingressos i despeses imputades directament al Patrimoni net		TOTAL
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions	
<b>Saldo ingressos i despeses després d'impostos</b>	<b>-864.001,09</b>		<b>0,00</b>		<b>-864.001,09</b>
Impost sobre societats	0,00	283,47	0,00	0,00	-283,47
Diferències permanents	1.602,00	0,00	0,00	0,00	1.602,00
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 els exercicis anteriors.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compensació de bases imposables negatives	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Base Imposable (resultat fiscal)</b>	<b>1.602,00</b>	<b>283,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-862.682,56</b>
<b>Quota Íntegra (25%)</b>					<b>0,00</b>
Bonificacions					0,00
Deduccions					0,00
<b>Quota Líquida</b>					<b>0,00</b>
Retencions i pagaments a compte					0,00
<b>Quota líquida a ingressar</b>					<b>0,00</b>

El desglossament de la despesa per impost sobre beneficis de l'exercici 2023 va ser el següent:

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	-432,69	0,00	0,00	-432,69

El detall dels actius per impost diferit és el següent:

Conceptes	Exercici 2023	Exercici 2022
Impost diferits per creació d'ocupació	901,16	901,16
Impost diferits per deduccions i bonificacions	15817,13	15817,13
Crèdit per pèrdues	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>16.718,29</b>	<b>16.718,29</b>

No hi ha passius per impost diferit.



008331371

**CLASE 8.ª**

IMPUESTO

Tots els impostos dels quals és subjecte passiu la societat es troben oberts a inspecció fiscal (anys no prescrits). Degut a la naturalesa de l'activitat de l'empresa, la Societat està bonificada en la quota de l'impost de societats en un 99%.

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.

Com a conseqüència de què determinades operacions tenen diferent consideració a efectes de tributació de l'impost de societats i de l'elaboració d'aquests Comptes Anuals, la base imposable de l'exercici difereix del resultat comptable.

Al tancament de l'exercici quedaven pendent d'aplicar les següents deduccions i bonificacions:

Concepte	31/12/2023	Límit any
Deducció per Doble imposició	15.817,13	-
Deducció despesa formació professional	432,69	2023-2025

**14. INGRESSOS I DESPESES****a) Aprovisionaments**

La composició a data de tancament dels exercicis 2023 i 2022 és la següent:

Descripció	2023	2022
Compres d'altres aprovisionaments	1.912.388,58	2.008.541,70
Variació d'existències	-42.310,07	39.470,03
Treballs realitzats per altres empreses	9.878.521,65	8.061.183,70
<b>Total aprovisionaments</b>	<b>11.748.600,16</b>	<b>10.109.195,43</b>

**b) Despeses de personal**

Descripció	2023	2022
Sous i salaris	13.030.382,35	12.781.216,40
Indemnitzacions	19.917,66	95.673,29
Provisions de sous i salaris	806.241,25	837.595,12
Excés de provisions per altres responsabilitats (Veure nota 16)	0,00	0,00
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	5.468.568,53	5.333.306,35
Altres despeses	599.161,30	523.205,03
Aportació a Foment de Terrassa, SA pels programes: "Enfeind'I", "Treballs als Barris" i "Treball Formació".	0,00	0,00
<b>Total despeses de personal</b>	<b>19.924.271,09</b>	<b>19.570.996,19</b>

### c) Import net de la xifra de negocis

Descripció	2023	2022
Vendes de mercaderies	52.298,41	65.491,19
Vendes de subproductes i residus	303.794,29	535.372,77
Prestació de serv eis	3.642.698,43	3.334.013,46
<b>Total xifra de negocis</b>	<b>3.998.791,13</b>	<b>3.934.877,42</b>

La totalitat dels ingressos obtinguts corresponen a l'entorn nacional, concretament a la ciutat de Terrassa.

### d) Altres ingressos d'explotació

Descripció	2023	2022
Ingressos per arrendaments	79.533,44	71.412,56
Subv encions a l'explotació	212.361,76	392.960,42
Subv encions a l'explotació (Transferències de l'Ajuntament de Terrassa)	27.919.734,58	27.575.845,46
Ingressos per serv eis div ersos	48,00	12,00
<b>Total altres ingressos d'explotació</b>	<b>28.211.677,78</b>	<b>28.040.230,44</b>

### e) Altres resultats

Descripció	2023	2022
Despeses excepcionals	-32.861,52	-9.628,30
Ingressos excepcionals	4.167,30	26.623,90
<b>Total altres resultats</b>	<b>-28.694,22</b>	<b>16.995,60</b>

El decrement de l'import en despeses extraordinàries és conseqüència d'una reducció de pagaments en concepte d'indemnitzacions per sinistralitat.

Durant l'any 2023 no hem tingut despesa extraordinària en concepte de COVID-19, i no ha sigut necessari de prendre mesures necessàries amb aquest concepte.

## 15. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

La informació sobre operacions amb parts vinculades de la Societat durant l'exercici 2023, es recull en el quadre següent:

Part vinculada	Ingressos per serveis prestats	Despesa per serveis prestats	Despesa per interessos	Ingressos per interessos	Ingressos per subvencions	Ingressos per subvencions de capital	Compres
Ajuntament Terrassa	107.612,78	0,00	0,00	0,00	27.919.734,58	550.000,00	0,00
Altres empr. grup	39.701,83	21.471,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

La informació sobre operacions amb parts vinculades de la Societat durant l'exercici 2022, es recull en el següent quadre:

Part vinculada	Ingressos per serveis prestats	Despesa per serveis prestats	Despesa per interessos	Ingressos per interessos	Ingressos per subvencions	Ingressos per subvencions de capital	Compres
Ajuntament Terrassa	37.449,39	0,00	0,00	0,00	27.572.172,50	1.902.000,00	0,00
Altres empr. grup	50.412,88	29.889,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Totes les operacions s'han realitzat a valor de mercat.

Els saldos pendents amb parts vinculades de la Societat existents a tancament de l'exercici 2023 són els següents:



008331372

CLASE 8.<sup>a</sup>

Conceptes	Ajuntament de Terrassa	Funerària de Terrassa, S.A	Altres	TOTAL
<b>Actiu</b>				
<b>DEUTORS COMERCIALS I COMPTES A COBRAR</b>	<b>983.603,72</b>	<b>10.133,50</b>	<b>5.356,99</b>	<b>999.094,21</b>
Deutors	18.788,17	10.133,50	5.356,99	34.278,66
Deutors: subvencions	964.815,55	0,00	0,00	964.815,55
<b>Passiu</b>				
<b>DEUTES AMB EMPRESSES DEL GRUP I ASSOCIADES A CURT TERMINI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.209,52</b>	<b>2.209,52</b>
Compte corrent amb altres parts vinculades:	0,00	0,00	2.209,52	2.209,52

Els saldos pendents amb parts vinculades de la Societat existents a tancament de l'exercici 2022 són els següents:

Conceptes	Ajuntament de Terrassa	Funerària de Terrassa, S.A	Altres	TOTAL
<b>Actiu</b>				
<b>DEUTORS COMERCIALS I COMPTES A COBRAR</b>	<b>4.163.067,02</b>	<b>10.615,20</b>	<b>2.044,19</b>	<b>4.175.726,41</b>
Deutors	4.274,52	10.615,20	2.044,19	16.933,91
Deutors: subvencions	4.158.792,50	0,00	0,00	4.158.792,50
<b>Passiu</b>				
<b>DEUTES AMB EMPRESSES DEL GRUP I ASSOCIADES A CURT TERMINI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.681,54</b>	<b>-3.681,54</b>
Compte corrent amb altres parts vinculades:	0,00	0,00	-3.681,54	-3.681,54

## 16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

El moviment de les provisions a llarg termini durant l'exercici 2023 és el següent:

Descripció	Saldo al	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo al
	31/12/2022				31/12/2023
Provisió per altres responsabilitats	-31.567,89	-4.457,95	36.025,84	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>-31.567,89</b>	<b>-4.457,95</b>	<b>36.025,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

El moviment de les provisions a llarg termini durant l'exercici 2022 és el següent:

Descripció	Saldo al	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo al
	31/12/2021				31/12/2022
Provisió per altres responsabilitats	0,00	4.457,95	-36.025,84	0,00	-31.567,89
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>4.457,95</b>	<b>-36.025,84</b>	<b>0,00</b>	<b>-31.567,89</b>

Durant l'exercici 2023, l'empresa ha realitzat una provisió per responsabilitats a causa de dues denúncies de treballadors. La provisió s'ha realitzat en compliment de les polítiques comptables i de les regulacions aplicables. La quantia de la provisió ha estat avaluada i

registrada d'acord amb els principis comptables i s'ha considerat adequada per cobrir els possibles costos de les denúncies. L'empresa està treballant amb els seus assessors legals per resoldre aquestes denúncies.

## 17. ALTRA INFORMACIÓ

Número mitjà de treballadors per l'exercici 2023 i l'any anterior per categoria professional i sexe:

Descripció	Exercici 2023			Exercici 2022		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Comandament intermedi	10,25	5,00	15,25	11,03	4,41	15,44
Administració	15,13	16,75	31,88	14,70	17,46	32,16
Oficials	20,98	3,25	24,23	19,03	3,29	22,32
Peons	243,46	66,17	309,63	258,30	66,95	325,25
Conductors	49,74	2,00	51,74	48,70	2,00	50,70
<b>Total</b>	<b>339,56</b>	<b>93,17</b>	<b>432,73</b>	<b>351,76</b>	<b>94,11</b>	<b>445,87</b>

Número mitjà de treballadors de l'exercici 2023 i l'any anterior amb discapacitat igual o superior al 33%, per categoria o sexe:

Descripció	Exercici 2023			Exercici 2022		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Administració	2,46	2,04	4,50	2,51	2,71	5,22
Peons	7,46	2,42	9,88	7,69	2,34	10,03
Conductor	2,00	0,00	2,00	1,00	0,00	1,00
<b>Total</b>	<b>11,92</b>	<b>4,46</b>	<b>16,38</b>	<b>11,20</b>	<b>5,05</b>	<b>16,25</b>

### Honoraris dels Auditors de Comptes

Els honoraris satisfets per l'auditoria de Comptes durant l'exercici 2023 són de 4.466,00 euros. A l'exercici anterior, els honoraris van ser d'igual quantia.

### Informació relativa als administradors

Composició dels membres del Consell d'Administració de l'exercici 2023 i anterior:

Descripció	Exercici 2023			Exercici 2022		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Consell d'administració	4,00	4,00	8,00	5,00	2,00	7,00
<b>Total</b>	<b>4,00</b>	<b>4,00</b>	<b>8,00</b>	<b>5,00</b>	<b>2,00</b>	<b>7,00</b>

Els membres del Consell d'Administració no perceben cap tipus de retribució per l'acompliment del seu càrrec, ni tampoc en concepte de sous i salaris.

No existeixen bestretes o crèdits als membres del Consell d'Administració ni obligacions concretes en matèria d'assegurances de vida i de pensions per als antics o actuals administradors. La Societat té contractada una pòlissa d'assegurances, per un import anual de 1.909,93 euros, per la responsabilitat de danys per omissions o actes durant l'exercici dels càrrecs dels administradors de la Societat.

En compliment de l'article 229 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital, durant l'exercici 2023 ni els membres del Consell d'Administració ni les persones vinculades als mateixos, han comunicat als Òrgans de Govern de la Societat cap situació de conflicte, directe o indirecte, que pogués existir amb la Societat.



CLASE 8.<sup>a</sup>



008331373

### Contractació amb l'accionista únic de la Societat

El Ple de l'ajuntament de novembre de 2019 va aprovar el contracte-programa que ha de regir les relacions entre l'ajuntament de Terrassa i Eco-equip pel període 2021-2023 per la prestació dels serveis de recollida d'escombraries, neteja viària i gestió del Centre d'Animals domèstics i de companyia.

### Informació sobre els terminis de pagament efectuats a proveïdors. Disposició addicional tercera. "Deure d'informació" de la Llei 18/2022, de 28 de setembre

D'acord amb la Llei 18/2022, de 28 de setembre, a continuació s'informa del període mitjà de pagament a proveïdors, que amplia la informació de la 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:

ECO-EQUIP, S.A.M.	Pagaments realitzats i pendents de pagament a data de tancament de l'exercici del balanç			
	2.023	2.023	2.022	2.022
	Dies		Dies	
Període mig de pagament a proveïdors	42,19		40,98	
Rati d'operacions pagades	42,24		43,49	
Rati d'operacions pendents de pagament	41,68		22,20	
	<b>Import</b>	<b>%</b>	<b>Import</b>	<b>%</b>
Total Pagaments realitzats	16.312.799,40	91%	14.634.551,48	88%
Total Pagaments pendents	1.629.520,26	9%	1.959.193,51	12%
	<b>Unitats</b>	<b>%</b>	<b>Unitats</b>	<b>%</b>
Número total de factures pagades	3.401	88%	3.527	87%
Numero total de factures pendents	444	12%	524	13%

## 18. INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT

Eco-Equip, S.A.M. col·labora amb el medi ambient realitzant la recollida de residus a la ciutat de Terrassa, per aquest motiu està donada d'alta a l'Agència de Residus de Catalunya com empresa productora, també té registrats com a transports autoritzats els vehicles que realitzen aquestes tasques de recollida.

A part d'aquesta gestió administrativa, en les instal·lacions d'Eco-equip, S.A.M. s'han pres les mesures ambientals següents:

- S'han comprat vehicles nous més eficients ambientalment per fer la recollida de residus.
- S'han donat de baixa vehicles amb una contaminació ambiental elevada.
- S'han canviat diverses de lluminàries externes i internes per llums tipus led de baix consum.

- Progressivament es substitueixen les bufadores de gas-oil per altres d'elèctriques.
- Les instal·lacions d'Eco-Equip, S.A.M. contenen amb:
  - a. Plaques solars destinades a l'escalfament de l'aigua sanitària de les instal·lacions.
  - b. Airejadors a les aixetes dels lavabos, amb la finalitat de reduir el consum d'aigua diari.
  - c. Un separador d'hidrocarburs a la zona de rentat dels vehicles per tal de reduir la càrrega contaminant dels abocaments a llera pública.
  - d. Un rellotge astronòmic per optimitzar l'encès dels llums de l'aparcament dels vehicles de la companyia que ha permès un important estalvi de consum elèctric.
  - e. Un temporitzador a la caldera de calefacció de gasoil, que permet una gestió més sostenible dels recursos utilitzats.
  - f. Un aparcament de bicicletes per fomentar el transport sostenible.
  - g. A les instal·lacions de Can Casanovas el 2020 es van canviar les plaques solars instal·lades, que proporcionen tant energia fotovoltaica com tècnica, la qual és utilitzada en les instal·lacions com energia neta, per tal de millorar-ne el rendiment.
  - h. Hem incorporat un sistema de dipòsits d'aigua amb cloració automàtica per evitar problemes de legionel·losis.
- A finals de 2021 es van iniciar les obres de construcció nou edifici de vestidors, zona social i magatzem per a Eco-Equip que en l'actualitat encara està en fase de construcció degut a diferents incidències que l'han endarrerit. Es proposa una construcció sostenible amb una estructura 100% de fusta, un edifici que aposta per la alta eficiència de les instal·lacions i del propi edifici, el qual suposa una reducció de la demanda energètica i dels consums. L'edifici pretén ser un referent com a model de la construcció industrial sostenible de la ciutat.
- Durant el 2023 Eco-equip ha col·laborat amb diversos grups locals en la neteja d'espais de l'entorn urbà assumint el transport a l'abocador i el cost de gestió dels residus recollits.
- Eco-equip col·labora en les campanyes de conscienciació adreçades als ciutadans i ciutadanes de Terrassa en relació amb la recollida selectiva.

## 19. 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



008331374

## **INFORME DE GESTIÓ D'ECO EQUIP SAM CORRESPONENT A L'EXERCICI SOCIAL DE 2023, 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 2023 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 2023, han estat negatius per valor de 2.837.479,26 euros, com a conseqüència de la decisió adoptada per l'ajuntament de Terrassa en el moment d'efectuar l'aprovació dels pressupostos municipals i dels d'Eco-equip SAM, amb una important reducció de l'aportació municipal, considerant que l'empresa podria assumir aquestes pèrdues gràcies als excedents de tresoreria de que disposa. Des de l'empresa s'ha realitzat una gestió molt acurada de les despeses per tal d'evitar resultats encara més negatius, havent-se millorat clarament les previsions pressupostàries, que preveien un tancament amb pèrdues per valor de 3.230.402 €.

Aquest ha estat un exercici marcat per la contenció de la despesa, centrada en la reducció del nombre de contractacions temporals i en el que també ha tingut un paper important l'evolució dels costos energètics, que han tingut un comportament millor del previst en els pressupostos, així mateix cal destacar que hi ha hagut una reducció en els índex d'absentisme, que en aquest 2023 s'ha xifrat en un 14,55 % front el 15,81 % del 2022 i el 18,72 % del 2021.

La situació pressupostària ha limitat les possibilitats d'inversió de l'empresa, havent-nos centrat de manera gairebé exclusiva en les adquisicions necessàries pel funcionament diari dels serveis, com la reposició de contenidors malmesos, les grans averies de planta, etc., únicament a final d'any s'ha pogut licitar i formalitzar l'adquisició d'un vehicle satèl·lit de 3,5 Tm.

Les principals activitats que desenvolupa la societat, són la recollida d'escombraries i la neteja viària de la ciutat de Terrassa, així com la gestió de la planta de transferència i les deixalleries de la ciutat i la recollida, control i atenció dels animals de companyia abandonats, perduts o ensalvatgits.

Durant l'any 2023, s'han produït transferències corrents de l'Ajuntament per tal de finançar el component d'activitat pública que cobreix la societat, és a dir, la recollida de residus, la neteja viària i el centre d'acollida d'animals domèstics, i així mateix també s'han rebut transferències de capital que han de permetre finançar la construcció del nou edifici, la renovació de la flota de vehicles i el parc de contenidors necessaris per realitzar els serveis encomanats per l'ajuntament.

El Ple de l'ajuntament de novembre de 2019 va aprovar el contracte-programa que ha de regir les relacions entre l'ajuntament de Terrassa i Eco-equip pel període 2020-2023 per la prestació dels serveis de recollida d'escombraries, neteja viària i gestió del Centre d'Animals domèstics i de companyia, en el 2023, tot i no actualitzar-se les previsions del contracte-programa, i haver-se produït una important reducció en l'aportació municipal, per part d'Eco-equip s'ha mantingut l'augment de freqüències de recollida i de repàs dels abocaments incívics amb caràcter no consolidable.

Durant l'exercici 2023, l'empresa ha destinat un total de 1.009.211,05 euros, provinents de subvenció de capital de l'Ajuntament de Terrassa, a la construcció d'una nau nova destinada a la organització dels serveis, magatzems i vestuaris per al personal. Es preveu que la construcció de la nau finalitzi durant l'any 2024.

En relació amb el CAAD s'han efectuat des de l'ajuntament de Terrassa l'aprovació del nou Reglament dels serveis per al benestar animal i de gestió del Centre d'Atenció d'Animals Domèstics de Terrassa (CAAD) en el que s'estableix que el CAAD està adscrit a la regidoria de benestar animal de l'ajuntament de Terrassa, mantenint-se que actualment l'entitat gestora del CAAD és Eco-equip SAM.

Cal destacar que l'increment de costos derivats de l'ampliació dels nombre d'animals en acollida al CAAD, que generen la necessitat de contractar residències externes pel seu allotjament, així com l'increment de les despeses derivades de l'atenció veterinària fan que els costos d'aquest centre siguin molt superiors a la aportació municipal destinada al seu manteniment, amb una desviació en aquest 2023 de 374 milers d'euros respecte de un pressupost inicial de 900 milers d'euros per arribar a una despesa total de 1.274 milers d'euros, es a dir pràcticament el doble de la dotació inicialment prevista per l'ajuntament de Terrassa.

Complementàriament, s'ha vist acompanyat d'una puntual atenció a les despeses d'estructura, perquè la nostra societat aconsegueixi l'agilitat operativa suficient i així adaptar-se a les diferents situacions conjunturals. És per això, que s'ha prestat especial atenció als costos socials i en particular, per les seves característiques, aquells que no tenen una relació directa amb l'activitat de la societat.

Això suposa cada vegada més, la necessitat de disposar d'un equip humà que sigui capaç d'afrontar les dificultats del sector. El qual, vol dir que aquesta empresa està dedicant especial atenció a la creació de l'equip humà que la nostra societat requereix i en aquest sentit, es continuarà treballant en els exercicis socials vinents.

El nombre mig de treballadors ha disminuït l'exercici 2023 (433) respecte l'any anterior (445), principalment com a conseqüència de la reducció dels índexs d'absentisme de l'empresa.

Durant el 2023 s'han incrementat les retribucions de les persones que treballen a Eco-equip d'acord amb les normatives estatals adreçades als treballadors públics en un 3 % i en el mes de març del 2024 s'ha procedit a pagar el 0,5 % addicional amb caràcter retroactiu en funció de l'evolució del PIB del 2023.

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

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.

- *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.

- *Risc de liquiditat:*

És el risc que fa referència a la possibilitat que no es pugui retirar un instrument financer amb la suficient rapidesa sense incórrer en despeses addicionals significatives o al risc associat de no



CLASE 8.<sup>a</sup>

INSTRUMENTAL



008331375

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.

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.

Les garanties compromeses amb tercers venen derivades d'obligacions legals de dipòsit de les mateixes, i són les següents:

Entitat financera	Concepte	Beneficiari	Import exercici 2023	Import exercici 2022
Banc de Sabadell	Planta i transport de residus	Junta de Residus	90.151,82	90.151,82
CaixaBank	-	-	30.050,61	30.050,61

La Societat durant l'exercici 2023 no ha realitzat operacions amb derivats financers.

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 al període mitjà de pagament a proveïdors en operacions comercials:

ECO-EQUIP, S.A.M.	Pagaments realitzats i pendents de pagament a data de tancament de l'exercici del balanç			
	2.023	2.023	2.022	2.022
	<b>Dies</b>		<b>Dies</b>	
Període mig de pagament a proveïdors	42,19		40,98	
Rati d'operacions pagades	42,24		43,49	
Rati d'operacions pendents de pagament	41,68		22,20	
	<b>Import</b>	<b>%</b>	<b>Import</b>	<b>%</b>
Total Pagaments realitzats	16.312.799,40	91%	14.634.551,48	88%
Total Pagaments pendents	1.629.520,26	9%	1.959.193,51	12%
	<b>Unitats</b>	<b>%</b>	<b>Unitats</b>	<b>%</b>
Número total de factures pagades	3.401	88%	3.527	87%
Número total de factures pendents	444	12%	524	13%

Volem posar de manifest 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, auto cartera.

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.

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.

En compliment de l'article 183 de la Llei de Societat de Capital, el Director General de l'Administració,

El Director General de l'Administració,



CLASE 8.<sup>a</sup>



008331376

Aquest exemplar dels Comptes Anuals de la societat i informe de gestió, Eco-Equip, S.A.M., corresponent a l'exercici 2023, s'estén en l'anvers i revers de 25 fulles de paper timbrat de classe 8<sup>a</sup>, sèrie ON, números 3297586 al 3297600 i Sèrie OO, número 8331367 al 8331376 amb la firma dels consellers en aquesta pàgina.

Terrassa, a 19 de març de 2024

Signat per:

\_\_\_\_\_  
Cardona Ruiz,  
Xavier

\_\_\_\_\_  
Reche Martínez,  
Patricia

\_\_\_\_\_  
Mira Cortadellas, María  
Angeles

\_\_\_\_\_  
Colas Castilla,  
Isidro

\_\_\_\_\_  
Guerrero Menéndez,  
Eloi

\_\_\_\_\_  
Serrat Comerma,  
Salvador

\_\_\_\_\_  
Tomas Martínez,  
Alicia

\_\_\_\_\_  
Martínez Viñas,  
Ona

10/10/2010

10/10/2010

10/10/2010

10/10/2010

10/10/2010

10/10/2010