

**EMPRESA MUNICIPAL DE TRANSPORTS
PÚBLICS DE TARRAGONA, S.A**

**Informe d'auditoria
Comptes anuals a 31 de desembre de 2020
i Informe de Gestió de l'exercici 2020**

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

**Als accionistes de l'EMPRESA MUNICIPAL
DE TRANSPORTS PÚBLICS DE TARRAGONA, S.A.**

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de l'EMPRESA MUNICIPAL DE TRANSPORTS PÚBLICS DE TARRAGONA, S.A., (la Societat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2020, 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 2020, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la Nota 2 de la memòria) 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 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.

Paràgraf d'èmfasi

Cridem l'atenció sobre l'assenyat en la nota 1 de la memòria adjunta en que s'informa que en el Consell Plenari del dia 21 de febrer de 2020, es va acordar, incoar l'expedient per a la fusió per absorció de la societat mercantil de capital íntegrament municipal Aparcaments Municipals de Tarragona SA, per part de l'Empresa Municipal de Transportes Públics de Tarragona, SA. Aquesta qüestió no modifica 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 riscos que es descriuen a continuació són els riscos més significatius considerats en l'auditoria que s'han de comunicar en el nostre informe:

Aplicació de les transferències corrents rebudes de l'Ajuntament al finançament de les operacions de l'entitat

Descripció Tal i com s'assenyala a la Nota 1 de la memòria, l'empresa té la consideració de mitjà propi i servei tècnic de l'Ajuntament de Tarragona, que és el seu accionista únic i de qui rep el finançament majoritari per desenvolupar la seva activitat d'organitzar i prestar els serveis públics de transport col·lectiu de viatgers dins el terme municipal de Tarragona.

Atenent a l'origen del finançament rebut, s'ha considerat com l'aspecte més rellevant de l'auditoria acreditar que aquest s'aplica efectivament al finançament de les operacions de l'empresa municipal d'acord amb les funcions establertes als seus Estatuts. Les despeses incorregudes en l'execució d'aquestes operacions són intensives en personal i en Despeses d'exploració.

La nostra resposta Els procediments d'auditoria aplicats en un i altre cas per a validar-les han estat els següents:

- Personal: anàlisi d'aquestes despeses i de la seva evolució respecte a l'exercici anterior, lligam de les retribucions i de les cotitzacions socials recollides en comptes amb les que figuren als registres auxiliars de personal i anàlisi dels increments aplicats sobre les retribucions en relació a l'exercici anterior.
- Despeses d'exploració: cobertura contractual de les operacions, d'acord amb el marc normatiu vigent de la contractació; autorització de les despeses i adjudicació per òrgans competents, conformitat tècnica en la recepció dels béns i serveis adquirits, confirmació de saldos mantinguts amb determinats tercers, seleccionats per mostreig i mostreig de despeses.

Altra informació: Informe de gestió

L'altra informació comprèn exclusivament l'informe de gestió de l'exercici 2020, la formulació del qual és responsabilitat 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 concordància 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 2020 i el seu contingut i presentació són conformes amb la normativa que resulta d'aplicació.

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

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

En la preparació dels comptes anuals, els 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 l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament, excepte si els membres del Consell d'Administració tenen la intenció de liquidar la Societat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

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

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

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

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes 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 membres del Consell d'Administració.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part del Consell d'Administració, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Societat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb els membres del Consell d'Administració 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 membres del Consell d'Administració de l'entitat, determinem les que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

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

AUREN AUDITORES SP, S.L.P.
Inscrita al ROAC núm. S2347



Montserrat Mestre Vidal
Inscrita al ROAC núm. 18547

23 d'abril de 2021

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

AUREN AUDITORES SP, SLP

2021 Núm.20/21/06938

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

NÚRIA PALLARÉS MARTÍ, LLICENCIADA EN DRET, SECRETÀRIA DELEGADA DEL CONSELL D'ADMINISTRACIÓ L'EMPRESA MUNICIPAL DE TRANSPORTS PÚBLICS DE TARRAGONA,SA (EMTP,SA)

CERTIFICO: Que, el Consell d'Administració de l'EMPRESA MUNICIPAL DE TRANSPORTS PÚBLICS DE TARRAGONA, SA (EMTP,SA), en la sessió extraordinària celebrada el dia 30 de març de 2021, virtualment mitjançant la plataforma Microsoft Teams, amb el quòrum d'assistència establert a l'art. 247 del Reial Decret Legislatiu 1/2010 pel qual s'aprova la Llei de societats de capital i art. 22 dels estatuts de l'empresa, amb l'assistència de 13 dels seus 14 membres, aprovada l'acta en la mateixa sessió, assumint la Presidència d'aquest Consell d'Administració, el Sr. Jordi Fortuny Guinart, va adoptar, entre d'altres, el següent ACORD:

"3. Formulació comptes anuals 2020

Acord de la formulació de comptes:

De conformitat amb allò que preveu l'article 253 del Text Refós de la Llei de societats de capital, el president proposa la formulació dels comptes anuals corresponents a l'exercici 2020 i cedeix la paraula al gerent qui informa abastament sobre el contingut dels referits comptes, destacant com a dades significatives de la gestió que l'import de la xifra de negoci d'explotació ascendeix a 3.698.272,72 €, que les despeses de personal sous i salaris i càrregues socials han estat de 11.682.417,33 € i pel que fa a la situació econòmica de la societat, del compte d'explotació ajustat per la censura, resulta que la societat ha obtingut un resultat negatiu de -1.331.397,42 euros.

Seguidament el gerent explica el contingut de l'informe de gestió i l'esborrany de l'informe de l'auditoria, el qual es dona aquí per íntegrament reproduït.

En conseqüència, i a proposta del president, el Consell d'Administració de l'EMPRESA MUNICIPAL DE TRANSPORTS DE TARRAGONA, SA, ACORDA, la formulació dels comptes anuals d'aquesta societat corresponents a l'exercici 2020, tancat a 31 de desembre, d'acord amb allò que estableix el Text Refós de la Llei de societats de capital i els estatuts socials de l'empresa i proposar a la Junta General, l'aprovació dels referits comptes amb la signatura de cadascun dels administradors.

Tots els administradors de l'empresa a excepció de la Sra. Eva Miguel Gascón, la qual ha lliurat un escrit, el qual s'annexa a l'acta i que es reproduïx a continuació, manifesten que formulen els comptes corresponents a l'exercici 2020 i, en aquest sentit, la secretària ha emes una diligència al respecte,

"Jo, Eva Miguel Gascón, amb NIF 25196240Q, com a membre del Consell d'Administració de l'Empresa Municipal de Transports de Tarragona, SA (EMTSA) i en representació de la Candidatura d'Unitat Popular, exposo que:

Atès que considero que no he disposat de suficient temps per poder analitzar els comptes que avui es presenten i el corresponent informe de l'auditoria.

Atès que considero que a les reunions del Consell d'Administració no s'ofereix suficient informació sobre l'activitat de l'empresa.

Comunico que:

EMT
anem amb tu



Empresa Municipal de Transports Públics de Tarragona, S.A.

No em puc fer responsable de l'activitat d'aquesta empresa i per tant, no puc donar el vist-i-plau als comptes anuals que es presenten per part de la direcció i la presidència de l'empresa.

I, es per aquest motiu, que no signaré la formulació dels comptes anuals de 2020 de l'EMTSA per mostrar el meu desacord, i que signo aquest document, per tal que consti en l'expedient dels mateixos.

Eva Miguel Gascon

Tarragona, 30 de març de 2021."

I per tal que consti i als efectes oportuns, lliuro la present Certificació d'ordre del president, i amb el seu vistiplau, a Tarragona, a la data de la signatura electrònica.

El president,
Jordi Fortuny Guinart

La secretària delegada
Núria Pallarès Martí

FIRMADO por: JORDI FORTUNY GUINART (NIF: 398668424W)
FIRMADO por: Núria Pallarès Martí (NIF: 78581395D)
Versión imprimible con información de firma generado desde VALIDe (<http://valide.redsara.es>)
Firma válida



ESTACIÓ D'AUTOBUSOS C/Pere Martell nº1, 43001 TARRAGONA I CIF: A-43.052.729

Tel: +34 977 543 244 | Fax: +34 977 551 201 | Web: www.emtanemambtu.cat



No em puc fer responsable de l'activitat d'aquesta empresa i per tant, no puc donar el vist-i-plau als comptes anuals que es presenten per part de la direcció i la presidència de l'empresa.

I, es per aquest motiu, que no signaré la formulació dels comptes anuals de 2020 de l'EMTSA per mostrar el meu desacord, i que signo aquest document, per tal que consti en l'expedient dels mateixos.

Eva Miguel Gascon

Tarragona, 30 de març de 2021."

I per tal que consti i als efectes oportuns, lliuro la present Certificació d'ordre del president, i amb el seu vistiplau, a Tarragona, a la data de la signatura electrònica.

El president,
Jordi Fortuny Guinart

La secretària delegada
Núria Pallarès Martí

JORDI
FORTUNY
GUINART - DNI 39668424W
(SIG)

Firmado
digitalmente por
JORDI FORTUNY
GUINART - DNI
39668424W (SIG)
Fecha: 2021.04.14
08:39:02 +02'00'

CPISR-1 C
Nuria
Pallarés
Martí

Signat digitalment
per CPISR-1 C Nuria
Pallarés Martí
Data: 2021.04.13
19:11:05 +02'00'

EMPRESA MUNICIPAL DE TRANSPORTS PÚBLICS DE TARRAGONA, S.A.

**EMPRESA MUNICIPAL DE TRANSPORTS PÚBLICS DE
TARRAGONA, SA**

COMPTES ANUALS
EXERCICI 2020

BALANÇ AL TANCAMENT DE L'EXERCICI DE 2020

| ACTIU | Nota | Exercici 2020 | Exercici 2019 |
|--|------------|---------------------|---------------------|
| ACTIU NO CORRENT | | 5.250.581,10 | 4.145.389,17 |
| Immobilitzat intangible | 5 | 17.776,64 | 19.461,44 |
| Concessions | | 12.020,24 | 12.020,24 |
| Aplicacions informàtiques | | 5.756,40 | 7.441,20 |
| Immobilitzat material | 6 | 5.223.805,27 | 4.116.928,54 |
| Terrenys i construccions | 4.b | 1.389.718,03 | 1.224.428,39 |
| Instal·lacions tècniques | | 3.785.278,85 | 2.843.691,76 |
| Immobilitzat en curs i bestretes | | 48.808,39 | 48.808,39 |
| Inversions amb empreses del grup i associades a llarg termini | 8.1 | 6.007,54 | 6.007,54 |
| Instrumentes de patrimoni | | 6.007,54 | 6.007,54 |
| Inversions financeres a llarg termini | 8.1 | 2.991,65 | 2.991,65 |
| Altres actius financers | | 2.911,65 | 2.991,65 |
| ACTIU CORRENT | | 1.154.617,71 | 1.984.178,91 |
| Deutors comercials i altres comptes a cobrar | | 949.132,93 | 1.919.178,91 |
| Clients per ventes i prestacions de serveis | 8.1 | 81.749,95 | 92.546,95 |
| Clients d'empreses del grup i associades | 8.1 | 37.293,68 | 871.560,58 |
| Deutors varis | 8.1 | 539.493,96 | 716.157,02 |
| Personal | 8.1 | 24.792,61 | 19.421,79 |
| Altres crèdits amb Administracions Públiques | 9.2 | 265.802,73 | 219.492,57 |
| Inversions financeres a curt termini | 8.1 | 27.171,60 | 38.374,77 |
| Altres actius financers | | 27.171,60 | 38.374,77 |
| Periodificacions a curt termini | | 45.412,93 | 15.198,98 |
| Efectiu i altres actius líquids equivalents | 8.1 | 132.900,25 | 12.108,86 |
| Tresoreria | | 132.900,25 | 12.108,86 |
| TOTAL ACTIU (A + B) | | 6.405.198,81 | 6.130.250,69 |

EMPRESA MUNICIPAL DE TRANSPORTS PÚBLICS DE TARRAGONA, S.A.

| PATRIMONI NET I PASSIU | Nota | Exercici 2020 | Exercici 2019 |
|---|----------------|----------------------|----------------------|
| A) PATRIMONI NET | | 2.169.513,16 | 1.808.320,14 |
| A-1) Fons Propis | 10 | -132.904,19 | 1.159.823,29 |
| I. Capital | | 1.664.797,70 | 1.664.797,70 |
| 1. Capital escriturat | | 1.664.797,70 | 1.664.797,70 |
| III. Reserves | | 217.377,13 | 217.377,13 |
| 1. Legal i estatutàries | | 116.904,20 | 116.904,20 |
| 2. Altres reserves | | 100.472,93 | 100.472,93 |
| V. Resultats d' exercicis anteriors | | -1.497.801,91 | -285.919,49 |
| 2. (Resultats negatius d' exercicis anteriors) | | -1.497.801,91 | -285.919,49 |
| VI. Altres aportacions dels socis | 4.b | 814.120,31 | 775.450,37 |
| VII. Resultat de l' exercici | 3, 9.1 | -1.331.397,42 | -1.211.882,42 |
| A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts | 4.b,11 | 2.302.417,35 | 648.496,85 |
| B) PASSIU NO CORRENT | | 1.247,82 | 1.247,82 |
| II. Deutes a llarg termini | 8.1 | 1.247,82 | 1.247,82 |
| 5. Altres passius financers | | 1.247,82 | 1.247,82 |
| C) PASSIU NO CORRENT | | 4.234.437,83 | 4.320.682,73 |
| II. Previsions a curt termini | 15 | 93.540,00 | 88.008,00 |
| III. Deute a curt termini | 8.1 | 1.251.104,64 | 1.540.417,13 |
| 2. Deutes amb entitats de crèdit | | 920.071,43 | 976.746,23 |
| 3. Creditors per arrendament financer | 7 | | 0 |
| 5. Altres passius financers | | 331.033,21 | 563.670,90 |
| V. Creditors comercials i altres comptes a pagar | | 2.889.793,19 | 2.692.257,60 |
| 1. Proveïdors | 8.1 | 828.945,27 | 702.628,83 |
| 2. Proveïdors, empreses del grup i associades | 8.1, 12 | 244.954,12 | 319.650,81 |
| 3. Creditors varis | 8.1 | 360.886,77 | 349.964,17 |
| 4. Personal (remuneracions pendents de pagament) | 8.1 | 634.664,46 | 852.885,35 |
| 5. Passius per impost corrent | | | 0 |
| 6. Altres deutes amb Administracions Públiques | 9.2 | 470.342,57 | 467.128,44 |
| 7. Avançaments | | 350.000,00 | |
| TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C) | | 6.405.198,81 | 6.130.250,59 |

**COMPTE DE PERDUES I GUANYS CORRESPONENT A L'EXERCICI
ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020**

| | Nota | Exercici 2020 | Exercici 2019 |
|--|------------|-----------------------|-----------------------|
| A) OPERACIONS CONTINUADES | | | |
| 1 Import net de la xifra de negociis | 13.5, 18 | 3.698.272,72 | 6.132.598,75 |
| a) Vendes | | 3.469.592,53 | 5.848.675,18 |
| b) Prestació de serveis | | 228.680,19 | 283.923,57 |
| 4. Aprovisionaments | 13.1, 18 | -1.053.302,67 | -1.550.989,10 |
| a) Consum de mercaderies | | | |
| b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles | | -1.053.302,67 | -1.550.989,10 |
| c) Treballs realitzats per altres empreses | | | |
| 5. Altres ingressos d'explotació | 18 | 11.227.982,53 | 8.769.577,84 |
| a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent | | 114.940,16 | 195.146,16 |
| b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici | 11, 12, 13 | 11.113.042,37 | 8.574.431,68 |
| 6. Despeses de personal | 13.2, 18 | -11.682.417,33 | -11.156.387,43 |
| a) Sous, salaris i assimilats | | -8.580.613,27 | -8.208.878,78 |
| b) Cargues socials | | -3.101.804,06 | -2.947.508,65 |
| 7. Altres despeses d'explotació | 13.3, 18 | -2.815.333,98 | -2.690.629,79 |
| a) Serveis exteriors | | -2.783.513,12 | -2.657.237,18 |
| b) Tributs | | -31.820,86 | -33.392,61 |
| 8. Amortització de l'immobilitzat | 5,6,18 | -843.276,53 | -781.714,24 |
| 9. Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i altres | 11,18 | 115.309,36 | 40.857,28 |
| 11. Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat | | 0 | |
| b) Resultat per alienacions i altres | | | |
| 13. Altres resultats | 13.6, 18 | 28.812,86 | 34.269,88 |
| A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+4+5+6+7+8+9+11+13) | | -1.323.953,04 | -1.202.416,81 |
| 14. Ingressos financers | | 0 | 170,13 |
| b) Valor negociables i altres instruments financers | | | 170,13 |
| b 2) A tercers | | | |
| 15. Despeses financeres | 13.4 | -7.444,38 | -9.635,74 |
| a) Deutes amb empreses del grup i associades | | | |
| b) Deutes amb tercers | | -7.444,38 | -9.635,74 |
| A.2) RESULTAT FINANCER (14 + 15) | | -7.444,38 | -9.465,61 |
| A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2) | | -1.331.397,42 | -1.211.882,42 |
| 20. Impost sobre beneficis | | | 0 |
| RESULT. DEL EXERC. PROCEDENT D' OPERACIONS | | | |
| A.4) CONTINUADES (A.3 + 20) | | -1.331.397,42 | -1.211.882,42 |
| A.5) RESULTAT DE L 'EXERCICI (A.4) | | -1.331.397,42 | -1.211.882,42 |

**ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A
L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020**

**A) Estat d'ingressos i despeses reconeguts corresponent a l'exercici
acabat el 31 de desembre de 2020.**

| | | Notes | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|-------|---|-------|----------------------|----------------------|
| A) | RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS | | -1.331.397,42 | -1.211.882,42 |
| | INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET | | | |
| III | Subvencions, donacions i llegats rebuts | 11 | 1.769.229,86 | 0,00 |
| B) | Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (III) | | 1.769.229,86 | |
| | TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS | | | |
| VIII. | Subvencions, donacions i llegats rebuts | 11 | -115.309,36 | -40.857,28 |
| C) | Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VIII) | | -115.309,36 | -40.857,28 |
| | TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A + B + C) | | 322.523,08 | -1.252.739,73 |

B) Estat total de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2020

| | Capital Esripturat | Reserves | Resultats d'exercicis | Resultat de l'exercici | UTE - resultat | Aportacions socis | Subv. Donacions i | Total |
|-----------|---|-------------------|--------------------------|---------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| B) | SALDO INICI DE L'EXERCICI 2018 | 147.128,49 | -918.157,22 | 349.744,99 | 149.252,42 | 437.759,04 | 278.026,74 | 2.108.551,16 |
| I. | Total ingressos i despeses reconegudes | | | 205.270,58 | -1.781,61 | | 411.327,39 | 614.816,36 |
| II. | Operacions amb socis o propietaris | | | | | 337.692,33 | | 337.692,33 |
| III. | Altres variacions del patrimoni net | 49.899,74 | 449.097,67 | -349.744,99 | -149.252,42 | | | 0 |
| D) | SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2019 | 197.028,23 | -469.059,55 | 205.270,58 | -1.781,61 | 775.450,37 | 689.354,13 | 3.061.059,84 |
| I. | Total ingressos i despeses reconegudes | | | -1.211.882,42 | | | -40.857,28 | -1.252.739,70 |
| II. | Operacions amb socis o propietaris | | | | | | | 0,00 |
| 7. | Altres operacions amb socis o propietaris | | | | | | | 0,00 |
| III. | Altres variacions del patrimoni net | 20.348,90 | 183.140,06 | -205.270,58 | 1.781,61 | | | 0,00 |
| E) | SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2019 | 217.377,13 | -285.919,49 | -1.211.882,42 | 0,00 | 775.450,37 | 648.496,85 | 1.808.320,14 |
| I. | Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2019 | | | | | | | 0 |
| II. | Ajustos per errors de l'exercici 2019 | | | | | | | 0 |
| E) | SALDO, INICIAL DE L'EXERCICI 2020 | 217.377,13 | -285.919,49 | -1.211.882,42 | 0 | 775.450,37 | 648.496,85 | 1.808.320,14 |
| I. | Total ingressos i despeses reconegudes | | 0 | -1.331.397,42 | | | 1.653.920,50 | 322.523,08 |
| II. | Operacions amb socis o propietaris | | | | | | 0 | 0,00 |
| 7. | Altres operacions amb socis o propietaris | | | | | 38.669,94 | | 38.669,94 |
| III. | Altres variacions del patrimoni net | | -1.211.882,42 | 1.211.882,42 | | | 0 | 0,00 |
| E) | SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 20 | 217.377,13 | -1.497.801,91 | -1.331.397,42 | 0,00 | 814.120,31 | 2.302.417,35 | 2.169.513,16 |

**ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENT A L'EXERCICI
ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020**

| | | NOTES | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|-----------|--|-------|----------------------|----------------------|
| A) | FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ | | | |
| 1. | Resultat de l'exercici abans d'impostos | | -1.331.397,42 | -1.211.882,42 |
| 2. | Ajustos del resultat | | 740.943,55 | 694.690,77 |
| a) | Amortització de l'immobilitzat (+) | 5 , 6 | 843.276,53 | 781.714,24 |
| c) | Variació de provisions (+/-) | 15 | 5.532,00 | -55.631,80 |
| d) | Imputació de subvencions (-) | 11 | -115.309,36 | -40.857,28 |
| e) | Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitza (+/-) | | 0 | 0 |
| g) | Ingressos financers (-) | | 0 | -170,13 |
| h) | Despeses financeres (+) | 13.4 | 7.444,38 | 9.635,74 |
| 3. | Canvis al capital corrent | | 1.148.570,79 | -126.069,30 |
| b) | Deutors i altres comptes per cobrar (+/-) | 8.1 | 970.045,98 | -798.039,78 |
| c) | Altres actius corrents (+/-) | | -19.010,78 | 16.772,56 |
| d) | Creditors i altres comptes per pagar (+/-) | 8.1 | 197.535,59 | 655.197,92 |
| 4. | Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació | | -7.444,38 | -9.465,61 |
| a) | Pagament d'interessos (-) | 13.4 | -7.444,38 | -9.635,74 |
| c) | Cobrament d'interessos (+) | | 0 | 170,13 |
| 5. | Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4) | | 550.672,54 | -652.726,56 |
| B) | FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ | | | |
| 6. | Pagament per inversions (-) | | -1.819.568,66 | -90.833,16 |
| b) | Immobilitzat intangible | | | -8.424,00 |
| c) | Immobilitzat material | 6 | -1.819.568,66 | -82.409,16 |
| 8. | Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6) | | -1.819.568,66 | -90.833,16 |
| C) | FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT | | | |
| 9. | Cobrament i pagament per instruments de patrimoni | | 1.679.000,00 | |
| e) | Subvencions, donacions i llegats rebuts (+) | 11 | 1.679.000,00 | |
| 10. | Cobrament i pagament de passiu financer | | -289.312,49 | 376.393,79 |
| a) | Emissió | | 0 | 376.393,79 |
| 2. | Deutes amb entitats de crèdit (+) | 8.1 | 0 | 64.268,99 |
| 5. | Altres deutes (+) | | 0 | 312.124,80 |
| b) | Devolució i amortització | 8.1 | -289.312,49 | 0 |
| 2. | Deutes amb entitats de crèdit (+) | | -56.674,80 | |
| 5. | Altres deutes (-) | | -232.637,69 | 0 |
| 12. | Fluxos efectius de les activitats de finançament (10) | | 1.389.687,51 | 376.393,79 |
| E) | AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12) | | 120.791,39 | -367.165,93 |
| | Efectiu o equivalents al començament de l'exercici | | 12.108,86 | 379.274,80 |
| | Efectiu o equivalents al final de l'exercici. | | 132.900,25 | 12.108,86 |

MEMORIA

NOTA 1.- ACTIVITAT DE L'EMPRESA

L'Empresa Municipal de Transports Públics de Tarragona , SA (en endavant la Societat) amb domicili social a Tarragona, carrer Pere Martell, 1 es va constituir a Tarragona el dotze de juliol de 1982.

Constitueix l'objecte social de la Societat organitzar i prestar els serveis públics de transport col·lectiu de viatgers dins el terme municipal de Tarragona i col·laborar amb altres sistemes de transports i serveis urbans de qualsevol tipus que, d'una manera principal o determinant serveixin les necessitats de la ciutat. Podrà també realitzar qualsevol altra activitat relacionada amb les finalitats abans esmentades.

En data 31 de març de 2009, el Consell Plenari de l'Ajuntament de Tarragona va acordar que la gestió i explotació de serveis de l'Estació d'Autobusos de Tarragona, fins el moment portada a terme per l'empresa íntegrament de capital municipal Aparcaments Municipals de Tarragona, S.A., fos realitzada per la Societat. Aquesta concessió va ser atorgada, en l'exercici de 1987, pel Departament Territorial i Obres Públiques de la Generalitat de Catalunya a l'Ajuntament de Tarragona, per un període de 50 anys, finalitzant el 21 de desembre de 2037.

El Consell Plenari de l'Ajuntament de Tarragona de data 15 de febrer de 2013, va aprovar l'autorització a les Juntes Generals de les següents empreses municipals per constituir-se en Agrupació d'Interès Econòmic:

- Servei Municipal de l'Habitatge i Actuacions Urbanes, S.A.
- Empresa Municipal de Transports, S.A.
- Aparcaments Municipals de Tarragona, S.A.
- Empresa Municipal de Mitjans de Comunicació de Tarragona, S.A.
- Empresa Municipal de Desenvolupament Econòmic de Tarragona, S.A.

Derivat de l'acord anterior, la Junta General de la Societat, en sessió extraordinària de data 3 de desembre de 2013, va aprovar la creació i constitució de l'agrupació d'interès econòmic aportant 6.000 euros com a capital social, corresponent al 20% del total, els quals es troben íntegrament desemborsats.

La Societat es troba controlada per l'Ajuntament de Tarragona, qui posseeix el 100% de les accions de la Societat.

La Societat té reconeguda en els seus estatuts la consideració de mitjà propi i servei tècnic de l'Ajuntament de Tarragona, per a totes aquelles activitats relacionades amb el seu objecte social. En aquest sentit, estarà obligada a

realitzar encàrrecs de gestió que li efectui l'Ajuntament de Tarragona, d'acord amb les instruccions unilaterals fixades per aquest.

L'article 32.2.b) LCSP estableix que un dels requisits que han de complir les persones jurídiques, de dret públic o de dret privat, per ser considerades mitjà propi respecte d'una entitat concreta del sector públic és que més del 80 per cent de les activitats de l'ens destinatari de l'encàrrec es portin a terme en l'exercici de les comeses que li han confiat el poder adjudicador que fa l'encàrrec i que el controla o altres persones jurídiques controlades de la mateixa manera per l'entitat que fa l'encàrrec i que aquest requisit ha de quedar reflectit en la memòria integrant dels comptes anuals de l'ens destinatari de l'encàrrec.

De conformitat amb el mateix precepte, per calcular el 80 per cent de les activitats de l'ens destinatari de l'encàrrec s'han de prendre en consideració la mitjana del volum global de negocis, les despeses suportades pels serveis prestats al poder adjudicador en relació amb la totalitat de les despeses en què hagi incorregut el mitjà propi per raó de les prestacions que hagi efectuat a qualsevol entitat, o un altre indicador alternatiu d'activitat que sigui fiable, i tot això referit als tres exercicis anteriors al de formalització de l'encàrrec. D'acord amb l'esmentat precepte, s'ha tingut en consideració el volum total d'ingressos com a indicador més significatiu i la totalitat de l'activitat de l'ens concret, és a dir, tant les activitats relacionades amb els encàrrecs que li han estat confiats com aquelles activitats habituals que conformen el seu objecte social o les funcions establertes en els seus estatuts.

Atenent que la Societat no realitza cap altra activitat diferent dels encàrrec rebuts de l'Ajuntament de Tarragona ni de les funcions previstes en els seus estatuts com a entitat instrumental funcionalment descentralitzada del propi Ajuntament, el volum d'ingressos computables als efectes de l'esmentat article 32 de la LCSP és del 100%, tant en l'exercici actual com en els dos precedents.

La moneda funcional amb la que opera la Societat és l'Euro.

En el Consell Plenari del dia 21 de febrer de 2020, es va acordar, incoar l'expedient per a la fusió per absorció de la societat mercantil de capital íntegrament municipal Aparcaments Municipals de Tarragona SA, per part de l'Empresa Municipal de Transports Públics de Tarragona, SA.

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS.

2.1.- IMATGE FIDEL

Els Comptes Anuals han estat preparats a partir dels registres comptables de la Societat a 31 de desembre de 2020, d'acord amb la legislació mercantil vigent, amb les normes establertes en el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial

Decret 1514/2007 i les successives modificacions, i les normes d'obligat compliment aprovades per l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes en el desenvolupament del Pla General de Comptabilitat i les seves normes complementàries, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat, així com la veracitat dels fluxos incorporats a l'estat de fluxos d'efectiu.

2.2.- PRINCIPIS COMPTABLES NO OBLIGATORIS APLICATS

Els Administradors de la Societat han formulat aquests comptes anuals tenint en consideració la totalitat dels principis i normes comptables d'aplicació obligatòria, no existint cap principi comptable o criteri de valoració de caràcter obligatori que, tenint un efecte significatiu en els comptes anuals, s'hagi deixat d'aplicar.

2.3.- COMPARACIÓ DE LA INFORMACIÓ

La informació dels estats financers de cada un dels exercicis exposats és homogènia i, per tant, comparable.

2.4.- ASPECTES CRÍTICS DE LA VALORACIÓ I ESTIMACIÓ DE LA INCERTESA

La informació continguda en aquests comptes anuals és responsabilitat dels Administradors de la Societat.

En la preparació dels comptes anuals s'han utilitzat ocasionalment estimacions realitzades per la Direcció per quantificar, alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren registrats en ells. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a:

- La valoració d'actius per determinar l'existència de pèrdues per deteriorament dels mateixos. (nota 4.a i 4.b)
- La vida útil dels actius materials i intangibles, (nota 4.a i 4.b)
- Les hipòtesis emprades pel càlcul del valor raonable dels instruments financers. (nota 4.d)
- La probabilitat d'ocurrència i l'import dels passius d'import indeterminat o contingents. (nota 4.k)

Malgrat que aquestes estimacions s'han realitzat en funció de la millor informació disponible, a la data de formulació d'aquests comptes anuals sobre els fets analitzats, es possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en propers exercicis, el que es faria

de forma prospectiva, reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes anuals futurs.

La societat presenta fons propis i fons de maniobra negatius. No obstant, compta amb el suport financer del seu accionista únic, l'Ajuntament de Tarragona, que subvenciona les pèrdues que es produeixen en la quantia consignada en el pressupost de la Societat.

2.5.- CORRECCIÓ D'ERRORS I CANVIS EN ELS CRITERIS COMPTABLES

Durant l'exercici no s'han produït canvis en els criteris comptables ni s'han realitzat correccions d'errors d'exercicis anteriors.

NOTA 3.- DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

La proposta de distribució del resultat de l'exercici 2020 realitzada pels Administradors de la Societat que es sotmetrà a l'aprovació de la Junta General, és la següent:

| BASE DE DISTRIBUCIÓ | Euros |
|--|----------------------|
| Saldo compte de pèrdues i guanys | -1.331.397,42 |
| Total | -1.331.397,42 |
| APLICACIÓ | Euros |
| A resultats negatius d'exercicis anteriors | -1.331.397,42 |
| Total | -1.331.397,42 |

NOTA 4.- PRINCIPIS COMPTABLES, PRÀCTIQUES COMPTABLES I NORMES DE VALORACIÓ

a).- *Immobilitzacions intangibles.*

Les immobilitzacions intangibles estan valorades al seu preu d'adquisició.

La concessió de la línia d'autobusos Sant Pere i Sant Pau es va amortitzar linealment en funció del termini d'aquesta concessió en un període de 20 anys. Les aplicacions informàtiques s'amortitzen a raó d'un 25 per cent anual. Les targetes VDN es van amortitzar a raó d'un 10 per cent anual.

b).- Immobilitzat material.

Els béns compresos en l'immobilitzat material s'han valorat pel preu d'adquisició, que es minora per les corresponents amortitzacions acumulades i qualsevol pèrdua per deteriorament de valor conegut, en el seu cas. 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, incloent-hi les despeses financeres quan el període de producció i d'instal·lació és superior a l'any.

Les substitucions o renovacions d'elements complets, els costos d'ampliació, modernització o millora que augmenten la vida útil del bé, la seva capacitat, o la seva capacitat econòmica, són comptabilitzats amb un major import de l'immobilitzat material, i sempre que sigui possible conèixer o estimar el valor net comptable dels elements que resulten donar de baixa de l'inventari per haver estat substituïts o renovats.

Els costos per grans reparacions s'activen i s'amortitzen durant la vida útil estimada dels mateixos, mentre que els costos de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats, seguint el principi de meritació, com a despesa de l'exercici en el qual s'incorren.

Les despeses d'amortització es calculen en base a la vida útil estimada dels béns mitjançant l'aplicació lineal dels següents coeficients anuals:

| Concepte | % anual |
|-----------------------------|----------------|
| Construccions | 3% |
| Estació | 4% |
| Instal·lacions tècniques | 10% |
| Maquinària | 5%-10% |
| Utilatge Taller | 10% |
| Altres instal·lacions | 10% |
| Mobiliari i estris | 10% |
| Equips procés informació | 25% |
| Elements de transport varis | 14% |
| Autobusos (rènting) | 5,56% |
| Autobusos 2015 | 10% |
| Autobusos 2020 | 7,14 % |

Tal com s'esmenta en la nota 1, l'Ajuntament de Tarragona encomanà la gestió de l'Estació d'Autobusos de Tarragona a la Societat. Les millores efectuades sobre els béns de domini públic figuren com a immobilitzat material, amortitzant-se d'acord a la seva vida útil, i sense que hagi estat necessari la dotació d'una provisió per a despeses desmantellament.

La vida útil estimada de la flota d'autobusos inclosos en el contracte de rènting és de 18 anys. Aquesta estimació es basa en l'informe d'Evobus Ibérica, empresa encarregada de manteniment.

El Consell Plenari de data 17 de març de 2017 va adscriure l'aparcament ubicat a l'Estació d'Autobusos de Tarragona a la Societat, que d'acord amb l'inventari municipal, és de propietat municipal. Atenent que l'Ajuntament desconeix el cost d'adquisició d'aquest aparcament i no el pot valorar de forma fiable, s'ha considerat com valor raonable el seu valor cadastral. Així, s'ha registrat en l'actiu, epígraf de "Terrenys i Construccions", amb el següent desglossament:

- Terreny: 337.692,33 euros.
- Construcció: 452.184,70 euros.

En contrapartida, s'han registrat el valor del terrenys en el patrimoni net com "aportació de socis". Pel que fa a la construcció, atenent que l'Ajuntament no disposa d'informació fiable sobre si va assumir directament el cost de la construcció, s'ha registrat la contrapartida en el patrimoni net com a subvenció de capital (nota 11). Al tractar-se de béns usats, la construcció s'amortitzarà en el termini de 25 anys, des de l'1 de gener de 2018 ja que ha estat en aquest exercici quan l'Ajuntament ha comunicat el valor cadastral.

Segons es desprèn del Decret número 2019/6553, l'Ajuntament de Tarragona, ha resolt adscriure la Nau 13 ubicada al Polígon Francolí- finca 1780 a la Societat. Aquesta nau ha estat gestionada per la societat des del decret de data 29/06/2010, perquè dugués a terme la vigilància i custòdia de la mateixa.

La Societat ha registrat la Nau en data 01/01/2020. S'ha registrat en l'actiu, epígraf de "Terrenys i Construccions", amb el següent desglossament:

- Terreny: 38.669,94 euros.
- Construcció: 90.229,86 euros.

En contrapartida, s'ha registrat el valor del terreny en el patrimoni net com "aportació de socis". Pel que fa a la construcció, s'ha registrat la contrapartida en el patrimoni net com a subvenció de capital (nota 11). La construcció de la nau es de l'any 1960, s'ha considerat una vida útil de 80 anys. A l'any 2020 l'hi queden 20 anys de vida útil.

A la data del tancament de cada exercici, la Societat avalua si existeix algun indicatiu de deteriorament de valor d'algun actiu. Les correccions valoratives pel deteriorament es reconeixen com a despesa al compte de pèrdues i guanys.

c).- Arrendaments

Els arrendaments es qualifiquen 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 arrendaments operatius.

Els arrendaments financers es reconeixen a l'actiu, d'acord a la seva naturalesa com immobilitzat material o intangible i al passiu del balanç de situació al inici de l'arrendament pel valor més petit entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats, entre els qual s'inclou el pagament per l'opció de compra quan no hi ha dubtes raonables sobre el seu exercici i qualsevol import que hagi garantit, directament o indirectament, i se n'exclouen les quotes de caràcter contingent, el cost dels serveis i els impostos repercutible per l'arrendador.

Els interessos derivats del finançament d'immobilitzat mitjançant arrendament financer s'imputen als resultats de l'exercici d'acord amb el mètode del tipus d'interès efectiu.

Les despeses derivades dels acords d'arrendaments operatius són despeses de l'exercici en el que es meriten i s'imputen al compte de pèrdues i guanys durant la vigència del contracte amb independència de la forma estipulada pel pagament d'aquestes.

d).- Instruments financers.

D'acord amb la definició continguda en el Pla General de Comptabilitat, un instrument financer és un contracte que dona lloc a un actiu financer en una entitat i, simultàniament, a un passiu financer o a un instrument de patrimoni en un altra empresa.

La Societat, atesa la seva naturalesa i activitat disposa dels següents instruments financers, classificats d'acord amb les categories establertes pel Pla General de Comptabilitat:

d.1) Actius Financers

- Préstecs i partides a cobrar

Figuren classificats en aquesta categoria, tots aquells actius recollits en el balanç de situació originats tant pels crèdits per operacions comercials, derivats de la prestació de serveis realitzada per la societat com els crèdits per operacions no

comercials derivades d'altres operacions no vinculades directament a l'activitat de la mateixa.

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

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

- Baixa d'actius financers

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

d.2) Passius Financers

- Dèbits i partides a pagar

Figuren classificats en aquesta categoria els dèbits per operacions comercials que s'originen en la compra de béns i serveis per operacions comercials derivades de l'activitat de la Societat, així com els dèbits per operacions no comercials, derivades d'altres operacions no vinculades directament a l'activitat de la mateixa.

Aquests passius financers es reconeixen inicialment pel seu valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles, registrant-se posteriorment pel seu cost amortitzat.

- Baixa de passius financers

Els passius financers es donen de baixa del balanç quan l'obligació s'ha extingit.

e). - Registre i valoració de despeses de personal

Les despeses de personal són registrades en el moment de meritarse l'obligació, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

f).- Impost sobre beneficis

La despesa per l'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 i després d'aplicar les deduccions que fiscalment són admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos diferits.

Els actius i passius per impostos diferits procedeixen de les diferències temporàries definides com els imports que es preveuen que es pagaran o recuperables en el futur i que deriven de la diferència entre el valor en llibres dels actius i passius i la seva base fiscal, així com les bases imposables negatives pendents de compensació i els crèdits per deducció fiscal no aplicades fiscalment. Els esmentats imports es registren aplicant a la diferència temporària o crèdit que correspongui el tipus d'interès de gravamen al que s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Al tancament de l'exercici es revisen els impostos diferits registrats (tan actius com passius) amb l'objectiu de comprovar que es mantenen vigents, efectuant-se les oportunes correccions als mateixos d'acord amb els resultats d'anàlisis realitzades.

Als efectes de tributació de l'Impost sobre Societats, la societat gaudeix d'una bonificació del 99% de la quota íntegra corresponent a les rendes derivades de la prestació de serveis públics d'acord amb la normativa reguladora de l'impost.

g).- Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions no reintegrables es comptabilitzen inicialment, amb caràcter general, com a ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció.

Les subvencions que tenen caràcter de reintegrables es registren com a passiu fins que adquireixen la condició de no reintegrables. Es considera no reintegrable quan hi ha un acord individualitzat de concessió de la subvenció a favor de la societat, s'han complert les condicions establertes per a la seva condició i no hi ha dubtes raonables sobre la recepció de la subvenció.

Les subvencions es reconeixen inicialment pel valor raonable de l'import concedit.

Les aportacions realitzades per l'Ajuntament de Tarragona per cobrir el dèficit del servei de l'exercici en curs es comptabilitzen com a ingrés de l'exercici en el compte de pèrdues i guanys.

h).- Integració de les Unions Temporals d'Empreses (UTE) en que es participa.

La integració de la UTE en que es participava es realitzava seguint el mètode d'integració proporcional de manera que s'integrava el Balanç de Situació i Compte de Pèrdues i Guanys els saldos comptables de la UTE a la finalització de l'exercici en la proporció a la participació en aquests (51%). Posteriorment es procedia a realitzar els ajustos corresponents per tal de saldar els imports corresponents a les relacions entre la UTE i l' Empresa Municipal de Transportes Públics de Tarragona S.A. en la proporció que correspondria.

El 2019, es va procedir a la dissolució definitiva de la UTE en la que l'Empresa Municipal de Transportes Públics de Tarragona, S.A., hi estava participada en un 51 %.

i).- Ingressos i despeses.

Els ingressos (i les despeses) es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre (o pagar) i representen els imports a cobrar (pagar) pels béns lliurats (rebuts) i els serveis prestats (rebuts) en el marc ordinari de l'activitat, menys descomptes, devolucions, impost sobre el valor afegit i altres impostos relacionats amb les operacions. A aquests efectes, l'ingrés (despesa) es produeix en el moment que s'entenguin (es rebin) cedits els riscos i beneficis amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

Com s'indica en la lletra g) anterior, la subvenció que la Societat rep de l'Ajuntament de Tarragona en concepte de compensació del dèficit de l'exercici en curs es comptabilitza com un ingrés de l'exercici, ja que té com a finalitat el finançament de l'activitat de prestació del servei públic de transport col·lectiu de viatgers al municipi de Tarragona.

j).- Transaccions entre parts vinculades

Les operacions entre parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable. Si s'escau, si el preu acordat en una operació difereix del seu valor raonable, es registra la diferència atenent a la realitat econòmica de l'operació.

k).- Provisions

Les provisions es reconeixen quan la Societat tingui una obligació present, ja sigui legal, contractual o implícita, com a resultat de successos passats, i existeixi la possibilitat d'una sortida de recursos per liquidar l'obligació i l'import es pugui determinar de forma fiable.

Les provisions es valoren pel valor actual dels desemborsaments que s'espera que siguin necessaris per liquidar l'obligació. Els ajustos de la provisió amb motiu de l'actualització es reconeixen com a despesa financera conforme es van meritant.

Les provisions amb venciment inferior o igual a un any, amb efecte financer no significatiu, no es descompten.

Quan s'espera que part del desemborsament necessari per liquidar l'obligació sigui reemborsat per un tercer, el reemborsament es reconeix com un actiu independent, sempre que sigui segura la seva recepció.

NOTA 5.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

En l'any 2020, presenta la següent composició:

| Concepte | 31.12.2019 | Dotacions | Baixes | 31.12.20 |
|---|----------------------|------------------|-------------|----------------------|
| Concessió per inici d'activitat | 12.020,24 | | | 12.020,24 |
| Concessió línia Sant Pere i Sant Pau | 246.414,96 | | | 246.414,96 |
| Targeta VDN | 10.818,22 | | | 10.818,22 |
| Aplicacions informàtiques | 953.888,49 | | | 953.888,49 |
| Total immobilitzat intangible brut | 1.223.141,91 | 0,00 | 0,00 | 1.223.141,91 |
| Concessions administratives | -246.414,96 | | | -246.414,96 |
| Targeta VDN | -10.818,22 | | | -10.818,22 |
| Aplicacions informàtiques | -946.447,29 | -1.684,80 | | -948.132,09 |
| Total amortització acumulada | -1.203.680,47 | -1.684,80 | 0,00 | -1.205.365,27 |
| | | | | |
| Total immobilitzat intangible net | 19.461,44 | -1.684,80 | 0,00 | 17.776,64 |

Pel finançament de l'immobilitzat intangible s'han rebut les subvencions de capital que es detallen en la nota 11 de la present memòria.

L'import de la concessió administrativa correspon al valor que es va donar a la concessió del servei per part de l'Ajuntament de Tarragona en el moment en què es va constituir la Societat.

L'import referent a la línia Sant Pere i Sant Pau correspon a l'adquisició de la concessió administrativa d'aquesta línia adquirida a la Companyia Mercantil Garaje Segarra SA.

En l'any 2019 la composició era la següent:

| Concepte | 31.12.2018 | Dotacions | Baixes | 31.12.19 |
|---|----------------------|-------------------|----------|----------------------|
| Concessió por inicio d' activitat | 12.020,24 | | | 12.020,24 |
| Concessió línea Sant Pere i Sant Pau | 246.414,96 | | | 246.414,96 |
| Targeta VDN | 10.818,22 | | | 10.818,22 |
| Aplicacions informàtiques | 945.464,49 | 8.424,00 | | 953.888,49 |
| Total immobilitzat intangible brut | 1.214.717,91 | 8.424,00 | 0 | 1.223.141,91 |
| Concessions administratives | -246.414,96 | | | -246.414,96 |
| Targeta VDN | -10.818,22 | | | -10.818,22 |
| Aplicacions informàtiques | -934.667,27 | -11.780,02 | | -946.447,29 |
| Total amortització acumulada | -1.191.900,45 | -11.780,02 | 0 | -1.203.680,47 |
| | | | | |
| Total immobilitzat intangible net | 22.817,46 | -3.356,02 | 0 | 19.461,44 |

Els elements totalment amortitzats a la data de tancament de l'exercici són els següents:

| Concepte | Import 2020 | Import 2019 |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Línea Sant Pere Sant Pau | 246.414,96 | 246.414,96 |
| Targeta VDN | 10.818,30 | 10.818,30 |
| Aplicacions informàtiques | 945.464,49 | 945.464,49 |
| Elements totalment amortitzats | 1.202.697,75 | 1.202.697,75 |

NOTA 6. IMMOBILITZAT MATERIAL

En l'any 2020, presenta la següent composició:

Pel finançament de l'immobilitzat material s'han rebut les subvencions de capital que es detallen en la nota 11 de la present memòria.

| Concepte | Saldo a 31.12.19 | Altes | Baixes | Saldo a 31.12.20 |
|--|-----------------------|---------------------|----------|-----------------------|
| Terrenys i construccions | 1.398.468,58 | 207.797,36 | | 1.606.265,94 |
| Instal·lacions tècniques i altre immob. material | 15.121.984,86 | 1.740.671,10 | | 16.862.655,96 |
| Immobilitzat en curs | 48.808,39 | | | 48.808,39 |
| Immobilitzat Material Brut | 16.569.261,83 | 1.948.468,46 | 0 | 18.517.730,29 |
| Amortització Ac. Construccions | -174.040,19 | -42.507,72 | | -216.547,91 |
| Amortització Ac. Instal·lacions tècniques | -12.278.293,10 | -799.084,01 | | -13.077.377,11 |
| Amortitzacions Immobilitzat Material | -12.452.333,29 | -841.591,73 | 0 | -13.293.925,02 |
| Immobilitzat Material Net | 4.116.928,54 | 1.106.876,73 | 0 | 5.223.805,27 |

En l'exercici 2019 eren els següents:

| Concepte | Saldo a 31.12.18 | Altes | Baixes | Saldo a 31.12.19 |
|---|-----------------------|--------------------|-------------|-----------------------|
| Terrenys i construccions | 1.357.279,48 | 41.189,10 | | 1.398.468,58 |
| Instal·lacions tècniques i altre immob. material | 15.080.764,80 | 41.220,06 | | 15.121.984,86 |
| Immobilitzat en curs | 48.808,39 | | | 48.808,39 |
| Immobilitzat Material Brut | 16.486.852,67 | 82.409,16 | 0,00 | 16.569.261,83 |
| Amortització Ac. Construccions | -136.043,96 | -37.996,23 | | -174.040,19 |
| Amortització Ac. Instal·lacions tècniques | -11.546.355,11 | -731.937,99 | | -12.278.293,10 |
| Amortitzacions Immobilitzat Material | -11.682.399,07 | -769.934,22 | 0,00 | -12.452.333,29 |
| | | | | |
| Immobilitzat Material Net | 4.804.453,60 | -687.525,06 | 0,00 | 4.116.928,54 |

Els elements de l'immobilitzat material que estan subjectes a arrendaments financers o altres operacions de naturalesa similar en l'exercici 2020 són els següents:

| Concepte | Cost | Amortització acumulada | Valor net comptable |
|----------------------------|----------------------|---------------------------|------------------------|
| Màquina billetatge Netplac | 278.108,00 | 278.108,00 | 0 |
| Autobusos | 13.381.761,54 | 11.503.587,35 | 1.878.174,19 |
| Total | 13.659.869,54 | 11.503.587,35 | 1.878.174,19 |

En l'exercici 2019 eren els següents:

| Concepte | Cost | Amortització acumulada | Valor net comptable |
|----------------------------|----------------------|---------------------------|------------------------|
| Màquina billetatge Netplac | 278.108,00 | 278.108,00 | 0 |
| Autobusos | 13.381.761,54 | 10.869.894,71 | 2.511.866,83 |
| Total | 13.659.869,54 | 11.118.002,71 | 2.511.866,83 |

Els elements de l'immobilitzat totalment amortitzats són els següents:

| Concepte | Import 2020 | Import 2019 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Instal·lacions tècniques | 108.200,61 | 69.074,30 |
| Maquinaria | 31.555,69 | 31.555,69 |
| Utilatge | 4.523,71 | 4.523,71 |
| Altres instal·lacions | 560.474,27 | 557.834,27 |
| Mobiliari | 88.290,49 | 85.490,49 |
| Equips Informàtics | 127.532,93 | 125.230,13 |
| Elements de Transport | 76.721,05 | 76.721,05 |
| Elements totalment amortitzats | 997.298,75 | 950.429,64 |

NOTA 7.- ARRENDAMENTS FINANCERS

Al tancament de l'exercici 2019 i 2020 no hi ha arrendament financers.

NOTA 8.- INSTRUMENTS FINANCERS

8.1. Informació sobre balanç

a) Actius financers a llarg termini, excepte inversions en el patrimoni del grup, multigrup i associades.

| Categoria | Crèdits derivats i altres | | Total | |
|--|---------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | Exercici 2020 | Exercici 2019 | Exercici 2020 | Exercici 2019 |
| Inversions mantingudes fins al venciment | 2.991,65 | 2.991,65 | 2.991,65 | 2.991,65 |
| Total | 2.991,65 | 2.991,65 | 2.991,65 | 2.991,65 |

b) Actius financers a curt termini, excepte inversions en el patrimoni de grup, multigrup i associades.

| Categoria | Crèdits, derivats i altres | | Total | |
|--|----------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | Exercici 2020 | Exercici 2019 | Exercici 2020 | Exercici 2019 |
| Inversions mantingudes fins al venciment | 27.171,60 | 38.374,77 | 27.171,60 | 38.374,77 |
| Préstecs i partides a cobrar | 683.330,20 | 1.699.686,34 | 683.330,20 | 1.699.686,34 |
| Total | 710.501,80 | 1.738.061,11 | 710.501,80 | 1.738.061,11 |

La composició dels actius financers es detalla en el punt e) següent.

Empreses del grup, multigrup i associades

Les dades corresponents a l'exercici 2020 són les següents:

| Agrupació d'Empreses Municipals de Tarragona AIE | |
|---|-----------|
| % Participació | 20% |
| Participació | Directa |
| Capital | 30.000,00 |
| Reserves | 0,00 |
| Resultats d'exercicis anteriors | 37,70 |
| Resultats de l'exercici 2020 | 0,00 |
| Altres partides del patrimoni net | 0,00 |
| Cost de la Participació | 6.000,00 |
| Deteriorament | 0,00 |

La viabilitat econòmica de les operacions de l'AIE s'encomana a l'objectiu de donar suport a les empreses agrupades per obtenir una millor eficiència i millora estratègica dels serveis públics municipals i optimitzar els costos derivats de l'administració empresarial. Així, la participació de la Societat en l'AIE, en cap cas majoritària, es realitza des del punt de vista de la optimització dels seus recursos econòmics.

Tal i com es detalla a la Nota 1, la Junta General de la Societat, en data 3 de desembre de 2013, va acordar la creació i constitució d'una agrupació d'interès econòmic aportant 6.000 euros com a capital social, que representa el 20% del mateix. La constitució de l'AEMT, AIE es va formalitzar mitjançant escriptura pública en data 14 d'abril de 2014.

c) Passius financers a llarg termini

| Categoria | Derivats i altres | | Total | |
|---------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | Exercici 2020 | Exercici 2019 | Exercici 2020 | Exercici 2019 |
| Dèbits i partides a pagar | 1.247,82 | 1.247,82 | 1.247,82 | 1.247,82 |
| Total | 1.247,82 | 1.247,82 | 1.247,82 | 1.247,82 |

d) Passius financers a curt termini

| Categoria | Deutes amb entitats de crèdit | | Crèdits, derivats i altres | | Total | |
|---------------------------|-------------------------------|-------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Exercici 2020 | Exercici 2019 | Exercici 2020 | Exercici 2019 | Exercici 2020 | Exercici 2019 |
| Dèbits i partides a pagar | 920.071,43 | 976.746,23 | 2.400.483,83 | 2.788.800,06 | 3.320.555,26 | 3.765.546,29 |
| Total | 920.071,43 | 976.746,23 | 2.400.483,83 | 2.788.800,06 | 3.320.555,26 | 3.765.546,29 |

En l'epígraf "Deutes amb entitats de crèdit" s'enregistra el saldo disposat a 31 de desembre de la pòlissa de crèdit que la societat té contractada, que es relacionen a continuació:

| Entitat | CaixaBank |
|----------------------------|--------------------|
| Import màxim | 1.000.000,00 |
| Import disposat 31.12.20 | 920.071,43 |
| Tipus interès primera fase | 0,43% |
| Finalització primera fase | 31/12/2020 |
| Tipus interès segona fase | Euríbor 3M + 0,43% |
| Data concertació | 15/12/2020 |
| Venciment | 15/12/2021 |

En l'exercici 2019, les pòlisses de tresoreria eren les següents:

| Entitat | CaixaBank |
|----------------------------|---------------------|
| Import màxim | 1.000.000,00 |
| Import disposat 31.12.19 | 976.746,23 |
| Tipus interès primera fase | 0,37% |
| Finalització primera fase | 31/03/2020 |
| Tipus interès segona fase | Euríbor 3M + 0,370% |
| Data concertació | 17/12/2019 |
| Venciment | 17/12/2020 |

e) Classificacions dels actius financers per venciments, a 31 de desembre de 2020:

| Classe | Venciment | | Total |
|---|-------------------|-----------------|-------------------|
| | 1 any | >5 anys | |
| Inversions financeres | | | |
| - Altres actius financers | 27.171,60 | 2.991,65 | 30.163,25 |
| Deutors comercials i altres comptes a cobrar | | | |
| - Clients per vendes i prestacions de serveis | 81.749,95 | | 81.749,95 |
| - Clients d'empreses del grup i associades | 37.293,68 | | 37.293,68 |
| - Deutors varis | 539.493,96 | | 539.493,96 |
| - Personal | 24.792,61 | | 24.792,61 |
| Total | 710.501,80 | 2.991,65 | 713.493,45 |

A l'any 2019, el venciment dels actius financers era el següent:

| Classe | Venciment | | Total |
|---|---------------------|-----------------|---------------------|
| | 1 any | >5 anys | |
| Inversions financeres | | | |
| - Altres actius financers | 38.374,77 | 2.991,65 | 41.366,42 |
| Deutors comercials i altres comptes a cobrar | | | |
| - Clients per vendes i prestacions de serveis | 92.548,95 | | 92.546,95 |
| - Clients d'empreses del grup i associades | 871.560,58 | | 871.560,58 |
| - Deutors varis | 716.157,02 | | 716.157,02 |
| - Personal | 19.421,79 | | 19.421,79 |
| Total | 1.738.061,11 | 2.991,65 | 1.741.052,78 |

Els actius financers amb empreses del grup es detallen a la a la nota 13 de la present memòria.

f) Classificació dels passius financers per venciments, a 31 de desembre de 2020:

| Classe | Venciment | | | | | | Total |
|---|---------------------|-----------------|----------|----------|----------|----------|---------------------|
| | 1 any | 2 anys | 3 anys | 4 anys | 5 anys | >5 anys | |
| Deutes | | | | | | | |
| - Deutes amb entitats de Crèdit | 920.071,43 | | | | | | 920.071,43 |
| - Altres passius financers | 331.033,21 | 1.247,82 | | | | | 332.281,03 |
| Creditors comercials i altres comptes a pagar | | | | | | | 0,00 |
| - Proveïdors | 828.945,27 | | | | | | 828.945,27 |
| - Proveïdors, empreses del grup i associades | 244.954,12 | | | | | | 244.954,12 |
| - Creditors varis | 360.886,77 | | | | | | 360.886,77 |
| - Personal | 634.664,46 | | | | | | 634.664,46 |
| Total | 3.320.555,26 | 1.247,82 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.321.803,08 |

A l'exercici de 2019, la classificació dels passius per venciment era la següent:

| Classe | Venciment | | | | | | Total |
|---|---------------------|-----------------|----------|----------|----------|----------|---------------------|
| | 1 any | 2 anys | 3 anys | 4 anys | 5 anys | >5 anys | |
| Deutes | | | | | | | |
| - Deutes amb entitats de Crèdit | 976.746,23 | | | | | | 976.746,23 |
| - Altres passius financers | 563.670,90 | 1.247,82 | | | | | 564.918,72 |
| Creditors comercials i altres comptes a pagar | | | | | | | |
| - Proveïdors | 702.628,83 | | | | | | 702.628,83 |
| - Proveïdors, empreses del grup i associades | 319.650,81 | | | | | | 319.650,81 |
| - Creditors varis | 349.964,17 | | | | | | 349.964,17 |
| - Personal | 852.885,35 | | | | | | 852.885,35 |
| Total | 3.765.546,29 | 1.247,82 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.766.794,11 |

Els passius financers amb empreses del grup es detallen a la nota 12.

NOTA 9.- SITUACIÓ FISCAL.

9.1. Impost de societats

La conciliació de l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici amb la base imposable de l'impost sobre beneficis és la següent:

| Ingressos i despeses de l'exercici | Compte de Pèrdues i Guanys | |
|--|----------------------------|--------------|
| | Augments | Disminucions |
| | -1.331.397,42 | |
| Impost sobre Societats | | |
| Diferències permanents | | |
| Diferències temporànies | | |
| - amb origen en l'exercici | | |
| - amb origen en exercicis anteriors | | |
| Compensació BI negatives d'exercicis anteriors | | |
| Base imposable (resultat fiscal) | 0,00 | |

Les despeses financeres pendents de deduir són les següents:

| Exercici | Pendent aplicar 31.12.19 | Aplicat 2020 | Pendent aplicar 31.12.20 |
|--------------|-----------------------------|--------------|-----------------------------|
| 2012 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2013 | 239.462,99 | 0,00 | 239.462,99 |
| 2014 | 343.968,66 | | 343.968,66 |
| Total | 583.431,65 | 0,00 | 583.431,65 |

No existeixen compromisos adquirits per incentius fiscals.

La societat té oberts a inspecció per part de les autoritats fiscals, les declaracions de tots els impostos als que es troba subjecte pels darrers 4 exercicis. Si bé els criteris utilitzats en la preparació de les diverses declaracions tributàries, podrien ser no coincidents amb els emprats per la Inspecció d'Hisenda, no s'espera que s'acreditin passius addicionals de consideració com a conseqüència d'una eventual inspecció.

9.2. Saldos amb administracions públiques

Dins els saldos deutors amb administracions públiques, s'inclouen els següents:

- *Hisenda Pública Deutora per Iva*

| Concepte | Saldo a 31.12.20 | Saldo a 31.12.19 |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| Liquidació IVA 2020 | 77.844,36 | 28.815,46 |
| Liquidació IVA 2003 | 171.908,92 | 171.908,92 |
| Total | 249.753,28 | 200.724,38 |

S'està recorrent la denegació de la devolució de l'IVA de 2003 resultant de la resolució del TEAR de 19 de juny de 2018. Actualment s'està en fase d'al·legacions, havent-se presentat escrit el dia 14 de febrer de 2019. Les expectatives d'aconseguir un resulta favorable són altes, si bé cal tenir en compte que la resolució del TEAR pot resoldre's en un termini aproximat de tres o quatre anys.

- *Hisenda Pública Deutora per altres conceptes:*

| Concepte | Saldo a 31.12.20 | Saldo a 31.12.19 |
|--|---------------------|---------------------|
| Hisenda pública deutora per devolució d'impostos | 16.049,45 | 18.768,19 |
| Altres | | 0 |
| Total | 16.049,45 | 18.768,19 |

Els saldos creditors amb administracions públiques són els següents:

| Concepte | Saldo a 31.12.20 | Saldo a 31.12.19 |
|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Retencions IRPF | 206.135,21 | 195.340,09 |
| Retencions Locals | 281,60 | 281,07 |
| Seguretat social creditora | 263.925,76 | 271.507,28 |
| Total | 470.342,57 | 467.128,44 |

NOTA 10.- FONS PROPIS.

Els moviments de l'exercici es detallen a l'Estat de Canvis al Patrimoni Net.

En base a escriptura de regularització de capital de data 1 de febrer de 2001 el Capital Social passa a estar compostat per 2.770 accions nominatives de 601,01 euros de valor nominal cadascuna, subscrietes i desemborsades íntegrament per l'Excm. Ajuntament de Tarragona.

A 31 de desembre de 2020 la Societat no té totalment constituïda la reserva legal.

NOTA 11.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS.

El detall de les subvencions és el següent:

| Concepte | Saldo 31.12.20 | Saldo 31.12.19 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Subvencions recollides en el patrimoni net | 2.302.417,35 | 648.496,85 |
| Subv. d'explotació imputades directament a resultats | | |
| - Subvenció ATM transport nocturn | 163.939,21 | 163.939,24 |
| - Aportació Ajuntament Tarragona | 10.949.103,16 | 8.410.492,44 |
| Subvencions de capital traspassades a resultats | 115.309,36 | 40.857,28 |

L'aportació de l'Ajuntament de Tarragona finança el pressupost de la Societat (nota 13).

El detall dels moviments de les subvencions de capital durant l'exercici 2020 és el següent:

| Descripció | Saldo | Altes | Sanejament | Saldo |
|--|-------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| | 31.12.19 | | | 31.12.20 |
| Subvenció capital millora transport urbà Gtat. Catalunya | 146.350,32 | 0 | -19.837,15 | 126.513,17 |
| Subvenció capital banys estació i projecte Web | 86.136,58 | 0 | -2.932,74 | 83.203,84 |
| Subvenció capital adscripció estació | 416.009,95 | 0 | -18.087,24 | 397.922,71 |
| Subvenció capital adquisició 8 autobusos | | 1.679.000,00 | -69.940,74 | 1.609.059,26 |
| Subvenció per adscripció Nau 13 | | 90.229,86 | -4.511,49 | 85.718,37 |
| Total Subvencions en capital | 648.496,85 | 1.769.229,86 | -115.309,36 | 2.302.417,35 |

- *Subvenció Generalitat de Catalunya "millora transport urbà"*

La Direcció General de Transports Terrestre de la Generalitat de Catalunya va concedir a l'Ajuntament de Tarragona una subvenció per import de 357.069 euros per a la millora de la flota d'autobusos. Aquesta subvenció va ser justificada mitjançant el contracte d'arrendament financer que incorporava 10 autobusos, formalitzat en l'any 2009. S'incorpora a resultats segons l'amortització dels mateixos.

- *Subvenció banys estació i projecte web.*

Subvenció concedida pel Conseller de Política Territorial i Obres Públiques per la millora de transport urbà, pels projectes de condicionament dels banys situats a l'estació d'autobusos i per l'avançament del desenvolupament del projecte WEB.

Dels dos projectes actualment només queda pendent d'amortitzar la corresponent als banys de l'estació.

- *Subvenció adscripció estació*

Subvenció concedida pel Consell Plenari per l'adscripció de dues plantes de l'estació d'autobusos per import de 452.184,70 euros. S'incorpora a resultats segons l'amortització de l'adscripció (nota 4.b).

- *Subvenció per adquisició de 8 autobusos.*

Subvenció concedida per l'Ajuntament de Tarragona per l'adquisició d'un total de 8 autobusos per import de 1.679.000,00 euros. S'incorpora a resultats segons l'amortització dels autobusos (nota 4.b)

- Subvenció per adscripció Nau 13.

Subvenció concedida per l'Ajuntament de Tarragona per l'adscripció de la nau 13 del polígon francolí per import de 90.229,86 €. S'incorpora a resultats segons l'amortització de l'adscripció (nota 4.b).

En l'exercici 2019, el detall era el següent:

| Descripció | Saldo 31.12.18 | Altes | Sanejament | Saldo 31.12.19 |
|--|-------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Subvenció capital millora transport urbà Gtat. Catalunya | 166.187,49 | | -19.837,17 | 146.350,32 |
| Subvenció capital banys estació i projecte Web | 89.069,33 | | -2.932,75 | 86.136,58 |
| Subvenció capital adscripció estació | 434.097,31 | | -18.087,36 | 416.009,95 |
| Total Subvencions en capital | 689.354,13 | 0 | -40.857,28 | 648.496,85 |

NOTA 12.- PARTS VINCULADES.

Les transaccions amb l'Ajuntament de Tarragona i altres entitats municipals durant l'exercici 2020 han estat:

- Ingressos:

| Concepte | Ingressos (IVA no inclòs) | Ingressos (IVA inclòs) | Pendent cobrament (IVA no inclòs) | Pendent Cobrament (IVA inclòs) |
|--|---------------------------------|---------------------------|--|--------------------------------------|
| Ajuntament de Tarragona | 11.224.462,54 | 11.251.998,48 | 25.460,80 | 28.006,88 |
| Subvenció dèficit exercici (nota 4g) | 10.949.103,16 | 10.949.103,16 | 0,00 | 0,00 |
| Servei jubilats | 275.359,38 | 302.895,32 | 25.460,80 | 28.006,88 |
| Altres conceptes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altres departaments | 81.777,33 | 89.955,06 | 5.710,78 | 6.281,86 |
| Ensenyament | 81.777,33 | 89.955,06 | 5.710,78 | 6.281,86 |
| Empreses municipals i organismes autònoms | 8.322,89 | 9.155,18 | 2.731,76 | 3.004,94 |
| Patronat Municipal d'Esports | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Institut municipal de serveis socials | 5.341,82 | 5.876,00 | 1.933,80 | 2.127,18 |
| Aparcaments municipals de Tarragona SA | 2.268,14 | 2.494,96 | 797,96 | 877,76 |
| E.M.A.T.S.A. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Institut municipal d'Educació | 560,00 | 616,00 | 0,00 | 0,00 |
| Emp. mpal. Mitjans de Comunicació, S.A. | 152,93 | 168,22 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 11.314.562,76 | 11.351.108,72 | 33.903,34 | 37.293,68 |

EMPRESA MUNICIPAL DE TRANSPORTS PÚBLICS DE TARRAGONA, S.A.

- *Despeses*

| Concepte | Despeses (IVA no inclòs) | Despeses (IVA inclòs) | Pendent Pagament (IVA no inclòs) | Pendent Pagament (IVA inclòs) |
|--|--------------------------------|--------------------------|---|-------------------------------------|
| Ajuntament de Tarragona | 24.768,27 | 25.698,88 | 4.431,49 | 5.362,10 |
| Honoraris auditoria | 4.431,49 | 5.362,10 | 4.431,49 | 5.362,10 |
| Assegurances | 20.336,78 | 20.336,78 | 0,00 | 0,00 |
| Empreses municipals i organismes autònoms | 101.303,34 | 106.852,66 | 221.018,26 | 263.615,36 |
| Patronat Municipal d'Esports | 15.579,25 | 15.579,25 | 6.163,24 | 6.163,24 |
| Aparcaments municipals de Tarragona SA | 26.42,35 | 31.974,67 | 202.843,35 | 245.440,45 |
| Servei Municipal de l'Habitatge | 9.514,17 | 9.514,17 | 0,00 | 0,00 |
| Agrupació Empreses Municipals Tarragona AIE | 49.784,57 | 49.784,57 | 12.011,67 | 12.011,67 |
| TOTAL | 126.071,61 | 132.551,5 | 225.449,75 | 268.977,46 |

En l'exercici 2019, les transaccions van ser les següents:

- *Ingressos:*

| Concepte | Ingressos (IVA no inclòs) | Ingressos (IVA inclòs) | Pendent cobrament (IVA no inclòs) | Pendent Cobrament (IVA inclòs) |
|--|---------------------------------|---------------------------|--|---|
| Ajuntament de Tarragona | 8.980.261,88 | 9.037.238,82 | 820.372,72 | 829.788,79 |
| Subvenció dèficit exercici (nota 4g)) | 8.410.492,44 | 8.410.492,44 | 700.874,32 | 700.874,32 |
| Servei jubilats | 569.769,44 | 626.746,38 | 92.307,80 | 101.538,58 |
| Altres conceptes | 2.737,62 | 3.011,38 | 27.190,55 | 27.375,84 |
| Altres departaments | 164.601,66 | 181.061,83 | 32.639,69 | 35.903,66 |
| Ensenyament | 164.601,66 | 181.061,83 | 32.639,69 | 35.903,66 |
| Empreses municipals i organismes autònoms | 14.237,38 | 15.661,12 | 4.914,66 | 5.868,13 |
| Patronat Municipal d'Esports | 3171,31 | 3488,44 | 593,6 | 652,96 |
| Institut municipal de serveis socials | 8.698,18 | 9.568,00 | 4.321,06 | 4.753,17 |
| Aparcaments municipals de Tarragona SA | 2.191,56 | 2.410,72 | 0 | 0 |
| E.M.A.T.S.A. | 184,84 | 277,20 | 0 | 462,00 |
| Institut municipal d'Educació | 92,40 | 1.878,80 | 1.971,20 | 0 |
| Emp. mpal. Mitjans de Comunicació, S.A. | 176,33 | 193,96 | 0 | 0 |
| TOTAL | 9.159.100,92 | 9.233.961,77 | 857.927,07 | 871.560,58 |

- *Despeses*

| Concepte | Despeses (IVA no inclòs) | Despeses (IVA inclòs) | Pendent Pagament (IVA no inclòs) | Pendent Pagament (IVA inclòs) |
|--|--------------------------------|--------------------------|---|-------------------------------------|
| Ajuntament de Tarragona | 24.537,55 | 5.905,29 | 0,00 | 0,00 |
| Honoraris auditoria | 4.880,40 | 5.905,29 | 0,00 | 0 |
| Assegurances | 19.657,15 | | 0,00 | 0 |
| Empreses municipals i organismes autònoms | 157.635,03 | 164.354,97 | 274.292,68 | 319.650,81 |
| Patronat Municipal d'Esports | 28.204,30 | 28.204,30 | 28.169,44 | 28.169,44 |
| Aparcaments municipals de Tarragona SA | 49.938,20 | 56.661,14 | 228.153,42 | 273.511,55 |
| Servei Municipal de l'Habitatge | 21.986,21 | 21.986,21 | 12.210,93 | 12.210,93 |
| Agrupació Empreses Municipals Tarragona AIE | 57.506,32 | 57.503,32 | 5.758,89 | 5.758,89 |
| TOTAL | 182.172,58 | 170.260,26 | 274.292,68 | 319.650,81 |

NOTA 13.- INGRESSOS I DESPESES.

13.1.- Consums de matèries primes i altres materials consumibles

Segons el següent detall:

| Concepte | Import 2020 | Import 2019 |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| Compres combustible | 970.059,63 | 1.496.419,00 |
| Compres pneumàtics | 66.889,04 | 40.316,05 |
| Altres | 16.354,00 | 14.254,00 |
| Total Consums | 1.053.302,67 | 1.550.989,05 |

13.2.- Despeses de personal

El detall de les despeses de personal corresponents a l'exercici anual tancat a 31 de desembre de 2020 és el següent:

| Concepte | Import 2020 | Import 2019 |
|---|----------------------|----------------------|
| Sous i salaris | 8.580.613,27 | 8.208.878,78 |
| Seguretat social a càrrec de l'empresa | 2.933.621,31 | 2.808.432,94 |
| Dietes Secretaria i Consell Administració | 15.468,75 | 13.837,50 |
| Altres despeses de personal | 152.714,00 | 125.238,21 |
| Total despeses personal | 11.682.417,33 | 11.156.387,43 |

L'1 de gener de 2011 va entrar en vigor el nou conveni col·lectiu per al personal de l'Empresa Municipal de Transports Públics de Tarragona vigent fins el 31 de desembre de 2013, havent-se prorrogat fins al 31 de desembre de 2016.. El desembre de 2018 el comitè d'empresa va denunciar el conveni col·lectiu. Durant el 2020 s'ha estat negociant el nou conveni, mentre continua la seva aplicació.

El nombre de persones empleades a la Societat a l'exercici 2020, calculades per jornada equivalent, es detallen en el quadre següent :

| | HOMES | DONES | TOTAL |
|-----------------------|---------------|--------------|---------------|
| DIRECCIÓ | 3,25 | 1,00 | 4,25 |
| ADMINISTRACIO | 1,00 | 14,63 | 15,63 |
| TRÀNSIT / SAE | 6,25 | 4,00 | 10,25 |
| INSPECTORS | 4,00 | 2,00 | 6,00 |
| MOVIMENT (CONDUCTORS) | 148,00 | 28,75 | 176,75 |
| SERVEIS AUXILIARS | 6,00 | 0,00 | 6,00 |
| VIGILANTS | 6,00 | 1,00 | 7,00 |
| TOTAL | 174,50 | 51,38 | 225,88 |

| | | | |
|-------------------------------------|----------|----------|-----------|
| Membres del consell d'administració | 5 | 9 | 14 |
|-------------------------------------|----------|----------|-----------|

Dins la plantilla mitja anterior, s'inclou un home i una dona amb discapacitat del 33% o superior.

En l'exercici 2019:

| | HOMES | DONES | TOTAL |
|-----------------------|---------------|--------------|---------------|
| DIRECCIÓ | 3,25 | 1,00 | 4,25 |
| ADMINISTRACIÓ | 1,00 | 15,63 | 16,63 |
| TRÀNSIT / SAE | 6,25 | 4,00 | 10,25 |
| INSPECTORS | 4,00 | 2,00 | 6,00 |
| MOVIMENT (CONDUCTORS) | 143,75 | 23,75 | 167,50 |
| SERVEIS AUXILIARS | 6,00 | 0,00 | 6,00 |
| VIGILANTS | 6,25 | 1,00 | 7,25 |
| TOTAL | 170,50 | 47,38 | 217,88 |

| | | | |
|-------------------------------------|----------|----------|-----------|
| Membres del consell d'administració | 5 | 9 | 14 |
|-------------------------------------|----------|----------|-----------|

13.3.- Altres despeses d'exploració

El detall de les altres despeses d'exploració a 31 de desembre és el següent:

| Concepte | Import 2020 | Import 2019 |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Serveis exteriors | 2.783.513,12 | 2.657.237,18 |
| Arrendaments i canons | 188.519,20 | 153.036,07 |
| Reparacions i conservació | 1.345.453,64 | 1.480.452,57 |
| Serveis de professionals independents | 208.983,62 | 210.467,10 |
| Transports | 235,11 | 360,39 |
| Primes d'assegurances | 443.857,03 | 382.781,66 |
| Serveis bancaris | 4.072,14 | 3.523,58 |
| Publicitat i propaganda | 63.298,61 | 81.985,38 |
| Subministraments i comunicacions | 56.244,03 | 43.916,21 |
| Altres serveis | 472.849,74 | 300.714,22 |
| Tributs | 31.820,86 | 33.392,61 |
| Total | 2.815.333,98 | 2.690.629,79 |

13.4.- Despeses financeres

Corresponen a les despeses en comissions per transferències, de cobraments amb TPV.

13.5.- Import net de la xifra de negocis

El detall d'aquest epígraf és el següent:

| Concepte | Import 2020 | Import 2019 |
|--|---------------------|---------------------|
| Bitllet TD Creuer | 1.401,99 | 2.097,00 |
| Venda plàstic | 25.248,91 | 47.487,21 |
| Targeta 50/30 | 283.085,90 | 440.852,39 |
| Targeta TARRACO | 23.807,89 | 47.804,07 |
| Targeta JOVE | 235.470,81 | 365.587,94 |
| Targes Bono 20/60 | 606.350,27 | 860.125,37 |
| Targeta T-Avança pago | 85.695,70 | 157.071,86 |
| Targeta TTE millorada | 22.109,08 | 40.027,24 |
| Targeta JUBILAT 2 | 118.272,73 | 134.927,27 |
| Targeta Jubilat Canonja | 4.409,10 | 5.209,08 |
| Pensionista 2 Tarragona | 6.918,17 | 8.500,00 |
| Pensionista La Canonja | 227,26 | 345,49 |
| Serveis especials | 4.826,14 | 13.625,35 |
| Serveis Jubilats | 300.090,58 | 569.769,44 |
| Serveis Escolars | 81.980,12 | 164.601,66 |
| Serveis jubilats La Canonja | 9.140,19 | 18.338,99 |
| Serveis escolars La Canonja | 2.301,93 | 4.963,64 |
| Bitllet Ordinari | 957.766,92 | 2.095.103,74 |
| Xarxes socials | 1.768,92 | 2.191,57 |
| Prestació Serveis | 21.854,64 | 64.544,86 |
| Prestació Serveis (ATM) | 724.485,38 | 872.237,44 |
| Ingressos Estació Autobusos de Tarragona | 116.115,26 | 142.625,12 |
| Ingressos parking | 64.944,83 | 74.562,02 |
| Total | 3.698.272,72 | 6.132.598,75 |

La davallada d'ingressos de 2020, respecte de l'exercici 2019, es deu a la situació d'emergència sanitària decretada en tot el país, derivada de la Covid-19. Veure en informe de gestió.

13.6. Altres resultats.

El detall dels altres resultats es mostra en el quadre següent:

| Altres resultats | Import 2020 | Import 2019 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Ingressos | 29.297,21 | 56.878,35 |
| Indemnitzacions assegurances | 17.237,67 | 29.478,76 |
| Altres | 12.059,54 | 27.399,59 |
| Despeses | 484,35 | 22.608,47 |
| Regularització saldos | | 7.608,47 |
| Altres | 484,35 | 15.000,00 |
| Total | 28.812,86 | 34.269,88 |

NOTA 14.- INFORMACIÓ MEDI AMBIENT

Durant l'exercici de 2020 i 2019 no s'ha produït cap inversió ni despesa significativa destinada a la minimització de l'impacte mediambiental ni a la protecció i millora del medi ambient. Així mateix, no existeix tampoc cap risc ni contingència significativa relacionada amb la protecció i millora del medi ambient.

NOTA 15.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

15.1. Provisions

La provisió registrada a curt termini resulta de l'estimació de la despesa corresponent a la liquidació d'hores del comptador de 2020 del personal, 93.540 euros.

NOTA 16.- ALTRA INFORMACIÓ

Els administradors han percebut durant el 2020 l'import de 75 euros (mateix import per 2019) per cada Consell d'Administració en que han assistit comportant una despesa anual de 11.775 ,00 euros (11.700 euros en 2019). Per l'assistència i assessorament en concepte de Secretaria del Consell d'Administració l'assessora ha percebut una remuneració bruta anual de 3.300,00 euros (3.600 euros en 2019).

Per altra banda, la retribució de l'Alta Direcció ha suposat una despesa de 82.139,75 euros (72.326,58 euros en 2019).

Als efectes de l'art. 229 de la Llei de Societats de Capital es deixa constància que tots els administradors sotasignats dels comptes declaren que cap d'ells ha incorregut ni incorre en cap de les situacions de conflicte d'interessos a les que es refereix el referit precepte.

A 31 de desembre de 2020, la societat no està obligada, d'acord amb el contingut de l'article 42 del Codi de Comerç, a formular comptes anuals consolidats, atès que no és la societat de major actiu de cap grup en els termes definits per l'esmentat article.

En l'any 2020, la Societat ha satisfet una prima de responsabilitat civil per import de 1.590,19 euros (1.590,19 euros en 2019) per cobrir, en el seu cas, els danys ocasionats per actes o omissions dels administradors en l'exercici del càrrec.

NOTA 17.- INFORMACIÓ REFERIDA AL PERÍODE MIG DE PAGAMENTS A PROVEÏDORS. DISPOSICIÓ ADDICIONAL TERCERA. "DEURE D'INFORMACIÓ" DE LA LLEI 15/2010, DE 5 DE JULIOL.

Atès que la Societat, a efectes del Sistema Europeu de Comptes, està classificada dins el sector Administracions Públiques, la informació que s'indica a continuació s'ha determinat d'acord amb la metodologia de càlcul establerta al Reial Decret 635/2014, de 25 de juliol, pel que s'aprova el desenvolupament de la metodologia de càlcul del període mig de pagament a proveïdors de les administracions públiques i les condicions i procediment de retenció de recursos dels règims de finançament previstos en la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera:

EMPRESA MUNICIPAL DE TRANSPORTS PÚBLICS DE TARRAGONA, S.A.

- Per a l'exercici 2020:

Entidad: EMPRESA MUNICIPAL DE TRANSPORTS PÚBLICS DE TARRAGONA SA

Informe correspondiente al Ejercicio: 2020

Trimestre: 1

| Pagos realizados en el trimestre | Período medio pago (PMP) (días) | Período medio pago excedido (PMPE) (días) | Pagos realizados en el trimestre | |
|---|---------------------------------|---|----------------------------------|----------------|
| | | | Dentro período legal pago | |
| | | | Número de pagos | Importe total |
| Aprovisionamientos y otros gastos de explotación | 45 | 0 | 309 | 952.027 |
| Adquisiciones de inmovilizado material e intangible | | 0 | | |
| Total | 44,86 | 0,00 | 309 | 952.027 |

Informe correspondiente al Ejercicio: 2020

Trimestre: 2

| Pagos realizados en el trimestre | Período medio pago (PMP) (días) | Período medio pago excedido (PMPE) (días) | Pagos realizados en el trimestre | |
|---|---------------------------------|---|----------------------------------|-------------------|
| | | | Dentro período legal pago | |
| | | | Número de pagos | Importe total |
| Aprovisionamientos y otros gastos de explotación | 37 | | 307 | 643.435,13 |
| Adquisiciones de inmovilizado material e intangible | | | | |
| Total | 37,00 | 0,00 | 307 | 643.435,13 |

Entidad: EMPRESA MUNICIPAL DE TRANSPORTS PÚBLICS DE TARRAGONA SA

Informe correspondiente al Ejercicio: 2020

Trimestre: 3

| Pagos realizados en el trimestre | Período medio pago (PMP) (días) | Período medio pago excedido (PMPE) (días) | Pagos realizados en el trimestre | |
|---|---------------------------------|---|----------------------------------|-------------------|
| | | | Dentro período legal pago | |
| | | | Número de pagos | Importe total |
| Aprovisionamientos y otros gastos de explotación | 32 | | 282 | 957.261,82 |
| Adquisiciones de inmovilizado material e intangible | | | | |
| Total | 31,73 | 0,00 | 282 | 957.261,82 |

Entidad: EMPRESA MUNICIPAL DE TRANSPORTS PÚBLICS DE TARRAGONA SA

EMPRESA MUNICIPAL DE TRANSPORTS PÚBLICS DE TARRAGONA, S.A.

Informe correspondiente al Ejercicio: 2020

Trimestre: 4

| Pagos realizados en el trimestre | Período medio pago (PMP) (días) | Período medio pago excedido (PMPE) (días) | Pagos realizados en el trimestre | |
|---|---------------------------------|---|----------------------------------|-------------------|
| | | | Dentro período legal pago | |
| | | | Número de pagos | Importe total |
| Aprovisionamientos y otros gastos de explotación Adquisiciones de inmovilizado material e intangible | 34 | | 282 | 729.684,87 |
| Total | 33,64 | 0,00 | 282 | 729.684,87 |

- Per a l'exercici 2019:

Entidad: EMPRESA MUNICIPAL DE TRANSPORTS PÚBLICS DE TARRAGONA SA

Informe correspondiente al Ejercicio: 2019

Trimestre: 1

| Pagos realizados en el trimestre | Período medio pago (PMP) (días) | Período medio pago excedido (PMPE) (días) | Pagos realizados en el trimestre | | |
|---|---------------------------------|---|----------------------------------|-------------------|--------------------------|
| | | | Dentro período legal pago | | Fuera período legal pago |
| | | | Número de pagos | Importe total | Número de pagos |
| Aprovisionamientos y otros gastos de explotación Adquisiciones de inmovilizado material e intangible | 31 | 0 | 253 | 647.602,79 | |
| Total | 31,00 | 0,00 | 253 | 647.602,79 | 0 |

Entidad: EMPRESA MUNICIPAL DE TRANSPORTS PÚBLICS DE TARRAGONA SA

Informe correspondiente al Ejercicio: 2019

Trimestre: 2

| Pagos realizados en el trimestre | Período medio pago (PMP) (días) | Período medio pago excedido (PMPE) (días) | Pagos realizados en el trimestre | | |
|---|---------------------------------|---|----------------------------------|-------------------|--------------------------|
| | | | Dentro período legal pago | | Fuera período legal pago |
| | | | Número de pagos | Importe total | Número de pagos |
| Aprovisionamientos y otros gastos de explotación Adquisiciones de inmovilizado material e intangible | 45 | 0 | 258 | 717.794,91 | |
| Total | 45,00 | 0,00 | 258 | 717.794,91 | 0 |

EMPRESA MUNICIPAL DE TRANSPORTS PÚBLICS DE TARRAGONA, S.A.

Entidad: EMPRESA MUNICIPAL DE TRANSPORTS PÚBLICS DE TARRAGONA SA

Informe correspondiente al Ejercicio: 2019

Trimestre: 3

| Pagos realizados en el trimestre | Período medio pago (PMP) (días) | Período medio pago excedido (PMPE) (días) | Pagos realizados en el trimestre | | |
|---|---------------------------------|---|----------------------------------|---------------------|--------------------------|
| | | | Dentro período legal pago | | Fuera período legal pago |
| | | | Número de pagos | Importe total | Número de pagos |
| Aprovisionamientos y otros gastos de explotación | 41 | | 316 | 1.125.397,72 | |
| Adquisiciones de inmovilizado material e intangible | 0 | 0 | | | |
| | 0 | 0 | | | |
| Total | 41,00 | 0,00 | 316 | 1.125.397,72 | 0 |

Entidad: EMPRESA MUNICIPAL DE TRANSPORTS PÚBLICS DE TARRAGONA SA

Informe correspondiente al Ejercicio: 2019

Trimestre: 4

| Pagos realizados en el trimestre | Período medio pago (PMP) (días) | Período medio pago excedido (PMPE) (días) | Pagos realizados en el trimestre | | |
|---|---------------------------------|---|----------------------------------|-------------------|--------------------------|
| | | | Dentro período legal pago | | Fuera período legal pago |
| | | | Número de pagos | Importe total | Número de pagos |
| Aprovisionamientos y otros gastos de explotación | 41 | 0 | 315 | 989.307,34 | |
| Adquisiciones de inmovilizado material e intangible | 0 | 0 | | | |
| | 0 | 0 | | | |
| Total | 41,00 | 0,00 | 315 | 989.307,34 | 0 |

NOTA 18.- RESULTAT D'EXPLOTACIÓ DEL SERVEI DE TRANSPORT COL·LECTIU DE VIATGERS.

A continuació es mostra el resultat d'exploració del servei de transport col·lectiu de viatgers de 2020 i el de la resta d'activitats de la Societat:

| Descripció | Totes les activitats | Transport col·lectiu viatgers | Altres |
|---|----------------------|-------------------------------|--------------------|
| Import net de xifra de negocis | 3.698.272,72 | 3.517.212,63 | 181.060,09 |
| Aprovisionaments | -1.053.302,67 | -1.053.302,67 | 0,00 |
| Altres ingressos explotació | 11.227.982,53 | 11.227.982,53 | 0,00 |
| Subvenció aportació municipal | 10.949.103,16 | 10.949.103,16 | 0,00 |
| Altres ingressos explotació | 278.879,37 | 278.879,37 | 0,00 |
| Despeses de personal | -11.682.417,33 | -11.220.723,09 | -461.694,24 |
| Altres despeses explotació | -2.815.333,98 | -2.649.017,15 | -166.316,83 |
| Tributs | -31.820,86 | -17.941,06 | -13.879,80 |
| Altres despeses explotació | -2.783.513,12 | -2.631.076,09 | -152.437,03 |
| Amortització de l'immobilitzat | -843.276,53 | -804.140,06 | -39.136,49 |
| Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i altres | 115.309,36 | 115.309,36 | 0,00 |
| Deteriorament i resultat per alienació del immobilitzat | | | 0,00 |
| Altres resultats | 28.812,86 | 28.812,86 | 0,00 |
| Resultat explotació | -1.323.953,04 | -837.865,57 | -486.087,47 |

A l'exercici 2019 era el següent:

| Descripció | Totes les activitats | Transport col·lectiu viatgers | Altres |
|---|----------------------|-------------------------------|--------------------|
| Import net xifra de negocis | 6.132.598,75 | 5.915.411,61 | 217.187,14 |
| Aprovisionaments | -1.550.989,10 | -1.550.989,10 | 0,00 |
| Altres ingressos explotació | 8.769.577,84 | 8.769.577,84 | 0,00 |
| Subvenció aportació municipal | 8.410.492,44 | 8.410.492,44 | 0,00 |
| Altres ingressos explotació | 359.085,40 | 359.085,40 | 0,00 |
| Despeses de personal | -11.156.387,43 | -10.772.516,68 | -383.870,75 |
| Altres despeses explotació | -2.690.629,79 | -2.534.496,44 | -156.133,35 |
| Tributs | -33.392,61 | -19.517,59 | -13.875,02 |
| Altres despeses explotació | -2.657.237,18 | -2.514.978,85 | -142.258,33 |
| Amortització de l'immobilitzat | -781.714,24 | -738.130,02 | -43.584,22 |
| Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i altres | 40.857,28 | 40.857,28 | 0,00 |
| Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat | | | 0,00 |
| Altres resultats | 34.269,88 | 34.269,88 | 0,00 |
| Resultat explotació | -1.202.416,81 | -836.015,63 | -366.401,18 |

NOTA 19.- FETS POSTERIORS

Entre la data de tancament de l'exercici i la de formulació dels comptes anuals no s'han produït fets significatius que incideixin en la formulació de comptes de l'exercici 2020.

No obstant això, cal prendre consideració que la situació d'emergència derivada de la Covid-19, continua impactant en l'entorn de les activitats que efectua l'entitat.

Durant el primer trimestre de 2021 els ingressos encara no s'han recuperat al nivell que teníem abans de l'inici de la pandèmia. Les mesures aplicades a l'empresa per la contenció del coronavirus, continuaran vigents fins que finalitzi la crisi sanitària i desapareguin totes les restriccions aplicades per Sanitat per contenir la pandèmia.

Tarragona, de març de 2021

ELS MEMBRES DEL CONSELL D'ADMINISTRACIÓ

President

Sr. Jordi Fortuny Guinart

Vice – Presidenta

Sra. Patricia Botez Voicu

Vocals

Sr. Carles Farré Brull

Sra. Maria del Carme Mas i Morillas

Sra. Gemma Marcos i Rodríguez-Peral

Sr. Carlos Cuevas Cuevas

Sra. Eva Martí Motera

Sr. Albert Puñet Blanco

EMPRESA MUNICIPAL DE TRANSPORTS PÚBLICS DE TARRAGONA, S.A.

Sr. Oriol Vázquez Tarrida

Sra. Elvira Vidal Sensi

Sra. Lorena de la Fuente Vilatella

Sra. Maria Cristina Campos Álvarez

Sra. Ivana Martínez Valverde

Sra. Eva Miguel Gascón

INFORME DE GESTIÓ EXERCICI 2020

En el decurs de l'exercici 2020, l'activitat de l'Empresa Municipal de Transports Públics de Tarragona, SA, s'ha centrat en les següents línies de gestió:

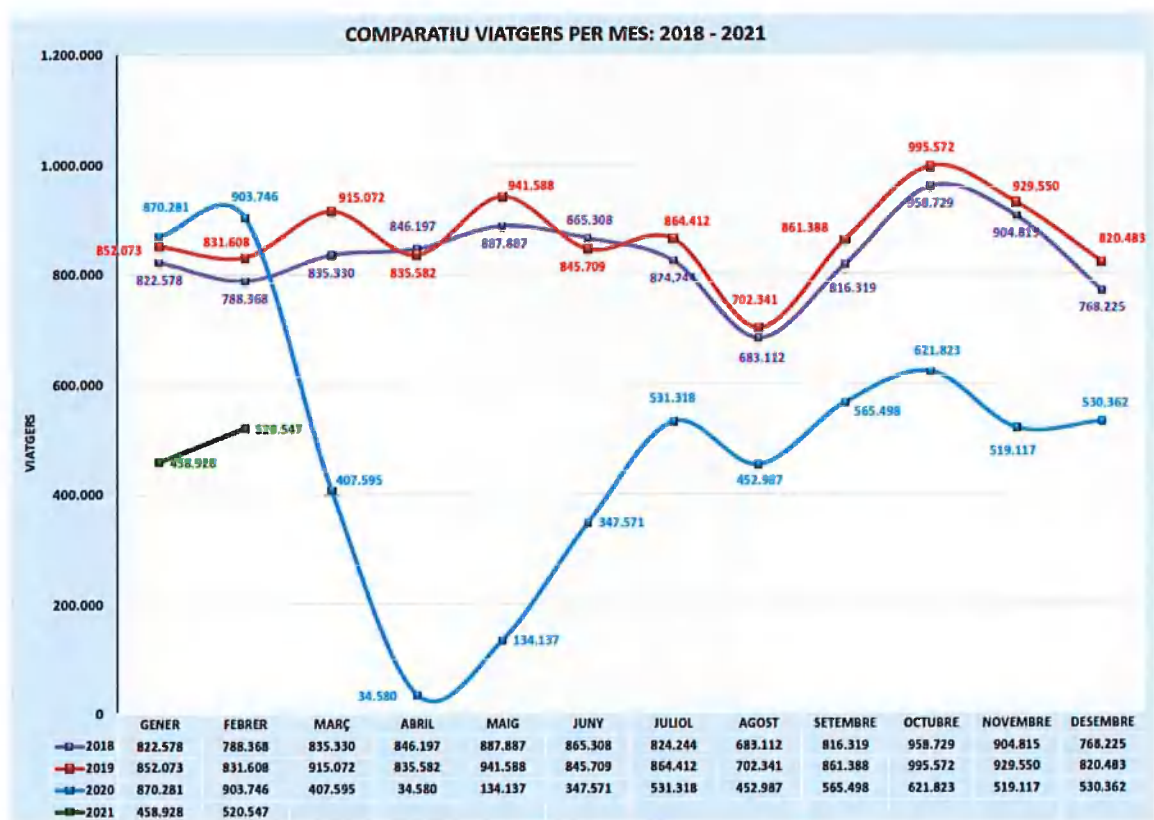
1. PLANIFICACIÓ I EXPLOTACIÓ

L'exercici 2020, s'ha vist molt afectat per la pandèmia mundial i també per la situació d'emergència sanitària decretada en tot el país derivada de la Covid—19.

El comportament de l'ocupació pels mesos de gener i febrer del 2020, es mostrava superior al dels exercicis anteriors de 2018 i 2019.

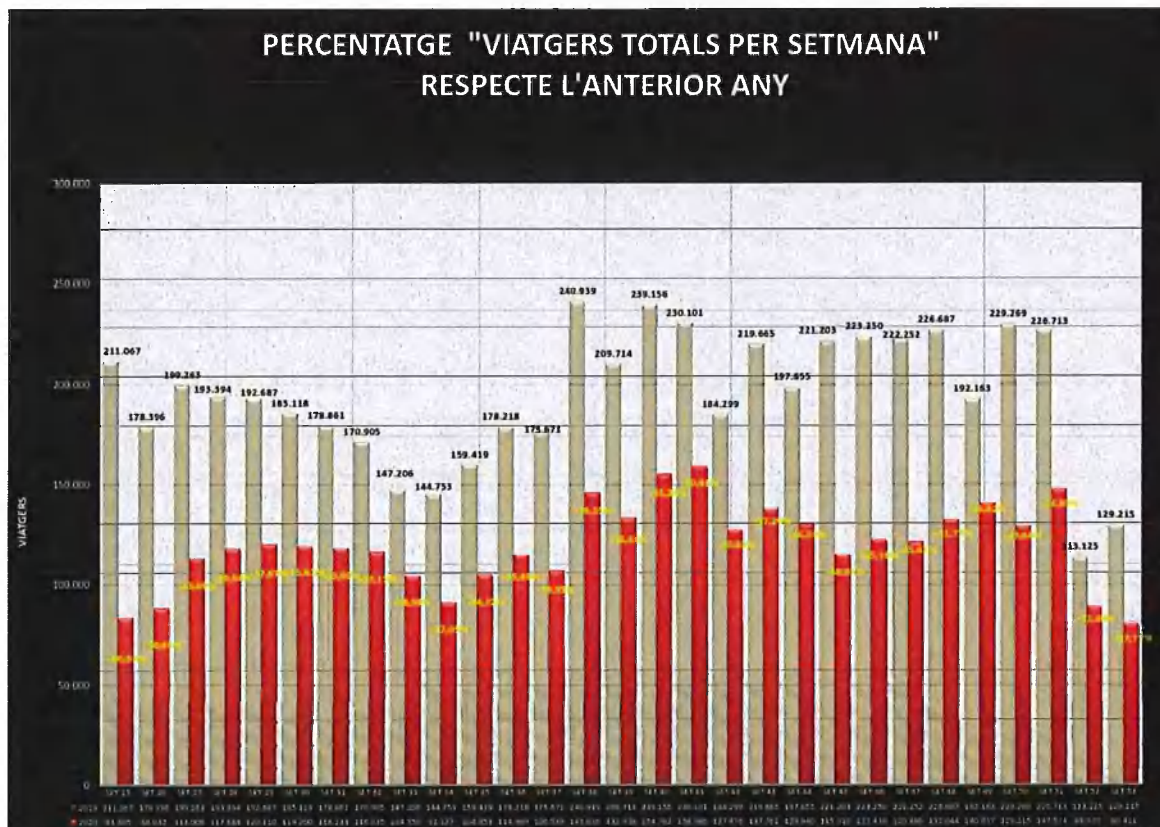
Però l'estat d'emergència decretat el 15 de març va fer caure totes les previsions d'ocupació passant a nivells del -44,54% respecte del març del 2019, que es corresponen amb els 15 dies que es va treballar amb normalitat.

Al mes d'abril, la caiguda va ser molt dràstica, arribant a un percentatge respecte del mateix mes de l'any anterior d'un -4,13%.



Gràfica.- comparativa viatgers per mes 2018/2021

En el gràfic, es pot observar, que no és fins al mes de juliol, on es produeix una lleugera recuperació, que coincideix amb la finalització de l'etapa anomenada "desescalada", i amb la represa de l'activitat generalitzada.



Gràfica.- comparativa viatgers per setmana

Al gràfic anterior, podem veure la disminució d'usuaris que s'ha patit, setmana a setmana, a partir del mes de juny.

Ara com ara, l'ocupació continua estant un 36% aproximadament per sota dels valors assolits en el mateix període de l'any anterior.

1.1. Variacions sobre la xarxa.

Durant els dos primers mesos de l'any, la xarxa no va patir cap modificació.

És a partir de la declaració de l'estat d'alarma, en el que es tanquen tots els serveis habituals, i on es permet únicament la mobilitat als treballadors essencial.

Un cop s'inicia la declaració de l'estat d'alarma, els serveis que EMT realitzava, eren únicament a la demanda i prèvia comparació de què el servei a prestar era essencial.

Aquesta forma de treballar va resultar insuficient per aquests primers dies de caos i incertesa, el que va provocar que entressin en funcionament, a partir del dia 20.03.2020 les línies L-71 i L-72.

Aquestes línies pertanyien al recorregut dels serveis nocturns que cobrien els barris Nord (de Sant Salvador i Sant Pere i San Pau) i els barris de Ponent (des de la Canonja fins centre ciutat). En els barris de Llevant, es va continuar amb el servei a la demanda.

En aquest sentit, es va realitzar un desplegament de recursos importants pel que fa al personal d'atenció al client, així com dels Caps de Trànsit i Inspectors, que van poder atendre totes les consultes i demandes rebudes pels usuaris.

Pel que fa a la utilització de la flota, durant aquest període, únicament va ser d'un 25%, el que va suposar l'adaptació dels serveis del personal de conducció, a la nova realitat.

L'1 d'abril, va entrar en funcionament la L-73 que cobria els barris de Llevant. Tot i això, es va mantenir el servei a la demanda per situacions de cobertura horària, tant a primera hora del matí com a última de la nit, i als barris es va ampliar amb les línies L-13 i L-55.

No va ser fins al 15 de juny del 2020, quan entren els horaris d'estiu, que es van posar en funcionament el 100% de les línies habituals de la xarxa.

Respecte de l'ocupació permesa per vehicle, durant l'època en què es va prestar el servei a la demanda, aquesta era d'un màxim d'unes 10 persones.

A partir de l'entrada en funcionament de les línies L-71, L-72 i L-73, l'ocupació es va fixar en 25 persones, el que equival a un 33% de la capacitat, i a partir de l'entrada en funcionament de tota la xarxa es va arribar al 50% de la capacitat del vehicle.

1.2. Gestió de les capacitats.

A l'inici del curs escolar, es va començar a notar un excés d'ocupació, i la impossibilitat de mantenir les mesures de seguretat dictades per l'autoritat sanitària.

L'ocupació fixada en aquelles dates era 50%, ja que únicament permetia l'ocupació de totes les places assegudes, i de 2 persones per m² en la resta de l'autobús. Això ens dona una ràtio de 40 persones per vehicle, quantitat totalment insuficient per les entrades i sortides de les escoles a on es concentren gran quantitat de gent en el mateix moment.

Aquesta situació va generar molts problemes i neguits, tant amb els mateixos conductors, ja que percebien la seva seguretat desprotegida, com del personal de planificació, que es veien incapaços, tenint en compte els recursos limitats (vehicles) dels que es disposava, de planificar d'altres serveis, i també dels mateixos usuaris, que no venien satisfetes les seves necessitats.

1.3. Serveis especials.

Aquest any, per la situació excepcional que s'ha viscut, EMT no ha prestat cap servei especial per desplaçaments d'escoles, ni culturals, etc.....

L'únic servei especial realitzat, va ser el trasllat sanitari de residències de la 3^a edat.

Cal mencionar el servei especial que es va organitzar amb 3 vehicles Minibusos, per traslladar als residents de 3^a edat de la Residència de Sta. Tecla Llevant a l'hotel Núria en el carrer de Via Augusta.

Aquest mateix servei es va realitzar després per la tornada a la Residència uns mesos després.

1.4. Servei nocturn i de platges

El servei nocturn va quedar anul·lat en el moment en què es va decretar l'estat d'emergència sanitària i no s'ha reprès ara com ara.

El servei de platges, que si es va ficar en funcionament en l'època habitual, es va eliminar poc després per la necessitat de vehicles per altres destinacions i la poca ocupació demostrada.

1.5. Mesures COVID

Durant tot l'any 2020 es van implantar diverses actuacions en compliment de les normatives sanitàries implantades com són, entre d'altres, les següents:

- Instal·lacions de mampara de conductor.
- Prohibició d'entrada d'usuaris per la porta davantera.
- Prohibició d'utilització de seients estratègics.
- Instal·lació de dosificadors d'hidrogel.
- Anul·lació del cobrament amb efectiu.
- Subministrament de mascaretes i guants al personal.
- Manteniment de les finestres obertes durant tot el servei.

2. INVERSIONS

Durant l'any 2020, moltes de les inversions que s'han hagut de realitzar han estat derivades de la crisi sanitària derivada de la Covid-19. De totes maneres, l'EMT ha pogut realitzar alguna inversió per facilitar la gestió diària i això es tradueix en una millora de cara a l'usuari del transport urbà.

2.1. Adquisició de 8 autobusos, 3 de 10,5 metres i 5 de 12 metres, i de tota la maquinària embarcada.

L'EMT va signar un acord marc amb diversos empresaris pel subministrament d'autobusos de l'empresa. La primera adjudicació va ser de 3 autobusos articulats en règim d'arrendament operatiu. Aquests autobusos van entrar en funcionament el 2019. Aquest 2020, la renovació de la flota ha continuat amb la incorporació de 8 autobusos nous, ampliant la flota de vehicles a 70.

2.2. Incorporació d'elements als autobusos pel tema COVID-19.

A causa de la crisi sanitària derivada de la COVID-19, s'han fet diverses actuacions als autobusos per protegir tant al personal laboral de l'empresa com l'usuari del transport públic.

2.2.1. Col·locació de mampares a 45 autobusos, que eren els que encara no disposaven d'aquest sistema de protecció.

2.2.2. Col·locació de dipòsits d'hidrogel a tots els autobusos, així com a l'accés de totes les instal·lacions i centres de treball de l'empresa.

2.2.3. Senyalització horitzontal al terra dels autobusos amb les mesures de distància de seguretat.

2.3. Adequació de diverses parades.

S'han efectuat actuacions sobre algunes parades per millorar l'accessibilitat.

2.3.1. Parada Pont del Diable. S'ha instal·lat una marquesina i s'ha fet una actuació per facilitar l'accés al Pont del Diable. Adequar la zona per col·locar la marquesina i el lloc d'espera dels usuaris, arreglar l'accés des de la parada fins al monument i senyalització de la zona.

2.3.2. Parada Creu Roja CN-240. Posada en marxa d'aquesta nova parada per donar servei a la Creu Roja, instal·lant 4 plataformes de formigó, per facilitar la baixada i pujada dels usuaris a l'autobús.

2.4. Adquisició de material per taller.

Durant el 2020, ha finalitzat el contracte de manteniment 15 autobusos més, que juntament amb els que van sortir durant el 2018 (20) i el 2019 (10), fan un total de 45, el que suposa el 64% del total de la flota. Aquest fet ha suposat que els costos per reparacions incrementessin. Per pal·liar aquest efecte, l'empresa ha adquirit material divers pel personal propi de l'EMT, perquè pugui realitzar petites reparacions, i així estalviar costos.

2.5. Adquisició d'una màquina per ozonitzar l'aigua.

Per la COVID-19, s'ha adquirit una màquina que ozonitza l'aigua i que s'utilitza per a la neteja diària dels autobusos, neteja que ha incrementat notablement, el que s'ha traduït en un increment de costos en aquest servei. A banda dels autobusos, durant l'estat d'alarma també es van desinfectar setmanalment totes les marquesines de la xarxa.

3. BILLETATGE

Les tarifes s'han mantingut sense canvis durant l'exercici 2020.

Tarifes 2020

| | TARIFA NORMAL | TARIFA 25% BONIFICACIÓ EMPADRONAT |
|----------------|---------------|-----------------------------------|
| BITLLET SENZIL | 1,50 € | 1,50 € |
| T 20/90 | 16,00 € | 12,00 € |
| T 50/45 | 30,25 € | 22,69 € |
| T TARRACO | 41,50 € | 31,13 € |
| T JOVE | 19,50 € | 14,63 € |

La distribució percentual dels usuaris utilitzant els diferents títols, es pot observar en el quadre següent:

| TÍTOLS | USUARIS | % DIFERENCIAL |
|-----------------|------------------|----------------|
| BITLLET SENZILL | 700.387 | 11,73% |
| T 20/90 | 521.439 | 8,74% |
| T 20/90 E | 408.385 | 6,84% |
| T 50/45 | 148.457 | 2,49% |
| T 50/45 E | 490.969 | 8,23% |
| T TARRACO | 17.804 | 0,30% |
| T TARRACO E | 41.740 | 0,70% |
| T JOVE | 75.758 | 1,27% |
| T JOVE E | 531.614 | 8,91% |
| T-AVANÇA | 155.949 | 2,61% |
| ATM | 1.007.222 | 16,88% |
| JUBILATS | 1.312.390 | 21,99% |
| ESCOLARS | 377.223 | 6,32% |
| ALTRES | 179.208 | 3,00% |
| TOTAL | 5.968.545 | 100,00% |

4. GESTIÓ ESPAI

Aquest 2020 s'han dut terme les següents actuacions:

4.1. Aparcament Instal·lacions Polígon Francolí parc. 23

Reparació del ferm d'entrada al pàrquing: el formigó a l'entrada del pàrquing s'estava esmicolant i formant clots cada cop més grans. S'aprofita per passar tubs per cablejat i deixar una caixa de registre.

Canvis del focus dels fanals a tecnologia LED: els focus s'anaven fonent i era difícil trobar recanvis, es canvien per tecnologia LED.

Nova canonada de desaigüe als banys exteriors: per acabar amb les males olors i els embussaments, es canvia la canonada dels lavabos, es fa de major secció i evitant les arrels dels arbres que la foradaven.

Benzinera: Realització de Proves d'Estanquitat de tancs i canonades.

Tasques de manteniment: Es fan diverses tasques de manteniment com estesa de sorra a la Campa per tapar els forats, neteja dels parterres i perímetre, de matolls i brutícia i petites reparacions de pintura, electricitat, etc.

Control del consum del gasoil dels autobusos: Es realitza un control del consum diari dels autobusos (consum als 100 km), creuant els litres consumits per cada autobús amb els seus kilòmetres diaris.

Els ingressos anuals per l'explotació del pàrquing del polígon Francolí, durant aquest 2020, han ascendit a 64.944,83 €.

4.2. Centres Atenció al Client (CAC's)

Les accions d'adequació i millora realitzades en els centres d'atenció al client, durant el 2020 han estat:

4.2.1. **Ampliar i baixar l'aparador del CAC Soler:** era una reclamació de les treballadores, ja que treballaven amb tamborets alts.

4.2.2. **Col·locació d'intercomunicadors al CAC PIT.**

4.3. Estació Autobusos

Les accions d'adequació que s'han dut a terme durant el 2020 ha estat:

4.3.1. **Substitució dels Wc's als lavabos d'homes:** el mecanisme d'expulsió d'aigua dels WC's està encastat a la paret i no es pot reparar, es decideix que la solució més ràpida, econòmica i que no implica haver de tocar les parets, ja que no es disposa de rajoles de substitució, és la de substituir els vàters per uns de marca estàndard, fàcils de reparar i amb recanvis accessibles.

4.3.2. **Tasques de manteniment: s'han fet petits treballs de pintura, fontaneria i electricitat.**

Els ingressos anuals per l'explotació de l'Estació d'Autobusos, aquest 2020, han ascendit a 116.115,26 €.

4.4. Nau Polígon Francolí número 13.

A la nau 13, també s'ha dut a terme la següent acció:

4.4.1. **Reparació de la porta d'emergència:** Les portes d'emergència de la nau s'obren amb molta dificultat, i per això es reparen.

4.5. Obres adequació de les instal·lacions de baixa tensió.

El juny de 2020 es comencen les obres d'adaptació de les instal·lacions a la baixa tensió, per l'obtenció dels certificats favorables. El 31 de desembre s'han executat el 100 % de les obres a l'Estació i el Cac Soler, i el 82,77% en el pàrquing Francolí.

5. ESTAT DE LA FLOTA

La incorporació de 8 autobusos, 3 de 10,5 metres i 5 de 12 metres, ha permès donar de baixa els autobusos més antics que quedaven realitzant servei, de més de 20 anys, baixant la mitja d'antiguitat de la flota, deixant-la en 12,35 anys.

Aquesta incorporació és la segona que es dur a terme, dins del pla de renovació de flota que es durà a terme sota l'Acord Marc d'homologació amb diversos empresaris per l'adquisició d'autobusos, adjudicat el 2017 i per 4 anys.

6. RECURSOS HUMANS

Durant 2020, s'han dut a terme 3 processos de selecció de personal.

El primer procés de selecció és per la contractació de personal laboral indefinit de 24 conductors/es i la creació d'una borsa de treball per contractes temporals mitjançant concurs-oposició.

La segona convocatòria, es tracta d'una promoció interna per cobrir 2 places d'inspector/a.

La tercera convocatòria, és per la contractació d'un cap de servei d'exploració mitjançant concurs-oposició.

No s'ha realitzat cap acomiadament de personal durant el 2019.

L'entitat té pendent d'abonar, a final de 2020, un total de 4.677 hores (borsa d'hores). El 2019, aquesta quantitat va ser de 4.216 hores.

7. COMPTE DE RESULTATS

A la memòria s'adjunta tota la informació financera i econòmica de l'empresa, així com l'explicació detallada del seu contingut, amb les comparatives respecte de l'exercici anterior.

Compte de Resultats

A continuació adjuntem la comparativa respecte de l'exercici 2019.

| COMPTE DE RESULTATS COMPARATIVA 2020-2019 | EXECUCIÓ GENER -DESEMBRE 2020 | EXECUCIÓ GENER -DESEMBRE 2019 | Diferència | % |
|---|----------------------------------|-------------------------------------|---------------|---------|
| Xifra de negocis | 3.698.272,72 | 6.132.598,75 | -2.434.326,03 | -39,69% |
| Variació d'existències | | | 0,00 | |
| Treballs realitzats per l'empresa pel seu actiu | | | 0,00 | |
| Aprovisionaments | -1.053.302,67 | -1.550.989,10 | 497.686,43 | -32,09% |
| Altres ingressos d'exploració | 278.879,37 | 359.085,45 | -80.206,08 | -22,34% |
| Despeses de personal | -11.682.417,33 | -11.156.387,43 | -526.029,90 | 4,72% |
| Altres despeses d'exploració | -2.815.333,98 | -2.690.629,79 | -124.704,19 | 4,63% |
| Amortització de l'immobilitzat | -843.276,53 | -781.714,24 | -61.562,29 | 7,88% |
| Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i altres | 115.309,36 | 40.857,28 | 74.452,08 | 182,22% |
| Excessos de provisions | | | 0,00 | |



| | | | | |
|---|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| Deteriorament i resultat per alienament de l'immobilitzat | | | 0,00 | |
| Altres resultats | 28.812,86 | 34.269,88 | -5.457,02 | -15,92% |
| A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ | -12.273.056,20 | -9.612.909,20 | -2.660.147,00 | 27,67% |
| Ingressos financers | | 170,13 | -170,13 | |
| Despeses financeres | -7.444,38 | -9.635,74 | 2.191,36 | -22,74% |
| B) RESULTAT FINANCER | -7.444,38 | -9.465,61 | 2.021,23 | -21,35% |
| C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS | -12.280.500,58 | -9.622.374,81 | -2.658.125,77 | 27,62% |
| Impost sobre beneficis | | 0,00 | 0,00 | |
| D) RESULTAT DE L'EXERCICI | -12.280.500,58 | -9.622.374,81 | -2.658.125,77 | 27,62% |
| APORTACIÓ MUNICIPAL | 10.949.103,16 | 8.410.492,39 | | |
| DIFERÈNCIA | -1.331.397,42 | -1.211.882,42 | | |

| | | | |
|----------------|---------------|---------------|-------------|
| DESPESA | 16.401.774,89 | 16.189.356,30 | -212.418,59 |
|----------------|---------------|---------------|-------------|

| | | | |
|------------------|--------------|--------------|--------------|
| INGRESSOS | 4.121.274,31 | 6.566.981,49 | 2.445.707,18 |
|------------------|--------------|--------------|--------------|

| | | | |
|--------------------------|----------------|---------------|---------------|
| RESULTAT EXERCICI | -12.280.500,58 | -9.622.374,81 | -2.658.125,77 |
|--------------------------|----------------|---------------|---------------|

Distribució de resultats

Tal i com s'apunta a la nota 3 de la memòria el resultat negatiu s'aplicarà a la partida de resultats negatius d'exercicis anteriors per un import de -1.331.397,42 euros.

Xifra de negocis.

Si analitzem la comparativa, podem observar el següent:

El valor absolut dels ingressos ha disminuït quasi un 40% respecte del 2019, això respon a la davallada d'ingressos motivada per la crisi sanitària que ha provocat la Covid-19.

Inicialment, l'aportació aprovada per l'exercici 2020, va ser de 8.749.103,16 €, però el decret de l'estat d'alarma el 14 de març de 2020 per intentar pal·liar la crisi sanitària de la Covid-19, va suposar la caiguda total dels ingressos, i un cop es va retornar al que es va anomenar "nova normalitat", els ingressos no es van recuperar als mateixos nivells d'abans de la pandèmia.

Aprovisionaments.

La partida d'aprovisionaments està formada per:

- Combustible.
- Neumàtics.
- Targetes transport.

Les despeses totals d'aquesta partida s'ha reduït un 32% respecte a 2019. L'explicació d'aquesta reducció la trobem bàsicament en la partida de combustible.

| | 2020 | 2019 | DIFERÈNCIA |
|------------|------------|--------------|------------|
| LITRES | 1.354.669 | 1.594.627 | -239.958 |
| preu mitjà | 0,723 | 0,866 | -0,143 |
| cost anual | 970.059,63 | 1.496.419,05 | -526.359 |

Respecte dels pneumàtics i targetes de transport, el cost respecte de 2019 ha incrementat en aproximadament en 30.000 euros.

Altres ingressos d'exploració.

Aquesta partida la componen els ingressos pel cànon per l'exploració dels autobusos, i el Contracte Programa del Consorci del Transport Públic del Camp de Tarragona.

Durant l'estat d'alarma, l'empresa va suspendre alguns dels contractes que tenia subscrits amb tercers. Entre els mesos de març a juny, EMT no va facturar el cànon per l'exploració dels autobusos a l'empresa adjudicatària, això va suposar una davallada en la partida del 22%.

Despeses de personal.

Com s'observa en la comparativa, les despeses de personal han incrementat un 4,72 %. D'aquest percentatge l'increment salarial va ser d'un 2 %, la resta s'explica per l'increment de la plantilla.

Altres despeses d'exploració.

Tot i la suspensió d'alguns contractes durant el decret de l'estat d'alarma, la partida s'ha incrementat en un 4,63 %.

Algunes de les causes més significatives són les que s'han generat per la Covid-19, l'adquisició de sistemes de protecció pel personal laboral, l'increment de la neteja interior dels autobusos.

Amortització.

L'adquisició de 8 autobusos, així com la maquinària embarcada que s'ha adquirit per equipar-los, han estat les que han fet incrementar la partida.



Imputació de subvencions de l'immobilitzat.

L'increment d'aquesta partida, es deu bàsicament a l'aportació que l'Ajuntament de Tarragona ha fet per l'adquisició de 8 autobusos. Anualment, es traspasa el mateix import al compte de resultat del qual s'amortitza el bé.

Aportació anual.

| | 2020 | 2019 |
|------------------|---------------|--------------|
| Aportació | 10.949.103,16 | 8.410.492,39 |

8. BALANÇ DE SITUACIÓ

Analitzant el balanç de situació podem veure que, tot i les pèrdues generades a l'exercici 2020 que han situat els fons propis en terreny negatiu, l'augment de la partida de subvencions a llarg termini ha fet que el nivell de patrimoni net s'hagi vist incrementat respecte al 2019. Per tant podem afirmar que s'allunya de la possibilitat d'incompliment de la legislació mercantil.

No obstant això caldrà estar atents a l'evolució del fons de maniobra de la societat, ja que aquesta magnitud que ja de per si era negativa ha augmentat.

Adquisició d'accions pròpies

Es posa de manifest que la EMT no posseeix accions pròpies, als efectes del que preveu l'article 136 de la Llei de Societats de Capital, ni activitats d'I+D.

9. FETS POSTERIORIS

No s'han produït fets rellevants amb posterioritat al tancament.

No obstant això, cal prendre consideració que la situació d'emergència derivada de la Covid-19, continua impactant en l'entorn de les activitats que efectua l'entitat.

Durant el primer trimestre de 2021 els ingressos encara no s'han recuperat al nivell que teníem abans de l'inici de la pandèmia. Les mesures aplicades a l'empresa per la contenció del coronavirus, continuaran vigents fins que finalitzi la crisi sanitària i desapareguin totes les restriccions aplicades per Sanitat per contenir la pandèmia.

Tarragona, març 2021