

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:**

EGARVIA, S.A.U.

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

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

Opinió

Hem auditat els comptes anuals d'**EGARVIA, S.A.U.**, (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.a) 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.

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.

• Ingressos per prestació de serveis

Segons es menciona en la nota 1 de la memòria adjunta, l'activitat de la Societat consisteix en la construcció, gestió i explotació d'immobles destinats a aparcaments de vehicles, servei de grua municipal, regulació i vigilància de zones d'estacionament amb horari limitat que li encarrega l'Ajuntament de Terrassa. Els ingressos provinents de les anteriors activitats, comporten uns volums destacables, que son considerats com un aspecte rellevant en els treballs d'auditoria.

Els principals procediments d'auditoria per donar resposta a aquet aspecte, han estat, entre d'altres:

- La comprensió i avaluació dels processos i controls rellevants que té implantats la Societat per al control dels processos de reconeixement d'ingressos, així com la realització de proves de detall sobre les operacions més significatives i aquelles destinades a verificar la correcta imputació temporal dels ingressos, que inclouen la revisió dels registres comptables posteriors al tancament de l'exercici auditat.

- Avaluació de la correcta presentació i desglossament en els comptes anuals de la informació relativa als citats ingressos.

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.

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.

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



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, 9 d'abril de 2024



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

Signat: Josép M^a 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
RENTES Y DIVIDENDOS



0M3803487

EGARVIA, SA
Comptes Anuals i Informe de Gestió
per l'exercici tancat a
31 de desembre de 2023

EGARVIA, SA

1. COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2023

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

2. INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2023



CLASE 8.^a
CORREO



0M3803488

1. COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2023

**EGARVIA, SA****Balanç al tancament dels exercicis 2023 i 2022**

(expressat en euros)

ACTIU	Nota	Exercici 2023	Exercici 2022
A) ACTIU NO CORRENT		18.953.739,53	18.033.376,13
I. Immobilitzat intangible	5	1.229.965,05	1.251.472,65
2. Concessions		1.227.394,65	1.247.379,37
5. Aplicacions informàtiques		2.570,30	3.425,50
6. Altres immobilitzat intangible		0,10	667,78
II. Immobilitzat material	6	14.712.287,23	13.769.489,60
1. Terrenys i construccions		13.477.774,30	13.711.668,57
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		1.234.512,93	57.821,03
IV. Inversions amb empreses del grup i associades a llarg termini	8	3.007.660,13	3.007.660,13
1. Instruments de patrimoni		3.007.660,13	3.007.660,13
V. Inversions financeres a llarg termini	8	3.790,12	3.790,12
5. Altres actius financers		3.790,12	3.790,12
VI. Actius per impost diferit	13	37,00	963,63
B) ACTIU CORRENT		307.887,77	576.824,59
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	8	143.606,57	390.306,32
1. Clients per ventes i prestacions de serveis		127.876,35	92.800,24
2. Clients, empreses del grup i associades	16	546,31	3.295,69
3. Deutors diversos		14.658,80	293.685,28
5. Actius per impost corrent	13	525,11	525,11
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		164.281,20	186.518,27
1. Tresoreria		164.281,20	186.518,27
TOTAL ACTIU (A + B)		19.261.627,30	18.610.200,72



CLASE 8.^a



0M3803489



EGARVIA, SA

Balanç al tancament dels exercicis 2023 i 2022

(expressat en euros)

PATRIMONI NET I PASSIU	Nota	Exercici 2023	Exercici 2022
A) PATRIMONI NET		11.045.401,13	9.783.724,44
A-1) Fons Propis	11	8.301.229,93	7.861.073,91
I. Capital		3.726.275,02	3.726.275,02
1. Capital escripturat		3.726.275,02	3.726.275,02
III. Reserves		4.134.798,89	3.958.636,84
1. Legal i estatutàries		597.916,72	546.787,45
2. Altres reserves		3.536.882,17	3.411.849,39
V. Resultats d'exercici anteriors		(0,00)	(335.130,65)
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)		(0,00)	(335.130,65)
VII. Resultat de l'exercici		440.156,02	511.292,70
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	12	2.744.171,20	1.922.650,53
B) PASSIU NO CORRENT		6.296.343,48	7.078.084,18
II. Deutes a llarg termini	9	2.939.252,55	4.017.110,60
2. Deutes amb entitats de crèdit		2.914.028,40	4.002.051,05
5. Altres passius financers		25.224,15	15.059,55
IV. Passius per impost diferit	13	1.118.992,87	781.885,74
V. Periodificacions a llarg termini	10	2.238.098,06	2.279.087,84
C) PASSIU CORRENT		1.919.882,69	1.748.392,10
III. Deutes a curt termini	9	1.231.217,78	1.248.410,13
2. Deute amb entitats de crèdit		1.122.125,28	1.140.552,33
5. Altres passius financers		109.092,50	107.857,80
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	9	688.664,91	499.981,97
1. Proveïdors		300.076,99	58.564,11
2. Proveïdors, empreses del grup i associades		310,44	307,90
3. Creditors diversos		5.234,06	3.061,00
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		24.090,29	79.346,26
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		358.953,13	358.702,70
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		19.261.627,30	18.610.200,72

**EGARVIA, SA****Compte de pèrdues i guanys del exercici acabats el 31 de desembre de 2023 i 2022**
(Expressat en euros)

	Nota	Exercici 2023	Exercici 2022
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1 Import net de la xifra de negoci	14.a	4.016.861,28	3.855.985,22
b) Prestació de serveis		4.016.861,28	3.855.985,22
4. Aprovisionaments	14.c	(27.225,62)	(10.077,40)
b) Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles		(27.225,62)	(10.077,40)
5. Altres ingressos d'explotació		433.769,40	223.415,35
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		56.903,64	56.903,64
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		376.865,76	166.511,71
6. Despeses de personal	14.b	(3.099.387,15)	(2.912.527,54)
a) Sous, salaris i assimilats		(2.302.344,91)	(2.188.654,62)
b) Carregues socials		(797.042,24)	(723.872,92)
7. Altres despeses d'explotació		(657.059,90)	(597.593,66)
a) Serveis exteriors		(589.509,43)	(529.169,13)
b) Tributs		(67.100,07)	(66.899,27)
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		(450,40)	(1.525,26)
8. Amortització de l'immobilitzat		(354.462,54)	(287.211,91)
9. Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i altres		127.193,30	38.104,02
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		(7.836,11)	(0,00)
b) Resultats per alienacions i altres		(7.836,71)	(0,00)
13. Altres resultats		198,72	2.248,32
A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)		432.050,78	312.342,40
12. Ingressos financers		168.716,78	227.577,87
a) De participacions en instruments de patrimoni		168.716,78	227.577,87
a 2) A tercers		168.716,78	227.577,87
13. Despeses financeres		(123.338,08)	(28.416,77)
a) Deutes amb empreses del grup i associades		(0,00)	(140,97)
b) Deutes amb tercers		(107.424,22)	(11.350,94)
c) Actualització de provisions		(15.913,86)	(16.924,86)
A.2) RESULTAT FINANCER (12 + 13)		45.378,70	199.161,10
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)		477.429,48	511.503,50
17. Impost sobre beneficis		(37.273,46)	(210,80)
A.4) RESULT. DE L'EXERC. PROCEDENT D' OPERACIOS CONTINUADES (A.3)		440.156,02	511.292,70
A.5) RESULTAT DE L 'EXERCICI (A.4)		440.156,02	511.292,70



CLASE 8.ª

RENTAS Y GANANCIAS



0M3803490



EGARVIA, SA

Estat d'ingressos i despeses reconeguts corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2023 i 2022

		Nota	31/12/2023	31/12/2022
A)	RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	3	440.156,02	511.292,70
	INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
I.	Valoració d'instruments financers			
1.	Actius financers disponibles per la venda			
2.	Altres ingressos/ despeses			
II.	Cobertures de fluxos d'efectiu			
III.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	12	1.285.821,10	641.067,52
IV.	Guany i pèrdues actuàrials i altres ajustos			
V.	Efecte impositiu		(368.905,45)	(160.266,88)
B)	Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I + II + III + IV +V+VI+VII)		916.915,65	480.800,64
	TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS			
VI.	Valoració d'instruments financers			
1.	Actius financers disponibles per la venda			
2.	Altres ingressos / despeses			
VII.	Per cobertura de fluxos d'efectiu			
VIII.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	12	(127.193,30)	(38.104,02)
IX.	Efecte impositiu		31.798,32	9.526,01
C)	Total transferències a la compta de pèrdues i guanys (VIII + IX + X + XI+ XII+ XIII)		(95.394,98)	(28.578,02)
	TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A + B + C)		1.261.676,69	963.515,33

**EGARVIA, SA**

Estat total de canvis en el patrimoni net de l'exercici acabat el 31 de desembre de 2023 i 2022

		Capital social	Reserves	Resultat negatiu d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Subv. Donacions i llegats rebuts	Total
A)	SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2021	3.726.275,02	3.958.636,84	(561.645,14)	226.514,49	1.574.177,91	8.923.959,12
	I. Ajustos per canvis de criteri exercici 2021						
	II. Ajustos per errors de l'exercici 2021 i anteriors						
B)	SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2022	3.726.275,02	3.958.636,84	(561.645,14)	226.514,49	1.574.177,91	8.923.959,12
	I. Total ingressos i despeses reconegudes				511.292,70	452.222,63	963.515,33
	III. Altres variacions del patrimoni net			226.514,49	(226.514,49)	(103.750,00)	(103.750,00)
C)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2022	3.726.275,02	3.958.636,84	(335.130,65)	511.292,70	1.922.650,53	9.783.724,44
	I. Ajustos per canvis de criteri exercici 2022						
	II. Ajustos per errors de l'exercici 2022 i anteriors						
D)	SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2023	3.726.275,02	3.958.636,84	(335.130,65)	511.292,70	1.922.650,53	9.783.724,44
	I. Total ingressos i despeses reconegudes				440.156,02		440.156,02
	III. Altres variacions del patrimoni net		176.162,05	335.130,65	(511.292,70)	821.520,67	821.520,67
E)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2023	3.726.275,02	4.134.798,89	0,00	440.156,02	2.744.171,20	11.045.401,13



CLASE 8.^a

0,03 EUROS



0M3803491



ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2023 I 2022

		En euros	En euros
	Notes	31/12/2023	31/12/2022
A) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		477.429,48	511.503,50
2. Ajustos del resultat		227.269,24	49.946,79
a) Amortització de l'immobilitzat (+)		354.462,54	287.211,91
d) Imputació de subvencions (-)		(127.193,30)	(38.104,02)
g) Ingressos financers (-)			(227.577,87)
h) Despeses financeres (+)			28.416,77
3. Canvis al capital corrent		394.392,91	18.972,82
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)		246.699,75	11.696,06
d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-)		188.682,94	7.276,76
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		(40.989,78)	0,00
4. Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació		36.346,83	199.161,10
a) Pagament d'interessos (-)			(28.416,77)
b) Cobrament de dividends (+)			227.577,87
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)		36.346,83	
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		1.135.438,46	779.584,21
6. Pagament per inversions (-)		(1.275.752,57)	(4.585,14)
b) Immobilitzat intangible		(0,00)	(2.320,98)
c) Immobilitzat material		(1.275.752,57)	(2.264,16)
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		(1.275.752,57)	(4.585,14)
9. Cobrament i pagament per instruments de patrimoni		997.682,72	347.382,24
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		997.682,72	347.382,24
10. Cobrament i pagament de passiu financer		(1.095.050,40)	(1.171.139,62)
b) Devolució i amortització de:		(1.095.050,40)	(1.171.139,62)
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)		(1.095.050,40)	(1.147.142,42)
5. Altres deutes		(0,00)	(23.997,20)
12. Fluxos efectius de les activitats de finançament (9 + 10 + 11)		(97.367,68)	(823.757,38)
E) AUGMENT/NET D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)		(237.681,79)	(48.758,31)
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		186.518,27	235.276,58
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		164.281,20	186.518,27

EGARVIA, SA

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

1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

Constitució i objecte social

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

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

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

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

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



CLASE 8.^a

0,03 EUROS



0M3803492

Grup de Societats

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.

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

L'empresa està obligada legalment a auditar els Comptes Anuals de l'exercici 2023 de la mateixa manera que els de l'exercici 2022.

Règim legal

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

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

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

a) Imatge fidel

Els Comptes Anuals de l'exercici 2023 adjunts s'han formulat a partir dels registres comptables de la Societat, s'han preparat d'acord amb la legislació mercantil vigent i s'han aplicat els principis i criteris de valoració establerts en el Pla General de Comptabilitat (Reial Decret 1514/2007), per tal de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat, així com la veracitat dels fluxos incorporats en l'Estat de Fluxos d'Efectiu.

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

b) Principis comptables no obligatoris aplicats

No s'han aplicat principis comptables diferents dels obligatoris.

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

La Societat ha elaborat els comptes anuals de l'exercici 2023 sota el principi d'empresa en funcionament, considerant que no existeix risc de continuïtat en la seva activitat.

d) Comparació de la informació

Es presenten a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del Balanç de Situació, del compte de Pèrdues i Guanys, de l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net, de l'Estat de Fluxos d'Efectiu i de la Memòria dels Comptes Anuals, a més de les xifres de l'exercici 2023, les corresponents a l'exercici anterior.

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

e) Agrupació de partides

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

f) Elements recollits en diverses partides

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

g) Canvis en criteris comptables

Durant els exercicis 2023 i 2022 no s'han dut a terme cap canvi de criteri comptable, per tant, els dos períodes d'aquests comptes anuals són comparables.

h) Correcció d'errades

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

i) Importància relativa

En determinar la informació a desglossar en la present memòria sobre les diferents partides dels estats financers o altres assumptes, la Societat, d'acord amb el Marc Conceptual del Pla General de Comptabilitat, ha tingut en compte la importància relativa en relació amb els comptes anuals dels exercicis 2023 i 2022.



CLASE 8.^a



OM3803493

3. APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta d'aplicació dels resultats de l'exercici 2023 i de l'exercici anterior és la següent:

BASE DE REPARTIMENT	EXERCICI	EXERCICI
	2023	2022
Saldo compte de pèrdues i guanys	440.156,02	511.292,70
TOTAL BASE DE REPARTIMENT	440.156,02	511.292,70
APLICACIÓ		
A Resultats negatius d'exercicis anteriors	-	335.130,65
A reserva legal	44.015,60	51.129,27
A reserva voluntària	396.140,42	125.032,78
TOTAL APLICACIÓ	440.156,02	511.292,70

Als exercicis 2023 i 2022 no s'han distribuït dividendes a compte.

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

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

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

a) Immobilitzat intangible

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

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

Aplicacions informàtiques

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

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

En data 25 de març del 2010, el Ple Municipal, va adoptar l'acord d'encarregar a la Societat municipal EGARVIA, SA, la gestió i l'explotació de l'aparcament públic de vehicles construït en el subsòl de la Plaça 1r de Maig i va adscriure l'esmentat bé de domini públic a la Societat, sense que l'adscripció signifiqués transmissió ni desafectació del mateix (veure nota 10).

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

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

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

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

Drets de traspàs

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

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

b) Immobilitzat material

Cost

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

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



CLASE 8.^a



0M3803494

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

Amortització

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

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

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

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

Deteriorament

La Societat avalua com a mínim al tancament de cada exercici si hi ha indicis de pèrdues per deteriorament de valor del seu immobilitzat material, que redueixin el valor recuperable d'aquests actius a un import inferior al del seu valor en llibres. Si hi ha qualsevol indici, la Societat estima el valor recuperable de l'actiu amb l'objectiu de determinar l'abast de l'eventual pèrdua per deteriorament de valor. No existeixen indicis de pèrdua per deteriorament de valor al tancament dels exercicis 2023 ni 2022.

c) Arrendaments

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

Arrendaments financers

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

classifiquen com a arrendaments operatius. Al tancament de l'exercici no existeixen contractes que per les seves condicions hagin d'estar classificats com a "financers".

Arrendaments operatius

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

Concessió de drets d'ús sobre places de pàrquing

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

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

d) Instruments financers

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

Actius financers

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

Actius financers a cost amortitzat

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

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



CLASE 8.^a

ACTIVOS FINANCIEROS



0M3803495

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Altres actius financers

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

Efectiu i altres mitjans líquids equivalents

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

Correccions valoratives per deteriorament

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

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

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

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

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

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



CLASE 8.ª



0M3803496

Passius financers

- Passius financers a cost amortitzat.

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

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

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

Passius financers a cost amortitzat

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

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

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

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

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

Instruments de Patrimoni Propi

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

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

La Societat no té participacions pròpies.

e) Corrent / No Corrent

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

f) Subvencions, donacions i llegats rebuts

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

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

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

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

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

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

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

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



CLASE 8.ª



0M3803497

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

g) Provisions i Contingències

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

Aquestes obligacions poden sorgir pels aspectes següents:

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

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

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

Ni a desembre del 2023 ni 2022, hi ha provisions comptabilitzades perquè no era necessari.

h) Impost de Societats

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

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 temporària derivi del reconeixement inicial d'un fons de comerç o del reconeixement inicial en una transacció que no és una combinació de negocis d'altres actius i passius en una operació que en el moment de la seva realització, no afecti ni al resultat fiscal ni al comptable.

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

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

La Societat considera que existeix una diferència temporària 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 temporària imposable aquella que generarà en el futur l'obligació per a la Societat de realitzar algun pagament a l'Administració. Es considera una diferència temporària deduïble aquella que generarà per a la Societat un dret de reemborsament o un menor pagament a realitzar a l'Administració en el futur.

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

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



CLASE 8.^a



OM3803498

i) Ingressos i despeses

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

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

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

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

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

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

j) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

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

k) Les despeses de personal

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

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

I) Transaccions entre parts vinculades

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

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

5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Els moviments dels saldos que componen l'epígraf d'immobilitzat intangible del balanç de situació durant l'exercici 2023 han estat els següents:

DESCRIPCIÓ	Saldo a 31/12/2022	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2023
COST					
Aplicacions informàtiques	18.137,92	0,00	0,00	0,00	18.137,92
Concessions Administratives	1.498.853,76	0,00	0,00	0,00	1.498.853,76
Drets de traspàs	22.780,35	0,00	0,00	0,00	22.780,35
TOTAL COST	1.539.772,03	0,00	0,00	0,00	1.539.772,03
AMORTITZACIÓ ACUMULADA					
Aplicacions informàtiques	(14.712,42)	(855,20)	0,00	0,00	(15.567,62)
Concessions Administratives	(251.474,39)	(19.984,72)	0,00	0,00	(271.459,11)
Drets de traspàs	(22.112,57)	(667,68)	0,00	0,00	(22.780,25)
TOTAL AMORT. ACUMULADA	(288.299,38)	(21.507,60)	0,00	0,00	(309.806,98)
DETERIORAMENT VALOR					
TOTAL DETERIORAMENT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VALOR NET COMPTABLE	1.251.472,65	(21.507,60)	0,00	0,00	1.229.965,05

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

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



CLASE 8.^a



0M3803499

- No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda de l'immobilitzat intangible.
- Els elements totalment amortitzats en ús són un total de 12.560,00 a l'exercici 2023 com en el 2022, corresponents a aplicacions informàtiques i els drets de traspàs que en el 2023 han quedat totalment amortitzats.
- No s'han capitalitzat despeses financeres durant els exercicis 2023 i 2022.
- No existeixen actius de l'immobilitzat intangible afectes a garantia i/o reversió.
- No existeixen litigis en curs relacionats amb l'immobilitzat intangible, ni tampoc embargaments.

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

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

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

6. IMMOBILITZAT MATERIAL

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

DESCRIPCIÓ	Saldo a 31/12/2022	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2023
COST					
Terrenys i construccions	17.685.851,93	0,00	0,00	0,00	17.685.851,93
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	3.275.245,14	1.308.339,28	(1.158.574,06)	0,00	3.425.010,36
TOTAL COST	20.961.097,07	1.308.339,28	(1.158.574,06)	0,00	21.110.862,29
AMORTITZACIÓ ACUMULADA					
Terrenys i construccions	(3.974.183,36)	(233.894,27)	0,00	0,00	(4.208.077,63)
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	(3.217.424,11)	(99.060,67)	1.125.987,35	0,00	(2.190.497,43)
TOTAL AMORTITZACIÓ ACUMULADA	(7.191.607,47)	(332.954,94)	1.125.987,35	0,00	(6.398.575,06)
DETERIORAMENT VALOR					
TOTAL DETERIORAMENT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VALOR NET COMPTABLE	13.769.489,60	975.384,34	(32.586,71)	0,00	14.712.287,23

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:

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

- 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.
- Al 31 de desembre de 2023, la Societat no tenia cap compromís ferm de compra o venda d'immobilitzat material per import significatiu.
- Dins de l'immobilitzat material no existeixen elements adquirits en règim d'arrendaments financers.
- No hi ha activat cap import com valor de cost en concepte de costos estimats de desmantellament i retirada.
- El detall de la partida de Terrenys i Construccions per a l'exercici 2023 i 2022 és la següent:



CLASE 8.^a



OM3803500

Descripció	Exercici 2023	Exercici 2022
Cost		
Terrenys i béns naturals	553.669,06	553.669,06
Pàrquing Vapor Universitari	276.657,89	276.657,89
Pàrquing Av. Barcelona	5.199.866,03	5.199.866,03
Pàrquing Lluís Companys	3.698.517,17	3.698.517,17
Pàrquing Progrés	4.852.282,84	4.852.282,84
Pàrquing Sant Leopold	2.903.117,01	2.903.117,01
Altres Construccions	201.741,93	201.741,93
TOTAL COST	17.685.851,93	17.685.851,93
Amortització acumulada		
Terrenys i béns naturals	0,00	0,00
Pàrquing Vapor Universitari	(274.723,25)	(266.423,51)
Pàrquing Av. Barcelona	(1.295.447,98)	(1.226.289,77)
Pàrquing Lluís Companys	(859.757,30)	(810.568,15)
Pàrquing Progrés	(1.091.109,79)	(1.026.507,92)
Pàrquing Sant Leopold	(575.633,43)	(537.021,97)
Altres Construccions	(111.406,88)	(107.372,04)
TOTAL AMORTITZACIÓ ACUMULADA	(4.208.077,63)	(3.974.183,36)
Correccions per deteriorament de valor		
TOTAL DETERIORAMENT DE VALOR	0,00	0,00
VALOR NET COMPTABLE	13.477.774,30	13.711.668,57

- Els pàrquings de la Societat estan afectats en garantia per préstecs hipotecaris (Vegeu nota 9).
- La Societat té formalitzades pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos als quals estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat material, així com les possibles reclamacions que se li puguin presentar per l'exercici de la seva activitat. Entenem que aquestes pòlisses cobreixen de manera suficient els riscos als quals estan sotmesos.
- No s'han capitalitzat despesa financera a l'immobilitzat material ni a l'exercici 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
Instal·lacions tècniques	1.284.267,99	1.284.267,99
Altres instal·lacions	1.210.118,49	1.210.118,49
Mobiliari	86.501,73	86.501,73
Equips d'informàtica	84.341,10	84.341,10
Elements de transport	159.779,38	438.111,33
Altre immobilitzat Material	71.205,28	135.572,33
Total	2.896.213,97	3.238.912,97

7. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS

Arrendaments operatius on la Societat és arrendatària

La informació dels arrendaments operatius que arrenda la Societat per a l'exercici 2023 i 2022 és la següent:

Concepte	Pagaments mínims 2023	Pagaments mínims 2022
Import dels pagaments futurs mínims per arrendament operatius no cancel·lables		
Fins a un any	89.380,24	88.131,32
Entre un i cinc anys	-	-
Més de cinc anys	-	-
Import de les quotes reconegudes com a despesa de l'exercici	89.380,24	88.131,32

Correspon a arrendaments operatius que es prorroguen tàcitament anualment.

Arrendaments operatius on la Societat és arrendadora

La informació dels arrendaments operatius que arrenda la Societat per a l'exercici 2023 i 2022 és la següent:

Concepte	Cobraments mínims 2023	Cobraments mínims 2022
Import dels cobraments futurs mínims per arrendament operatius no cancel·lables		
Fins a un any	56.903,64	56.903,64
Entre un i cinc anys	227.614,56	227.614,56
Més de cinc anys	1.937.666,00	1.994.569,64
Import de les quotes reconegudes com a ingressos de l'exercici	56.903,64	56.903,64

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



CLASE 8.^a



OM3801929

8. ACTIUS FINANCERS

Categories d'actius financers

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

La informació dels instruments financers de l'actiu del Balanç a llarg termini, excepte les inversions en empreses del grup, multigrup i associades, durant l'exercici 2023 es presenta en el quadre següent:

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

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

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

La informació dels instruments financers de l'actiu del Balanç a curt termini, sense considerar l'efectiu i d'altres actius líquids durant l'exercici 2023 es presenta en el quadre següent:

Concepte	Classes			TOTAL
	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, derivats i altres	
Categoria:				
Actius financers a cost amortitzat	0,00	0,00	143.081,46	143.081,46
Total	0,00	0,00	143.081,46	143.081,46

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 de deute	Crèdits, derivats i altres	
Categoria:				
Actius financers a cost amortitzat	0,00	0,00	389.781,21	389.781,21
Total	0,00	0,00	389.781,21	389.781,21

Reclassificacions

Durant l'exercici 2023 i 2022 no hi ha hagut reclassificacions entre les diferents categories d'actius financers.

Classificació per venciments

Les classificacions per venciment dels actius financers de la Societat durant l'exercici 2023, dels imports que vencin en cadascun dels següents anys al tancament i fins a l'últim venciment, es detallen en el següent quadre:

CONCEPTE	2024	2025	2026	2027	2028	>5 anys	TOTAL
INVERSIONS FINANCERES							
Fiances	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.790,12	3.790,12
DEUTORS COMERCIALS I ALTRES PARTIDES A COBRAR							
Clients per vendes i prestacions de serveis	127.876,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127.876,35
Clients, empreses del grup i associades	546,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	546,31
Deutors diversos	14.658,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.658,80
Personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	143.081,46	0,00	0,00	0,00	0,00	3.790,12	146.871,58

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

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



CLASE 8.^a



0M3801930

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

A 31 de desembre de 2023 i 2022 no hi ha cap saldo de client reconegut com de dubtós cobrament. No obstant això, un total de 450,40 euros (1.525,26 euros en 2022) es van considerar com a saldos totalment incobrables.

Empreses del grup, multigrup i associades

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

El moviment d'aquests comptes a l'exercici 2023 ha estat el següent:

Descripció	Saldo a 31/12/2022	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2023
Cost					
Participacions en empreses associades	3.645.807,31	0,00	0,00	0,00	3.645.807,31
TOTAL COST	3.645.807,31	0,00	0,00	0,00	3.645.807,31
Correccions per deteriorament de valor					
TOTAL DETERIORAMENT VALOR	(638.147,18)	0,00	0,00	0,00	(638.147,18)
VALOR NET COMPTABLE	3.007.660,13	0,00	0,00	0,00	3.007.660,13

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

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

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

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

Les dades relatives a la situació patrimonial al tancament de l'exercici 2023 són els següents:

Denominació	Capital	Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Altres partides de Patrimoni Net	Dividend a comple	Fons Propis 2023 provisionals	Fons Propis 2023 provisionals per percentatge participació	Valor de cost de la participació	Deteriorament	Valor net comptable
SATSA	1.673.286,00	970.373,52		1.052.328,25		3.695.987,77	397.318,69	1.932.906,14	0,00	1.932.906,14
Vapor Ventalló	961.712,37	344.440,79		225.408,85		1.531.562,01	239.306,56	841.416,94	(609.525,20)	231.891,74
Vapor Gran	2.982.000,00	25.682,22	101.591,89	96.243,75	-79.520,00	3.125.997,86	913.729,17	871.484,23	(28.621,98)	842.862,25
TOTAL							1.550.354,42	3.645.807,31	(638.147,18)	3.007.660,13

S'han rebut 122.918,00 de dividends de la filial Satsa, 22.558,78 euros de Vapor Ventalló i 23.240,00 euros de Vapor Gran en el present exercici (214.357,00 euros de dividends de la filial Satsa, i 13.220,87 euros de Vapor Ventalló en el passat 2022).

Al tancament de l'exercici 2023, la societat SATSA presenta els següents fons propis:

Fons Propis 2023	Import (Milers d'Euros)
Fons propis al 31/12/2022	3.787
Resultat de l'exercici 2023	1.052
Entrega de dividends 2023	(1.143)
Valor Fons propis a 31/12/2023	3.696

Atenent l'evolució dels beneficis dels últims anys, la distribució recurrent de dividends, així com les previsions pel pròxim any, els administradors estimen que el valor recuperable de la participació de SATSA és superior al valor de la participació segons els fons propis de la Societat participada, i per tant, no s'ha procedit a enregistrar cap deteriorament de valor d'aquesta inversió.

Efectiu i altres actius líquids equivalents

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



0M3801931

CLASE 8.ª

Concepte	Exercici	Exercici
	2.023	2.022
Tresoreria-caixa	164.281,20	186.518,27
Altres actius líquids equivalents	0,00	0,00
Total	164.281,20	186.518,27

9. PASSIUS FINANCERS**Categories de passius financers**

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

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

Concepte	Instruments Financers a llarg termini			
	Deutes amb entitats de crèdit	Obligacions i altres valors negociables	Derivats i altres	TOTAL
Categoria:				
Passius financers a cost amortitzat	2.914.028,40	0,00	25.224,15	2.939.252,55

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

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

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

Concepte	Instrumentos Financiers a curt termini			
	Deutes amb entitats de crèdit	Obligacions i altres valors negociables	Derivats i altres	TOTAL
Categoria:				
Passius financers a cost amortitzat	1.122.125,28	0,00	438.804,28	1.560.929,56

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

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

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

Entitat Bancària/ Pàrquing	Capital Concedit	Data constitució	Data venciment	Capital Pendent	
				31/12/2023	31/12/2022
BBVA/ St. Leopold	3.100.000,00	22/06/2007	22/08/2029	911.660,13	1.064.310,68
BBVA/ Avda. Barcelona	4.278.900,00	06/05/2004	06/05/2026	596.469,82	831.177,99
BBVA/ Avda II	610.000,00	30/01/2007	30/01/2027	106.365,66	138.653,43
Banc Sabadell/ Lluís Companys	3.500.000,00	22/09/2005	22/09/2027	720.585,98	897.372,08
BBVA/ Progres	4.700.000,00	30/06/2006	30/06/2028	1.159.695,07	1.399.712,93
Sabadell	1.350.000,00	07/10/2020	31/12/2025	541.377,02	811.376,27
TOTAL				4.036.153,68	5.142.603,38

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

La classificació per venciments dels passius financers de la Societat al 31 de desembre de 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
Deutes amb tercers							
Deutes amb entitats bancàries	1.122.125,28	1.156.189,26	761.304,62	594.049,22	402.485,30	0,00	4.036.153,68
Interessos per deutes amb entitats bancàries	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres passius financers	109.092,50	0,00	25.224,15	0,00	0,00	0,00	134.316,65
Creditors comercials i altres comptes a pagar							
Proveïdors	300.076,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.076,99
Proveïdors, empreses grup, associades	310,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	310,44
Creditors varis	5.234,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.234,06
Personal	24.090,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.090,29
TOTAL	1.560.929,56	1.156.189,26	786.528,77	594.049,22	402.485,30	0,00	4.500.182,11



CLASE 8.^a



0M3801932

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

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

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

Altres tipus d'informació respecte als actius i passius financers

- No existeixen compromisos fermes de venda d'actius financers al tancament dels exercicis 2023 i 2022.
- Al tancament de l'exercici 2023 i 2022 no té contractada cap pòlissa de crèdit ni línia de descompte amb entitats de crèdit.
- No hi ha litigis en curs o embargaments relacionats amb els actius financers.
- El crèdit concedit en l'exercici 2020 per valor nominal d'1,35 milions d'euros amb el Banc Sabadell, que a 31-12-2023 té un saldo pendent de 541 milers d'euros resta avalat per part de l'Ajuntament de Terrassa.

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

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

Informació qualitativa :

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

a) Risc de crèdit:

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

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

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

b) Risc de liquiditat:

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

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

Informació quantitativa:

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

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

10. PERIODIFICACIONS A LLARG TERMINI

El saldo d'aquesta partida es correspon als cobraments rebuts en concepte de la concessió del dret d'ús per plaça d'aparcament, periodificats durant un període de 50 anys. Aquestes places de pàrquing, que originàriament procedeixen de la fusió amb MC Egara Mixta al 2010, corresponen a diverses concessions realitzades en les diferents construccions de les quals es fa referència a la nota 6 de la memòria i es consideren cobraments avançats pels lloguers futurs. Al tancament de l'exercici es valoren pel seu valor raonable que a l'exercici 2023 ha estat de 2.238.098,06 euros. L'exercici anterior, aquest valor va ser de 2.279.087,84 euros.

La periodificació de l'ingrés per arrendament generada el 2023 ha estat de 56.903,64 euros (com en el passat exercici), considerant un ingrés anual constant a 50 anys per cada dret d'ús concedit.

D'altra banda, l'actualització del seu valor raonable comporta la corresponent despesa financera, que el 2023 ha estat de 15.913,86 euros (16.924,86 el 2022). Durant l'exercici 2023, no s'ha venut cap concessió de plaça de pàrquing, tampoc en el passat 2022.



CLASE 8.^a



0M3801933

11. FONS PROPIS

Els moviments dels fons propis durant l'exercici 2023 és el següent:

Descripció	Saldo a 31/12/2022	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2023
Capital Social	3.726.275,02	0,00	0,00	0,00	3.726.275,02
Reserva legal	546.787,45	0,00	0,00	51.129,27	597.916,72
Reserves voluntàries	6.268.451,12	0,00	0,00	125.032,78	6.393.483,90
Reserva de fusió	(2.856.601,73)	0,00	0,00	0,00	(2.856.601,73)
Resultats negatius d'exercicis anteriors	(335.130,65)	0,00	0,00	335.130,65	0,00
Resultat de l'exercici	511.292,70	440.156,02	0,00	(511.292,70)	440.156,02
TOTAL	7.861.073,91	440.156,02	0,00	0,00	8.301.229,93

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

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

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

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

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

12. SUBVENCIONS, TRANSFERÈNCIES, DONACIONS I LLEGATS

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



Subvencions / transferències	Exercici 2023	Exercici 2022
Que apareixen al patrimoni net del Balanç	2.744.171,20	1.922.650,53
Imputats en el Compte de Pèrdues i Guanys (subvencions de capital traspassades a resultats de l'exercici)	127.193,30	38.104,02
Imputats en el Compte de Pèrdues i Guanys (Subvencions d'explotació)	376.865,76	166.511,71

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

Subvencions/ transferències de capital	Exercici 2023	Exercici 2022
SALDO A L'INICI DE L'EXERCICI	1.922.650,53	1.574.177,91
(+) Rebuts a l'exercici	1.285.821,10	641.067,52
(+) Conversió de deutes a llarg termini en subvencions	0,00	0,00
(-) Subvencions traspassades a resultats de l'exercici	(127.193,30)	(38.104,02)
(-) Importats retornats	0,00	0,00
(+/-) Altres moviments (Impost diferit)	(347.099,49)	(254.490,88)
SALDO AL FINAL DE L'EXERCICI	2.744.171,20	1.922.650,53

Tal com hem esmentat a la Nota 5 de la memòria, part del saldo de subvencions de capital correspon a la contrapartida de la valoració del dret d'ús d'explotació de forma gratuïta del pàrquing Primer de Maig. A 31 de desembre de 2023, el corresponent saldo net d'impostos és de 931.892,29 euros (935.534,53 euros el 2022).

Transferències de l'Ajuntament de Terrassa

Durant 2023 l'Ajuntament de Terrassa ha transferit 376.865,76 euros (166.511,71 euros en 2022) amb l'objectiu d'aplicar l'equitat econòmica dins del projecte de reforma organitzativa aprovat per Ple de l'Ajuntament amb sessió del 20 de juliol de 2017.

Al mateix temps, en el present exercici la companyia ha rebut 315 milers d'euros (388 milers en 2022) de l'Ajuntament de Terrassa de subvencions de capital. En l'exercici 2016, l'Ajuntament de Terrassa va atorgar a la Societat una transferència de capital de 314.037,00 euros. Aquestes subvencions, tenen com a finalitat el finançament específic dels aparcaments en els quals opera l'entitat. En el 2022 es van rebre 253 milers de l'Ajuntament per inversió en punts de recàrrega de vehicles elèctrics. També s'ha rebut aquest any una subvenció de 832 milers de Next Generation 130 parquímetres blinkay i 138 milers de Next Generation 5 vehicles elèctrics. En aquest sentit, aquestes transferències de capital es reconeixen com a ingrés al compte de resultats en proporció a l'amortització efectuada dels elements finançats.

13. SITUACIÓ FISCAL

Saldos amb les Administracions Públiques

La composició dels saldos amb les Administracions Públiques a 31 de desembre de 2023 i 2022 és el següent:



OM3801934

CLASE 8.ª

Concepte	Exercici 2023	Exercici 2022
Saldo Deutor		
HP. deutora per devolució d'impostos	525,11	525,11
Saldo Creditor		
HP. creditora per IVA	158.795,22	196.384,86
HP. creditora per retencions practicades	159.648,79	115.018,07
Organismes Seguretat Social, creditors	40.509,12	47.299,77

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

Desglossament de la despesa per impost sobre beneficis de l'exercici 2023:

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)	36.346,83	926,63	0,00	0,00	0,00	37.273,46
Imputació a Reserves	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Conciliació de l'import d'ingressos i despeses de l'exercici amb la base imposable de l'impost sobre beneficis de l'exercici 2023

Concepte	Compte de Pèrdues i Guanyos		Ingressos i despeses directament imputats a patrimoni net		Total
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions	
Saldo d' ingressos i despeses de l'exercici	440.156,02				440.156,02
Impost sobre Societats	37.273,46	0,00	0,00	0,00	37.273,46
Diferències Permanents	0,00	160.280,94	0,00	0,00	(160.280,94)
Diferències Temporàries	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amb origen a l'exercici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amb origen en exercicis anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compensació de bases imposables d'exercicis anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Base Imposable (resultat fiscal)	0,00		0,00		317.148,54
Quota íntegra (25%)					79.287,14
Deduccions					(926,63)
Retencions i pagaments a compte					0,00
Líquid a Ingressar					36.346,84

Les diferències permanents negatives es deu a la exempció sobre dividends o participacions en beneficis d'entitats residents (art. 21.1 LIS)

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

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

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

Concepte	Compte de Pèrdues i Guanyos		Ingressos i despeses directament imputats a patrimoni net		Total
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions	
Saldo d' ingressos i despeses de l'exercici	488.571,57				488.571,57
Impost sobre Societats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferències Permanents	193,29	(216.198,97)	0,00	0,00	(216.005,68)
Diferències Temporàries	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amb origen a l'exercici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amb origen en exercicis anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compensació de bases imposables d'exercicis anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	(294.654,62)
Base Imposable (resultat fiscal)	295.497,81		0,00		843,20
Quota Íntegra (25%)					210,80
Deduccions					(210,80)
Retencions i pagaments a compte					0,00
Líquid a Ingressar					0,00

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

El detall dels actius per impost diferit és el següent:

Conceptes	Exercici 2023	Exercici 2022
Impost sobre beneficis	37,00	963,63
Total	37,00	963,63



CLASE 8.^a



0M3801935

El detall dels passius per impost diferit és el següent:

Conceptes	Exercici 2023	Exercici 2022
Impost diferit per canvi període d'amortització (actius MC Egara Mixta)	141.002,24	141.002,24
Impost diferit per subvencions	977.990,63	640.883,50
Total	1.118.992,87	781.885,74

En el exercici anterior, la Societat va aplicar en el càlcul de l'impost de societats, la base imposable pendent de compensació de l'exercici 2020.

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

Les deduccions pendents d'aplicar són les següents:

Conceptes	Origen	Exercici 2023	Exercici 2022
Intersocietària 100%	2014	963,63	1.174,43
Total		963,63	1.174,43

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

Durant l'exercici 2022 no es va aplicar bonificacions per la prestació de serveis públics locals (grua i zona blava) ja que es va compensar amb la base imposable negativa de 2020.

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

14. INGRESSOS I DESPESES

a) Import net de la xifra de negocis

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

Descripció	Import al 31/12/2023	Import al 31/12/2022
Recollida de vehicles a la via pública	643.431,44	577.909,19
Altres ingressos	52.637,98	62.402,31
Parquímetres	2.064.457,76	2.029.600,53
Pàrquing Vapor Universitari	47.613,74	47.256,77
Pàrquing Sant Leopold	218.906,02	199.405,60
Pàrquing Primer Maig	148.562,11	152.388,66
Pàrquing Avda. Barcelona	183.213,26	172.492,01
Pàrquing Lluís Companys	130.417,99	137.586,28
Pàrquing Plaça del Progrés	527.620,98	476.943,87
Total	4.016.861,28	3.855.985,22

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

b) Despeses de personal

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

Descripció	Import al 31/12/2023	Import al 31/12/2022
Sous i salaris	2.302.344,91	2.163.556,79
Indemnitzacions	0,00	25.097,83
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	780.515,08	708.078,08
Altres despeses socials	16.527,16	15.794,84
Despeses de personal	3.099.387,15	2.912.527,54

c) Aprovisionaments

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



OM3801936

CLASE 8.^a

Concepte	Import al 31/12/2023	Import al 31/12/2022
1. Consum de mercaderies	0,00	0,00
Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte, de les quals	0,00	0,00
-nacionals	0,00	0,00
-adquisicions intracomunitàries	0,00	0,00
-importacions	0,00	0,00
Variació d'existències de mercaderies	0,00	0,00
2. Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles	27.225,62	10.077,40
Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte, de les quals	27.225,62	10.077,40
-nacionals	27.225,62	10.077,40
-adquisicions intracomunitàries		
-importacions		
Variació d'existències de matèries primeres i altres materials consumibles	0,00	0,00
3. Treballs realitzats per altres empreses		
4. Pèrdues per deteriorament de matèries primeres	0,00	0,00
5. Reversió de deteriorament de matèries primeres	0,00	0,00
TOTAL (1+2+3+4+5)	27.225,62	10.077,40

d) Altres Resultats

El detall dels resultats originats inclosos en la partida "altres resultats" ascendeix a 31 de desembre de 2023 a 198,72 euros, mentre que a 31 de desembre de 2022 era de 2.248,32 euros. Els ingressos de 2023 es deuen en la seva majoria a facturació, vistes i regularitzacions. Les despeses de 2023 es deuen a regularitzacions i recàrrecs de la seguretat social. Els ingressos de 2022 en la seva majoria van ser per indemnitzacions per sinistres. Les despeses de 2022 a regularitzacions i recàrrecs de la seguretat social.

15. INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT

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

La Societat no ha suportat despeses durant l'exercici 2023 ni durant l'exercici 2022 amb la finalitat de protegir i millorar el medi ambient.

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

16. OPERACIONS AMB PART VINCULADES

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

Operacions amb parts vinculades a l'exercici 2023

La Societat ha realitzat transaccions amb empreses del grup durant l'exercici 2023 segons el següent detall (en €):

Empresa	Per tipus d'operació (en Euros)					
	Ingressos per serveis prestats	Despesa per serveis rebuts	Despesa per interessos	Subvencions de capital	Subvencions a l'explotació	Dividends
Eco-Equip, SAM.	50,00	1.225,45	0,00	0,00	0,00	0,00
Aparcament Vapor Ventalló, SL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.558,78
Aparcament Vapor Gran	18.424,90	0,00	0,00	0,00	0,00	23.240,00
SATSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122.918,00
Terrassa Cicle de l'Aigua	0,00	8.509,19	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajuntament de Terrassa	35.499,40	0,00	0,00	1.285.821,10	376.865,76	0,00
Total	53.974,30	9.734,64	0,00	1.285.821,10	376.865,76	168.716,78

Operacions amb parts vinculades a l'exercici 2022

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

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



CLASE 8.^a



OM3801937

Saldos amb parts vinculades a 31 de desembre

Els saldos a 31 de desembre de 2023 amb parts vinculades són els següents:

Conceptes	AJUNTAMENT DE TERRASSA	ALTRES	TOTAL
Actiu			
DEUTORS COMERCIALS I COMPTES A COBRAR	8.662,33	0,00	8.662,33
Deutors	546,31		546,31
Deutors: subvencions pendents de cobrament	8.116,02	0,00	8.116,02
Passiu			
CREDITORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A PAGAR	0,00	310,44	310,44
Creditors	0,00	310,44	310,44

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

Conceptes	AJUNTAMENT DE TERRASSA	ALTRES	TOTAL
Actiu			
DEUTORS COMERCIALS I COMPTES A COBRAR	296.585,21	0,00	296.585,21
Deutors	3.295,69		3.295,69
Deutors: subvencions pendents de cobrament	293.325,52	0,00	293.325,52
Passiu			
CREDITORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A PAGAR	0,00	307,90	307,90
Creditors	0,00	307,90	307,90

Imports rebuts pels Membres dels Òrgans d'Administració

No existeixen remuneracions meritades durant els exercicis 2023 i 2022 pels membres del Consell d'Administració.

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

Remuneracions als membres d'alta direcció

En el exercici 2023 no hi han hagut remuneracions als membres d'alta direcció (Gerència) en el 2022 van ser de 18.768,86 euros.

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

17. ALTRA INFORMACIÓ

Nombre mitjà de persones empleades de l'exercici 2023 i anterior per categoria professional i sexe considerant el personal donat d'alta en la Seguretat Social, i computat a temps complet.

Exercici 2023	Dones	Homes	TOTAL
Direcció	0,00	0,00	0,00
Titulats de grau mitjà	1,00	1,00	2,00
Graduat escolar o similar	15,00	46,00	61,00
Total	16,00	47,00	63,00

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

En els dos exercicis, hi ha 5 persones amb discapacitat major al 33% amb categoria graduat escolar.

El personal al final de l'exercici 2023 i previ per categories i sexe és:

Exercici 2023	Dones	Homes	TOTAL
Direcció	0	0	0
Titulats de grau mitjà	1	1	2
Graduat escolar o similar	15	45	60
Total	16	46	62

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



CLASE 8.^a



OM3801938

El consell d'administració està format per 3 dones i 4 homes (com en el passat 2022).

Honoraris de l'auditor a l'exercici

Els honoraris satisfets per l'auditoria de Comptes de l'exercici 2023 van ser de 3.500 euros (com en el passat 2022).

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

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

EGARVIA, SA	Pagaments realitzats i pendents de pagament a data de tancament de l'exercici del balanç	
	2023	2022
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	24,43	45,80
Rati d'operacions pagades	89,67	45,80
Rati d'operacions pendents de pagament	10,33	37,30
CONCEPTE	Import	
Total Pagaments realitzats	637.838,20	633.779,81
Total Pagaments pendents	305.621,49	61.933,01
Volum monetari de factures pagades en un període inferior al màxim establert en la normativa de morositat	637.838,20	548.674,63
Percentatge que representa els pagaments inferiors a aquest màxim sobre el total de pagaments realitzats	100%	87%
CONCEPTE	Número de factures	
Factures pagades en un període inferior al màxim establert en la normativa de morositat	1.033	831
Percentatge sobre el total de factures	100%	88%

Article 229 LSC

Durant l'exercici 2023 ni 2022, ni els membres del Consell d'Administració ni les persones vinculades als mateixos segons es defineix en l'article 229.3 en la Llei de Societats de Capital, no han comunicat als òrgans de govern de la Societat cap situació de conflicte directe o indirecte, que poguessin tenir amb la Societat. La companyia té una assegurança de responsabilitat civil dels directius per la qual ha pagat un import de 715,41 euros en l'exercici 2023.

18. FETS POSTERIORS

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



CLASE 8.^a



0M3801939

2. INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2023

INFORME DE GESTIÓ D'EGARVIA, SA 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 positius per valor de 440.156,02 euros. L'exercici anterior, amb efecte comparatiu, els resultats socials van ser positius per valor de 511.292,70 euros marcats per la sortida de la crisi per la pandèmia COVID-19.

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

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

- Els ingressos per la retirada i trasllat de vehicles han crescut respecte a l'exercici anterior en un 11,34%.
- Els ingressos per la gestió de les zones d'estacionament regulat han crescut més d'un 1,72 % respecte a l'exercici anterior.
- Pel que refereix a la gestió d'aparcaments soterrats, els ingressos han crescut un 5,92% respecte a l'exercici anterior.

Les despeses de serveis exteriors de la companyia han experimentat un increment d'un 11,40% respecte de 2022, i les despeses de personal han tingut un augment de l'6,42% tenint en compte que el cost del personal representa la major despesa de la companyia.

Seguim treballant per disposar d'un equip humà, ben dimensionat, que sigui capaç d'afrontar les dificultats del mercat i de prestar de la manera més eficient els serveis que tenim encomanats. Durant aquest exercici 2023 s'ha seguit treballant en el Pla d'Empresa presentat el mes de juliol de 2020. Aquest Pla està en execució i s'estructura en 3 eixos bàsics:

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

El nombre mitjà de persones empleades ha estat de 63 en l'exercici 2023, mentre que a l'exercici 2022 el nombre mitjà era de 62 empleats. A 31 de desembre de 2023, el personal efectiu de l'empresa ha estat de 62 com al tancament de 2022.



CLASE 8.^a



0M3801941

Les activitats de la Societat estan exposades a dos riscos financers potencials: risc de crèdit i risc de liquiditat. La direcció de la Societat treballa per minimitzar els efectes potencials adversos sobre la rendibilitat financera de la Societat, i durant aquest exercici ha rebut subvencions de capital per import de 1.285.821,10 euros i subvencions a l'explotació per import de 376.865,76 euros de l'Ajuntament de Terrassa.

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

El període mig de pagament als proveïdors ha estat de 24,43 dies (45,8 dies en el passat 2022). Es tracta d'una font de finançament òptima tenint present que pel tipus d'activitat de la societat, els cobraments són, en gran part, al comptat.

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

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

Informació quantitativa:

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

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

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

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

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

Terrassa, a 18 de març de 2024

Aquest exemplar dels Comptes Anuals de la Societat i informe de Gestió d'Egarvia, SA corresponent a l'exercici 2023, s'entén en l'anvers i revers de 26 fulles de paper timbrat de classe 8ª, números 0M3803487 a 0M3803500, 0M3801929 a 0M3801939 i número 0M3801941, tots ells inclosos, amb la firma dels Consellers en el revers de la darrera pàgina

Terrassa, a 18 de març de 2024

Signat per:

Xavier Cardona Ruiz
(President)

Patricia Reche Martínez
(Vicepresidenta)

M. Àngeles Mira
Cortadellas
(Consellera Delegada)

Marc Armengol Puig
(Vocal)

Daniel Pinto Bausela
(Vocal)

Josep Forn Cadafalch
(Vocal)

Joan Baltà Torredemer
(Vocal)

Isidre Colàs Castilla
(Vocal)