

**APARCAMENTS MUNICIPALS DE TARRAGONA SA**

COMPTES ANUALS  
EXERCICI 2020

**BALANÇ AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2020**

APARCAMENTS MUNICIPALS DE TARRAGONA, S.A.

| ACTIU  | Nota       | Exercici 2020        | Exercici 2019        |
|--|------------|----------------------|----------------------|
| <b>A) ACTIU NO CORRENT</b>   |            | <b>22.188.055,77</b> | <b>22.705.077,17</b> |
| <b>I. Immobilitzat intangible</b>  | <b>6</b>   | <b>17.233.565,70</b> | <b>17.766.359,86</b> |
| 2. Concessions   |            | 17.219.821,90        | 17.747.397,10        |
| 5. Aplicacions informàtiques   |            | 13.743,80            | 18.962,76            |
| <b>II. Immobilitzat material</b>   | <b>7</b>   | <b>4.916.429,34</b>  | <b>4.900.566,58</b>  |
| 1. Terrenys i béns naturals  |            | 4.203.988,37         | 4.307.566,26         |
| 2. Instal·lacions tècniques  |            | 281.555,16           | 312.417,33           |
| 3. Immobilitzat en curs i bestretes                                      |            | 430.885,81           | 280.582,99           |
| <b>IV. Inversions amb empreses del grup i associades a llarg termini</b> | <b>9.1</b> | <b>6.007,54</b>      | <b>6.007,54</b>      |
| 1. Instruments de patrimoni  |            | 6.007,54             | 6.007,54             |
| <b>V. Inversions financeres a llarg termini</b>                          |            | <b>32.053,19</b>     | <b>32.143,19</b>     |
| 5. Altres actius financers   | <b>9.1</b> | 32.053,19            | 32.143,19            |
| <b>B) ACTIU CORRENT</b>  |            | <b>2.682.376,40</b>  | <b>2.536.114,26</b>  |
| <b>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>                 |            | <b>1.351.097,60</b>  | <b>1.170.393,61</b>  |
| 1. Clients per ventes i prestacions de serveis                           | 9.1.a      | 45.635,92            | 52.644,77            |
| 2. Clients d'empreses del grup i associades                              | 9.1.a      | 1.281.128,88         | 1.089.547,00         |
| 3. Deutors varis   | 9.1.a      | 2.049,93             | 1.488,39             |
| 4. Personal  | 9.1.a      | 9.188,59             | 15.260,67            |
| 5. Actius per impost corrent   | 12.1       | 216,67               | 216,67               |
| 6. Altres crèdits amb Administracions Públiques                          | 12.1       | 12.832,61            | 11.236,11            |
| <b>V. Inversions financeres a curt termini</b>                           | <b>9.1</b> | <b>92.330,04</b>     | <b>105.223,07</b>    |
| 5. Altres actius financers   |            | 92.330,04            | 105.223,07           |
| <b>VI. Periodificacions a curt termini</b>                               |            | <b>78.351,77</b>     | <b>5.881,95</b>      |
| <b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>                  |            | <b>1.160.596,99</b>  | <b>1.254.615,63</b>  |
| 1. Tresoreria  |            | 1.160.596,99         | 1.254.615,63         |
| <b>TOTAL ACTIU (A + B)</b>   |            | <b>24.870.432,17</b> | <b>25.241.191,43</b> |

APARCAMENTS MUNICIPALS DE TARRAGONA, S.A.

| PATRIMONI NET I PASSIU  | Nota           | Exercici 2020         | Exercici 2019         |
|---|----------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>A) PATRIMONI NET</b>   |                | <b>3.755.989,53</b>   | <b>4.034.842,85</b>   |
| <b>A-1) Fons Propis</b>   | <b>10</b>      | <b>-14.723.743,20</b> | <b>-15.030.370,30</b> |
| <b>I. Capital</b>   |                | <b>1.422.590,67</b>   | <b>1.422.590,67</b>   |
| 1. Capital escriturat   |                | 1.422.590,67          | 1.422.590,67          |
| <b>III. Reserves</b>  |                | <b>370.198,31</b>     | <b>370.198,31</b>     |
| 1. Legal i estatutàries   |                | 370.193,33            | 370.193,33            |
| 2. Altres reserves  |                | 4,98                  | 4,98                  |
| <b>V. Resultats d'exercici anteriors</b>                              |                | <b>-19.387.201,35</b> | <b>-20.984.138,51</b> |
| 2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)                         |                | -19.387.201,35        | -20.984.138,51        |
| <b>VI. Altres aportacions dels socis</b>                              | <b>4.b)</b>    | <b>2.564.042,07</b>   | <b>2.564.042,07</b>   |
| <b>VII. Resultat de l'exercici</b>                                    | <b>3,12</b>    | <b>306.627,10</b>     | <b>1.596.937,16</b>   |
| <b>A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>                   | <b>4a,11</b>   | <b>18.479.732,73</b>  | <b>19.065.213,15</b>  |
| <b>B) PASSIU NO CORRENT</b>   |                | <b>18.141.168,57</b>  | <b>19.101.824,54</b>  |
| <b>II. Deutes a llarg termini</b>                                     |                | <b>14.983.279,90</b>  | <b>15.993.737,99</b>  |
| 2. Deutes amb entitats de Crèdit                                      | 9.2.1          | 14.955.359,59         | 15.309.539,99         |
| 3. Creditors per arrendament financer                                 | 5 – 8.2        | 0,00                  | 657.237,69            |
| 5. Altres passius financers   | 9.2            | 27.920,31             | 26.960,31             |
| <b>III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini</b> | <b>9.2</b>     | <b>3.111.744,17</b>   | <b>3.060.481,11</b>   |
| <b>IV. Passius per impost diferit</b>                                 | <b>11,12.2</b> | <b>46.144,50</b>      | <b>47.605,44</b>      |
| <b>C) PASSIU CORRENT</b>  |                | <b>2.973.274,07</b>   | <b>2.104.524,04</b>   |
| <b>III. Deute a curt termini</b>                                      | <b>9.2</b>     | <b>2.261.295,00</b>   | <b>1.604.642,72</b>   |
| 2. Deute amb entitats de Crèdit                                       | 9.2.1          | 354.180,40            | 336.230,18            |
| 3. Creditors per arrendament financer                                 | 5 – 8.2        | 1.359.203,98          | 701.966,29            |
| 5. Altres passius financers   | 9.2.2          | 547.910,62            | 566.446,25            |
| <b>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>               |                | <b>711.979,07</b>     | <b>499.881,32</b>     |
| 1. Proveïdors   | 9.2, 9.2.2     | 35.977,21             | 78.857,83             |
| 2. Proveïdors, empreses del grup i associades                         | 9.2, 9.2.2     | 168.829,49            | 0,00                  |
| 3. Creditors varis  | 9.2,9.2.2      | 285.540,92            | 148.756,31            |
| 4. Personal (remuneracions pendents de pagament)                      | 9.2,9.2.2      | 83.598,51             | 79.985,06             |
| 6. Altres deutes amb Administracions Públiques                        | 12.1           | 138.032,94            | 192.282,12            |
| <b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)</b>                       |                | <b>24.870.432,17</b>  | <b>25.241.191,43</b>  |

**COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES CORRESPONENT A L'EXERCICI  
ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020**

|   | Nota        | 2020                 | 2019                 |
|---|-------------|----------------------|----------------------|
| <b>A) OPERACIONS CONTINUADES</b>  |             |                      |                      |
| <b>1. Import net de la xifra de negocis</b>                               | <b>13.4</b> | <b>4.469.279,68</b>  | <b>5.674.086,07</b>  |
| a) Vendes   |             | 1.919.910,55         | 2.601.494,81         |
| b) Prestació de serveis   | <b>14</b>   | 2.549.369,13         | 3.072.591,26         |
| <b>3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu</b>              |             |                      |                      |
| <b>5. Altres ingressos d'explotació</b>                                   | <b>13.5</b> | <b>36.377,79</b>     | <b>104.107,77</b>    |
| a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent                        |             | 36.377,79            | 104.107,77           |
| b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici        |             |                      |                      |
| <b>6. Despeses de personal</b>  | <b>13.1</b> | <b>-2.084.120,94</b> | <b>-2.010.294,22</b> |
| a) Sous, salaris i assimilats   |             | -1.605.091,23        | -1.528.001,71        |
| b) Cargues socials  |             | -463.073,50          | -466.617,51          |
| c) Provisions   |             | -15.956,21           | -15.675,00           |
| <b>7. Altres despeses d'explotació</b>                                    | <b>13.2</b> | <b>-1.989.189,33</b> | <b>-2.526.238,05</b> |
| a) Serveis exteriors  |             | -1.806.020,33        | -2.298.450,72        |
| b) Tributs  |             | -171.265,05          | -216.656,99          |
| c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per op. comercials     |             | -11.903,95           | -11.130,34           |
| <b>8. Amortització de l'immobilitzat</b>                                  | <b>6,7</b>  | <b>-682.086,50</b>   | <b>-717.042,69</b>   |
| <b>9. Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i altres</b> | <b>11</b>   | <b>586.941,36</b>    | <b>586.941,36</b>    |
| <b>11. Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat</b>       |             | <b>0,00</b>          | <b>-10.734,38</b>    |
| a) Deteriorament i pèrdues  |             | 0,00                 | -10.734,38           |
| b) Resultat per alienacions i altres                                      |             |                      |                      |
| <b>12. Altres resultats</b>   | <b>5</b>    | <b>47.216,10</b>     | <b>-818.379,01</b>   |
| <b>A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+3+5+6+7+8+9+11+12)</b>                  |             | <b>384.418,16</b>    | <b>282.446,85</b>    |
| 14. Despeses financeres   | <b>13.3</b> | <b>-77.791,06</b>    | <b>-178.112,29</b>   |
| a) Deutes amb empreses del grup i associades                              |             | -51.608,15           | -50.418,55           |
| b) Deutes amb tercers   |             | -26.182,91           | -127.693,74          |
| 16 Deterioro y Rtdo. venda instr.fin                                      | <b>5</b>    | <b>0,00</b>          | <b>1.492.602,60</b>  |
| a) Deterioro y perdudes   |             | 0,00                 | 1.492.602,60         |
| <b>A.2) RESULTAT FINANCER (14)</b>  |             | <b>-77.791,06</b>    | <b>1.314.490,31</b>  |
| <b>A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A1+A2)</b>                             |             | <b>306.627,10</b>    | <b>1.596.937,16</b>  |
| 18. Impost sobre beneficis  | 12          | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>RESULT. DEL EXERC. PROCEDENT D' OPERACIONS</b>                         |             |                      |                      |
| <b>A.4) CONTINUADES</b>   |             | <b>306.627,10</b>    | <b>1.596.937,16</b>  |
| <b>(A.3 + 18)</b>   |             |                      |                      |
| <b>A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 18)</b>                             | <b>3</b>    | <b>306.627,10</b>    | <b>1.596.937,16</b>  |

**ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS  
CORRESPONENTS A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE  
DE 2020**

|           |   | NOTES     | Exercici<br>2020   | Exercici<br>2019    |
|-----------|---|-----------|--------------------|---------------------|
| <b>A)</b> | <b>RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>                                  | <b>3</b>  | <b>306.627,10</b>  | <b>1.596.937,16</b> |
|           | <b>INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET</b>              |           |                    |                     |
|           | III. Subvencions, donacions i llegats rebuts                                    | 11        | 0,00               | 0,00                |
|           | V. Efecte Impositiu   |           | 0,00               | 0,00                |
| <b>B)</b> | <b>Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (III+V)</b> |           | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>         |
|           | <b>TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>                             |           |                    |                     |
|           | VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts                                   | 11        | -586.941,36        | -586.941,36         |
|           | IX. Efecte impositiu  | 11        | 1.460,94           | 1.460,94            |
| <b>C)</b> | <b>Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VIII+IX)</b>             | <b>11</b> | <b>-585.480,42</b> | <b>-585.480,42</b>  |
|           | <b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A + B + C)</b>                     |           | <b>-585.480,42</b> | <b>-585.480,42</b>  |
|           |   |           | <b>-278.853,32</b> | <b>1.011.456,74</b> |

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

|           |   | Capital<br>Escripturat | Reserves          | Aportació<br>de Soci | Resultats<br>d'exercicis<br>anterioris | Resultat de<br>l'exercici | Subv.<br>Donacions i<br>llegats<br>rebutis | Total               |
|-----------|---|------------------------|-------------------|----------------------|--|---------------------------|--|---------------------|
| <b>A)</b> | <b>SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2018</b>          | <b>1.422.590,67</b>    | <b>297.200,93</b> | <b>2.564.042,07</b>  | <b>-21.641.114,94</b>                  | <b>729.973,82</b>         | <b>19.650.693,57</b>                       | <b>3.023.386,11</b> |
|           |   |                        |                   |                      |  |                           |  |                     |
| I.        | Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2018 |                        |                   |                      |  |                           |  | <b>0,00</b>         |
| II.       | Ajustos per errors de l'exercici 2018           |                        |                   |                      |  |                           |  | <b>0,00</b>         |
| <b>B)</b> | <b>SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2019</b>  | <b>1.422.590,67</b>    | <b>297.200,93</b> | <b>2.564.042,07</b>  | <b>-21.641.114,94</b>                  | <b>729.973,82</b>         | <b>19.650.693,57</b>                       | <b>3.023.386,11</b> |
|           |   |                        |                   |                      |  |                           |  | <b>0,00</b>         |
| I.        | Total ingressos i despeses reconegudes          |                        |                   |                      |  | 1.596.937,16              | -585.480,42                                | <b>1.011.456,74</b> |
| II.       | Operacions amb socis o propietaris              | 0                      | 0                 | 0,00                 | 0                                      | 0                         | 0  | <b>0,00</b>         |
| III.      | Altres operacions amb socis o propietaris       |                        |                   | 0,00                 |  |                           |  | <b>0,00</b>         |
| IV.       | Altres variacions del patrimoni net             |                        | 72.997,38         |                      | 656.976,43                             | -729.973,82               |  | <b>0,00</b>         |
| <b>C)</b> | <b>SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2019</b>          | <b>1.422.590,67</b>    | <b>370.198,31</b> | <b>2.564.042,07</b>  | <b>-20.984.138,51</b>                  | <b>1.596.937,16</b>       | <b>19.065.213,15</b>                       | <b>4.034.842,85</b> |
|           |   |                        |                   |                      |  |                           |  |                     |
| I.        | Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2019 |                        |                   |                      |  |                           |  | <b>0,00</b>         |
| II.       | Ajustos per errors de l'exercici 2019           |                        |                   |                      |  |                           |  | <b>0,00</b>         |
| <b>D)</b> | <b>SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2020</b>  | <b>1.422.590,67</b>    | <b>370.198,31</b> | <b>2.564.042,07</b>  | <b>-20.984.138,51</b>                  | <b>1.596.937,16</b>       | <b>19.065.213,15</b>                       | <b>4.034.842,85</b> |
|           |   |                        |                   |                      |  |                           |  |                     |
| I.        | Total ingressos i despeses reconegudes          |                        |                   |                      |  | 306.627,10                | -585.480,42                                | <b>-278.853,32</b>  |
| II.       | Operacions amb socis o propietaris              |                        |                   |                      |  |                           |  | <b>0,00</b>         |
| III.      | Altres operacions amb socis o propietaris       |                        |                   |                      |  |                           |  | <b>0,00</b>         |
| IV.       | Altres variacions del patrimoni net             |                        |                   |                      | 1.596.937,16                           | -1.596.937,16             |  | <b>0,00</b>         |
| <b>E)</b> | <b>SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2020</b>          | <b>1.422.590,67</b>    | <b>370.198,31</b> | <b>2.564.042,07</b>  | <b>-19.387.201,35</b>                  | <b>306.627,10</b>         | <b>18.479.732,73</b>                       | <b>3.755.989,53</b> |

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

|           |  | NOTES | 31/12/2020         | 31/12/2019          |
|-----------|--|-------|--------------------|---------------------|
| <b>A)</b> | <b>FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>                 |       |                    |                     |
| 1.        | <b>Resultat de l'exercici abans d'impostos</b>                         | 3     | <b>306.627,10</b>  | <b>1.596.937,16</b> |
| 2.        | <b>Ajustos del resultat</b>  |       | <b>180.439,13</b>  | <b>-534.079,37</b>  |
| a)        | Amortització de l'immobilitzat (+)                                     | 6,7   | 682.086,50         | 717.042,69          |
| b)        | Correccions valoratives per deteriorament (+/-)                        |       | 7.502,93           | 10.734,38           |
| d)        | Imputació de subvencions (-)   | 11    | -586.941,36        | -586.941,36         |
| h)        | Despeses financeres (+)  | 13.3  | 77.791,06          | 178.112,29          |
| k)        | Altres ingressos o despeses (+/-)                                      |       | 0,00               | -853.027,37         |
| 3.        | <b>Canvis al capital corrent</b>                                       |       | <b>-35.685,96</b>  | <b>35.453,46</b>    |
| b)        | Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)                              |       | -188.206,92        | 1.441,10            |
| c)        | Altres actius corrents (+/-)   |       | -59.576,79         | 11.574,04           |
| d)        | Creditors i altres comptes per pagar (+/-)                             |       | 212.097,75         | 22.438,32           |
| e)        | Altres passius corrents (+/-)  |       | 0,00               | 0,00                |
| f)        | Altres actius i passius no corrents (+/-)                              |       | 0,00               | 0,00                |
| 4.        | <b>Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació</b>           |       | <b>-26.528,00</b>  | <b>-127.693,74</b>  |
| a)        | Pagament d'interessos (-)  |       | -26.528,00         | -127.693,74         |
| 5.        | <b>Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)</b> |       | <b>424.852,27</b>  | <b>970.617,51</b>   |
| <b>B)</b> | <b>FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>                   |       |                    |                     |
| 6.        | <b>Pagament per inversions (-)</b>                                     |       | <b>-165.065,10</b> | <b>-186.216,09</b>  |
| a)        | Empreses de grup i associades  |       |                    |                     |
| b)        | Immobilitzat intangible  | 6     | 0,00               | -9.393,75           |
| c)        | Immobilitzat material  | 7     | -165.155,10        | -176.822,33         |
| h)        | Altres actius  |       | 0,00               | 0,00                |
| 7.        | <b>Cobrament desinversions (+)</b>                                     |       | <b>90,00</b>       | <b>0,00</b>         |
| h)        | Altres actius  |       | 90,00              | 0,00                |
| 8.        | <b>Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6+7)</b>             |       | <b>-165.065,10</b> | <b>-186.216,09</b>  |
| <b>C)</b> | <b>FLUXOS EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>                |       |                    |                     |
| 10.       | <b>Cobrament i pagament de passiu financer</b>                         |       | <b>-353.805,81</b> | <b>-495.548,51</b>  |
| a)        | Emissió  |       | 960,00             | 0,00                |
| 5.        | Altres deutes (+)  |       | 960,00             | 0,00                |
| b)        | Devolució i amortització   |       | -354.765,81        | -495.548,51         |
| 2.        | Deutes amb entitats de crèdit (-)                                      | 9.2   | -336.230,18        | -319.189,70         |
| 3.        | Deutes amb empreses del grup i associades (-)                          |       | 0,00               | 0,00                |
| 5.        | Altres deutes (-)  |       | -18.535,63         | -176.358,81         |
| 12.       | <b>Fluxos efectius de les activitats de finançament (10)</b>           |       | <b>-353.805,81</b> | <b>-495.548,51</b>  |
| <b>E)</b> | <b>AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12)</b>    |       | <b>-94.018,64</b>  | <b>288.852,91</b>   |
|           | Efectiu o equivalents al començament de l'exercici                     |       | 1.254.615,63       | 965.762,72          |
|           | Efectiu o equivalents al final de l'exercici.                          |       | 1.160.596,99       | 1.254.615,63        |

## MEMORIA

### NOTA 1.- ACTIVITAT DE L'EMPRESA.

La Societat fou constituïda, per temps indefinit, el 15 de juliol de 1983, amb el nom de "APARCAMENT MUNICIPAL DE SAAVEDRA, S.A." L'any 1986 va canviar la seva denominació social a "APARCAMENTS MUNICIPALS DE TARRAGONA S.A."

El seu domicili social està situat al Passatge de Saavedra, s/n.

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

Constitueix l'objecte social de la societat la realització de les següents finalitats:

- a) Gestionar i administrar el servei públic d'aparcaments municipals, subterranis o vigilats de superfície, instal·lats o que puguin instal·lar-se en el terme municipal, així com aquells establiments de concurrència i estacionament de vehicles de transports públics que hagi de gestionar el Municipi.
- b) Gestionar el servei consistent en la realització de les operacions mecàniques de retirada amb grua, prèvia denuncia dels Agents de Trànsit, dels vehicles immobilitzats o abandonats a la via pública, dels que impedeixin la circulació, constitueixin un perill per aquella o la pertorbin greument.
- c) Qualsevol altra activitat relacionada amb les finalitats que s'expressen en el present article, així com, en el seu cas, més àmplies activitats de servei públic.

La Societat podrà, en relació amb el seu objecte social, realitzar tota classe d'operacions civils, mercantils o financeres sense limitació.

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 els encàrrecs de gestió que li efectuï 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.

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 mostra en el quadre següent:

| TOTAL  | Exercici<br>2020    | %              | Exercici<br>2019    | %              | Exercici<br>2018    | %              |
|--|---------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
| <b>Encomanat per<br/>L'Ajuntament Tarragona</b>    | 4.469.279,68        | 99,19%         | 5.674.086,07        | 98,20%         | 5.313.539,74        | 97,43%         |
| <b>No encomanat per<br/>L'Ajuntament Tarragona</b> | 36.377,79           | 0,81%          | 104.107,77          | 1,80%          | 140.026,02          | 2,57%          |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>4.505.657,47</b> | <b>100,00%</b> | <b>5.778.193,84</b> | <b>100,00%</b> | <b>5.453.565,76</b> | <b>100,00%</b> |

El Decret d'Alcaldia de 30 de desembre de 2011 va resoldre encomanar a la Societat la gestió dels aparcaments en superfície, reglats pels parquímetres existents en el moment de la resolució més d'altres que es puguin establir en un futur.

Des del mes de febrer de 2012, la Societat gestionava i explotava l'aparcament de Battestini, propietat de l'Empresa de Serveis i Promocions d'Iniciatives Municipals SA (endavant ESPIMSA) i els aparcaments de President Companys, Joan XXIII i Avinguda Catalunya, propietat de les UTE's del mateix nom.

Per la gestió d'aquests aparcaments es van formalitzar contractes de lloguer per un termini de 60 mesos a comptar des de l'1 de febrer de 2012, data de signatura dels mateixos, els quals es van anar prorrogant. Tanmateix, com s'indica a la nota 4.a.1), per Decret d'Alcaldia de data 24 de juliol de 2018 es van adscriure a la Societat les finques on estan ubicats els aparcaments de les UTE's esmentades anteriorment així com tots els béns, instal·lacions i elements afectats a la prestació del servei pel termini de 35 anys.

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 amb els corresponents Estatuts, així com una aportació de 6.000 euros com a capital social, la qual s'ha realitzat en el decurs d'aquest exercici.

Amb data 21 de febrer de 2020 el Consell Plenari de l'Ajuntament de Tarragona aprova per unanimitat 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 i amb les normes establertes en el Pla General de Comptabilitat aprovat per RD 1514/2007, de 16 de novembre i les seves modificacions posteriors, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de la Societat, així com de la veracitat dels fluxos incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu.

### *2.2.- COMPARACIÓ DE LA INFORMACIÓ*

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

### *2.3.- 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 5 i 7)
- La vida útil dels actius materials i intangibles, (nota 4 a) i b)
- La probabilitat d'ocurrència i l'import dels passius d'import indeterminat o contingents. (nota 18)

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 va constituir junt amb Sistemes Alem, S.L., una UTE per a construir i explotar l'aparcament, anomenat "Jaume I", en règim de concessió adjudicada per l'Ajuntament de Tarragona, la qual va ser resolta per acord del Ple Municipal en l'any 2009, sense cap mena d'indemnització al concessionari.

D'aquesta actuació se'n van derivar operacions i transaccions entre ambdues societats, les quals, com es ressenya a la nota 18.1 de la memòria, van originar divergències i litigis pendents de resolució.

A 31 de desembre de 2017, la Societat presentava un patrimoni net negatiu de 19.846 milers d'euros, degut a què, en l'exercici 2017 es van deteriorar els actius immobilitzats de l'aparcament esmentat i, després d'avaluar els efectes de les demandes pendents de resolució que s'informen en la nota 18.1. de la memòria, es van provisionar els drets de cobrament derivats de les relacions amb Sistemes Alem, S.L.

Tanmateix, els acord adoptats per l'Ajuntament de Tarragona (soci únic) durant l'exercici 2018, que s'informen en els apartats d'aquesta memòria, van restablir l'equilibri patrimonial de la Societat. A 31 de desembre de 2020 la societat es troba en equilibri patrimonial i els administradors estimen que la Societat té una durada il·limitada i formulen els presents comptes anuals aplicant el principi d'empresa en funcionament.

#### *2.4.- CANVIS EN CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIONS D'ERRORS*

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

**NOTA 3.- DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS.**

| <b>BASE DE DISTRIBUCIÓ</b>       | <b>Euros</b>      |
|----------------------------------|-------------------|
| Saldo compte de pèrdues i guanys | 306.627,10        |
| <b>Total</b>                     | <b>306.627,10</b> |
| <b>APLICACIÓ</b>                 | <b>Euros</b>      |
| A resultat d'exercicis anteriors | 306.627,10        |
| <b>Total</b>                     | <b>306.627,10</b> |

**NOTA 4.- NORMES DE VALORACIÓ.**

**a).- Immobilitzacions intangibles.**

Les immobilitzacions intangibles es reconeixen inicialment a preu d'adquisició (o cost de producció). Els impostos indirectes no recuperables formen part del preu d'adquisició, al igual que les despeses financeres meritades per aquells elements que necessitin per la seva posada en marxa un període de temps superior a un any.

**a.1.- Concessions, patents i similars**

- Adquisició dels drets d'ús de 12 places d'aparcament, s'amortitzen d'acord amb el període de la concessió, equivalent a 50 anys.
- Adscripció de tots els béns, instal·lacions i elements afectats a la prestació del servei corresponent a l'aparcament de Joan XXIII, l'aparcament de l'Avda. Catalunya i l'aparcament de l'Avda. Lluís Companys per un període de 35 anys. S'amortitzen en el període de l'adscripció, iniciant-se l'1 de setembre de 2018.

En data 24 de juliol de 2018, l'Alcalde de l'Ajuntament de Tarragona, fent ús de les atribucions que li són conferides per la legislació vigent, va resoldre:

- Adscriure a l'AMT SA la finca 897/1 on està ubicat l'aparcament de Joan XXIII, així com tots els béns, instal·lacions i elements afectats a la prestació del servei, pel termini de 35 anys.
- Adscriure a l'AMT SA la finca 503/1 on està ubicat l'aparcament de l'Avda. Catalunya, així com tots els béns, instal·lacions i elements afectats a la prestació del servei, pel termini de 35 anys.
- Adscriure a l'AMT SA la finca 515/1 on està ubicat l'aparcament de l'Avda. Lluís Companys, així com tots els béns, instal·lacions i elements afectats a la prestació del servei, pel termini de 35 anys.

D'acord amb l'informe de valoració d'aquests actius, elaborat per part d'un expert independent (auditor de comptes), el valor raonable d'aquests béns ascendeix a la quantitat de 18.376.785,16 euros. Segons la normativa d'aplicació, l'adscripció d'aquest béns suposa un ingrés imputat directament en el patrimoni net pel valor raonable de la contraprestació rebuda, per tant, l'operació esmentada incrementa el patrimoni de la Societat.

#### a.2.- Aplicacions informàtiques

Les aplicacions informàtiques s'amortitzen a raó d'un 25 per cent anual.

#### **b).- Immobilitzat material.**

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren inicialment d'acord amb el preu d'adquisició (o cost de producció). En el preu d'adquisició s'inclouen totes les despeses addicionals produïdes fins a l'entrada en funcionament del bé, els impostos indirectes no recuperables, les despeses estimades de desmantellament i retirada, així com les despeses financeres meritades per aquells elements que necessitin per la seva posada en marxa un període de temps superior a 1 any. Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes.

Els costos d'ampliació, modernització o millores que representen un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels béns es capitalitzen com a major cost dels béns corresponents.

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: 1.108.368,83 euros.
- Construcció: 1.484.154,01 euros.

## APARCAMENTS MUNICIPALS DE TARRAGONA, S.A.

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. Al tractar-se de béns usats, la construcció s'amortitzaran 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.

Per Decret d'Alcaldia de data 21 de desembre de 2018 es van adscriure els terrenys de les finques on s'ubiquen els aparcaments "Saavedra", "Bastos" i "Torroja", amb efectes del 31 de desembre de 2018. Atenent que l'Ajuntament desconeix el cost d'adquisició d'aquests terrenys i no els pot valorar de forma fiable s'ha considerat com valor raonable dels terrenys el seu valor cadastral a la data d'adscripció. Així, s'han registrat en l'actiu, epígraf de "Terrenys i construccions", les finques següents pels valors que s'indiquen:

- "Saavedra": 497.967,32euros.
- "Bastos": 598.092,52 euros
- "Torroja": 359.613,40 euros.

En contrapartida, s'han registrat en el patrimoni net com "aportació de socis". Les construccions i instal·lacions necessàries per a la prestació del servei consten registrades en els comptes de la Societat.

Els elements d'immobilitzat material s'amortitzen de forma lineal basat en la seva vida útil. Els percentatges d'amortització d'amortització aplicats han estat els següents:

| Concepte                 | % Anual   |
|--------------------------|-----------|
| Edifici "Estació"        | 4%        |
| Edificis i construccions | 3%        |
| Maquinària               | 10% - 25% |
| Mobiliari i estris       | 10% - 20% |
| Equips procés informació | 25%       |
| Elements de transport    | 14%       |

Per altra banda, figura concessió en l'exercici 1987 del Departament de Política Territorial i Obres Públiques de la Generalitat de Catalunya a l'Ajuntament de Tarragona per l'explotació del servei públic d'Estació d'Autobusos de Tarragona per un període de 50 anys, finalitzant el 21 de desembre de 2037. L'Ajuntament encomanà la gestió de l'estació a la Societat per acord del Consell Plenari de 12 de novembre de 1.987. Les millores efectuades sobre els béns anteriors, 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 despeses de desmantellament. En data 31 de març de 2009, el Consell Plenari de l'Ajuntament de Tarragona va acordar traspasar l'explotació del servei públic d'Estació d'Autobusos a l'Empresa Municipal de Transports Públics de

Tarragona, S.A., sense que s'hagi formalitzat acord de cessió pels béns que són propietat de la societat.

S'ha enregistrat com a bestretes d'immobilitzat les despeses relacionades amb les obres de l'aparcament de Jaume I.

**c).- 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:

c.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 reconeixent 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.

c.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 bens 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.

Aquest 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.

***d).- Registre i valoració de despeses de personal***

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

***e).- Subvencions, donacions i llegats***

Les subvencions es reconeixen inicialment pel seu valor raonable quan hi ha una seguretat raonable que la subvenció es cobrarà i que es complirà amb totes les condicions establertes, incrementant directament el patrimoni net.

Es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys sobre una base sistemàtica i racional de forma relacionada amb les despeses derivades de la subvenció.

***f).- Negocis conjunts - Integració de la Unió Temporal d'Empreses (UTE) en que es participa.***

La integració de la UTE en que es participa s'ha realitzat seguint el mètode d'integració proporcional de manera que s'ha integrat en el Balanç de Situació i en el Compte de Pèrdues i Guanys els saldos comptables de la UTE a 31 de desembre de 2020, en la proporció a la participació en aquesta (51%). Posteriorment s'ha procedit a realitzar els ajustos corresponents per tal de saldar els imports corresponents a les relacions entre aquesta i Aparcaments Municipals de Tarragona S.A. en la proporció que correspondria.

En el Balanç de Situació i en el Compte de Pèrdues i Guanys les dades es presenten integrant en cada partida dels mateixos les quantitats corresponents a la UTE en la que es participa. En la memòria es procedeix a detallar la part



que correspon a la Societat i a la UTE.

**g).- 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.

**h).- Tresoreria.**

Els ingressos dels aparcaments realitzats en tancament de l'exercici i pendents de recuperar de les màquines expenedores figuren en tresoreria dins de rúbrica de caixa transitòria de tresoreria.

**i).- Impost de societats i situació fiscal.**

L'impost sobre beneficis recull qualsevol tributació que basa el seu càlcul en el resultat comptable.

Els actius i passius per impostos diferits es calculen segons els tipus impositius que es preveuen seran aplicables en el període en que es realitzi l'actiu o es liquidi el passiu. Es registren contra el compte de resultats, excepte si es refereixen a partides que es registren directament en el patrimoni net. En aquest cas es comptabilitza amb càrrec o abonament a aquests comptes.

Els actius per impostos diferits i els crèdits fiscals derivats de bases imposables negatives es reconeixen quan es considera probable que es pugui recuperar en un futur dintre del període legal.

La Societat gaudeix d'una bonificació del 99% de la quota íntegra perquè les seves rendes obtingudes derivades de la prestació dels serveis públics compresos en l'article 25 de la Llei de Bases de Règim Local.

**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.

**NOTA 5.- NEGOCIS CONJUNTS - UNIONS TEMPORALS D'EMPRESES.**

En l'any 2002, es va constituir, junt amb Sistemes Alem, S.L. una unió temporal d'empreses per a construir i explotar l'aparcament subterrani robotitzat anomenat "Jaume I", en règim de concessió atorgada per l'Ajuntament de Tarragona. Les dades més rellevants de la UTE són les següents:

|                         |  |                     |
|-------------------------|--|---------------------|
| <b>Denominació:</b>     | Aparcaments Municipals de Tarragona, SA – Sistemes Alem , SL , UTE                                     |                     |
| <b>Objecte social:</b>  | Execució de les obres de construcció de l'aparcament de Jaume I de Tarragona, i l'explotació d'aquest. |                     |
| <b>Constitució:</b>     | 22 de març de 2002   |                     |
| <b>Duració:</b>         | Termini màxim de 10 anys, prorrogable anualment fins a la finalització de la concessió.                |                     |
| <b>Domicili social:</b> | Passatge Saavedra s/n  |                     |
| <b>Fons Operatiu:</b>   | Aparcaments Municipals de Tarragona, SA  | 6.120 euros (51%)   |
|                         | Sistemes Alem, SL  | 5.880 euros (49%)   |
|                         |  | <b>12.000 euros</b> |

La durada de la UTE es va fixar en un termini màxim de 10 anys, prorrogable anualment fins a la finalització de la concessió.

En data 8 de maig de 2007, Sistemes Alem, S.L. es va declarar en concurs voluntari de creditors.

D'aquesta actuació se'n van derivar operacions i transaccions entre ambdues societats, les quals, com es ressenya a la nota 18.1 de la memòria, van originar divergències i litigis pendents de resolució, els quals, com s'indica a la nota 2.3, han estat provisionats en els comptes anuals.

Motivat per l'anterior, en l'any 2009, el Ple de l'Ajuntament de Tarragona va resoldre el contracte d'adjudicació de l'ús privatiu del Domini Públic, adjudicat en el seu dia a favor de la "UTE JAUME I", sense cap mena d'indemnització al concessionari.

El fet que l'adjudicació hagi estat resolta per l'Ajuntament de Tarragona situaria la fi de la unió temporal d'empreses en el 22 de març de 2012.

## APARCAMENTS MUNICIPALS DE TARRAGONA, S.A.

El resultat de l'exercici 2020 de la UTE atribuïble a la Societat ha estat de 6.945,26 euros.

Fins el 31 de desembre de 2020, el resum de les aportacions efectuades a la UTE pels socis que en formen part és el següent:

- Aparcaments Municipals de Tarragona, S.A.

| <b>Descripció</b>   | <b>Euros</b>         |
|---|----------------------|
| <b>Total aportacions AMT a la UTE a 31.12.15</b>                            | <b>9.724.800,46</b>  |
| Aportació Contractes de renting pendent a 31.12.15 ( amortització capital ) | 2.382.705,12         |
| Pagaments efectuats per compte de la UTE                                    | 23.803,71            |
| <b>Total aportacions AMT a la UTE a 31.12.16</b>                            | <b>12.131.309,29</b> |
| Pagaments efectuats per compte de la UTE                                    | 24.111,72            |
| <b>Total aportacions AMT a la UTE a 31.12.17</b>                            | <b>12.155.421,01</b> |
| Pagaments efectuats per compte de la UTE                                    | 27.093,88            |
| <b>Total aportacions AMT a la UTE a 31.12.18</b>                            | <b>12.182.514,89</b> |
| Pagaments efectuats per compte de la UTE                                    | 22.212,82            |
| <b>Total aportacions AMT a la UTE a 31.12.19</b>                            | <b>12.204.727,71</b> |
| Pagaments efectuats per compte de la UTE                                    | 15.312,10            |
| <b>Total aportacions AMT a la UTE a 31.12.20</b>                            | <b>12.220.039,81</b> |

Els passius pendents de pagament derivats de l'aportació dels contractes de renting a la UTE, en la part que correspon a l'amortització del capital són els següents:

| <b>Any</b>   | <b>Euros</b>        |
|--------------|---------------------|
| 2018         | 219.739,90          |
| 2019         | 482.226,39          |
| 2020         | 520.697,69          |
| 2021         | 136.540,00          |
| <b>TOTAL</b> | <b>1.359.203,98</b> |

Els pagaments que resten pendents de l'exercici 2018, 2019 i 2020 no s'han fet efectius a l'espera de mantenir una reunió amb el Banc Santander, titular del crèdit del contracte de renting per tractar diversos aspectes del contracte, com la seva nul·litat.

- Sistemas Alem, S.L.

|  |                     |
|--|---------------------|
| <i>Aportacions fins a 31.12.05</i>                               | <i>2.593.441,00</i> |
| Aportació tresoreria 2006  | 200.000,00          |
| <i>Aportacions exercici 2006</i>                                 | <i>200.000,00</i>   |
| <b>Total aportacions Sistemas Alem, S.L. a la UTE a 31.12.20</b> | <b>2.793.441,00</b> |

De l'anterior, resulta que el deute de Sistemas Alem, S.L. amb Aparcaments Municipals de Tarragona, SA és de 6.545.145,01 euros (6.531.744,35 euros en 2019).

| Concepte  | Saldo 2020          | Saldo 2019          |
|---|---------------------|---------------------|
| Aportació d'Aparcaments Municipals Tarragona SA a la UTE (part corresponent a l'altra soci) | 5.982.832,96        | 5.969.432,30        |
| Crèdits a curt termini empreses (a)   | 1.634.297,30        | 1.634.297,30        |
| UTE- Crèdits a Sistemas Alem, S.L. (b)  | 355.186,04          | 355.186,04          |
| <b>Deute Sistemes Alem, SL amb AMT</b>  | <b>7.972.316,30</b> | <b>7.958.915,64</b> |
| Deute AMT amb Sistemas Alem, S.L. (c)   | -1.427.171,29       | -1.427.171,29       |
| <b>Total Deute Sistemes Alem, SL amb AMT</b>  | <b>6.545.145,01</b> | <b>6.531.744,35</b> |

- a) Pagaments de les quotes del préstec, el titular del qual era Sistemas Alem, S.L. i que la Societat va satisfer fins la seva cancel·lació.
- b) Pagaments efectuats per la UTE per compte de Sistemas Alem, S.L, en la proporció (51%) que constitueix el deute d'aquesta amb la Societat.
- c) Aportacions de Sistemas Alem S.L. a la UTE, en la proporció (51%) que constitueix un deute de la Societat amb aquella.

Com s'indica a la nota 2.3. anterior, aquests drets de cobrament es van provisionar en l'any 2017.

A l'exercici 2019, es va arribar amb un acord amb l'administració concursal, el qual s'informa a continuació:

1r Donada la possibilitat de revocació de la sentència dictada en l'incident número 19/2008 per estimació del recurs d'apel·lació que formuli l'entitat AMT i, conseqüentment, la desestimació íntegra de la demanda de reintegració, l'entitat AMT es compromet a no presentar el recurs d'apel·lació consentint la sentència dictada en primera instància.

2n Per la seva banda, donada la possibilitat de revocació de la sentència dictada en l'incident número 444/2009 per estimació de recurs d'apel·lació que formuli l'Administració concursal, aquesta òrgan concursal es compromet a no presentar el recurs d'apel·lació consentint la sentència de primera instància que esdevindria automàticament ferma.

3r Als efectes d'igualar les conseqüències econòmiques dels respectius compromisos a què fan referència els anteriors apartats, s'obliguen a:

## APARCAMENTS MUNICIPALS DE TARRAGONA, S.A.

Pel que fa a l'entitat AMT:

- A consignar en el compte judicial del procediment concursal de la societat SISTEMAS ALEM, SL, per seguidament ser comptabilitzada en la massa activa del concurs, la quantitat de 180.000 €.
- A acceptar una reducció per import de 1.492.602,60 € sobre el crèdit al seu favor derivat de la sentència dictada en l'incident número 444/2009, equivalent a la diferència entre la quantitat de 1.672.602,60 € i la quantitat de 180.000 € a consignar.

Pel que fa a l'Administració concursal:

- A considerar liquidada per l'acord la condemna imposada a l'entitat AMT per sentència dictada en l'incident número 19/2008.

Aquest acord es va ratificar al consell d'Administració, en sessió celebrada el 28 de novembre de 2019.

Tot això, va comportar les següents conseqüències comptables per l'entitat:

- Reducció del dret de cobrament de l'entitat AMT que ostentava sobre la companyia SISTEMAS ALEM, SL

| Concepte                        | Saldo 2019   | Saldo 2018   | Diferencia    |
|---------------------------------|--------------|--------------|---------------|
| Crèdits a curt termini empreses | 1.634.297,30 | 3.126.899,90 | -1.492.602,60 |

El efecte en el compte de pèrdues i guanys ha estat:

| Concepte                                       | Saldo 2019        |
|--|-------------------|
| Despeses extraordinàries; dret cobrament       | 1.492.602,60      |
| Despeses extraordinàries; Quantitat consignada | 180.000,00        |
| Reversió del deteriorament                     | -1.492.602,60     |
| <b>Total</b>                                   | <b>180.000,00</b> |

- Reducció del dret de pagament que la UTE endeutava a la societat SISTEMAS ALEM, SL

| Concepte                 | Saldo 2019 | Saldo 2018 | Diferencia  |
|--------------------------|------------|------------|-------------|
| Altres passius financers | 0,00       | 853.027,33 | -853.027,33 |

El efecte en el compte de pèrdues i guanys va ser:

| Concepte                                | Total Saldo         | 51% AMT           |
|---|---------------------|-------------------|
| Ingressos extraordinaris; dret pagament | 1.672.602,60        | 853.027,33        |
| <b>Total</b>                            | <b>1.672.602,60</b> | <b>853.027,33</b> |

**NOTA 6.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE.**

Presenta la següent composició:

| Concepte                                      | Saldo a 31.12.19     | Altes              | Baixes      | Saldo a 31.12.20     |
|---|----------------------|--------------------|-------------|----------------------|
| Concessions                                   | 18.502.997,70        | 0,00               | 0,00        | 18.502.997,70        |
| Aplicacions informàtiques                     | 118.235,85           | 0,00               | 0,00        | 118.235,85           |
| <b>Immobilitzat Intangible Brut</b>           | <b>18.621.233,55</b> | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b> | <b>18.621.233,55</b> |
| Amortització concessions                      | -755.600,60          | -527.575,20        | 0,00        | -1.283.175,80        |
| Amortització Ap. Informàtiques                | -99.273,09           | -5.218,96          | 0,00        | -104.492,05          |
| <b>Amortitzacions Immobilitzat Intangible</b> | <b>-854.873,69</b>   | <b>-532.794,16</b> | <b>0,00</b> | <b>-1.387.667,85</b> |
| <b>Deteriorament Immobilitzat Intangible</b>  | <b>0</b>             | <b>0</b>           | <b>0</b>    | <b>0</b>             |
| <b>Immobilitzat Intangible Net</b>            | <b>17.766.359,86</b> | <b>-532.794,16</b> | <b>0,00</b> | <b>17.233.565,70</b> |

En l'epígraf de "Concessions" s'inclou:

- Dret d'ús de 12 places d'aparcament situades en l'aparcament subterrani de la Plaça de la Font, la concessió del qual explota la societat Circo Park, S.A. per un termini de 50 anys. Aquesta adquisició va ser aprovada pel Consell d'Administració de data 29 d'octubre de 2017. El contracte es va signar en data 5 de desembre de 1997, essent la duració d'aquest dret d'ús el termini de la concessió administrativa.

Per l'adquisició d'aquestes concessions es va rebre l'any 1997 una subvenció de capital de l'Ajuntament de Tarragona per import de 126.212,54 euros (Nota 11).

- Les adscripcions dels aparcaments, indicats a la nota 4.1.a), acordada per l'Ajuntament de Tarragona per Decret de l'Alcalde de data 24 de juliol de 2018.

Els elements totalment amortitzats a la data de tancament de l'exercici ascendeixen a 90.770,75 euros (258.404,54 euros en 2019) i corresponen a aplicacions informàtiques.

APARCAMENTS MUNICIPALS DE TARRAGONA, S.A.

A 31 de desembre de 2019, la composició era la següent:

| Concepte                                      | Saldo a<br>31.12.18  | Altes              | Baixes             | Saldo a<br>31.12.19  |
|---|----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| Concessions                                   | 18.502.997,70        | 0,00               | 0,00               | 18.502.997,70        |
| Aplicacions informàtiques                     | 298.776,19           | 9.393,75           | -189.934,09        | 118.235,85           |
| <b>Immobilitzat Intangible Brut</b>           | <b>18.801.773,89</b> | <b>9.393,75</b>    | <b>-189.934,09</b> | <b>18.621.233,55</b> |
| Amortització concessions                      | -228.025,40          | -527.575,20        | 0,00               | -755.600,60          |
| Amortització Ap. Informàtiques                | -257.675,71          | -25.956,77         | 184.359,39         | -99.273,09           |
| <b>Amortitzacions Immobilitzat Intangible</b> | <b>-485.701,11</b>   | <b>-553.531,97</b> | <b>184.359,39</b>  | <b>-854.873,69</b>   |
| <b>Deteriorament Immobilitzat Intangible</b>  | <b>0</b>             | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>             |
| <b>Immobilitzat Intangible Net</b>            | <b>18.316.072,78</b> | <b>-544.138,22</b> | <b>-5.574,70</b>   | <b>17.766.359,86</b> |

**NOTA 7.- IMMOBILITZAT MATERIAL.**

Presenta la següent composició:

| Concepte  | Saldo<br>31.12.2019   | Altes              | Baixes      | Saldo<br>31.12.2020   |
|---|-----------------------|--------------------|-------------|-----------------------|
| Terrenys i Construccions  | 6.188.262,82          |                    |             | 6.188.262,82          |
| Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat                               | 658.703,58            | 14.852,28          |             | 673.555,86            |
| *UTE - Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat                        | 1.335,11              |                    |             | 1.335,11              |
| Immobilitzat en curs  | 280.582,99            | 150.302,79         |             | 430.885,78            |
| *UTE - Immobilitzat en curs   | 8.120.892,23          |                    |             | 8.120.892,23          |
| Bestretes immobilitzat  | 5.323.959,71          |                    |             | 5.323.959,71          |
| <b>Immobilitzat Material Brut</b>   | <b>20.573.736,44</b>  | <b>165.155,07</b>  | <b>0,00</b> | <b>20.738.891,54</b>  |
| Amortització acumulada terrenys i construccions                             | -1.880.696,56         | -103.577,90        |             | -1.984.274,46         |
| Amortització acumulada instal·lacions tècniques i altre immobilitzat        | -346.409,05           | -45.714,45         |             | -392.123,50           |
| *UTE - Amortització acumulada instal·lacions tècniques i altre immobilitzat | -1.212,31             |                    |             | -1.212,31             |
| <b>Amortitzacions Immobilitzat Material</b>                                 | <b>-2.228.317,93</b>  | <b>-149.292,35</b> | <b>0,00</b> | <b>-2.377.610,27</b>  |
| <b>Deteriorament Immobilitzat Material</b>                                  | <b>-13.444.851,93</b> | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b> | <b>-13.444.851,93</b> |
| <b>TOTAL Immobilitzat Material Net</b>                                      | <b>4.900.566,58</b>   | <b>15.862,72</b>   | <b>0,00</b> | <b>4.916.429,34</b>   |

- Sota l'epígraf "UTE-Immobilitzat en curs" es registra el cost de la

## APARCAMENTS MUNICIPALS DE TARRAGONA, S.A.

construcció de l'aparcament anomenat "JAUME I" executat per la UTE, en la proporció del 51% que constitueix la participació de la Societat en aquella, i l'import corresponent al principal dels contractes de rènting de la maquinària i de les instal·lacions de l'aparcament que constitueixen l'aportació de la Societat a la UTE.

- Es registren com a bestretes d'immobilitzat les despeses relacionades amb les obres de l'aparcament del Jaume I assumides directament per la Societat.

Els actius vinculats a la construcció de l'aparcament anomenat "Jaume I" estan deteriorats.

- Les altes de l'exercici corresponen bàsicament als imports abonats per anticipat per l'adquisició del local comercial ubicat a carrer Lopez Peláez (Promoció Saavedra).

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

| Descripció               | Exercici 2020       | Exercici 2019     |
|--------------------------|---------------------|-------------------|
| Construccions            | 1.167.050,23        | 418.151,19        |
| Mobiliari                | 176.981,13          | 22.221,60         |
| Equips procés informació | 29.354,32           | 26.617,95         |
| Elements de transport    | 19.409,75           | 40.326,19         |
| <b>Total</b>             | <b>1.392.795,43</b> | <b>507.316,93</b> |

Els moviments corresponents a l'exercici de 2019 eren els següents:

| Concepte  | Saldo 31.12.2018      | Altes              | baixes             | Saldo 31.12.2019      |
|---|-----------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Terrenys i Construccions  | 6.188.262,82          |                    |                    | 6.188.262,82          |
| Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat                               | 862.409,41            | 101.384,33         | -305.090,16        | 658.703,58            |
| *UTE - Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat                        | 1.335,11              |                    |                    | 1.335,11              |
| Immobilitzat en curs  | 205.144,99            | 75.438,00          |                    | 280.582,99            |
| *UTE - Immobilitzat en curs   | 8.120.892,23          |                    |                    | 8.120.892,23          |
| Bestretes immobilitzat  | 5.323.959,71          |                    |                    | 5.323.959,71          |
| <b>Immobilitzat Material Brut</b>   | <b>20.702.004,24</b>  | <b>176.822,33</b>  | <b>-305.090,16</b> | <b>20.573.736,44</b>  |
| Amortització acumulada terrenys i construccions                             | -1.757.293,85         | -123.402,71        |                    | -1.880.696,56         |
| Amortització acumulada instal·lacions tècniques i altre immobilitzat        | -606.231,53           | -40.108,01         | 299.930,48         | -346.409,05           |
| *UTE - Amortització acumulada instal·lacions tècniques i altre immobilitzat | -1.212,31             | 0                  |                    | -1.212,31             |
| <b>Amortitzacions Immobilitzat Material</b>                                 | <b>-2.364.737,69</b>  | <b>-163.510,72</b> | <b>299.930,48</b>  | <b>-2.228.317,93</b>  |
| <b>Deteriorament Immobilitzat Material</b>                                  | <b>-13.444.851,93</b> | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>-13.444.851,93</b> |
| <b>TOTAL Immobilitzat Material Net</b>                                      | <b>4.892.414,62</b>   | <b>13.311,61</b>   | <b>-5.159,67</b>   | <b>4.900.566,58</b>   |



## NOTA 8.- ARRENDAMENTS

### 8.1. Arrendaments operatius

#### Arrendament parquímetres i software

En l'exercici 2013 es va formalitzar el contracte d'arrendament de 310 parquímetres i software amb la mercantil Parkeon, S.L.U., per un termini de 7 anys, finalitzant el mes de juny de 2020. El preu del contracte contempla el pagament de 84 quotes mensuals per import de 37.888,20 euros. Aquesta renda mensual es revisa anualment en funció de l'IPC publicat pel Institut Nacional d'Estadística.

En data 1 de gener de 2018 es va ampliar el contracte per incorporar divers material d'actualització del software dels parquímetres, fixant-se una nova quota mensual de 44.540,20 euros.

El contracte va finalitzar 30/09/2020.

### 8.2. Arrendaments financers

Els actius registrats corresponen al contracte de rënting que s'indica en la nota 5 d'aquesta memòria.

El detall dels pagaments i el seu valor al tancament de l'exercici és el següent:

|  | Exercici 2020 | Exercici 2019 |
|--|---------------|---------------|
| Import total dels pagaments futurs mínims al tancament de l'exercici | 1.464.404,26  | 1.464.404,26  |
| (-) Despeses financeres no meritades                                 | 105.200,28    | 105.200,28    |
| Valor actual al tancament de l'exercici                              | 1.359.203,98  | 1.359.203,98  |
| Valor de l'opció de compra   | 0,00          | 0,00          |

Els pagaments mínims a realitzar i el seu valor actual es mostra en el quadre següent:

| Quotes pendents  |               |               |               |
|------------------|---------------|---------------|---------------|
| Pagaments mínims |               | Valor actual  |               |
| Exercici 2020    | Exercici 2019 | Exercici 2020 | Exercici 2019 |
|                  |               |               |               |

## APARCAMENTS MUNICIPALS DE TARRAGONA, S.A.

|               |                     |                     |                     |                     |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Fins 1 any    | 1.464.404,26        | 772.924,06          | 1.464.404,26        | 701.966,29          |
| De 1 a 5 anys | 0,00                | 691.480,20          | 0,00                | 657.237,69          |
| <b>Total</b>  | <b>1.464.404,26</b> | <b>1.464.404,26</b> | <b>1.464.404,26</b> | <b>1.359.203,98</b> |

Com s'indica en la nota 5 anterior, resten pendents de realitzar el pagament de d'una part de les quotes que vencien en l'any 2019 i 2020.

### NOTA 9.- INSTRUMENTS FINANCERS.

#### 9.1. Actius financers

La informació dels instruments financers de l'actiu del balanç a llarg i curt termini, classificats per categories a 31 de desembre de 2020 és la següent:

| Categories                                | Instruments financers a ll/t               | Instruments financers a c/t                | Total<br>Exercici 2020 |
|---|--|--|------------------------|
|   | Crèdits derivats i altres<br>Exercici 2020 | Crèdits derivats i altres<br>Exercici 2020 |                        |
| Fiances i depòsits                        | 17.161,19                                  | 92.330,04                                  | 109.491,23             |
| *UTE- Fiances                             | 14.892,00                                  | 0  | 14.892,00              |
| Clients i Deutors varis (a)               | 0  | 1.338.048,33                               | 1.338.048,33           |
| <i>Total Préstecs i partides a cobrar</i> | <i>32.053,19</i>                           | <i>1.430.378,37</i>                        | <i>1.462.431,56</i>    |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>32.053,19</b>                           | <b>1.430.378,37</b>                        | <b>1.462.431,56</b>    |

Com s'indica en la nota 1, la Societat ha efectuat l'aportació de 6.000 euros, en concepte de capital social, a l'AIE de la qual forma part. Aquesta aportació s'ha registrat com dins l'epígraf de l'actiu no corrent "inversions en empreses del grup i associades a llarg termini".

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                  | 7,54      |
| Resultats de l'exercici 2020                     | 0,00      |
| Altres partides del patrimoni net                | 0,00      |
| Cost de la Participació                          | 6.000,00  |
| Deteriorament                                    | 0,00      |

## APARCAMENTS MUNICIPALS DE TARRAGONA, S.A.

La informació dels instruments financers de l'actiu del balanç a llarg i curt termini, classificats per categories a 31 de desembre de 2019 és la següent:

| Categories                                | Instruments financers a ll/t               | Instruments financers a c/t                | Total               |
|---|--|--|---------------------|
|   | Crèdits derivats i altres<br>Exercici 2019 | Crèdits derivats i altres<br>Exercici 2019 |                     |
| Fiances i depòsits                        | 17.251,19                                  | 105.223,07                                 | 122.474,26          |
| *UTE- Fiances                             | 14.892,00                                  | 0,00                                       | 14.892,00           |
| Clients i Deutors varis                   | 0,00                                       | 1.158.940,83                               | 1.158.940,83        |
| <i>Total Préstecs i partides a cobrar</i> | <i>32.143,19</i>                           | <i>1.264.163,90</i>                        | <i>1.296.307,09</i> |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>32.143,19</b>                           | <b>1.264.163,90</b>                        | <b>1.296.307,09</b> |

### (a) Clients i deutors diversos

El detall dels clients i deutors diversos és el següent:

| Concepte                       | Saldo a 31.12.19    | Saldo a 31.12.20    |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| Clients                        | 52.644,77           | 45.635,92           |
| E.M.T.P.T. S.A. (a.1.)         | 343.056,45          | 310.319,49          |
| Ajuntament de Tarragona (a.2.) | 746.490,55          | 970.809,40          |
| Deutors varis                  | 1.488,39            | 2.094,93            |
| Personal                       | 15.260,67           | 9.188,59            |
| <b>Total</b>                   | <b>1.158.940,83</b> | <b>1.338.048,33</b> |

#### a.1) Empresa Municipal de Transports Públic de Tarragona, SA.

El saldo pendent de cobrament correspon, principalment, a la facturació de les despeses de l'estació d'autobusos suportades per la Societat i a la facturació dels abonaments d'aparcaments als treballadors de l'Empresa Municipal de Transports Públics de Tarragona acollits al conveni formalitzat a l'efecte.

#### a.2) Ajuntament de Tarragona

Corresponen a l'import pendent de facturar a l'Ajuntament de Tarragona a 31 de desembre de 2020, pels costos directes i el premi de recaptació de l'encàrrec de gestió dels aparcaments de superfície del mes de desembre i per l'excés de costos reals sobre els facturats en el decurs de l'exercici.

El saldo pendent de cobrament a 31 de desembre de 2020 també correspon a la facturació de l'encàrrec de gestió.

## 9.2. Passius financers

El detall dels passius financers classificats segons la seva naturalesa a 31 de desembre de 2020 és el següent:

| Concepte                           | Instruments financers a llarg termini |                     | Instruments financers a curt termini |                     | TOTAL                |
|------------------------------------|---------------------------------------|---------------------|--------------------------------------|---------------------|----------------------|
|                                    | Deutes amb entitats de crèdit         | Derivats i altres   | Deutes amb entitats de crèdit        | Derivats i altres   |                      |
| Dèbits i partides a pagar          | 14.955.359,59                         | 27.920,31           | 354.180,40                           | 1.117.514,92        | 16.454.975,22        |
| *UTE – Dèbits i partides a pagar   | 0                                     | 0                   | 0                                    | 4.341,83            | 4.341,83             |
| Préstec participatiu Aj. Tarragona | 0                                     | 3.111.744,17        | 0                                    | 0                   | 3.111.744,17         |
| Creditors per arrendament financer | 0                                     | 0                   | 0                                    | 1.359.203,98        | 1.359.203,98         |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>14.955.359,59</b>                  | <b>3.139.664,48</b> | <b>354.180,40</b>                    | <b>2.481.060,73</b> | <b>20.930.265,20</b> |

### - Préstec participatiu Ajuntament de Tarragona

En data 19 de juliol de 2018 la Societat va sol·licitar a l'Ajuntament de Tarragona, soci únic, la concessió d'un préstec participatiu per import de 2.993.297,68 euros amb l'objecte de reestructurar el seu deute i contribuir al sanejament de la seva situació patrimonial.

En data 20 de juliol de 2018, el Consell Plenari va acordar la concessió d'un préstec participatiu a la Societat per un import de 2.993.297,68 euros, amb les característiques i condicions següents:

- L'Ajuntament lliura en concepte de préstec a la Societat la quantitat de 2.993.297,68 euros.
- La Societat s'obliga a destinar l'import d'aquest préstec a pagar el deute de 2.993.297,68 euros que té pendent amb l'Ajuntament de Tarragona a data 30 de juny de 2018 i que correspon: 2.591.241,66 euros al deute acumulat fins 31 de desembre de 2017 i 402.056,02 euros a liquidacions positives de gener a juny de 2018 pendents de reconèixer i comptabilitzar per l'Ajuntament.
- La durada d'aquest préstec és de 8 anys i 6 mesos amb 4 anys de carència inicial, començant el dia 1 de setembre de 2018 i finalitzant l'1 de març de 2027.

- Durant el període de carència no es liquidaran interessos i aquells que es meritin, s'acumularan al capital principal a retornar a partir del 4 any. Els interessos a pagar es calcularan de la següent manera:
  - Una part fixa que es liquidarà trimestralment i serà igual al tipus fixe anual màxim per operacions de prudència financera vigent al dia 1 de setembre de 2018 per una operació amb una vida mitja de 8 anys i sis mesos sobre el que s'aplicarà els diferencials màxims que preveu l'annex 3 de la Resolució de 4 de juliol de 2017 de la Secretaria General del Tresor i Política financera per a entitats locals que compleixen les condicions d'elegibilitat (50 punts bàsics).
  - Una part variables que es calcularà d'acord amb el percentatge que, en cada exercici, representi el resultat de l'exercici abans d'impostos sobre els fons propis, tots dos de l'exercici al qual correspon la liquidació d'interessos. Si aquest percentatge fos negatiu es considerarà tipus zero.

La suma de la part fixa més la variable no podrà superar l'interès legal del diner vigent a 1 de gener de l'any al que es refereix la liquidació.

Els interessos meritats l'any 2020 i que s'ha capitalitzat han estat de 51.263,06 euros.

Els préstecs participatius estan regulats per l'article 20 del Reial Decret Llei 7/1996, de 7 de juny, sobre mesures urgents de caràcter fiscal i de foment i liberalització de l'activitat econòmica. Tal i com es desprèn del punt d) de l'esmentada normativa, els préstecs participatius es consideren patrimoni net als efectes de reducció de capital i liquidació de societats previstes en la legislació mercantil, per tant, la conversió d'aquest deute incrementa la solvència patrimonial de la Societat.

A 31 de desembre de 2019, presentava la següent composició:

| Concepte                           | Instruments financers a llarg termini |                   | Instruments financers a curt termini |                   | TOTAL         |
|------------------------------------|---------------------------------------|-------------------|--------------------------------------|-------------------|---------------|
|                                    | Deutes amb entitats de crèdit         | Derivats i altres | Deutes amb entitats de crèdit        | Derivats i altres |               |
| Dèbits i partides a pagar          | 15.309.539,99                         | 26.960,31         | 336.230,18                           | 869.703,62        | 16.542.434,10 |
| *UTE – Dèbits i partides a pagar   | 0,00                                  | 0,00              | 0,00                                 | 4.341,83          | 4.341,83      |
| Préstec participatiu Aj. Tarragona | 0,00                                  | 3.060.481,11      | 0,00                                 | 0,00              | 3.060.481,11  |

**APARCAMENTS MUNICIPALS DE TARRAGONA, S.A.**

|                                    |                      |                     |                   |                     |                      |
|------------------------------------|----------------------|---------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| Creditors per arrendament financer | 0,00                 | 657.237,69          | 0,00              | 701.966,29          | 1.359.203,98         |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>15.309.539,99</b> | <b>3.744.679,11</b> | <b>336.230,18</b> | <b>1.576.011,74</b> | <b>20.966.461,02</b> |

**9.2.1. Deutes amb entitats de crèdit**

Es correspon amb la següent operació de crèdit:

| Entitat               | Dexia Sabadell      |
|-----------------------|---------------------|
| Import concedit       | 18.000.000,00       |
| Data de formalització | 18.08.2008          |
| Data de venciment     | 31.12.2043          |
| Saldo a 31/12/20      | 15.309.539,99       |
| Tipus d'interès       | Euribor trim+0,275% |
| Finalitat             | Finançament Parking |

Aquest préstec es va contractar per cancel·lar tots els préstecs que es mantenien amb diferents entitats financeres destinats al finançament i acabament de l'aparcament Jaume I. Aquest préstec està avalat per l'Ajuntament de Tarragona.

El venciment del préstec és el següent:

| Entitat        | 2021              | 2022              | 2023              | 2024              | 2025              | més de 5 anys        | Total                |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| Dexia Sabadell | 354.180,40        | 373.088,92        | 396.006,90        | 413.988,24        | 436.089,70        | 13.336.185,83        | 15.309.539,99        |
| <b>TOTALS</b>  | <b>354.180,40</b> | <b>373.088,92</b> | <b>396.006,90</b> | <b>413.988,24</b> | <b>436.089,70</b> | <b>13.336.185,83</b> | <b>15.309.539,99</b> |

A 31 de desembre de 2019, els préstecs eren els següents:

| Entitat               | Dexia Sabadell      |
|-----------------------|---------------------|
| Import concedit       | 18.000.000,00       |
| Data de formalització | 18.08.2008          |
| Data de venciment     | 31.12.2043          |
| Saldo a 31/12/19      | 15.645.770,17       |
| Tipus d'interès       | Euribor trim+0,275% |
| Finalitat             | Finançament Parking |

L'any 2019 el venciment per anys era el següent:

| Entitat | 1 any | 2 anys | 3 anys | 4 anys | 5 anys | més de 5 anys | Total |
|---------|-------|--------|--------|--------|--------|---------------|-------|
|         |       |        |        |        |        |               |       |

APARCAMENTS MUNICIPALS DE TARRAGONA, S.A.

|                |                   |                   |                   |                   |                   |                      |                      |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| Dexia Sabadell | 336.230,18        | 354.180,40        | 373.088,92        | 396.006,90        | 413.988,24        | 13.772.275,53        | 15.645.770,17        |
| <b>TOTALS</b>  | <b>336.230,18</b> | <b>354.180,40</b> | <b>373.088,92</b> | <b>396.006,90</b> | <b>413.988,24</b> | <b>13.772.275,53</b> | <b>15.645.770,17</b> |

**9.2.2. Derivats i altres a curt termini**

Presenten el següent detall:

| Concepte  | Import 2019         | Import 2020         |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>Altres deutes financers a curt termini financers</b>                 | <b>1.268.412,54</b> | <b>1.907.114,60</b> |
| Interessos encàrrec de gestió (Ajuntament)                              | 49.008,97           | 49.008,97           |
| Altres deutes a curt termini per recaptació ZB                          | 521.301,68          | 500.943,01          |
| Partides Pendants d'Aplicació   | -3.864,40           | -2.041,36           |
| *UTE Partides pendents d'aplicació                                      | 0,00                | 0,00                |
| Deute transformable en subvenció "mobilitat" pendent d'aplicar          | 0,00                | 0,00                |
| Creditors per arrendament financer                                      | 701.966,29          | 1.359.203,98        |
| <b>Creditors comercials</b>   | <b>227.614,14</b>   | <b>490.347,62</b>   |
| Empresa Municipal de Transports de Tarragona, SA i Ajuntament Tarragona |                     | 168.829,49          |
| Altres Proveïdors i creditors   | 223.272,31          | 317.176,30          |
| *UTE - Proveïdors i creditors   | 4.341,83            | 4.341,83            |
| <b>Altres deutes no comercials</b>                                      | <b>79.985,06</b>    | <b>83.598,51</b>    |
| Remuneracions pendents pagament   | 79.985,06           | 83.598,51           |
| <b>Total dèbits i partides a pagar</b>                                  | <b>1.576.011,74</b> | <b>2.481.060,73</b> |

- **Altres deutes a curt termini financers**

*Altres deutes a curt termini per recaptació ZB*

Import de la recaptació de l'encàrrec de gestió d'aparcaments de superfície pendent de liquidar a l'Ajuntament de Tarragona a 31 de desembre de 2020.

**NOTA 10.- FONS PROPIS.**

En base a escriptura de redenominació del capital social i de renominalització de les accions per conversió a euros, de data 11 de gener de 2001, el capital social passa a estar compost per 2.367 accions nominatives de 601,01 euros de valor nominal cadascuna, subscrietes i desemborsades íntegrament per l'Excm. Ajuntament de Tarragona. Aquesta redenominació ha comportat una reducció de capital, creant-se una reserva indisponible.

## APARCAMENTS MUNICIPALS DE TARRAGONA, S.A.

L'aportació inicial de l'Ajuntament va consistir en els edificis i construccions corresponents a l'aparcament Saavedra.

A 31 de desembre de 2020 la reserva legal es troba totalment constituïda.

### NOTA 11.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS.

El moviment d'aquest epígraf ha estat el següent:

| Concepte                   | Saldo a 31.12.19     | Altes    | Sanejament        | Efecte impositiu | Saldo a 31.12.20     |
|----------------------------|----------------------|----------|-------------------|------------------|----------------------|
| Dret d'ús 12 places aparc. | 70.679,74            | 0        | 2.524,20          | 0                | 68.155,54            |
| Aparcament "Estació"       | 1.362.008,05         | 0        | 59.366,16         | -148,32          | 1.302.790,21         |
| UTE Joan XXIII             | 4.856.936,33         | 0        | 144.627,00        | -361,56          | 4.712.670,89         |
| UTE P. Companys            | 2.228.938,06         | 0        | 66.372,01         | -165,93          | 2.162.731,98         |
| UTE Av. Catalunya          | 10.546.650,97        | 0        | 314.051,99        | -785,13          | 10.233.384,11        |
| <b>TOTAL</b>               | <b>19.065.213,15</b> | <b>0</b> | <b>586.941,36</b> | <b>-1.460,94</b> | <b>18.479.732,73</b> |

La subvenció el dret d'ús va ser atorgada per l'Ajuntament de Tarragona per l'adquisició del dret d'ús de les 12 places d'aparcament a les que ens hem referit en la nota 6. Es traspasa al compte de Pèrdues i Guanyos en funció del període de la concessió, 50 anys i figura enregistrada en el Patrimoni Net.

La resta corresponent a les adscripcions que s'indiquen en les notes 4.1.a) i 4.b).

El moviment a l'exercici 2019 va ser el següent:

| Concepte                   | Saldo a 31.12.18     | Altes       | Sanejament        | Efecte impositiu | Saldo a 31.12.19     |
|----------------------------|----------------------|-------------|-------------------|------------------|----------------------|
| Dret d'ús 12 places aparc. | 73.203,94            | 0,00        | 2.524,20          | 0,00             | 70.679,74            |
| Aparcament "Estació"       | 1.421.225,89         | 0,00        | 59.366,16         | -148,32          | 1.362.008,05         |
| UTE Joan XXIII             | 5.001.201,77         | 0,00        | 144.627,00        | -361,56          | 4.856.936,33         |
| UTE P. Companys            | 2.295.144,14         | 0,00        | 66.372,01         | -165,93          | 2.228.938,06         |
| UTE Av. Catalunya          | 10.859.917,83        | 0,00        | 314.051,99        | -785,13          | 10.546.650,97        |
| <b>TOTAL</b>               | <b>19.650.693,56</b> | <b>0,00</b> | <b>586.941,36</b> | <b>-1.460,94</b> | <b>19.065.213,15</b> |

### NOTA 12.- SITUACIÓ FISCAL.

#### 12.1. Saldos amb Administracions Públiques

La composició dels saldos amb Administracions Públiques al 31 de desembre de 2020 i 2019 és el següent:

- *Saldos Deutors:*



APARCAMENTS MUNICIPALS DE TARRAGONA, S.A.

| Concepte                                   | Saldo a<br>31.12.19 | Saldo a<br>31.12.20 |
|--|---------------------|---------------------|
| *UTE- Hisenda pública deutora per IVA      | 11.069,84           | 12.450,75           |
| Hisenda pública per retencions practicades | 382,94              | 598,53              |
| <b>Saldos Deutors</b>                      | <b>11.452,78</b>    | <b>13.049,28</b>    |

- *Saldos creditors:*

| Concepte                                    | Saldo a<br>31.12.19 | Saldo a<br>31.12.20 |
|---|---------------------|---------------------|
| Hisenda pública creditora per IVA           | 81.960,24           | 27.709,28           |
| Hisenda pública per retencions practicades  | 66.220,79           | 65.912,33           |
| Organismes de la Seguretat Social Creditors | 44.101,09           | 44.411,33           |
| <b>Saldos Creditors</b>                     | <b>192.282,12</b>   | <b>138.032,94</b>   |

## 12.2. Impost de Societats

Segons les disposicions legals vigents les liquidacions d'impostos no es poden considerar definitives fins que no han estat inspeccionades per les autoritats fiscals o ha transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. Resten pendents d'inspecció tots els exercicis no prescrits que són d'aplicació. Els Administradors no esperen que es meritin passius addicionals per l'entitat com a conseqüència d'una eventual inspecció.

En data 14 de gener del 2020 l'Agència Tributaria va iniciar un expedient de comprovació i investigació en relació a l'Impost sobre Societats dels exercicis 2017-2018, on volen verificar els ajustos extra comptables aplicats i les bases negatives d'exercicis anterior. Aquest expedient ve derivat de l'aplicació del canvi de criteri dels deterioraments comptabilitzats de la UTE Jaume I. Els assessors de l'empresa consideren que no es derivarà cap regularització de l'Impost sobre Societats, motiu pel qual no s'ha registrat cap deteriorament.

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:

|  | Compte de Pèrdues i Guanys |                     |
|--|----------------------------|---------------------|
| <b>Ingressos i despeses de l'exercici</b>                                    | <b>306.627,10</b>          |                     |
|  | <u>Augments</u>            | <u>Disminucions</u> |
| Diferències permanents<br>Compensació BIN<br>negatives d'exercicis anteriors | 0,00                       | 306.627,10          |
| <b>Base imposable (resultat fiscal)</b>                                      | <b>0,00</b>                |                     |

Les bases imposables negatives pendents de compensar són les següents:

APARCAMENTS MUNICIPALS DE TARRAGONA, S.A.

| Exercici     | Pendent aplicar<br>31.12.19 | Aplicat 2020      | Pendent aplicar<br>31.12.20 |
|--------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------------|
| 2017         | 6.221.863,62                | 306.627,10        | 5.915.236,52                |
| <b>Total</b> | <b>6.221.863,62</b>         | <b>306.627,10</b> | <b>5.915.236,52</b>         |

No hi ha límit temporal a la compensació de bases imposables negatives.

El moviment dels passius per impost diferit es mostra en el quadre següent:

|   | Passiu per<br>impost diferit          |
|---|---------------------------------------|
|   | Diferència<br>temporaria<br>imposable |
| <b>SALDO INICIAL</b>  | <b>47.605,44</b>                      |
| <b>Amb origen a l'exercici</b>                                  |                                       |
| - Augments (diferències temp. deduïbles x tipus impositiu)      | 0,00                                  |
| - Disminucions (diferències temp. imposables x tipus impositiu) | -1.460,94                             |
| <b>SALDO FINAL</b>  | <b>46.144,50</b>                      |

**NOTA 13.- INGRESSOS I DESPESES.**

**13.1.- Detall de les despeses de personal.**

El detall és el següent:

| Concepte                 | Import 2019         | Import 2020         |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| Sous i salaris           | 1.528.001,71        | 1.605.091,23        |
| Seguretat social empresa | 466.617,51          | 463.073,50          |
| Provisions i altres      | 15.675,00           | 15.956,21           |
| <b>TOTAL</b>             | <b>2.010.294,22</b> | <b>2.084.120,94</b> |

El nombre mig de treballadors per categoria i sexe, empleats en els exercicis 2020 i 2019 han estat els següents:

| Categoria             | Exercici 2019 |           |              | Exercici 2020 |           |              |
|-----------------------|---------------|-----------|--------------|---------------|-----------|--------------|
|                       | Home          | Dona      | Total        | Home          | Dona      | Total        |
| Gerent                | 1             |           | 1            | 1             |           | 1            |
| Director              |               |           |              | 1             |           | 1            |
| Cap de serveis        | 1             |           | 1            | 1             |           | 1            |
| Cap Secció            | 4             | 2         | 6            | 4             | 2         | 6            |
| Administració         |               | 2         | 2            |               | 2         | 2            |
| Agent aparcaments     | 10            | 0         | 10           | 8,33          | 0         | 8,33         |
| Inspectors zona blava | 20,83         | 8         | 28,83        | 21            | 8         | 29           |
| Oficial manteniment   | 1             |           | 1            | 1             |           | 1            |
| Comercial             | 1             |           | 1            | 1             |           | 1            |
| <b>TOTAL</b>          | <b>38,83</b>  | <b>12</b> | <b>50,83</b> | <b>38,33</b>  | <b>12</b> | <b>50,33</b> |

Dins la categoria d'agent d'aparcaments s'inclouen dues persones amb una minusvàlua del 33% i una altra amb el 66% i una del 33% amb categoria d'inspector de zona regulada.

### 13.2.- Altres despeses d'exploració.

El detall és el següent:

| Concepte                                     | Import 2019         | Import 2020         |
|--|---------------------|---------------------|
| Arrendaments i cànon                         | 705.616,76          | 550.330,90          |
| Reparació i conservació                      | 468.550,71          | 335.444,16          |
| Serveis Professionals independents           | 507.398,52          | 415.107,05          |
| *UTE - Serveis Professionals independents    | 949,42              | 685,94              |
| Transports                                   | 51.799,85           | 33.700,32           |
| Primes d'assegurances                        | 69.294,34           | 78.884,23           |
| Despeses bancàries                           | 638,26              | 150,50              |
| Publicitat, propaganda i relacions públiques | 158.769,68          | 75.137,88           |
| Subministraments                             | 176.708,20          | 150.441,53          |
| * UTE – Subministraments                     | 8.745,04            | 5.889,75            |
| Altres serveis                               | 149.979,94          | 160.248,07          |
| Tributs                                      | 216.656,99          | 171.265,05          |
| Pèrdues crèdits comercials                   | 11.130,34           | 11.903,95           |
| Altres despeses de gestió corrent            | 0,00                | 0,00                |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>2.526.238,05</b> | <b>1.989.189,33</b> |

### 13.3.- Despeses financeres.

La composició a 31 de desembre de 2020 de l'epígraf de despeses financeres es el següent:

| Concepte                                 | Import 2019       | Import 2020      |
|--|-------------------|------------------|
| Interessos préstec participatiu          | 50.418,55         | 51.263,06        |
| Interessos rènting Jaume I (a)           |                   |                  |
| Interessos encàrrec de gestió Ajuntament | 91.047,53         |                  |
| Altres despeses financeres               | 36.276,64         | 26.182,91        |
| *UTE - altres despeses financeres        | 369,57            | 345,09           |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>178.112,29</b> | <b>77.791,06</b> |

- (a) Els interessos "rènting Jaume I" corresponen als interessos meritats per la Societat pels contractes de rènting de les instal·lacions i maquinària de l'aparcament Jaume I, que constitueixen l'aportació de la societat a la UTE.

### 13.4.- Import net de la xifra de negocis.

El detall de l'import net de la xifra de negocis és:

| Concepte                             | Import 2019         | Import 2020         |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Parquímetres (Gestió residents)      | 223.525,23          | 196.127,09          |
| Saavedra (anuals/semestrals)         | 21.435,50           | 20.561,09           |
| Saavedra (mensuals)                  | 244.094,54          | 222.225,51          |
| Saavedra (motos)                     | 1.533,29            | 1.500,24            |
| Saavedra (nocturns)                  | 8.777,43            | 8.033,58            |
| Saavedra (finestreta)                | 458.101,01          | 284.534,32          |
| Joan XXIII (mensuals)                | 140.283,62          | 131.199,98          |
| Imperial Tarraco (anuals/semestrals) | 3.052,80            | 3.052,80            |
| Imperial Tarraco (mensuals)          | 53.373,35           | 49.852,59           |
| Imperial Tarraco (nocturns)          | 396,72              | 148,77              |
| Imperial Tarraco (finestreta)        | 40.658,86           | 17.437,27           |
| Torroja (mensuals)                   | 67.941,95           | 65.437,86           |
| Torroja (finestreta)                 | 168.399,30          | 75.736,53           |
| Bastos (mensuals)                    | 151.785,82          | 145.233,97          |
| Bastos (finestreta)                  | 113.529,25          | 65.534,52           |
| Joan XXIII (finestreta)              | 192.072,33          | 103.945,61          |
| P. Companys (finestreta)             | 210.493,87          | 128.196,29          |
| Av. Catalunya (mensuals)             | 258.660,60          | 240.901,24          |
| Av. Catalunya (finestreta)           | 163.024,34          | 84.931,02           |
| P. Companys (mensuals)               | 78.845,75           | 74.225,60           |
| Battestini (finestreta)              | 1.415,75            | -260,63             |
| Altres                               | 93,50               | 1.355,30            |
| <b>Total vendes</b>                  | <b>2.601.494,81</b> | <b>1.919.910,55</b> |
| Ajuntament de Tarragona (Zona Blava) | 3.072.591,26        | 2.549.369,13        |
| <b>Total Prestació de Serveis</b>    | <b>3.072.591,26</b> | <b>2.549.369,13</b> |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>5.674.086,07</b> | <b>4.469.279,68</b> |

El volum de la xifra de negocis durant l'any 2020 ha estat de 4.469.279,68 euros, un 21,23 % inferior a la de l'exercici anterior, a causa de les restriccions de la mobilitat i mesures aplicades a causa de la crisi del Covid-19.

### 13.5.- Altres ingressos d'exploració.

El detall dels altres ingressos d'exploració a 31 de desembre de 2020 és el següent:

| Concepte                              | Import 2019       | Import 2020      |
|---------------------------------------|-------------------|------------------|
| Altres ingressos                      | 16.492,07         | 5.793,04         |
| Servei centralitzat Parc del Francolí | 10.031,28         | 9.399,88         |
| Despeses Estació d'Autobusos          | 77.584,42         | 21.184,87        |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>104.107,77</b> | <b>36.377,79</b> |

Des de mitjans de 2009 la gestió i explotació del servei d'Estació d'Autobusos el realitza la societat mercantil de capital íntegrament municipal "Empresa Municipal de Transports Públics de Tarragona, S.A" (EMTPT). No obstant, Aparcaments Municipals de Tarragona suporta inicialment les despeses de consums i subministres de l'estació d'autobusos. Posteriorment, aquestes despeses es repercuteixen a l'EMTPT. El detall de les despeses repercutides es detalla en la nota 14 següent.

### NOTA 14.- TRANSACCIONS AMB EMPRESES DEL GRUP.

Les transaccions efectuades amb l'Ajuntament de Tarragona i els seus ens dependents en l'exercici 2020 són:

| Concepte   | Ingressos           | Despeses         |
|--|---------------------|------------------|
| <b>Ajuntament de Tarragona</b>                                   | <b>2.549.369,13</b> | <b>4.023,72</b>  |
| Encàrrec de gestió Zona Blava                                    | 2.549.369,13        |                  |
| Auditoria  |                     | 4.023,72         |
| <b>Empreses municipals</b>                                       | <b>29.178,36</b>    | <b>46.471,25</b> |
| <i>Empresa Municipal de Transports Públics de Tarragona, SA.</i> |                     |                  |
| - Despeses estació d'autobusos                                   | 21.184,87           |                  |
| - Altres   | 7.001,69            | 2.494,96         |
| <i>AIE</i>   |                     |                  |
| Prestació de serveis   |                     | 18.441,09        |
| <i>Servei Municipal de l'Habitatge i Act. Urb., SA</i>           |                     |                  |
| Serveis  |                     | 7.253,63         |
| Abonament aparcament   | 991,80              |                  |
| <br>   |                     |                  |
| Altres empreses municipals                                       |                     |                  |
| E.M.A.T.S.A.   |                     | 11.799,34        |
| PATRONAT MUNICIPAL D'ESPORTS DE TARRAGONA                        |                     | 6.482,23         |

**APARCAMENTS MUNICIPALS DE TARRAGONA, S.A.**

|              |                     |                  |
|--------------|---------------------|------------------|
| <b>TOTAL</b> | <b>2.578.547,49</b> | <b>50.494,97</b> |
|--------------|---------------------|------------------|

Així mateix, en l'exercici 2020, la Societat ha pagat bestretes per la compra d'un local a la societat municipal Servei Municipal de l'Habitatge de Tarragona, S.A., per import de 75.438 euros més iva. Al desembre es factura la resta de la compravenda dels locals 1 i 2 per import de 62.864,82 euros més iva.

Les quantitats que resten pendent de cobrament i pendent de pagament entre la societat i l'Ajuntament de Tarragona i els seus ens dependents es detallen en la nota 9.1.a) i 9.2.2. respectivament.

Les corresponents a l'exercici de 2019 van ser les següents:

| <b>Concepte</b>  | <b>Ingressos</b>    | <b>Despeses</b>   |
|--|---------------------|-------------------|
| <b>Ajuntament de Tarragona</b>                                   | <b>3.464.686,53</b> | <b>3.639,44</b>   |
| Encàrrec de gestió Zona Blava                                    | 3.464.686,53        |                   |
| Auditoria  |                     | 3.639,44          |
| <b>Empreses municipals</b>                                       | <b>88.462,18</b>    | <b>200.883,81</b> |
| <i>Empresa Municipal de Transports Públics de Tarragona, SA.</i> |                     |                   |
| - Despeses estació d'autobusos                                   | 77.584,42           |                   |
| - Altres   | 9.885,96            |                   |
| <i>AIE</i>   |                     |                   |
| Prestació de serveis   |                     | 17.866,92         |
| <i>Servei Municipal de l'Habitatge i Act. Urb., SA</i>           |                     |                   |
| Serveis  | 991,80              | 98.128,27         |
| Abonament aparcament   |                     |                   |
| Altres empreses municipals                                       |                     | 55.280,17         |
| E. DE SERVEIS I PROMOCIONS D'INICIATIVES MUN.,SA                 |                     | 21.497,65         |
| E.M.A.T.S.A.   |                     | 8.110,80          |
| PATRONAT MUNICIPAL D'ESPORTS DE TARRAGONA                        |                     |                   |
| <b>TOTAL</b>   | <b>3.553.148,71</b> | <b>204.523,25</b> |

**NOTA 15.- INFORMACIÓ MEDI AMBIENT.**

Durant l'exercici de 2020, 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 16.- ALTRA INFORMACIÓ.**

Els administradors han percebut durant el 2020 l'import brut de 75 euros (75 euros en 2019) per cada Consell d'Administració en que han assistit comportant una despesa anual de 11.850,00 euros (12.075,00 euros al 2019).

Durant els exercicis 2019 i 2020, no s'ha concedit cap bestreta ni crèdit als membres del Consell d'Administració. Tampoc s'ha assumit cap obligació, per part d'aquests, a títol de garantia.

Així mateix, als efectes de l'art. 229 de la Llei de Societats de Capital es deixa constància que tots els administradors sotassignats 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.

Els honoraris d'auditoria ascendeixen a 3.325,39 euros (4.431,49 euros al 2019).

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.

Las retribucions percebudes pel personal d'alta direcció han estat de 63.226,86 euros (66.888,19 euros, 2019).

Per cobrir els danys ocasionats per actes o omissions en l'exercici del càrrec d'administrador la Societat ha satisfet una prima (1.518,07 euros )



**NOTA 17.- INFORMACIÓ REFERIDA A PERÍODE MIG DE PAGAMENT A PROVEÏDORS. DISPOSICIÓ ADDICIONAL TERCERA. “DEURE D’INFORMACIÓ” DE LA LLEI 15/2010, DE 5 DE JULIOL.**

D’acord amb allò establert a la Resolució de l’ICAC de 29 de gener de 2016, sobre la informació a incorporar en la memòria dels comptes anuals, en relació al període mig de pagament, aquesta informació es presenta en el quadre següent:

|                                      | <b>2020</b>  | <b>2019</b>  |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
|                                      | Dies         | Dies         |
| Període mig de pagament a proveïdors | 17,51        | 24,14        |
| Rati operacions pagades              | 8,16         | 25,98        |
| Rati operacions pendents de pagament | 15,36        | 17,76        |
|                                      | Import       | Import       |
| Total pagaments realitzats           | 1.989.410,77 | 2.746.965,61 |
| Total pagaments pendents             | 593.529,36   | 795.075,16   |

**NOTA 18.- CONTINGÈNCIES.**

**18.1.- Litigis Sistemas Alem, SL - UTE Jaume I**

Tal i com s’exposa en la nota 5 d’aquests comptes anuals, la Societat participa, juntament amb Sistemas Alem, S.L, a la UTE anomenada “Jaume I”. Derivat de divergències entre les dues societats, existeixen litigis interposats per la reclamació de quantitats econòmiques pendents de resolució.

- Sistemas Alem, S.L. va interposar una demanda per la reclamació de l’import de 1.672.602,60 euros en concepte quantitat pendent de cobrament de la seva factura número 03/06 corresponent al tercer contracte subscrit amb la Societat, l’import de la qual es va ingressar en la tresoreria de la UTE Jaume I. En data 12 de març de 2010 el Jutjat Mercantil núm. 3 de Madrid va notificar la sentència de data 5 de març de 2010, per la qual es condemnava a la Societat al pagament de la quantitat esmentada més les costes corresponents. En data 14 de maig de 2010, l’Administració Concursal de Sistemas Alem va sol·licitar l’execució provisional d’aquesta sentència, fet que va ser denegat pel Jutjat Mercantil núm.3 de Madrid mitjançant auto de 28 de juliol de 2011, el qual va ser notificat el 30 de setembre de 2011.
- Per la seva banda, la Societat va interposar contra Sistemas Alem, S.L. una demanda per la resolució dels contractes d’obra subscrits, sol·licitant la quantia de 5.025.298,25 euros més els interessos i costes del procediment. En data 1 de juliol de 2013, el Jutjat Mercantil número 3 de Madrid va dictar sentència per la què s’estima parcialment la

demanda, i es condemna a Sistemas Alem al pagament de 2.212.573,86 euros, els quals s'havien d'integrar en la massa passiva del concurs.

- En data 11 de maig de 2010, es va sol·licitar, davant el Jutjat Mercantil número 3 de Madrid (autos número 102/2007), que es tinguessin per comunicats crèdits per import de 3.075.008,29 euros davant Sistemas Alem, S.L. corresponents al l'import del préstec formalitzat per la concursada amb "La Caixa" i pagat per la Societat en la seva condició de fiadora. D'aquesta quantia, es va demanar a l'Administració Concursal que els imports corresponents al principal (2.773.440,98 euros) es qualifiquin com a crèdits ordinaris i els interessos (301.567,29 euros) com a crèdits subordinats.

Un cop publicats els textos definitius el passat 26 de juny de 2015, mitjançant providència dictada pel Jutjat Mercantil número 3 de Madrid de 19 de juny de 2015, el total de crèdits reconeguts a AMT ascendia a 6.178.698,20 euros amb les següents qualificacions:

- Crèdits amb privilegi especial: 34.464,17 euros.
- Crèdits amb privilegi general: 265.526,33 euros.
- Crèdits ordinaris: 3.071.365,10 euros.
- Crèdits subordinats: 459.332,42 euros.
- Crèdits contingents: 2.215.696,34
- Crèdits contra la massa: 132.313,58 euros.

A l'exercici 2019, es va arribar amb un acord amb l'administració concursal, el qual s'informa a continuació:

1r Donada la possibilitat de revocació de la sentència dictada en l'incident número 19/2008 per estimació del recurs d'apel·lació que formuli l'entitat AMT i, conseqüentment, la desestimació íntegra de la demanda de reintegració, l'entitat AMT es compromet a no presentar el recurs d'apel·lació consentint la sentència dictada en primera instància.

2n Per la seva banda, donada la possibilitat de revocació de la sentència dictada en l'incident número 444/2009 per estimació de recurs d'apel·lació que formuli l'Administració concursal, aquesta òrgan concursal es compromet a no presentar el recurs d'apel·lació consentint la sentència de primera instància que esdevindria automàticament ferma.

3r Als efectes d'igualar les conseqüències econòmiques dels respectius compromisos a què fan referència els anteriors apartats, s'obliguen a:

Pel que fa a l'entitat AMT:

- A consignar en el compte judicial del procediment concursal de la societat SISTEMAS ALEM, SL, per seguidament ser comptabilitzada en la massa activa del concurs, la quantitat de 180.000 €.
- A acceptar una reducció per import de 1.492.602,60 € sobre el crèdit al seu favor derivat de la sentència dictada en l'incident número 444/2009, equivalent a la diferència entre la quantitat de 1.672.602,60 € i la quantitat de 180.000 € a consignar.

Pel que fa a l'Administració concursal:

- A considerar liquidada per l'acord la condemna imposada a l'entitat AMT per sentència dictada en l'incident número 19/2008.

Aquest acord es va ratificar al consell d'Administració, en sessió celebrada el 28 de novembre de 2019.

En base a tal acord, i havent-se satisfet la suma pactada de 180.000.-€ per part d'AMT en data 12 de desembre de 2019, el Jutjat Mercantil nº 3 de Madrid va homologar mitjançant interlocutòries de data 02 de febrer de 2020 l'acord adoptat entre AMT i l'AC, posant fi als respectius incidents.

En conseqüència, el crèdit que, finalment, queda reconegut en seu de l'esmentat concurs de creditors a favor d'AMT, SA és de 3.791.336,36.-€.

Per últim, manifestar que en data 10 de novembre de 2020 s'ha dictat Interlocutòria (auto número 429/2020) que posa fi al concurs de creditors del deutor SISTEMES ALEM, S.L. per insuficiència de la massa activa per a la satisfacció dels crèdits contra la massa i s'acorda l'arxivament de les actuacions.

## **18.2.- Procediments penals**

La Societat ha comparegut en el procediment que es segueix davant el Jutjat d'instrucció número 3 de Tarragona, seguit per denúncia de la Plataforma Veú ciutadana per les obres de construcció de l'Aparcament Jaume I. A data d'aquests comptes anuals, l'esmentat procediment està en fase d'instrucció a l'espera de prova pericial comptable que determini els fluxos econòmics de l'obra. El Jutgant no ha fet cap pronunciament en el sentit de dirigir cap acusació o imputació.

## **NOTA 19.-FETS POSTERIORIS.**

El volum de la xifra de negocis es veu afectada degut a la situació d'estat d'alarma derivada de la propagació del coronavirus (COVID-19) a causa de les restriccions de mobilitat.

Tarragona, 30 de Març de 2021.

**ELS MEMBRES DEL CONSELL D'ADMINISTRACIÓ**

**Presidenta**

Sra. Patricia Botez Voicu

**Vice – President**

Sr. Jordi Fortuny Guinart

**Vocals**

Sra. Maria del Carme Mas i Morillas

Sr. Carles Farré Brull

Sra. Gemma Marcos i Rodríguez-Peral

Sra. Elvira Vidal Sensi

Sr. Antonio Peco Plaza

Sr. Kevin Xavier Sambache Silva

Sr. Albert Puñet Blanco

Sr. Oriol Vázquez Tarrida

Sr. Juan José Acero de Dios

Sra. Eva Miguel Gascón

Sra. Lorena de la Fuente Vilaltella

Sra. Sandra Ramos Garcia

**APARCAMENTS MUNICIPALS DE TARRAGONA SA**

INFORME DE GESTIÓ  
EXERCICI 2020



# **APARCAMENTS MUNICIPALS DE TARRAGONA, S.A.**

**INFORME DE GESTIÓ**

**2020**

## INFORME DE GESTIÓ APARCAMENTS MUNICIPALS DE TARRAGONA, S.A.

### 1.- RESUM D'ACTIVITATS.

Al llarg de l'exercici 2020 la societat ha continuat amb l'explotació dels aparcaments, propis i adscrits, i amb la gestió de l'encomana de les zones regulades de la ciutat. En aquest sentit el volum de la xifra de negocis ha estat de 4.469.279,68 euros, un 21,23 % inferior a la de l'exercici anterior, a causa de les restriccions a la mobilitat i mesures aplicades a causa de la crisi del Covid-19. Aquests ingressos s'han distribuït de la següent manera:

| Concepte                             | Import 2019         | Import 2020         |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Parquímetres (Gestió residents)      | 223.525,23          | 196.127,09          |
| Saavedra (anuals/semestrals)         | 21.435,50           | 20.561,09           |
| Saavedra (mensuals)                  | 244.094,54          | 222.225,51          |
| Saavedra (motos)                     | 1.533,29            | 1.500,24            |
| Saavedra (nocturns)                  | 8.777,43            | 8.033,58            |
| Saavedra (finestreta)                | 458.101,01          | 284.534,32          |
| Joan XXIII (mensuals)                | 140.283,62          | 131.199,98          |
| Imperial Tarraco (anuals/semestrals) | 3.052,80            | 3.052,80            |
| Imperial Tarraco (mensuals)          | 53.373,35           | 49.852,59           |
| Imperial Tarraco (nocturns)          | 396,72              | 148,77              |
| Imperial Tarraco (finestreta)        | 40.658,86           | 17.437,27           |
| Torroja (mensuals)                   | 67.941,95           | 65.437,86           |
| Torroja (finestreta)                 | 168.399,30          | 75.736,53           |
| Bastos (mensuals)                    | 151.785,82          | 145.233,97          |
| Bastos (finestreta)                  | 113.529,25          | 65.534,52           |
| Joan XXIII (finestreta)              | 192.072,33          | 103.945,61          |
| P. Companys (finestreta)             | 210.493,87          | 128.196,29          |
| Av. Catalunya (mensuals)             | 258.660,60          | 240.901,24          |
| Av. Catalunya (finestreta)           | 163.024,34          | 84.931,02           |
| P. Companys (mensuals)               | 78.845,75           | 74.225,60           |
| Battestini (finestreta)              | 1.415,75            | -260,63             |
| Altres                               | 93,50               | 1.355,30            |
| <b>Total vendes</b>                  | <b>2.601.494,81</b> | <b>1.919.910,55</b> |
| Ajuntament de Tarragona (Zona Blava) | 3.072.591,26        | 2.549.369,13        |
| <b>Total Prestació de Serveis</b>    | <b>3.072.591,26</b> | <b>2.549.369,13</b> |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>5.674.086,07</b> | <b>4.469.279,68</b> |

## 2-PLACES EN EXPLOTACIÓ:

A l'exercici 2020 s'han explotat a la ciutat de Tarragona per part d'AMT els següents:

### Aparcaments d'àrea regulada (Zones Blaves, Verdes i Taronges)

| TOTALES POR SECTORS I COLORS |        |        |
|------------------------------|--------|--------|
| SECTOR 2                     | COLORS | PLACES |
|                              |        | 240    |
|                              |        | 271    |
|                              |        | 454    |
|                              | TOTAL  | 965    |
| SOLAPAMENT                   | COLORS | TOTALS |
|                              |        | 104    |
|                              |        | 442    |
|                              | TOTAL  | 546    |
| SECTOR 1                     | COLORS | TOTALS |
|                              |        | 270    |
|                              |        | 1045   |
|                              |        | 92     |
|                              | TOTAL  | 1562   |
| SECTOR 3                     | COLORS | TOTALS |
|                              |        | 524    |
|                              |        | 1116   |
|                              |        | 194    |
|                              | TOTAL  | 1834   |
| TOTALS                       | COLORS | PLACES |
|                              |        | 1138   |
|                              |        | 2874   |
|                              |        | 740    |
| TOTAL PLACES                 |        | 4752   |
| JOAN XXIII                   | 95     |        |
| TABACALERA                   | 63     |        |
| SAN PAU                      | 53     |        |
| HORTA GRAN                   | 155    |        |
| TOTAL                        | 366    |        |
| <b>TOTAL 5118</b>            |        |        |



### **Aparcaments tancats (pàrquings):**

| Aparcaments Tancats | PLACES TOTALS |
|---------------------|---------------|
| BASTOS              | 361           |
| CATALUNYA           | 460           |
| COMPANYS            | 394           |
| JOAN XXIII          | 485           |
| SAAVEDRA            | 383           |
| TARRACO             | 182           |
| TORROJA             | 154           |
|                     | 2.419         |
|                     |               |

En aquest apartat tant en els aparcaments convencionals, com la explotació de la zona regulada durant l'exercici 2020 van començar mantenint la mateixa tendència dels últims exercicis en increment d'usuaris. A partir que es va decretar l'estat d'alarma la situació va canviar radicalment. En aquest sentit caldrà estar atents al desenvolupament de la pandèmia i del seu reflex a l'activitat de la societat per poder prendre, si s'escau, les mesures que es determinin.

### **3.-COMPTE DE RESULTATS**

De l'anàlisi de la memòria de l'exercici es poden extreure les següents conclusions:

-El resultat comptable de l'exercici 2020 és positiu per import de 306.627,10 euros.

-La xifra de negocis s'ha reduït més d'un 23%, tal i com s'apunta a l'apartat primer.

-Les despeses d'explotació del exercici 2020 ascendeixen a 4.755.396,77 €, el que representa una disminució del 9.5% respecte a l'exercici anterior. Es distribueixen de la següent manera:

- Despeses de Personal: 2.084.120,94 €
- Altres Despeses d'Explotació: 1.989.189,33 €
- Amortització de l'Immobilitzat: 682.086,50 €

Finalment apuntar que una clara disminució de les despeses financeres respecte a l'exercici anterior.

#### 4.-APLICACIÓ DE RESULTATS

Tal com es pot veure a la nota 3 de la memòria, es proposa la següent distribució per al resultat de l'exercici 2020:

|                                  |                   |
|----------------------------------|-------------------|
| Saldo Pèrdues i Guanys           | 306.627,10        |
| A resultat d'exercicis anteriors | 306.627,10        |
| <b>Total</b>                     | <b>306.627,10</b> |

#### 4.-BALANÇ DE SITUACIÓ

Aquestes són les principals magnituds que es poden extreure del balanç de situació contingut a la memòria:

|                         | 2019           | 2020           |
|-------------------------|----------------|----------------|
| <b>Patrimoni net</b>    | 4.034.842,85   | 3.755.989,53   |
| <b>Fons propis</b>      | -15.030.370,30 | -14.723.743,20 |
| <b>Fons de maniobra</b> | 431.590,22     | -290.897,67    |

Tal i com es pot observar la xifra de patrimoni net s'ha reduït en una quantitat similar a la millora de la xifra de fons propis. En tot cas es pot concloure que la societat manté un correcte equilibri patrimonial.

D'altra banda cal apuntar que la xifra corresponent al fons de maniobra s'ha vist reduïda en la comparativa dels dos exercicis, situant-la en xifres negatives. No obstant això, i tot i que caldrà vigilar l'evolució de la magnitud, cal apuntar que el període mig de pagament a proveïdors s'ha reduït lleugerament en comparació al de l'any anterior, tal i com es pot veure en el següent quadre comparatiu extret de la nota 17 de la memòria,

|                                      | 2020         | 2019         |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
|                                      | Dies         | Dies         |
| Període mig de pagament a proveïdors | 17,51        | 24,14        |
| Rati operacions pagades              | 8,16         | 25,98        |
| Rati operacions pendents de pagament | 15,36        | 17,76        |
|                                      | Import       | Import       |
| Total pagaments realitzats           | 1.989.410,77 | 2.746.965,61 |
| Total pagaments pendents             | 593.529,36   | 795.075,16   |

## **5-ACCIONS PRÒPIES I ACTIVITATS DE I+D**

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

## **6-FETS POSTERIORIS**

Com a fet rellevant el volum de la xifra de negocis es veu afectada degut a la situació d'estat d'alarma derivada de la propagació del coronavirus (COVID-19) a causa de les restriccions de mobilitat.

**Tarragona, Març de 2021.**