

# **RECAPTACIO DE TORRENT UNIPERSONAL MUNICIPAL S.A.**

**Memoria abreviada correspondiente al ejercicio 2020 anual terminada a 31 de diciembre del 2020.**

---

## **1. Actividad de la empresa.**

### **1.1.- Objeto social**

De acuerdo con sus estatutos, la entidad RECAPTACIO DE TORRENT UNIPERSONAL MUNICIPAL S.A., Con domicilio social en la C/ Ramon y Cajal n.º 1 de Torrent, código postal 46900, así como el lugar donde desarrolla su actividad es en Torrent, Pl. Colon 12 bajo, inscrita en el Registro mercantil de Valencia, tomo 2688, libro 7, folio 13, Hoja numero V-104, inscripción 19. En forma de Sociedad Anónima Mercantil, el capital de la misma pertenece íntegramente al Ayuntamiento de Torrent. Tiene como OBJETO SOCIAL:

- La colaboración en la recaudación, gestión e inspección de tributos y otros ingresos de derecho publico que tenga que percibir el Excmo. Ayuntamiento de Torrent, en conformidad con las normas vigentes. Haciendo constar que la finalidad de la Sociedad en si no es obtener beneficios, porque una vez cubiertos aproximadamente os gastos, esta deja de percibir transferencias por los servicios de cobro.

### **1.2.-Actividad ejercida.**

Durante el ejercicio social a que se refiere la presente MEMORIA, la ACTIVIDAD que ha realizado RECAPTACIO DE TORRENT UNIPERSONAL MUNICIPAL S.A., es la que a continuación se detalla:

- Colaborar en la recaudación, gestión e inspección de tributos y otros ingresos de derecho público que, como nos tenga que percibir el Excmo. Ayuntamiento de Torrent, en conformidad con las normas vigentes.

## **2. Bases de presentación de las cuentas anuales**

### **a) Imagen fiel.**

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2020 adjuntos han sido formuladas por el Consejo de Administración a partir de los registros contables de la Sociedad a 31 de diciembre del 2020 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1515/2007, por el que se aprueba el Pla General de contabilidad y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

No hay razones excepcionales por las cuales, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable. Las Cuentas Anuales adjuntas se someterán a la aprobación por la Junta General Ordinaria de Accionistas, estimándose que serán aprobadas sin ninguna modificación.

#### **b) Principios contables.**

Los principios y criterios contables utilizados en la elaboración de las presentes cuentas anuales se detallan en la Nota 4, los cuales no difieren de los principios de contabilidad generalmente aceptados. No ha sido necesario para expresar la imagen fiel de las presentes cuentas anuales aplicar otros criterios diferentes de los mencionados.

#### **c) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.**

La Sociedad ha elaborado sus estados financieros debajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

#### **d) Comparación de la información.**

Los balances y las cuentas de pérdidas y ganancias de los ejercicios 2019 y 2020 son perfectamente comparables, no habiendo sido necesario modificar la estructura del balance y de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2020. La Sociedad fue auditada en sus cuentas anuales del ejercicio 2019.

#### **e) Agrupación de partidas.**

Las cuentas anuales no tienen ninguna partida que haya sido objeto de agrupación en el balance, en la cuenta de pérdidas y ganancias, en el estado de cambios en el patrimonio neto o en el estado de flujos de efectivo.

#### **f) Elementos recogidos en varias partidas.**

Las cuentas anuales no tienen ninguna partida que haya sido recogida en varias partidas del balance, en la cuenta de pérdidas y ganancias, en el estado de cambios en el patrimonio neto o en el estado de flujos de efectivo.

#### **g) Cambios en criterios contables.**

No se han realizado en el ejercicio, ajustes a las cuentas anuales del ejercicio 2020 por cambios de criterios contables.

#### **h) Corrección de errores.**

Las cuentas anuales del ejercicio 2020 no incluyen ajustes realizados como consecuencia de errores detectados en el ejercicio.

### **3. Aplicación de resultados.**

La propuesta de distribución de este resultado, que el Consejo de Administración someterá a la aprobación de la Junta General de Accionistas, es la siguiente: cuadro

<b>Base de reparto</b>	<b>Importe 2019</b>	<b>Importe 2020</b>
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias.	1.874,86	5.756,65
<b>Total</b>	<b>1.874,86</b>	<b>5.756,65</b>
<b>Aplicación</b>	<b>Importe 2019</b>	<b>Importe 2020</b>
Reserva legal	187,48	575,67
Reserva voluntaria	1.687,38	5.180,98
<b>Total</b>	<b>1.874,86</b>	<b>5.756,65</b>

#### **4. Normas de registro y valoración.**

##### **4.1. Inmovilizado material.**

Se valora a su precio de adquisición o a su coste de producción que incluye, además del importe facturado desprendido de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en funcionamiento, como los gastos de explanación y derrocamiento, transporte, seguros, instalaciones, montaje y otros de similares. La Sociedad incluye en el coste del inmovilizado material que necesita un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación o venta, los gastos financieros relacionados con la financiación específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición, construcción o producción. Forma parte, también, del valor del inmovilizado material, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas al activo, como por ejemplo costes de rehabilitación, cuando estas obligaciones dan lugar al registro de provisiones. La Sociedad no tiene compromisos de desmantelamiento, retiro o rehabilitación para sus bienes de activo. Por eso no se han contabilizado en los activos valores para la cobertura de tales obligaciones de futuro.

Se registra la pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor limpio contable supera a su importe recuperable, entendiendo este como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso.

Los gastos realizados durante el ejercicio con motivo de las obras y trabajos efectuados por la Sociedad, se cargarán en las cuentas de gastos que correspondan. Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a un aumento de la capacidad productiva o a un alargamiento de la vida útil de los bienes, son incorporados al activo como mayor valor del mismo. Las cuentas del inmovilizado material en curso, se cargan por el importe de dichos gastos, con abono a la partida de ingresos que recoge los trabajos realizados por la Sociedad para sí misma.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza, desde el momento en que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil estimada estimando un valor residual nulo, en función de los siguientes años de vida útil:

Descripción	Años	% Anual
Construcciones	40	2,5
Otras instalaciones	10	10
Otros Inmovilizados	10	10

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros, siempre que de las condiciones de los mismos se deduzca y que se transfieran al arrendatario sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. Los otros arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos. La normativa vigente establece que el coste de los bienes arrendados se contabilizará en el balance de situación según la naturaleza del bien objeto del contrato y, simultáneamente, un pasivo por el mismo importe. Este importe será el menor entre el valor razonable del bien arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de las cantidades mínimas acordadas, incluida la opción de compra, cuando no haya dudas razonables sobre su ejercicio. No se incluirán en su cálculo las cuotas de carácter contingente, el coste de los servicios y los impuestos repercutidos por el arrendador. En los arrendamientos financieros se contabiliza el activo de acuerdo con su naturaleza, y un pasivo financiero por el mismo importe, que es el menor entre el valor razonable del activo arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de los pagos mínimos acordados. Los intereses se incorporan directamente como gastos a medida que se van liquidando las cuotas correspondientes.

Los activos registrados por este tipo de operaciones se amortizan con criterios parecidos a los aplicados al conjunto de los activos materiales, atendiendo a su naturaleza. La Sociedad evalúa al menos al cierre de cada ejercicio si hay indicios de pérdidas por deterioro de valor de su inmovilizado material, que reduzcan el valor recuperable de dichos activos a un importe inferior al de su valor en libros. Si hay cualquier indicio, se estima el valor recuperable del activo con el objeto de determinar el alcance de la eventual pérdida por deterioro de valor. En el supuesto de que el activo no genere flujos de efectivo que sean independientes otros activos o grupos de activos, la Sociedad calcula el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo (UGE) a la que pertenece el activo.

El valor recuperable de los activos es el mayor entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso. La determinación del valor en uso se realiza en función de los flujos de efectivo futuros esperados que se derivarán de la utilización del activo, las expectativas sobre posibles variaciones en el importe o distribución temporal de los flujos, el valor temporal del dinero, el precio a satisfacer para soportar la incertidumbre relacionada con el activo y otros factores que los partícipes del mercado considerarían en la valoración de los flujos de efectivo futuros relacionados con el activo.

En el supuesto de que el importe recuperable estimado sea inferior al valor limpio en libros del activo, se registra la correspondiente pérdida por deterioro a cargo de la cuenta de pérdidas y ganancias, reduciendo el valor en libros del activo a su importe

recuperable.

Una vez reconocida la corrección valorativa por deterioro o su reversión, se ajustan las amortizaciones de los ejercicios siguientes considerando el nuevo valor contable. Sin embargo, si de las circunstancias específicas de los activos se posa de manifiesto una pérdida de carácter irreversible, esta se reconoce directamente en pérdidas procedentes del inmovilizado de la cuenta de pérdidas y ganancias. En el ejercicio 2020 la Sociedad no ha registrado pérdidas por deterioro de los inmovilizados materiales.

#### **4.2. Instrumentos financieros.**

La sociedad tiene registrados en lo capítulo de instrumentos financieros, aquellos contratos que dan lugar a un activo financiero en una empresa y, simultáneamente, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra empresa. Se consideran, por lo tanto instrumentos financieros, los siguientes. La presente norma resulta de aplicación a los siguientes.

##### a) Activos financieros:

- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.
- Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores diversos.
- Créditos a terceros: como por ejemplo los préstamos y créditos financieros concedidos, incluidos los surgidos de la venta de activos no corrientes;
- Valores representativos de deuda otras empresas adquiridos: como por ejemplo las obligaciones, bonos y pagarés;
- Instrumentos de patrimonio de otras empresas adquiridos: acciones, participaciones en instituciones de inversión colectiva y otros instrumentos de patrimonio;
- Derivados con valoración favorable para la empresa: entre ellos, futuros, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo.
- Otros activos financieros: como por ejemplo depósitos en entidades de crédito, anticipos y créditos al personal, fianzas y depósitos constituidos, dividendos a cobrar y desembolsados exigidos sobre instrumentos de patrimonio propio.

##### b) Pasivos financieros:

- Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores diversos;
- Deudas con entidades de crédito;
- Obligaciones y otros valores negociables emitidos: como por ejemplo buenos y pagarés.

- Derivados con valoración desfavorable para la empresa: entre ellos, futuros, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo.
  - Deudas con características especiales.
  - Otros pasivos financieros: deudas con terceros, como por ejemplo los préstamos y créditos financieros recibidos de personas o empresas que no sean entidades de crédito incluidos los surgidos en la compra de activos no corrientes, fianzas y depósitos recibidos y desembolsados exigidos por terceros sobre participaciones.
- c) Instrumentos de patrimonio propio: todos los instrumentos financieros que se incluyen dentro de los fondos propios, tal como las acciones ordinarias emitidas.

#### **4.2.1. Inversiones financieras a largo y corto plazo.**

Préstamos y cuentas para cobrar: se registran a su coste amortizado, correspondiendo al efectivo entregado, menos las devoluciones del principal efectuadas, más los intereses meritados no cobrados en el caso de los préstamos, y al valor actual de la contraprestación realizada en el caso de las cuentas para cobrar. La Sociedad registra las correspondientes provisiones por la diferencia existente entre el importe a recuperar de las cuentas para cobrar y el valor en libros por el cual se encuentran registradas. Inversiones mantenidas hasta su vencimiento: aquellos valores representativos de deuda, con una fecha de vencimiento fijada, cobros de cuantía determinada o determinable, que se negocian en un mercado activo y que la Sociedad tiene intención y capacidad de conservar hasta su vencimiento. Se contabilizan a su coste amortizado.

#### **Intereses y dividendos recibidos de activos financieros.**

Los intereses y dividendos de activos financieros meritados después del momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses se reconocen por el método del tipo de interés efectivo y los ingresos por dividendos procedentes de inversiones en instrumentos de patrimonio se reconocen cuando han surgido los derechos para la Sociedad a su percepción.

En la valoración inicial de los activos financieros se registran de forma independiente, atendiendo a su vencimiento, el importe de los intereses explícitos meritados y no vencidos en el dicho momento, así como el importe de los dividendos acordados por el órgano competente en el momento de la adquisición.

#### **Baja de activos financieros.**

La Sociedad da de baja los activos financieros cuando expiran o se han cedido los derechos sobre los flujos de efectivo del correspondiente activo financiero y se han transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad. En el caso concreto de cuentas a cobrar se entiende que este hecho se produce en general si se han transmitido los riesgos de insolvencia y mora. Cuando el activo financiero se da de baja la diferencia entre la contraprestación recibida limpia de los costes de transacción atribuibles y el valor en libros del activo, más cualquier importe acumulado que se haya reconocido directamente en el patrimonio neto, determina la ganancia o pérdida surgida

al dar de baja dicha activa, que forma parte del resultado del ejercicio en que esta se produce.

Al contrario, la Sociedad no da de baja los activos financieros, y reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de activos financieros en las que se retenga sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes en su propiedad.

#### **4.2.2. Pasivos financieros.**

Los préstamos, obligaciones y semblantes se registran inicialmente por el importe recibido, limpio de costes incurridos en la transacción. Los gastos financieros, incluidas las primas pagadoras en la liquidación o el reembolso y los costes de transacción, se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias según el criterio del meritado utilizando el método del interés efectivo. El importe meritado y no liquidado se añade al importe en libros del instrumento en la medida que no se liquidan en el periodo en que se producen.

Las cuentas a pagar se registran inicialmente a su coste de mercado y posteriormente son valoradas al coste amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectivo.

Fianzas entregadas.

Los depósitos o fianzas constituidas en garantía de determinadas obligaciones, se valoran por el importe efectivamente satisfecho, que no difiere significativamente de su valor razonable.

#### **4.3. Impuestos sobre beneficios.**

Lo gasto por impuesto corriendo se determina por medio de la suma del gasto por impuesto corriente y el impuesto diferido. Lo gasto por impuesto corriente se determina aplicando el tipo de gravamen vigente a la ganancia fiscal, y minorando el resultado así obtenido en el importe de las bonificaciones y deducciones generales y aplicadas en el ejercicio.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, proceden de las diferencias temporales definidas como los importes que se prevén pagadores o recuperables en el futuro y que derivan de la diferencia entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal. Los dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporal el tipo de gravamen a que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Los activos por impuestos diferidos surgen, igualmente, como consecuencia de las bases imponibles negativas pendientes de compensar y de los créditos por deducciones fiscales generadas y no aplicadas.

Se reconoce el correspondiente pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporales imponibles, salvo que la diferencia temporal se derive del reconocimiento inicial de un fondo de comercio o del reconocimiento inicial en una transacción que no es una combinación de negocios otros activos y pasivos en una operación que en el momento de su realización, no afecta ni al resultado fiscal ni contable.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporales deducibles, solo se reconocen en el supuesto de que se considere probable que la Sociedad tendrá en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos y no procedan del reconocimiento inicial otros activos y pasivos en una operación que no sea una combinación de negocios y que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable. El resto de activos por impuestos diferidos (bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar) solo se reconocen en el supuesto de que se considere probable que la Sociedad vaya a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos. Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) a fin de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos, de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

Lo gasto o el ingreso por impuesto diferido se corresponde con el reconocimiento y la cancelación de los pasivos y activos por impuesto diferido, así como, si es el caso, por el reconocimiento e imputación a la cuenta de pérdidas y ganancias del ingreso directamente imputado al patrimonio neto que pueda resultar de la contabilización de aquellas deducciones y otras ventajas fiscales que tengan la naturaleza económica de subvención.

#### **4.4. Ingresos y gastos.**

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. No obstante, la Sociedad únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, en cuanto que los riesgos y las pérdidas previsibles, incluso sientes eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

Los ingresos por la venta de bienes o servicios se reconocen por el valor razonable de la contrapartida recibida o a recibir derivada de los mismos. Los descuentos por pago inmediato, por volumen u otro tipo de descuentos, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos, se registran como una minoración de los mismos. No obstante la Sociedad incluye los intereses incorporados en los créditos comerciales con vencimiento no superior a un año que no tienen un tipo de interés contractual, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Los descuentos concedidos a clientes se reconocen en el momento en que es probable que se van a cumplir las condiciones que determinen su concesión como una reducción de los ingresos por ventas.

Los anticipos por anticipado de ventas futuras figuran valorados por el valor recibido.

#### **4.5. Provisiones y contingencias.**

Las obligaciones existentes a la fecha del balance de situación surgidas como consecuencia de sucesos pasados de que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Sociedad el importe y momento de cancelación de los cuales son indeterminados, se registran en el balance de situación como provisiones por el valor actual del importe



más probable que se estima que la Sociedad tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.

La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación, no supone una minoración del importe de la deuda, sin perjuicio del reconocimiento en el activo de la Sociedad del correspondiente derecho de cobro, siempre que no haya dudas que el dicho reembolso será percibido, registrándose dicho activo por un importe no superior de la obligación registrada contablemente.

#### **4.6. Subvenciones, donaciones y legados.**

Otorgados por terceros diferentes de los socios o propietarios:

##### a) Clasificación.

A efectos de su incorporación a las cuentas anuales, las subvenciones, donaciones y legados recibidos se encuentran clasificadas en reintegrables y no reintegrables, Los recibimientos con carácter de reintegrables se registran como pasivos hasta que adquieren el carácter de no reintegrables y los recibimientos con carácter de no reintegrables se contabilizan de la manera siguiente: las de capital como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y las de explotación como ingresos del ejercicio.

A efectos de valoración, se clasifican en monetarias y no monetarias. Las monetarias se valoran por el valor razonable del importe concedido y las no monetarias, por el valor razonable del bien recibido.

##### b) imputación a resultados.

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables, recibidos por la sociedad se imputan a Resultados atendiendo a su finalidad.

-Las recibidas para asegurar una rentabilidad o compensar déficit de explotación, se imputan íntegramente como ingresos en el ejercicio en que se recibe.

-Las recibidas para asegurar una rentabilidad o compensar déficit de explotación de ejercicios futuros, se imputan íntegramente como ingresos en los dichos ejercicios.

-Las recibidas para financiar gastos específicos, se imputan íntegramente como ingreso en el ejercicio en que se merite lo gasto financiado.

-Las de capital se reconocen periódicamente como ingresos en relación a cada elemento subvencionado.

-Los importes monetarios recibidos sin asignación a una finalidad específica, se imputan como ingreso del ejercicio donde se reconocen.

El criterio de imputación de las subvenciones de capital sobre activos depreciables, es el de una imputación lineal en proporción a la amortización efectuada en cada periodo para los bienes la adquisición del cual se subvenciona.

En el supuesto de que la subvención revierta en activos no depreciables, se imputa en el ejercicio en que se produzca su venta, corrección valorativa por deterioro o baja del balance.

Las subvenciones recibidas para cancelar las deudas se imputan en el ejercicio en que se produzca el dicha cancelación, excepto cuando se otorgan en relación con una financiación específica, y en este caso la imputación se realizará en función del elemento financiado.

Otorgados por socios o propietarios:

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables recibos de socios o propietarios, al no constituir ingresos, se han registrado directamente como fondos propios y se han aplicado los mismos criterios de valoración que para las otorgadas por terceros. A estos efectos se tiene que señalar en relación con las transferencias presupuestarias otorgadas por Socios, que ha sido aplicado el que establece la norma de Valoración 18 del PGC.

#### **4.7. Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal.**

Ante la ausencia de cualquier necesidad previsible de terminación anormal de la ocupación y dado que no reciben indemnizaciones aquellos empleados que se jubilan o cesan voluntariamente en sus servicios, los pagos por indemnizaciones, cuando surgen, se cargan a gastos en el momento en que se toma la decisión de efectuar el despido.

#### **4.8. Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.**

En el supuesto de existir, las operaciones entre empresas del mismo grupo, con independencia del grado de vinculación, se contabilizan de acuerdo con las normas generales. Los elementos objeto de las transacciones que se realizan se contabilizarán en el momento inicial por su valor razonable. La valoración posterior se realiza de acuerdo con el que prevé las normas particulares para los cuentas con que corresponda. Esta norma de valoración afecta las partes vinculadas que se explicitan en la Norma de elaboración de cuentas anuales 13.<sup>a</sup> del Plan General de contabilidad. En este sentido:

- Se entenderá que una empresa forma parte del grupo cuando ambos estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio, o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas jurídicas que actúan conjuntamente o se encuentran bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.
- Se entenderá que una empresa es asociada cuando, sin que se trate de una empresa del grupo en el sentido señalado, la empresa o las personas físicas dominantes, ejerzan sobre esa empresa asociada una influencia significativa, tal como se desarrolla detenidamente en la mencionada Norma de elaboración de cuentas anuales 13.<sup>a</sup>
- Una parte se considera vinculada a otra cuando una de ellas ejerce o tiene la posibilidad de ejercer directamente o indirectamente o en virtud de pactos o acuerdos entre accionistas o partícipes, el control sobre otra o una influencia significativa en la toma de decisiones financieras y de explotación de la otra, tal como se detalla detenidamente en la Norma de elaboración de cuentas anuales 15.<sup>a</sup>

Se consideran partes vinculadas a la Sociedad, adicionalmente a las empresas del grupo, asociadas y multigrupo, a las personas físicas que posean directamente o indirectamente alguna participación en los derechos de voto de la Sociedad, o en su dominante, de forma que los permita ejercer sobre una u otra una influencia significativa, así como en sus familiares próximos, al personal clave de la Sociedad o de su dominante (personas físicas con autoridad y responsabilidad sobre la planificación, dirección y control de las actividades de la empresa, ya sea directamente o indirectamente), entre la cual se incluyen los Administradores y los Directivos, junto con sus familiares próximos, así como a las entidades sobre las cuales las personas mencionadas anteriormente puedan ejercer una influencia significativa. Así mismo tienen la consideración de parte vinculadas las empresas que compartan algún consejero o directivo con la Sociedad, excepto cuando este no ejerza una influencia significativa en las políticas financiera y de explotación de ambos, y, si es el caso, los familiares próximos del representando persona física del Administrador, persona jurídica, de la Sociedad.

### 5. Inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias.

El movimiento habido en este capítulo del balance de situación adjunto es el siguiente:

<b>a) Estado de movimientos del inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias del ejercicio actual</b>	Inmovilizado intangible	Inmovilizado material	Inversiones Inmobiliarias
A) Saldo inicial brut, Ejercicio 2020	0,00	89.452,82	0,00
(+) Entradas	0,00		0,00
(+) Correcciones de valor por actualización			
(-) Salidas	0,00	1.468,27	0,00
B) Saldo final brut, Ejercicio 2020	0,00	87.984,55	0,00
C) Amortización acumula, SALDO INICIAL EJERCICIO 2020	0,00	43.986,07	0,00
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	0,00	3.781,12	0,00
(+) Aumento de la amortización acumulada por efecto de la actualización			
(+) Aumento por adquisiciones o traspasos	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos	0,00	1.468,27	0,00

D) Amortización acumulada, SALDO FINAL EJERCICIO 2020	0,00	46.298,92	0,00
E) Correcciones de valor por deterioro, Saldo inicial ejercicio 2020.	0,00	0,00	0,00
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el período	0,00	0,00	0,00
(-) Reversión de correcciones valorativa por deterioro	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos	0,00	0,00	0,00
F) Correcciones de valor per deterioro, Saldo final EJERCICIO 2020.	0,00	0,00	0,00

<b>b) Estado de movimientos del inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias del ejercicio anterior</b>	Inmovilizado intangible	Inmovilizado material	Inversiones Inmobiliarias
--	----------------------------	--------------------------	------------------------------

A) Saldo inicial bruto, EJERCICIO 2019	0,00	89.452,82	0,00
(+) Entradas	0,00	0,00	0,00
(+) Correcciones de valor por actualización			
(-) Salidas	0,00		0,00
B) Saldo final bruto, EJERCICIO 2019	0,00	89.452,82	0,00
C) Amortización acumulada, SALDO INICIAL Ejercicio 2019	0,00	40.156,00	0,00
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	0,00	3.830,07	0,00
(+) Aumento de la amortización acumulada por efecto de la actualización			
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos	0,00		0,00
D) Amortización acumulada, SALDO FINAL EJERCICIO 2019	0,00	43.986,07	0,00
E) Correcciones de valor por deterioro, Saldo inicial EJERCICIO	0,00	0,00	0,00

2019			
(+) Correcciones valorativa por deterioro reconocidas en el período	0,00	0,00	0,00
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos	0,00	0,00	0,00
F) Correcciones de valor por deterioro, Saldo final EJERCICIO 2019	0,00	0,00	0,00

<b>Total Activo inmovilizado material</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
	45.466,75	41.685,63

El inmovilizado material totalmente amortizado a 31 de diciembre del 2020 es el siguiente:

Resto de inmovilizado material	<b>2019</b>	<b>2020</b>
	0,00	1.468,27

## 6. Activos financieros:

<b>Activo corriente</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
	<b>326.193,97</b>	<b>548.759,23</b>

Efectivo y otros activos líquidos equivalentes. En el balance de situación aparece el saldo conciliado de los bancos siguiente:

	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Efectivo	3.970,62	4.212,50
Banco de Sabadell	221.893,00	404.814,32
Caixa Rural Torrent	98.652,05	138.918,33
Periodificaciones corto termino.	1.678,30	814,08
<b>Total</b>	<b>326.193,97</b>	<b>548.759,23</b>

Se ha realizado el arqueo de caja y la conciliación de los saldos bancarios a 31 de diciembre del 2020.

Periodificaciones a corto plazo: .....814,08.

Corresponde a los gastos anticipados de primas de seguros.....814,08.

La sociedad no forma parte de ningún grupo de empresas multigrupo ni asociadas.

## 7. Pasivos financieros.

La información de los instrumentos financieros del pasivo del balance de la Sociedad a corto plazo, clasificados por categorías es la siguiente:

El pasivo corriente corresponde al importe de:

	2019	2020
	266.399,25	479.426,74

Provisiones a corto término.		
Deudas a corto término, ingresos a cuenta de contribuyentes del Ajuntament:	50.685,33	52.238,16
Créditos comerciales y otras cuentas a pagar	215.713,92	427.188,58

### Créditos comerciales y otras cuentas a pagar

Corresponde al desglose siguiente:

	2019	2020
Aplicación de cobros del mes de diciembre al Ayuntamiento.	186.332,88	398.005,55
Facturas pendientes de pago créditos comerciales.	1.038,54	3.637,73
Facturas de energía eléctrica y telefonía devengadas en 2020.	391,96	505,56
Pendiente de pago al personal, de incentivos	2.463,03	5.946,22
Administraciones públicas	25.487,51	19.092,52
Total	215.713,92	427.188,58

Todas las facturas pendientes del 2020, han sido abonadas en el presente mes de enero de 2021.

La sociedad no tiene ningún préstamo.

## 8. Fondos propios.

El Capital social pertenece íntegramente al Excmo. Ayuntamiento de Torrent, dividido en 1000 acciones de 60,11€ cada una.

Reserva legal.

La Reserva Legal ha sido dotada en conformidad con el artículo 274 de la Ley de Sociedades de Capital, que establece que, en todo caso, una cifra igual al diez por ciento del beneficio del ejercicio se destinará a la reserva legal hasta que esta alcance, al menos, el veinte por ciento del capital social

## 9. Situación fiscal


9.1.- Saldos con administraciones públicas.

La composición de los saldos con Administraciones Públicas es:

Acreeedores	2019	2020
Hacienda pública, acreedora por IRPF	-18.365,60	-13.352,35
Organismos de la Seguridad Social	-7.121,91	-5.740,17
Total	-25.487,51	-19.092,52

9.2.- Impuestos sobre beneficios

### A.- CONCILIACIÓN DEL RESULTADO CONTABLE CON LA BASE IMPONIBLE



	<u>2019</u>	<u>2020</u>
1.- RESUMEN DE LA CONCILIACIÓN		
Resultado contable del ejercicio antes de impuestos.	2.499,82	7.675,53
DIFERENCIAS PERMANENTES Aumentos/Disminuciones		
IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES	-624,96	-1.918,88
Base imponible del impuesto sobre Sociedades:.....	1.874,86	5.756,65

Durante el ejercicio económico no se han producido diferencias entre la valoración contable y la fiscal.

### B.- ASPECTOS CONTABLES DEL IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS

1.- Carga fiscal y líquido a ingresar o a volver.

A continuación se detalla la carga fiscal del ejercicio y el importe a volver por la Hacienda Pública por el Impuesto sobre Beneficios, considerando las diferencias entre una y otra magnitud.

	2019	2020
CARGA FISCAL POR IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS	624,96	1.918,88
IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS COMPTABILIZADOS EN EL EJERCICIO	624,96	1.918,88
Mayor importe a ingresar por diferencias de 'incentivos.	0,00	0,00
TOTAL PARTIDAS QUE INCREMENTAN EL IMPUESTO ECONOMICO	0,00	0,00
Menor importe a ingresar por retenciones e ingresos a cuenta	-2.077,23	-1.079,90
TOTAL PARTIDAS QUE DISMINUYEN EL IMPUESTO ECONOMICO	-2.077,23	-1.079,90
LIQUID A INGRESSAR PER IMPOST SOBRE SOCIETATS	-1.452,27	838,98

#### C.- INCENTIVOS FISCALES.

En el presente ejercicio no ha existido ningún tipo de saldo que afecto el cálculo del Impuesto sobre sociedades por incentivos. Los ejercicios abiertos a inspección comprenden los cuatro últimos ejercicios (en el supuesto de que no serían los cuatro últimos, especificar). Las declaraciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta su prescripción o su aceptación por las autoridades fiscales y, con independencia que la legislación fiscal es susceptible a interpretaciones. Los Administradores estiman que cualquier pasivo fiscal adicional que pudiera posarse de manifiesto, como consecuencia de una eventual inspección, no tendrá un efecto significativo en las cuentas anuales presas en su conjunto.



## 10. Ingresos y Gastos.

El detalle de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunto es el siguiente: Detalle de la cuenta de pérdidas y ganancias.	Ejercicio 2019	Ejercicio 2020
<b>Ingresos:</b>	<b>554.258,37</b>	<b>437.699,85</b>
<i>Transferencias Ayuntamiento Servicio recaudación.</i>	490.800,00	388.000,00
<i>Otros ingresos de explotación (costas)</i>	63.458,37	49.669,85
<i>Otros resultados</i>		30,00
<b>Gastos:</b>	<b>551.758,55</b>	<b>430.024,32</b>
<i>Personal.....</i>	368.353,94	253.105,77
Salarios.....	291.099,10	196.594,87
Provisión gastos personal.		
Seguridad social.....	77.254,84	56.510,90
<i>Gastos de explotación:</i>		
	179.561,49	173.043,03
Servicios exteriores.....	178.389,48	170.242,73
Tributos.....	867,84	867,84
Otros gastos de gestión.....	304,17	1.932,46
<i>Amortización local sociedad y otros.....</i>	3.830,07	3.781,12
<i>Otros resultados:</i>		
Otros gastos financieros.....	13,05	94,40
	13,05	94,40

## 11. Subvenciones, donaciones y legados.

No existente operaciones realizadas por estos conceptos en el ejercicio 2020.

## 12. Operaciones con partes vinculadas.

- Anticipos, créditos y garantías prestadas al órgano de administración y personal de alta dirección.

Durante el ejercicio económico no se han concedido anticipos ni créditos a los miembros del órgano de administración ni tampoco figuran en el balance al cierre de ejercicio estos conceptos procedentes de ejercicios anteriores.

- Se han provisionado en concepto de posibles dietas a los consejeros, un importe de 1.650,00 euros, por el ejercicio 2020.

- Obligaciones contraídas por pensiones y seguros de vida a miembros del órgano de administración;

A.-La Entidad no tiene contraídas ningún tipo de obligaciones en materia de Pensiones y Seguros de vida respecto de los miembros antiguos y actuales del órgano de administración.

B.-La empresa tiene contratado un seguro de vida a favor del personal laboral de la empresa por un importe global anual 2020 de 1.298,48 euros, de los cuales corresponden a la parte del gerente 448,89 euros, y en el 2019 el importe global era de 2.049,76 y la parte del gerente 414,56.

Los administradores no han informado de ninguna situación de conflicto, directo o indirecto, que pudieran tener con la Sociedad, tal como establece el artículo 229.3 de la Ley de Sociedades de Capital.

### 13. Otra información.

- En el ejercicio 2020, las personas empleadas durante el año han sido seis, tres mujeres y seis hombres distribuidos entre las categorías siguientes:

	2019	2020
Gerente	1	1
Jefe 1ª Administrativo	1	0
Administrativo oficial 1ª	2	1
Administrativo/va oficial 2ª	2	2
Auxiliar administrativa	1	1
Notificadora	1	1
Total	8	6

### 14. Información sobre medio ambiente y derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

En la contabilidad de la Sociedad, correspondiendo a las presentes cuentas anuales, no hay ninguna partida que tenga que ser incluida como información medioambiental. A la fecha de emisión de las presentes cuentas, la Sociedad no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieron ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma, ni se ha producido ningún movimiento en la partida de derechos de emisión de gases de efecto invernadero. Por este motivo no se incluyen desgloses

específicos en la presente memoria de las cuentas anuales respecto a información de cuestiones medioambientales.

**15. Información sobre el periodo medio de pago a proveedores.** Disposición adicional tercera. «Deber de información» de la Ley 15/2010, de 5 de julio.»

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
Pendientes de pago acreedores final ejercicio .....	1.038,54	3.637,73
Pendientes de pago acreedores inicio ejercicio .....	19.088,09	1.038,54
Gastos por servicios exteriores.....	178.389,48	170.242,73

**Período medio de pago a proveedores:**

	Ejercicio <b>2019</b>	Ejercicio <b>2020</b>
	Días	Días
<b>Período medio de pago a proveedores</b>	<b>17,34</b>	<b>14,73</b>

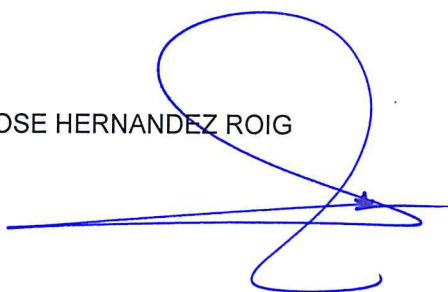
En Torrent, a 28 de enero de 2021, queda formulada la Memoria dando su conformidad por medio de firma los Administradores que componen Consejo de Administración de la entidad:

FIRMADO:

52644157D ESMERALDA TORRES GUILLÉN

19435223Q DIEGO-JAIME GARCIA PUCHADES

22651597R JOSE HERNANDEZ ROIG



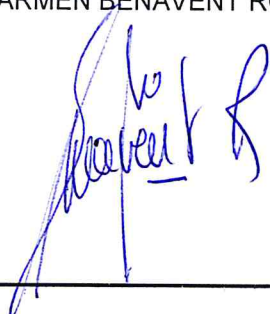
---

73534087M SALVADOR PILES BESÓ



---

52639415M M<sup>a</sup> CARMEN BENAVENT ROIG



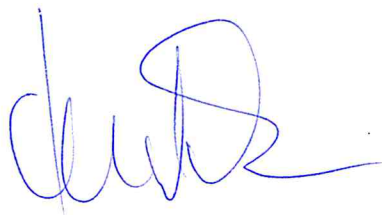
---

24324142D M<sup>a</sup> CONSUELO DIAZ VERDET



---

53760584Q JOSE ANTONIO VIDA FUENTES



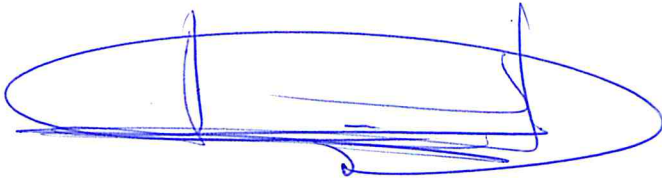
---

52749056M SALVADOR CÍSCAR JUAN



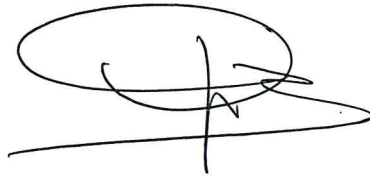
---

53200812H RAUL CLARAMONTE VAL



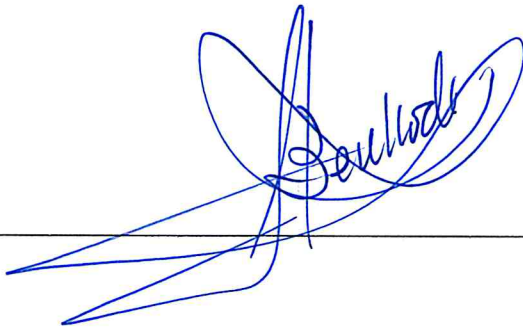
---

22676028Y GREGORI CARMEL RIUS PUIG



---

73751821K SALVADOR BENLLOCH PASCUAL



---

# RECAPTACIO DE TORRENT UNIPERSONAL MUNICIPAL S.A.

Memòria abreviada corresponent a l'exercici 2020 anual acabat el 31 de desembre del 2020

---

## 1. Activitat de l'empresa

### 1.1.- Objecte social

D'acord amb els seus estatuts, l'entitat **RECAPTACIO DE TORRENT UNIPERSONAL MUNICIPAL S.A.**, Amb domicili social en la C/ Ramon i Cajal núm. 1 de Torrent codi postal 46900, així com el lloc on desenvolupa la seua activitat és en Torrent, Pl. Còlon 12 baix, inscrita en el Registre mercantil de València, tom 2688, llibre 7, foli 13, Fulla numero V-104, inscripció 19. En forma de Societat Anònima Mercantil, el capital de la mateixa pertany íntegrament al Ajuntament de Torrent. Té com a OBJECTE SOCIAL:

- La col·laboració en la recaptació, gestió i inspecció de tributs i altres ingressos de dret públic que haja de percebre l'Excm. Ajuntament de Torrent, de conformitat amb les normes vigents. Fent constar que la finalitat de la Societat en si no és obtindre beneficis, perquè una vegada coberts aproximadament els gastos, esta deixa de percebre transferències pels servicis de cobrament.

### 1.2.-Activitat exercida

Durant l'exercici social a què es referix la present MEMÒRIA, l'ACTIVITAT que ha realitzat RECAPTACIO DE TORRENT UNIPERSONAL MUNICIPAL S.A., és la que a continuació es detalla:

- Col·laborar en la recaptació, gestió i inspecció de tributs i altres ingressos de dret públic que, com a ens haja de percebre l'Excm. Ajuntament de Torrent, de conformitat amb les normes vigents.

## 2. Bases de presentació dels comptes anuals

### a) Imatge Fidel.

Els Comptes Anuals de l'exercici 2020 adjunts han sigut formulades pel Consell d'Administració a partir dels registres comptables de la Societat a 31 de desembre del 2020 i en elles s'han aplicat els principis comptables i criteris de valoració arrellegats en el Reial Decret 1515/2007, pel que s'aprova el Pla General de comptabilitat i la resta de disposicions legals vigents en matèria comptable, i mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat.

No hi ha raons excepcionals per les quals, per a mostrar la imatge fidel, no s'hagen aplicat disposicions legals en matèria comptable.

Els Comptes Anuals adjunts se sotmetran a l'aprovació per la Junta General Ordinària d'Accionistes, estimant-se que seran aprovades sense cap modificació.

***b) Principis comptables***

Els principis i criteris comptables utilitzats en l'elaboració dels presents comptes anuals es detallen en la Nota 4, els quals no diferixen dels principis de comptabilitat generalment acceptats. No ha sigut necessari per a expressar la imatge fidel dels presents comptes anuals aplicar altres criteris diferents dels mencionats.

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

La Societat ha elaborat els seus estats financers davall el principi d'empresa en funcionament, sense que existisca cap tipus de risc important que pugua suposar canvis significatius en el valor dels actius o passius en l'exercici següent.

***d) Comparació de la informació.***

Els balanços i els comptes de pèrdues i guanys dels exercicis 2019 i 2020 són perfectament comparables, no havent sigut necessari modificar l'estructura del balanç i del compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2020. La Societat va ser auditada en els seus comptes anuals de l'exercici 2019.

***e) Agrupació de partides.***

Els comptes anuals no tenen cap partida que haja sigut objecte d'agrupació en el balanç, en el compte de pèrdues i guanys, en l'estat de canvis en el patrimoni net o en l'estat de fluxos d'efectiu.

***f) Elements arreplegats en diverses partides.***

Els comptes anuals no tenen cap partida que haja sigut arreplegada en diverses partides del balanç, en el compte de pèrdues i guanys, en l'estat de canvis en el patrimoni net o en l'estat de fluxos d'efectiu.

***g) Canvis en criteris comptables.***

No s'han realitzat en l'exercici, ajustos als comptes anuals de l'exercici 2020 per canvis de criteris comptables.

***h) Correcció d'errors.***

Els comptes anuals de l'exercici 2020 no inclouen ajustos realitzats com a conseqüència d'errors detectats en l'exercici.

### 3. Aplicació de resultats

La proposta de distribució d'este resultat, que el Consell d'Administració sotmetrà a l'aprovació de la Junta General d'Accionistes, és la següent:

<b>Base de repartimen</b>	<b>Import 2019</b>	<b>Import 2020</b>
Saldo del compte de pèrdues i guanys	1.874,86	5.756,65
<b>Total</b>	<b>1.874,86</b>	<b>5.756,65</b>
<b>Aplicació</b>	<b>Import 2019</b>	<b>Import 2020</b>
Reserva legal	187,48	575,67
Reserva voluntaria	1.687,38	5.180,98
<b>Total</b>	<b>1.874,86</b>	<b>5.756,65</b>

### 4. Normes de registre i valoració

#### 4.1. Immobilitzat material.

Es valora al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció que inclou, a més de l'import facturat després de deduir qualsevol descompte o rebaixa en el preu, tots els gastos addicionals i directament relacionats que es produïsquen fins a la seua posada en funcionament, com els gastos d'explanació i derrocament, transport, segurs, instal·lació, muntatge i altres de similars. La Societat inclou en el cost de l'immobilitzat material que necessita un període de temps superior a un any per a estar en condicions d'ús, explotació o venda, els gastos financers relacionats amb el finançament específic o genèrica, directament atribuïble a l'adquisició, construcció o producció. Forma part, també, del valor de l'immobilitzat material, l'estimació inicial del valor actual de les obligacions assumides derivades del desmantellament o retir i altres associades a l'actiu, com ara costos de rehabilitació, quan estes obligacions donen lloc al registre de provisions.

La Societat no té compromisos de desmantellament, retir o rehabilitació per als seus béns d'actiu. Per això no s'han comptabilitzat en els actius valors per a la cobertura de tals obligacions de futur.

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

Els gastos realitzats durant l'exercici amb motiu de les obres i treballs efectuats per la Societat, es carregaran en els comptes de gastos que corresponguen. Els costos d'ampliació o millora que donen lloc a un augment de la capacitat productiva o a un allargament de la vida útil dels béns, són incorporats a l'actiu com a major valor del mateix. Els comptes de



l'immobilitzat material en curs, es carreguen per l'import dels dits gastos, amb abonament a la partida d'ingressos que arplega els treballs realitzats per la Societat per a si mateixa.

L'amortització dels elements de l'immobilitzat material es realitza, des del moment en què estan disponibles per a la seua posada en funcionament, de forma lineal durant la seua vida útil estimada estimant un valor residual nul, en funció dels següents anys de vida útil:

<b>Descripció</b>	<b>Anys</b>	<b>% Anual</b>
Construccions	40	2,5
Altres Instal·lacions	10	10
Un altre Immobilitzat	10	10

Els arrendaments es classifiquen com a arrendaments financers sempre que de les condicions dels mateixos es deduïska que es transferixen l'arrendatari substancialment els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte. Els altres arrendaments es classifiquen com a arrendaments operatius.

La normativa vigent estableix que el cost dels béns arrendats es comptabilitzarà en el balanç de situació segons la naturalesa del bé objecte del contracte i, simultàniament, un passiu pel mateix import. Este import serà el menor entre el valor raonable del bé arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament de les quantitats mínimes acordades, inclosa l'opció de compra, quan no hi haja dubtes raonables sobre el seu exercici. No s'inclouran en el seu càlcul les quotes de caràcter contingent, el cost dels servicis i els impostos repercutibles per l'arrendador.

En els arrendaments financers es comptabilitza l'actiu d'acord amb la seua naturalesa, i un passiu financer pel mateix import, que és el menor entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats. Els interessos s'incorporen directament com a gastos a mesura que es van liquidant les quotes corresponents.

Els actius registrats per este tipus d'operacions s'amortitzen amb criteris semblants als aplicats al conjunt dels actius materials, atenent a la seua naturalesa.

La Societat avalua almenys al tancament de cada exercici si hi ha indicis de pèrdues per deteriorament de valor del seu immobilitzat material, que reduïsqen el valor recuperable de dites actives a un import inferior al del seu valor en llibres. Si hi ha qualsevol indici, s'estima el valor recuperable de l'actiu amb l'objecte de determinar l'abast de l'eventual pèrdua per deteriorament de valor. En el cas que l'actiu no genere fluxos d'efectiu que siguen independents d'altres actius o grups d'actius, la Societat calcula el valor recuperable de la unitat generadora d'efectiu (UGE) a la que pertany l'actiu.

El valor recuperable dels actius és el major entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús. La determinació del valor en ús es realitza en funció dels fluxos d'efectiu futurs esperats que es derivaran de la utilització de l'actiu, les expectatives sobre

possibles variacions en l'import o distribució temporal dels fluxos, el valor temporal dels diners, el preu a satisfer per suportar la incertesa relacionada amb l'actiu i altres factors que els participants del mercat considerarien en la valoració dels fluxos d'efectiu futurs relacionats amb l'actiu.

En el cas que l'import recuperable estimat siga inferior al valor net en llibres de l'actiu, es registra la corresponent pèrdua per deteriorament a càrrec del compte de pèrdues i guanys, reduint el valor en llibres de l'actiu al seu import recuperable.

Una vegada reconeguda la correcció valorativa per deteriorament o la seua reversió, s'ajusten les amortitzacions dels exercicis següents considerant el nou valor comptable.

No obstant això, si de les circumstàncies específiques dels actius es posa de manifest una pèrdua de caràcter irreversible, esta es reconeix directament en pèrdues procedents de l'immobilitzat del compte de pèrdues i guanys.

En l'exercici 2020 la Societat no ha registrat pèrdues per deteriorament dels immobilitzats materials.

#### **4.2. Instruments financers.**

La societat té registrats en el capítol d'instruments financers, aquells contractes que donen lloc a un actiu financer en una empresa i, simultàniament, a un passiu financer o a un instrument de patrimoni en una altra empresa. Es consideren, per tant instruments financers, els següents. La present norma resulta d'aplicació als següents.

##### a) Actius financers:

- Efectiu i altres actius líquids equivalents.
- Crèdits per operacions comercials: clients i deutors diversos;
- Crèdits a tercers: com ara els préstecs i crèdits financers concedits, inclosos els sorgits de la venda d'actius no corrents;
- Valors representatius de deute d'altres empreses adquirits: com ara les obligacions, bons i pagarés;
- Instruments de patrimoni d'altres empreses adquirits: accions, participacions en institucions d'inversió col·lectiva i altres instruments de patrimoni;
- Derivats amb valoració favorable per a l'empresa: entre ells, futurs, opcions, permutes financeres i compravenda de moneda estrangera a termini, i
- Altres actius financers: com ara depòsits en entitats de crèdit, bestretes i crèdits al personal, fiances i depòsits constituïts, dividendes a cobrar i desembossaments exigits sobre instruments de patrimoni propi.

##### b) Passius financers:

- Dèbits per operacions comercials: proveïdors i creditors diversos;
- Deutes amb entitats de crèdit;

- Obligacions i altres valors negociables emesos: com ara bons i pagarés;
- Derivats amb valoració desfavorable per a l'empresa: entre ells, futurs, opcions, permutes financeres i compravenda de moneda estrangera a termini;
- Deutes amb característiques especials.
- Altres passius financers: deutes amb tercers, com ara els préstecs i crèdits financers rebuts de persones o empreses que no siguin entitats de crèdit inclosos els sorgits en la compra d'actius no corrents, fiances i depòsits rebuts i desembossaments exigits per tercers sobre participacions.

c) Instruments de patrimoni propi: tots els instruments financers que s'inclouen dins dels fons propis, tal com les accions ordinàries emeses

#### **4.2.1. Inversions financeres a llarg i curt termini**

Préstecs i comptes per cobrar: es registren al seu cost amortitzat, corresponent a l'efectiu entregat, menys les devolucions del principal efectuades, més els interessos meritats no cobrats en el cas dels préstecs, i al valor actual de la contraprestació realitzada en el cas dels comptes per cobrar. La Societat registra les corresponents provisions per la diferència existent entre l'import a recuperar dels comptes per cobrar i el valor en llibres pel qual es troben registrades.

Inversions mantingudes fins al seu venciment: aquells valors representatius de deute, amb una data de venciment fixada, cobraments de quantia determinada o determinable, que es negocien en un mercat actiu i que la Societat té intenció i capacitat de conservar fins al seu venciment. Es comptabilitzen al seu cost amortitzat.

##### ***Interessos i dividendes rebuts d'actius financers.***

Els interessos i dividendes d'actius financers meritats després del moment de l'adquisició es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys. Els interessos es reconeixen pel mètode del tipus d'interés efectiu i els ingressos per dividendes procedents d'inversions en instruments de patrimoni es reconeixen quan han sorgit els drets per a la Societat a la seua percepció.

En la valoració inicial dels actius financers es registren de forma independent, atenent al seu venciment, l'import dels interessos explícits meritats i no vençuts en el dit moment, així com l'import dels dividendes acordats per l'òrgan competent en el moment de l'adquisició.

##### ***Baixa d'actius financers.***

La Societat dóna de baixa els actius financers quan expiren o s'han cedit els drets sobre els fluxos d'efectiu del corresponent actiu financer i s'han transferit substancialment els riscos i beneficis inherents a la seua propietat. En el cas concret de comptes a cobrar s'entén que este fet es produïx en general si s'han transmés els riscos d'insolvència i mora.

Quan l'actiu financer es dóna de baixa la diferència entre la contraprestació rebuda neta dels costos de transacció atribuïbles i el valor en llibres de l'actiu, més qualsevol import acumulat que s'haja reconegut directament en el patrimoni net, determina el guany o pèrdua

sorgida al donar de baixa dita activa, que forma part del resultat de l'exercici en què esta es produïx.

Al contrari, la Societat no dóna de baixa els actius financers, i reconeix un passiu financer per un import igual a la contraprestació rebuda, en les cessions d'actius financers en les que es retinga substancialment els riscos i beneficis inherents a la seua propietat.

#### **4.2.2. Passius financers**

Els préstecs, obligacions i semblants es registren inicialment per l'import rebut, net de costos incorreguts en la transacció. Els gastos financers, incloses les primes pagadores en la liquidació o el reembossament i els costos de transacció, es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys segons el criteri del merit utilitzant el mètode de l'interés efectiu. L'import merit i no liquidat s'afig a l'import en llibres de l'instrument en la mesura que no es liquiden en el període en què es produïxen.

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

#### ***Fiances entregades***

Els depòsits o fiances constituïdes en garantia de determinades obligacions, es valoren per l'import efectivament satisfet, que no diferix significativament del seu valor raonable.

#### **4.3 Impostos sobre beneficis.**

El gasto per impost corrent es determina per mitjà de la suma del gasto per impost corrent i l'impost diferit. El gasto per impost corrent de determina aplicant el tipus de gravamen vigent al guany fiscal, i minorant el resultat així obtingut en l'import de les bonificacions i deduccions generals i aplicades en l'exercici.

Els actius i passius per impostos diferits, procedixen de les diferències temporànies definides com els imports que es preveuen pagadors o recuperables en el futur i que deriven de la diferència entre el valor en llibres dels actius i passius i la seua base fiscal. Els dits imports es registren aplicant a la diferència temporània el tipus de gravamen a què s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Els actius per impostos diferits sorgixen, igualment, com a conseqüència de les bases imposables negatives pendents de compensar i dels crèdits per deduccions fiscals generades i no aplicades.

Es reconeix el corresponent passiu per impostos diferits per a totes les diferències temporànies imposables, llevat que la diferència temporània es derive del reconeixement inicial d'un fons de comerç o del reconeixement inicial en una transacció que no és una combinació de negocis d'altres actius i passius en una operació que en el moment de la seua realització, no afecte ni al resultat fiscal ni comptable.

Per la seua banda, els actius per impostos diferits, identificats amb diferències temporànies deduïbles, només es reconeixen en el cas que es considere probable que la Societat tindrà en el futur suficients guanys fiscals contra les que poder fer-los efectius i no procedisquen del reconeixement inicial d'altres actius i passius en una operació que no siga una combinació de negocis i que no afecta ni al resultat fiscal ni al resultat comptable. La resta

d'actius per impostos diferits (bases imposables negatives i deduccions pendents de compensar) només es reconeixen en el cas que es considere probable que la Societat vaja a tindre en el futur suficients guanys fiscals contra les que poder fer-los efectius.

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

El gasto o l'ingrés per impost diferit es correspon amb el reconeixement i la cancel·lació dels passius i actius per impost diferit, així com, si és el cas, pel reconeixement i imputació al compte de pèrdues i guanys de l'ingrés directament imputat al patrimoni net que puga resultar de la comptabilització d'aquelles deduccions i altres avantatges fiscals que tinguen la naturalesa econòmica de subvenció.

#### **4.4. Ingressos i gastos.**

Els ingressos i gastos s'imputen en funció del criteri del devengo amb independència del moment en què es produïx el corrent monetària o financera derivada d'ells.

No obstant, la Societat únicament comptabilitza els beneficis realitzats a la data de tancament de l'exercici, en tant que els riscos i les pèrdues previsibles, inclús sent eventuals, es comptabilitzen tan prompte són coneguts.

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

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

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

#### **4.5. Provisions i contingències**

Les obligacions existents a la data del balanç de situació sorgides com a conseqüència de successos passats de què poden derivar-se perjuís patrimonials per a la Societat el import i moment de cancel·lació de la qual són indeterminats es registren en el balanç de situació com a provisions pel valor actual de l'import més probable que s'estima que la Societat haurà de desembossar per a cancel·lar l'obligació.

La compensació a rebre d'un tercer en el moment de liquidar l'obligació, no suposa una minoració de l'import del deute, sense perjuí del reconeixement en l'actiu de la Societat del corresponent dret de cobrament, sempre que no hi haja dubtes que el dit reembossament serà percebut, registrant-se dita activa per un import no superior de l'obligació registrada comptablement.

#### 4.6. Subvencions, donacions i llegats.

Otorgats per tercers diferents dels socis o propietaris:

##### a) Classificació

A l'efecte de la seua incorporació als comptes anuals, les subvencions, donacions i llegats rebuts es troben classificades en reintegrables i no reintegrables, Les rebudes amb caràcter de reintegrables es registren com a passius fins que adquirixen el caràcter de no reintegrables i les rebudes amb caràcter de no reintegrables es comptabilitzen de la manera següent: les de capital com a ingressos directament imputats al patrimoni net i les d'explotació com a ingressos de l'exercici.

A l'efecte de valoració, es classifiquen en monetàries i no monetàries. Les monetàries es valoren pel valor raonable de l'import concedit i les no monetàries, pel valor raonable del bé rebut.

##### b) Imputació a resultats.

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables, rebuts per la societat s'imputen a Resultats atenent a la seua finalitat.

-Les rebudes per a assegurar una rendibilitat o compensar dèficit d'explotació, s'imputen íntegrament com a ingressos en l'exercici en què es rep.

-Les rebudes per a assegurar una rendibilitat o compensar dèficit d'explotació d'exercicis futurs, s'imputen íntegrament com a ingressos en els dits exercicis.

-Les rebudes per a finançar gastos específics, s'imputen íntegrament com a ingrés en l'exercici en què es merite el gasto finançat.

-Les de capital es reconeixen periòdicament com a ingressos en relació a cada element subvencioneu

-Els imports monetaris rebuts sense assignació a una finalitat específica, s'imputen com a ingrés de l'exercici on es reconeixen.

El criteri d'imputació de les subvencions de capital sobre actius depreciables, és el d'una imputació lineal en proporció a l'amortització efectuada en cada període per als béns l'adquisició del qual se subvenciona.

En el cas que la subvenció revertisca en actius no depreciables, s'imputa en l'exercici en què es produïska la seua venda, correcció valorativa per deteriorament o baixa del balanç.

Les subvencions rebudes per a cancel·lar deutes s'imputen en l'exercici en què es produïska la dita cancel·lació, excepte quan s'atorguen en relació amb un finançament específic, i en este cas la imputació es realitzarà en funció de l'element finançat.

Otorgats per socis o propietaris:

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables rebuts de socis o propietaris, al no constituir ingressos, s'han registrat directament com a fons propis i s'han aplicat els mateixos criteris de valoració que per a les atorgades per tercers. A estos efectes s'ha

d'assenyalar en relació amb les transferències pressupostàries atorgades per Socis, que ha sigut aplicat el que estableix la norma de Valoració 18 del PGC.

#### **4.7. Criteris emprats per al registre i valoració dels gastos de personal.**

Davant de l'absència de qualsevol necessitat previsible de terminació anormal de l'ocupació i atés que no reben indemnitzacions aquells empleats que es jubilen o cessen voluntàriament en els seus servicis, els pagaments per indemnitzacions, quan sorgixen, es carreguen a gastos en el moment en què es pren la decisió d'efectuar l'acomiadament.

#### **4.8. Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades.**

En el supòsit d'existir, les operacions entre empreses del mateix grup, amb independència del grau de vinculació, es comptabilitzen d'acord amb les normes generals. Els elements objecte de les transaccions que es realitzen es comptabilitzaran en el moment inicial pel seu valor raonable. La valoració posterior es realitza d'acord amb el que preveu les normes particulars per als comptes que corresponga.

Esta norma de valoració afecta les parts vinculades que s'expliciten en la Norma d'elaboració de comptes anuals 13a del Pla General de comptabilitat. En este sentit:

- S'entendrà que una empresa forma part del grup quan ambdós estiguen vinculades per una relació de control, directa o indirecta, anàloga a la prevista en l'article 42 del Codi de Comerç, o quan les empreses estiguen controlades per qualsevol mitjà per una o diverses persones jurídiques que actuen conjuntament o es troben baix direcció única per acords o clàusules estatutàries.
- S'entendrà que una empresa és associada quan, sense que es tracte d'una empresa del grup en el sentit assenyalat, l'empresa o les persones físiques dominants, exercisquen sobre eixa empresa associada una influència significativa, tal com es desenvolupa detingudament en l'esmentada Norma d'elaboració de comptes anuals 13a.
- Una part es considera vinculada a una altra quan una d'elles exercix o té la possibilitat d'exercir directament o indirectament o en virtut de pactes o acords entre accionistes o partícips, el control sobre una altra o una influència significativa en la presa de decisions financeres i d'explotació de l'altra, tal com es detalla detingudament en la Norma d'elaboració de comptes anuals 15a.

Es consideren parts vinculades a la Societat, addicionalment a les empreses del grup, associades i multigrup, a les persones físiques que posseïsquen directament o indirectament alguna participació en els drets de vot de la Societat, o en el seu dominant, de manera que els permeta exercir sobre una o altra una influència significativa, així com als seus familiars pròxims, al personal clau de la Societat o del seu dominant (persones físiques amb autoritat i responsabilitat sobre la planificació, direcció i control de les activitats de l'empresa, ja siga directament o indirectament), entre la qual s'inclouen els Administradors i els Directius, junt amb els seus familiars pròxims, així com a les entitats sobre les quals les persones mencionades anteriorment puguen exercir una influència significativa. Així mateix tenen la consideració de part vinculades les empreses que compartisquen algun conseller o directiu amb la Societat, excepte quan este no exercisca una influència significativa en les polítiques financera i d'explotació d'ambdós, i, si és el cas, els familiars pròxims del representant persona física de l'Administrador, persona jurídica, de la Societat.

## 5. Immobilitzat material, intangible i inversions immobiliàries

El moviment hagut en este capítol del balanç de situació adjunt és el següent:

<b>a) Estat de moviments de l'immobilitzat material, intangible i inversions immobiliàries de l'exercici actual</b>	Immobilitzat intangible	Immobilitzat material	Inversions Immobiliàries
A) Saldo inicial brut, EXERCICI 2020	0,00	89.452,82	0,00
(+) Entrades	0,00		0,00
(+) Correccions de valor per actualització			
(-) Eixides	0,00	1.468,27	0,00
B) Saldo final brut, EXERCICI 2020	0,00	87.984,55	0,00
C) Amortització acumula, SALDO INICIAL EXERCICI 2020	0,00	43.986,07	0,00
(+) Dotació a la amortització del exercici	0,00	3.781,12	0,00
(+) Aument de la amortització acumula per efecto de la actualització			
(+) Auments per adquisicions o trasposos	0,00	0,00	0,00
(-) Disminucions por eixides, baixes o trasposos	0,00	1.468,27	0,00
D) Amortització acumulada, SALDO FINAL EXERCICI 2019	0,00	46.298,92	0,00
E) Correccions de valor por deterioro, Saldo inicial EXERCICI 2020	0,00	0,00	0,00
(+) Correccions valoratives per deterioro reconegudes en el período	0,00	0,00	0,00
(-) Reversió de correccions valoratives por deterioro	0,00	0,00	0,00
(-) Disminucions per eixides, baixes o trasposos	0,00	0,00	0,00



F) Correccions de valor per deterioro, Saldo final EXERCICI 2020	0,00	0,00	0,00
---	------	------	------

<b>b) Estat de moviments del immobilitzat material, intangible e inversions immobiliaries del exercici anterior</b>	Inmobilitzat intangible	Inmobilitzat material	Inversions Immobiliaries
---	-------------------------	-----------------------	--------------------------

A) Saldo inicial bruto, EXERCICI 2019	0,00	89.452,82	0,00
---------------------------------------	------	-----------	------

(+) Entrades	0,00	0,00	0,00
--------------	------	------	------

(+) Correccions de valor per actualització			
(-) Eixides	0,00		0,00

B) Saldo final brut, EXERCICI 2019	0,00	89.452,82	0,00
------------------------------------	------	-----------	------

C) Amortització acumulada, SALDO INICIAL EXERCICI 2019	0,00	40.156,00	0,00
--	------	-----------	------

(+) Dotació a la amortització del exercici	0,00	3.830,07	0,00
--	------	----------	------

(+) Aument de la amortització acumula per efecto de la actualització			
(+) Auments per adquisicions o trasposos	0,00	0,00	0,00

(-) Disminucions per eixides, baixes o trasposos	0,00		0,00
--	------	--	------

D) Amortització acumula, SALDO FINAL EXERCICI 2019	0,00	43.986,07	0,00
--	------	-----------	------

E) Correccions de valor per deterioro, Saldo inicial EXERCICI 2019	0,00	0,00	0,00
--	------	------	------

(+) Correccions valoratives per deterioro reconegudes en el período	0,00	0,00	0,00
---	------	------	------

(-) Reversió de correccions valoratives per deterioro	0,00	0,00	0,00
---	------	------	------

(-) Disminucions per eixides, baixes o trasposos	0,00	0,00	0,00
--	------	------	------

F) Correccions de valor per deterioro, Saldo final EXERCICI 2019	0,00	0,00	0,00
--	------	------	------

<b>Total Actiu immobilitzat material</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
	45.466,75	41.685,63

L'immobilitzat material totalment amortitzat a 31 de desembre del 2020 és el següent:

	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Resta d'immobilitzat material		
	0,00	1.468,27

## 6. Actius financers:

<b>Actiu corrent</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
	<b>326.193,97</b>	<b>548.759,23</b>

**Efectiu i altres actius líquids equivalents:** En el balanç de situació apareix el saldo conciliat dels bancs següents:

	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Efectiu	3.970,62	4.212,50
Banc de Sabadell	221.893,00	404.814,32
Caixa Rural Torrent	98.652,05	138.918,33
Periodificacions curt termini.	1.678,30	814,08
<b>Total</b>	<b>326.193,97</b>	<b>548.759,23</b>

S'ha realitzat l'arqueig de caixa i la conciliació dels saldos bancaris a 31 de desembre del 2020

**Periodificacions a curt termini:**..... 814,08

Correspon als gastos anticipats de primes d'assegurances.....814,08

La societat no forma part de cap grup d'empreses multigrup ni associades.

## 7. Passius financers.

La informació dels instruments financers del passiu del balanç de la Societat a curt termini, classificats per categories és la següent:

El passiu corrent corresponent a l'import de:

	2019	2020
	266.399,25	479.426,74

Provisions a curt termini.		
Deutes a curt termini, ingressos a compte de contribuents del Ajuntament:	50.685,33	52.238,16
<b>Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	215.713,92	427.188,58

#### Creditors comercials i altres comptes a pagar

Correspon al desglossament següent:

	2019	2020
Aplicació de cobraments del mes de desembre a l'Ajuntament	186.332,88	398.005,55
Factures pendents de pagament creditors comercials	1.038,54	3.637,73
Factures d'energia elèctrica i telefonia reportades al 2020.	391,96	506,56
Pendents de pagament al personal, de productivitat.	2.463,03	5.946,22
Administracions públiques	25.487,51	19.092,52
Total	215.713,92	427.188,58

Totes les factures pendents del 2020, han sigut abonades en el present mes de gener de 2021.

La societat no té cap préstec.

#### 8. Fons propis

El Capital social pertany íntegrament a l'Excm. Ajuntament de Torrent, dividit en 1000 accions de 60,11€ cada una

Reserva Legal

La Reserva Legal ha sigut dotada de conformitat amb l'article 274 de la Llei de Societats de Capital, que estableix que, en tot cas, una xifra igual al deu per cent del benefici de

l'exercici es destinarà a la reserva legal fins que esta abast, al menys, el vint per cent del capital social

## 9. Situació fiscal

### 9.1.- Saldos amb administracions públiques

La composició dels saldos amb Administracions Públiques és:

Creditors	2019	2020
Hisenda pública, creditora per IRPF	-18.365,60	-13.352,35
Organismos de la Seguretat Social	-7.121,91	-5.740,17
Total	-25.487,51	-19.092,52

### 9.2.- Impostos sobre beneficis

#### A.- CONCILIACIÓ DEL RESULTAT COMPTABLE AMB LA BASE IMPOSABLE

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
1.- RESUM DE LA CONCILIACIÓ		
Resultat comptable de l'exercici abans d'impostos.	2.499,82	7.675,53
DIFERÈNCIES PERMANENTS Augments Disminucions		
IMPOST SOBRE SOCIETATS	-624,96	-1.918,88
Base imposable de l'impost sobre Societats.: .....	1.874,86	5.756,65

Durant l'exercici econòmic no s'han produït diferències entre la valoració comptable i la fiscal.

#### B.- ASPECTES COMPTABLES DE L'IMPOST SOBRE BENEFICIS

##### 1.- Càrrega fiscal i líquid a ingressar o a tornar

A continuació es detalla la càrrega fiscal de l'exercici i l'import a tornar per la Hisenda Pública per l'Impost sobre Beneficis, considerant les diferències entre l'una i l'altra magnitud.

	2019	2020
CÀRREGA FISCAL PER IMPOST SOBRE BENEFICIS	624,96	1.918,88
IMPOST SOBRE BENEFICIS COMPTABILITZAT EN L'EJECICIO	624,96	1.918,88
Major import a ingressar per diferiment d'incentius	0,00	0,00
TOTAL PARTIDES QUE INCREMENTEN L'IMPOST ECONÒMIC	0,00	0,00
Menor import a ingressar per retencions i ingressos a compte	-2.077,23	-1.079,90
TOTAL PARTIDES QUE DISMINUÏXEN L'IMPOST ECONÒMIC	-2.077,23	-1.079,90
LIQUID A INGRESSAR PER IMPOST SOBRE SOCIETATS	-1.452,27	838,98

### C.- INCENTIVS FISCALS

En el present exercici no ha existit cap tipus de saldo que afecte el càlcul de l'Impost de societats per incentius. Els exercicis oberts a inspecció comprenen els quatre últims exercicis (en el cas que no foren els quatre últims, especificar). Les declaracions d'impostos no poden considerar-se definitives fins a la seua prescripció o la seua acceptació per les autoritats fiscals i, amb independència que la legislació fiscal és susceptible a interpretacions. Els Administradors estimen que qualsevol passiu fiscal addicional que poguera posar-se de manifest, com a conseqüència d'una eventual inspecció, no tindrà un efecte significatiu en els comptes anuals preses en el seu conjunt.

## 10. Ingressos i Gastos.

El detall del compte de pèrdues i guanys adjunt és el següent:

Detall del compte de pèrdues y guanys	Exercici 2019	Exercici 2020
<b>Ingressos:</b>	<b>554.258,37</b>	<b>437.699,85</b>
<i>Transferències Ajuntament Servei recaptació....</i>	490.800,00	388.000,00
<i>Altres ingressos de explotació (costes).....</i>	63.458,37	49.669,85
Altres resultats		30,00
<b>Despeses:</b>	<b>551.758,55</b>	<b>430.024,32</b>
<i>Personal.....</i>	368.353,94	253.105,77
Salaris.....	291.099,10	196.594,87
Provisió gastos personal.		
Seguretat Social.....	77.254,84	56.510,90
<i>Gastos de explotació:</i>	179.561,49	173.043,03
Serveis exteriors.....	178.389,48	170.242,73
Tributs.....	867,84	867,84
Altres despeses de gestió.....	304,17	1.932,46
<i>Amortització local societat i atres.....</i>	3.830,07	3.781,12
<i>Altres resultats:</i>	13,05	94,40
Altres despeses financers.....	13,05	94,40

## 11. Subvencions, donacions i llegats

No existent operacions realitzades per estos conceptes en l'exercici 2020

## 12. Operacions amb parts vinculades.

- Bestretes, crèdits i garanties prestades a l'òrgan d'administració i personal d'alta direcció.

Durant l'exercici econòmic no s'han concedit bestretes ni crèdits als membres de l'òrgan d'administració ni tampoc figuren en el balanç al tancament d'exercici estos conceptes procedents d'exercicis anteriors.

- S'han aprovisionat en concepte de possibles dietes als consellers, un import de 1.650 euros, per l'exercici 2020.
- Obligacions concretes per pensions i assegurances de vida a membres de l'òrgan d'administració

A.-L'Entitat no té concretes cap tipus d'obligacions en matèria de Pensions i Assegurances de Vida respecte dels membres antics i actuals de l'òrgan d'administració.

B.-L'empresa té contractat un assegurança de vida a favor del personal laboral de l'empresa per un import global anual 2020 de 1.298,48 euros, dels quals corresponen a la part del gerent 448,89 euros, i en el 2019 l'import global era de 2.049,76 i la part del gerent 414,56.

Els administradors no han informat de cap situació de conflicte, directe o indirecte, que pogueren tindre amb la Societat, tal com estableix l'article 229.3 de la Llei de Societats de Capital

### 13. **Altra informació.**

- En l'exercici 2020, les persones empleades durant l'any han sigut sis, tres dones i tres hòmens, distribuïdes entre les categories següents:

	2019	2020
Gerent	1	1
Cap 1 <sup>a</sup> Administratiu	1	0
Administratiu oficial 1 <sup>a</sup>	2	1
Administratiu/va oficial 2 <sup>a</sup>	2	2
Auxiliar administrativa	1	1
Notificadora	1	1
Total	8	6

### 14. **Informació sobre medi ambient i drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle.**

En la comptabilitat de la Societat, corresponent als presents comptes anuals, no hi ha cap partida que haja de ser inclosa com a informació mediambiental. A la data d'emissió dels presents comptes, la Societat no té responsabilitats, gastos, actius, ni provisions i contingències de naturalesa mediambiental que pogueren ser significatius en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats de la mateixa, ni s'ha produït cap moviment en

la partida de drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle. Per este motiu no s'inclouen desglossaments específics en la present memòria dels comptes anuals respecte a informació de qüestions mediambientals.

**15. Informació sobre el període mitjà de pagament a proveïdors. Disposició addicional tercera. «Deure d'informació» de la Llei 15/2010, de 5 de juliol.»**

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
Pendents de pago acreedors final exercici .....	1.038,54	3.637,73
Pendents de pago acreedors inici exercici .....	19.088,09	1.038,54
Gastos per serveis exteriors.....	178.389,48	170.242,73

Període mitjà de pagament a proveïdors:

	Exercici 2019	Exercici 2020
	Dies	Dies
<b>Període mitjà de pagament a proveïdors</b>	<b>17,34</b>	<b>14,73</b>

En Torrent, a 28 de gener de 2021, queda formulada la Memòria donant la seua conformitat per mitjà de firma els Administradors que componen Consell d'Administració de l'entitat:

SIGNAT

52644157D **ESMERALDA TORRES GUILLÉN**

---

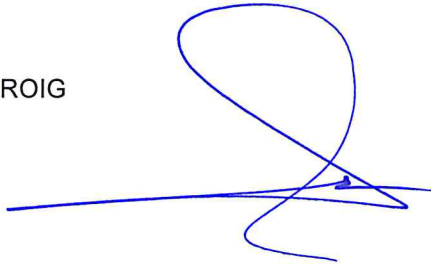


---

19435223Q **DIEGO-JAIME GARCIA PUCHADES**



22651597R JOSE HERNANDEZ ROIG



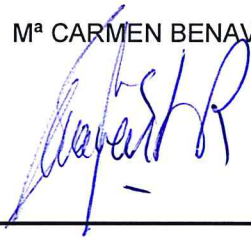
---

73534087M SALVADOR PILES BESÓ




---

52639415M M<sup>a</sup> CARMEN BENAVENT ROIG



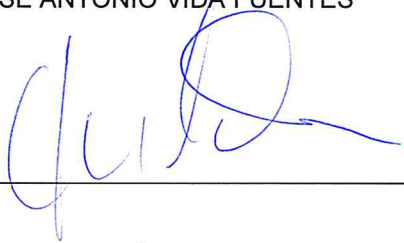
---

24324142D M<sup>a</sup> CONSUELO DIAZ VERDET



---

53760584Q JOSE ANTONIO VIDA FUENTES



---

52749056M SALVADOR CÍSCAR JUAN



---

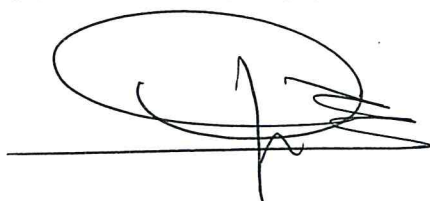
---

53200812H RAUL CLARAMONTE VAL



---

22676028Y GREGORI CARMEL RIUS PUIG



---

73751821K SALVADOR BENLLOCH PASCUAL



---