

**SERVEIS URBANS DEL
MASNOU EMPRESA
MUNICIPAL, S.L.**

Comptes Anuals

Exercici 2021

BALANÇ DE SITUACIÓ

<u>ACTIU</u>	<u>Nota</u>	<u>2021</u>
A) ACTIU NO CORRENT		2.716,53
I. Immobilitzat intangible		0,00
II. Immobilitzat material		0,00
III. Inversions immobiliàries		0,00
IV. Inversions en empreses del grup i associades a ll/t		0,00
V. Inversions financeres a llarg termini		0,00
VI. Actius per impost diferit		2.716,53
VII. Deutors comercials no corrents		0,00
B) ACTIU CORRENT		154.146,85
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda		0,00
II. Existències		0,00
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		0,00
3. Altres deutors		283,39
IV. Inversions en empreses del grup i associades a c/t		0,00
V. Inversions financeres a curt termini		0,00
VI. Periodificacions a curt termini		0,00
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		153.863,46
1. Tresoreria		153.863,46
TOTAL ACTIU (A+B)		156.863,38

BALANÇ DE SITUACIÓ

<u>PATRIMONI NET i PASSIU</u>	<u>Nota</u>	<u>2021</u>
A) PATRIMONI NET		147.850,42
A-1) Fons propis		147.850,42
I. Capital		156.000,00
1. Capital escriturat		156.000,00
II. Prima d'emissió		0,00
III. Reserves		0,00
IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies)		0,00
V. Resultats d'exercicis anteriors		0,00
VI. Altres aportacions de socis		0,00
VII. Resultat de l'exercici		-8.149,58
VIII. (Dividend a compte)		0,00
IX. Altres instruments de patrimoni net		0,00
A-2) Ajustaments per canvis de valor		0,00
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts		0,00
B) PASSIU NO CORRENT		0,00
I. Provisions a llarg termini		0,00
II. Deutes a llarg termini		0,00
III. Deutes amb empreses del grup i associats a ll/t		0,00
IV. Passius per impost diferit		0,00
V. Periodificacions a llarg termini		0,00
VI. Creditors comercials no corrents		0,00
VII. Deute amb característiques especials a ll/t		0,00
C) PASSIU CORRENT		9.012,96
I. Passius vinculats amb ANC mantinguts per a venda		0,00
II. Provisions a curt termini		0,00
III. Deutes a curt termini		0,00
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a c/t		0,00
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar		9.012,96
2. Altres creditors		9.012,96
VI. Periodificacions a curt termini		0,00
VII. Deute amb característiques especials a curt termini		0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		156.863,38

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

	<u>Nota</u>	<u>2021</u>
1. Import net de la xifra de negocis		0,00
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs		0,00
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		0,00
4. Aprovisionaments		0,00
5. Altres ingressos d'explotació		0,00
6. Despeses de personal		-9.515,47
a) Sous, salaris i assimilats		-7.742,96
b) Càrregues socials		-1.772,51
7. Altres despeses d'explotació		-1.350,64
8. Amortització de l'immobilitzat		0,00
9. Imputació de subvencions d'immob. no financer i altres		0,00
10. Excessos de provisions		0,00
11. Deterioració i resultat per alienacions de l'immobilitzat		0,00
12. Diferència negativa de combinacions de negoci		0,00
13. Altres resultats		0,00
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		-10.866,11
14. Ingressos financers		0,00
15. Despeses financeres		0,00
16. Variació de valor raonable en instruments financers		0,00
17. Diferències de canvi		0,00
18. Deterioració i resultat per alienacions d'instr. financers		0,00
19. Altres ingressos i despeses de caràcter financer		0,00
A.2) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18+19)		0,00
A.3) RESULTAT ABANS DE IMPOSTOS (A.1+A.2)		-10.866,11
20. Impostos sobre beneficis		2.716,53
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.3+21)		-8.149,58

MEMÒRIA

1. Activitat de l'empresa:

SERVEIS URBANS DEL MASNOU EMPRESA MUNICIPAL, S.L. (en endavant, "SUMEM SL" o "la Societat") és va constituir el 26 de maig de 2021 al Masnou davant l'Il·lustre Notari del Col·legi de Catalunya, senyor Francesc Torrent i Cufí, amb el número 596 del seu protocol i amb data 3 de desembre de 2021 es va inscriure al Registre Mercantil de Barcelona al Volum 48075, Foli 49, Full B-571525. El seu domicili social i fiscal s'ubica, tal i com consta a l'article 5 dels seus estatuts, al Passeig Prat de la Riba, número 1, del Masnou (08320, Barcelona), el seu Número d'Identificació Fiscal és el B-06822233 i el codi CNAE del Reial Decret 475/2007 de 13 d'abril; és el 4399 de la secció F corresponent a "Altres activitats de construcció especialitzada n.c.o.p."

Amb data 22 d'abril de 2021 el Ple de l'Ajuntament del Masnou va aprovar definitivament la constitució de la Societat en qualitat de soci únic per desenvolupar serveis públics i més concretament, i tal i com consta a l'article 2 dels seus estatuts, les següents activitats:

- La prestació de serveis públics urbans relacionats amb la mobilitat urbana, el manteniment de les vies públiques, els serveis de benestar comunitari i el medi ambient així com la gestió i manteniment d'equipaments municipals.
- La promoció de la construcció i l'explotació d'equipaments i d'instal·lacions destinats a activitats pròpies de l'objecte social.
- La comercialització de serveis que puguin derivar de l'explotació econòmica de les activitats pròpies de l'objecte social.
- L'execució de totes aquelles activitats, obres i serveis que l'Ajuntament del Masnou li pugui encarregar dins l'àmbit de l'objecte social.

Amb caràcter complementari, SUMEM SL pot realitzar projectes i estudis tècnics relacionats amb les activitats esmentades en el punt anterior, quedant excloses de l'objecte social aquelles activitats per a l'exercici de les quals la normativa vigent exigeixi requisits especials que no siguin acomplerts per la Societat.

El 14 de desembre de 2021 l'Ajuntament del Masnou i SUMEM SL van formalitzar el conveni de l'encàrrec a mitjà propi del primer per a la gestió del servei públic municipal d'estacionament regulat de vehicles del municipi per part del segon, en virtut del que disposa sobre encàrrecs dels poders adjudicadors a mitjans propis personificats l'article 32 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, per la que es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014; tenint en compte l'objecte d'aquest i essent objecte d'aplicació amb caràcter supletori les disposicions de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, de conformitat amb la Disposició Final Quarta de la Llei 9/2017.

La durada d'aquest encàrrec, tal i com s'especifica al punt dissetè del conveni, és de l'1 de gener de 2022 al 31 de desembre de 2026.

2. Bases de presentació dels comptes anuals:

2.1. Legislació aplicable

SUMEM, SL es regeix pels seus Estatuts, i supletòriament, pel Reial Decret Legislatiu 1/2010, de 2 de juliol, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de Societats de Capital, per la normativa de règim local i per la resta de disposicions vigents que li resultin d'aplicació.

2.2 Imatge fidel:

Els comptes anuals de l'exercici 2021 han estat preparats a partir dels registres comptables de la societat i s'hi han aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la societat. Totes les partides monetàries dels comptes anuals s'expressen en euros, excepte quan s'indiqui el contrari de manera expressa.

2.3. Principis comptables no obligatoris aplicats:

En la preparació del balanç de situació i del compte de pèrdues i guanys adjunts, han estat aplicats els principis comptables obligatoris, no existint raons excepcionals que impedeixin la seva aplicació.

2.4. Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa:

A la data de tancament de l'exercici no existeixen dades rellevants sobre l'estimació de la incertesa associada a un risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius o passius en l'exercici següent.

2.5. Comparació de la informació:

Al tractar-se l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021 el primer de la societat, no es pot comparar la informació amb cap exercici anterior.

2.6. Elements recollits en diverses partides:

Els elements patrimonials estan reflectits en la seva respectiva partida del balanç de situació, no existint elements recollits en diverses partides.

2.7. Canvis en criteris comptables:

No existeixen ajustos per canvis en criteris comptables realitzats en l'exercici.

2.8. Correcció d'errors:

Al tractar-se l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021 el primer de la societat, no s'ha realitzat cap ajust per correcció d'errors.

3. Aplicació de resultats:

La proposta d'aplicació del resultat és la següent:

<u>Base del repartiment</u>	
Resultat de l'exercici després d'impostos	-8.149,58
Total de la base del repartiment	-8.149,58
<u>Distribució del resultat de l'exercici</u>	
- A pèrdues pendents de compensar	-8.149,58
Total de la distribució de l'exercici	-8.149,58

4. Normes de registre i valoració:

Per elaborar els comptes anuals de l'exercici 2021, la societat ha utilitzat les normes de valoració següents.

4.1. Immobilitzat intangible:

L'immobilitzat intangible es reconeix inicialment a preu d'adquisició o, quan correspon, de cost de producció. Els impostos indirectes no recuperables o les despeses financeres meritades per aquells elements que necessitin per la seva posada en marxa un període de temps superior a un any formen part del preu d'adquisició. Els costos dels treballs fets per la mateixa empresa en l'immobilitzat comprenen els apartats següents: sous i salaris, seguretat social del personal propi, materials emprats, impostos i taxes no recuperables, i un percentatge sobre les despeses indirectes. Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes que, en el seu cas, hagin experimentat. Els actius intangibles amb vida útil finita s'amortitzen de forma lineal basat en la seva vida útil.

Els percentatges d'amortització a aplicar són els següents:

Concessions administratives	5%
Patents, llicències i marques	15%
Aplicacions Informàtiques	33%
Altres immobilitzat intangible	20%

Els actius intangibles amb vida indefinida no s'amortitzen, realitzant anualment un test de pèrdua de valor. S'ha fet la correcció valorativa per deteriorament d'aquells elements d'immobilitzat intangible que presentaven un valor comptable superior al seu valor recuperable, entès aquest com l'import més alt entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús.

4.2. 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 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 un any. Posteriorment es valoren pel seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes.

Els costos d'ampliació, modernització o millora 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. Es registren com immobilitzat material aquells arrendaments financers d'acord amb aquesta naturalesa dels quals es dedueix que s'ha transferit substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte.

Els imports dels treballs realitzats per la empresa per al seu propi immobilitzat material es calcula per cada actiu, afegint al preu dels materials consumibles, els costos directes i indirectes imputables a aquestes inversions. Els elements d'immobilitzat material amb vida útil finita s'amortitzen de forma lineal basat en la seva vida útil.

Els percentatges d'amortització a aplicar són els següents:

Construccions	3%
Maquinaria	12%
Utilitatge	15%
Altres Instal·lacions	10%
Mobiliari	10%
Equips de processament de la informació	25%
Elements de transport	16%
Altre immobilitzat material	10%

S'ha fet la correcció valorativa per deteriorament d'aquells elements d'immobilitzat material que presentaven un valor comptable superior al seu valor recuperable, entès aquest com l'import més alt entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús.

4.3. Inversions immobiliàries:

Els béns compresos en aquest epígraf es valoren d'acord amb el preu d'adquisició, i es corresponen a terrenys i construccions no afectes a les activitats pròpies d'explotació. Es registren com inversions immobiliàries aquells arrendaments financers d'acord amb aquesta naturalesa dels quals es dedueix que s'ha transferit substancialment tots els riscos i beneficis

inherents a la propietat de l'actiu objecte. S'ha fet la correcció valorativa per deteriorament d'aquells elements d'inversions immobiliàries que presentaven un valor comptable superior al seu valor recuperable, entès aquest com l'import més alt entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús.

4.4. Permutes:

Els elements d'immobilitzat material rebuts a canvi del lliurament d'actius no monetaris o d'una combinació d'aquests amb actius monetaris es valoren pel valor raonable dels actius lliurats. Les diferències de valoració que puguin sorgir quan es doni de baixa l'element lliurat a canvi es reconeixen al compte de pèrdues i guanys.

4.5. Instruments financers:

4.5.1. ACTIUS FINANCERS:

4.5.1.1. Partides a cobrar i inversions mantingudes fins al venciment:

Aquest actius financers es registren inicialment pel seu valor raonable. Posteriorment són reconeguts a cost amortitzat. El reconeixent dels interessos meritats en funció del seu tipus d'interès efectiu, i si és el cas, la provisió per deteriorament, es registren directament al 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. La provisió per deteriorament es calcula com la diferència entre el valor de l'actiu als llibres i el valor present dels fluxos d'efectiu estimats, descomptant el tipus d'interès efectiu.

4.5.1.2. Actius financers mantinguts per negociar i altres actius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys:

Corresponen a aquells actius que s'hagin adquirit amb el propòsit principal de generar beneficis com a conseqüència de les fluctuacions de valor. Es registren pel seu valor raonable, tan al moment inicial com en valoracions posteriors. Les variacions que es produeixen es registren directament al compte de pèrdues i guanys. Els actius d'aquesta categoria es classifiquen com actius corrents si el termini de realització es inferior a dotze mesos a comptar des del dia següent a la data de tancament de balanç de situació adjunt.

4.5.1.3. Inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades:

Les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades es valoren inicialment al cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada, més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles. Posteriorment es valoren pel seu cost menys, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament. S'efectuen les correccions valoratives corresponents per la diferència entre el seu valor als llibres i l'import recuperable, entenent aquest com el més alt entre el valor raonable menys els costos de venda, i el valor actual dels fluxos d'efectius futurs derivats de la inversió.

4.5.1.4. Actius financers disponibles per a la venda:

Es registren en aquest epígraf els valors representatius de deute i instruments de patrimoni d'altres empreses que no han estat adquirits amb el propòsit de negociació immediata i no tenen un venciment fix. Es registren pel seu valor raonable, i les variacions que es produeixen s'imputen directament al patrimoni net fins que l'actiu financer sigui donat de baixa del balanç o es deteriori, moment en que l'import així reconegut s'ha d'imputar al compte de pèrdues i guanys.

4.5.1.5. Interessos i dividendes rebuts:

Els interessos i els dividendes d'actius meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com a ingressos al compte de pèrdues i guanys, els primers utilitzant el mètode d'interès efectiu i els dividendes a partir del moment en que es reconeix el dret del soci a rebre'l.

4.5.1.6. Baixa d'actius financers:

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

4.5.2. PASSIUS FINANCERS:

4.5.2.1. Dèbits i partides a pagar:

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

4.5.2.2. Passius financers mantinguts per negociar i altres passius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys:

Es corresponen a aquells passius que es posseeixen amb el propòsit principal de generar beneficis com a conseqüència de les fluctuacions de valor. Es registren pel seu valor raonable, tan en el moment inicial com en valoracions posteriors. Les variacions que es produeixen es registren directament al compte de pèrdues i guanys. Els passius financers es classifiquen com passius corrents si el termini de realització es inferior a dotze mesos comptats des del dia següent a la data de tancament de balanç de situació adjunt, i es donen de baixa quan l'obligació s'ha extingit.

4.5.3. INSTRUMENTS DE PATRIMONI PROPI:

Totes les transaccions amb els propis instruments de patrimoni es registren al patrimoni net com una variació dels fons propis. Les despeses derivades d'aquestes transaccions es registren directament contra patrimoni net com a menors reserves.

4.6. Existències:

Es valoren inicialment al seu preu d'adquisició o al cost de producció. Els impostos indirectes únicament s'inclouen en el preu d'adquisició si no son recuperables directament de la Hisenda Pública. Les despeses financeres associades a les existències que necessitin un període de temps superior a un any per estar en disposició de ser venudes s'inclouen en el preu d'adquisició. Posteriorment es valoren al menor entre el preu mig ponderat (o FIFO) i el valor net de realització. Quan el valor de net de realització és inferior al preu d'adquisició o cost de producció, es fa una correcció valorativa mitjançant la dotació corresponent.

4.7. Transaccions en moneda estrangera:

La conversió de les transaccions realitzades en una moneda diferent de la moneda funcional (euros) es realitza aplicant el tipus de canvi vigent en el moment de formalitzar cada operació. Posteriorment, per les partides monetàries, es valoren aplicant-hi el tipus de canvi a data de tancament.

4.8. Impostos sobre beneficis i impostos diferits:

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 que 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 al 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, dins el període legalment establert.

4.9. Ingressos i despeses:

Els ingressos i les despeses es registren pel valor raonable de la contraprestació a rebre o a pagar segons el cas i representen els imports a cobrar o pagar pels béns i els serveis lliurats o rebuts en el marc ordinari de l'activitat, restant-hi els descomptes, devolucions, l'Impost sobre el Valor Afegit i altres impostos derivats de l'operació. A aquests efectes, l'ingrés o despesa es produeix en el moment que s'entenen cedits els riscos i beneficis amb independència del moment en que es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

4.10. Provisions i contingències:

Es corresponen a aquells passius que resulten indeterminats respecte al seu import o a la data en què s'han de cancel·lar i es valoren a data de tancament pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, registrant-se els ajustos que sorgeixen per l'actualització de la provisió com una despesa financera a mida que es merita.

4.11. 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.

4.12. Negocis conjunts:

Els saldos corresponents a negocis conjunts estan integrats als comptes anuals de la societat.

4.13. 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.

5. Immobilitzat material, intangible i inversions immobiliàries:

La Societat no té registrats elements en aquest epígraf.

6. Actius financers:

6.1. Actius financers a llarg termini:

Els actius a llarg termini que té registrats la Societat al tancament de l'exercici 2021 es detallen a la Nota 10 de la present memòria.

6.2. Actius financers a curt termini:

La Societat al tancament de l'exercici només té registrat el saldo del compte bancari com a actiu financer a curt termini i el crèdit fiscal en l'Impost sobre el Valor Afegit resultant de la liquidació del quart trimestre de 2021 per un import de 283,39.

7. Passius financers:

7.1. Passius financers a llarg termini:

La Societat no té registrats elements en aquest epígraf.

7.2. Passius financers a curt termini:

Els saldos registrats en aquesta partida del balanç de situació són els que es presenten a continuació:

	<u>2021</u>
Creditors per prestacions de serveis	1.528,80
Remuneracions pendents de pagament	4.318,55
Administració Pública, creditora (IRPF)	1.525,37
Administració Pública, creditora (TGSS)	1.640,24
Total	9.012,96

Els deutes amb l'Administració Pública corresponen a les liquidacions de l'Impost sobre la Renta de les Persones Físiques i de les cotitzacions socials derivades de l'últim període de l'exercici i que han estat degudament pagades en termini al llarg del mes de gener de 2022.

8. Fons propis:

En el moment de la constitució el 26 de maig de 2021 el capital social de SUMEM SL es va fixar en 6.000,00, dividit en 10 participacions iguals, acumulables i indivisibles, de 600,00 de valor nominal cadascuna d'elles, numerades correlativament de l'1 al 10, ambdós inclosos, subscrietes desemborsades en la seva totalitat en aquell moment pel soci únic de la Societat, l'Ajuntament del Masnou.

Posteriorment, el 28 d'octubre de 2021, la Junta General de la Societat va aprovar l'ampliació de capital amb un total de 150.000,00 mitjançant la creació de 250 noves participacions socials pel mateix valor que les originalment emeses i numerades correlativament de la 11 a la 260 subscrietes desemborsades en la seva totalitat en aquell moment pel soci únic de la Societat, l'Ajuntament del Masnou, deixant fixada la xifra del capital social en aquell moment, i mantenint-se fins a data de tancament de l'exercici 2021, en 156.000,00.

9. Existències:

La Societat no té registrats elements en aquest epígraf.

10. Situació fiscal:

La societat està subjecte a un tipus de gravamen del 25% i presenta la següent conciliació del resultat comptable de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021 amb la corresponent liquidació de l'Impost sobre Societats:

Resultat de l'exercici	-8.149,58	
	<u>Augments</u>	<u>Disminucions</u>
Impost sobre Societats		2.716,53
Diferències permanents		
Diferències temporànies		
<u>Base imposable (prèvia)</u>		<u>-10.866,11</u>
Reserva de Capitalització		
Compensació BI negatives d'exercicis anteriors		
<u>Resultat Fiscal (Base Imposable)</u>		<u>-10.866,11</u>
Quota íntegra ajustada (25% Resultat fiscal)		-2.716,53
Deducció per incentivar determinades activitats		
Impost sobre societats (despesa/ingrés)	-2.716,53	

La Societat ha reconegut com a actiu per impost diferit el crèdit fiscal que suposa l'haver tingut una base imposable negativa pel 25% del valor d'aquesta, en previsió de que en els exercicis futurs es puguin compensar les mateixes amb les corresponents bases imposables positives.

La Societat tindrà oberts a inspecció per part de les autoritats fiscals, les declaracions de tots els impostos als que es troba subjecte durant els propers quatre exercicis i, si bé els criteris utilitzats en la preparació de les diverses declaracions tributàries podrien no ser coincidents amb els emprats per la inspecció de la Hisenda Pública, no s'espera que s'acreditin passius addicionals de consideració com a conseqüència d'una eventual inspecció.

11. Ingressos i despeses:

En aquest primer exercici SUMEM SL no ha tingut cap ingrés, i totes les despeses han estat o bé les dietes que han cobrat els consellers per l'assistència als diferents Consells d'Administració celebrats i el sou del gerent de la Societat amb les corresponents cotitzacions socials o bé despeses de constitució de la societat i adquisició de petit material consumible.

12. Provisions i contingències:

No s'han fet dotacions, ni per aquest exercici ni per l'anterior, per la insolvència dels proveïdors.

13. Subvencions i donacions:

Durant l'exercici 2021 la Societat no ha rebut cap subvenció.

14. Operacions amb parts vinculades:

La Societat no ha dut a terme operacions amb parts vinculades excepte les derivades de la seva constitució (explicades a la Nota 8 de la present memòria).

15. Altra informació:

15.1. Distribució del personal:

L'únic treballador contractat per la Societat durant l'exercici 2021 ha estat el gerent de la mateixa.

15.2. Informació sobre els aplaçaments de pagament realitzats a proveïdors:

Tal com estipula la Disposició Final Segona de la Llei 31/2014, de 3 de desembre, on es modifica la Disposició Addicional Tercera de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la que s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials, requereix a les entitats efectuar el càlcul sobre al període mig de pagament d'acord amb la metodologia establerta a la Resolució de 29 de gener de 2016, de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes (ICAC), per comptes anuals abreujats.

	<u>2021</u>
Període mig de pagament (dies)	-

15.3. Retribució del Consell d'Administració:

El càrrec de conseller o consellera no és remunerat tal i com està previst a l'article 12.8 dels estatuts socials excepte pel que correspongui a indemnitzacions per despeses derivades del seu exercici aprovades per la Junta general d'acord amb el que estableix la Llei.

15.4. Participacions, càrrecs, funcions i activitats dels i les membres del Consell d'Administració:

En compliment del Reial Decret Legislatiu 1/2010, de 2 de juliol, pel que s'aprova el Text Refós de la Llei de Societats de Capital, els Administradors han de comunicar, en la forma establerta a l'article 229, de les situacions de conflicte d'interessos, incloses les seves participacions (directes o indirectes) i/o càrrecs que tant ell com les persones vinculades segons l'article 231 (cònjuges, pares, fills, cunyats, gendres, etc.) tinguessin en societats i amb el mateix, anàleg o complementari, gènere d'activitat al que constitueix l'objecte social de la Societat. Referent a això, procedeix assenyalar que les persones vinculades als consellers i conselleres, ni elles mateixes, no mantenen interessos ni càrrecs de responsabilitat en empreses del mateix sector.

15.5. Acords de negoci:

No hi han acords de negoci que no figurin en el balanç de situació ni en altres punts de la memòria que ajudin a determinar la posició financera de la societat.

15.6. Fets posteriors al tancament:

En el punt 6è del conveni esmentat a la Nota 1 de la present memòria l'Ajuntament adscriu a SUMEM SL una sèrie de béns immobles i mobles per poder executar la prestació del servei durant el període de vigència de l'encàrrec. Si bé l'encàrrec de gestió no ha entrat en vigència fins l'1 de gener de 2022, l'impacte en la realitat comptable de la Societat és prou significatiu com per, a continuació, llistar la relació de béns cedits en ús separant-los per la tipologia i finalitat de cada un d'ells:

APLICACIONS INFORMÀTIQUES:

- Procedents de l'Ajuntament:

<u>ELEMENT</u>	<u>QUANT.</u>	<u>VALOR</u>	<u>INICI</u>	<u>VALOR COMPTABLE</u>	<u>VIDA ÚTIL</u>	<u>VALOR NET</u>
Llicència OCR per detecció de matrícules amb terminal portàtil	5	875,00	1/1/2022	4.375,00	5	4.375,00

- Procedents de SABA INFRAESTRUCTURES, S.A.:

<u>ELEMENT</u>	<u>QUANT.</u>	<u>VALOR</u>	<u>VALOR ACTIU</u>	<u>VIDA ÚTIL</u>	<u>ANYS RESTANTS</u>	<u>VALOR NET</u>
Servei pagament amb mòbil	207	1,50	310,50	10	0	0,00

CONSTRUCCIONS:

- Procedents de l'Ajuntament:

<u>ELEMENT</u>	<u>QUANT.</u>	<u>VALOR</u>	<u>INICI</u>	<u>VALOR ACTIU</u>	<u>VIDA ÚTIL</u>	<u>ANYS RESTANTS</u>	<u>VALOR NET</u>
Aparcament Pl. Nova	1	1.000.000,00	12/4/2019	1.000.000,00	50	48	960.000,00
Aparcament Pl. Nova (millores)	1	45.386,02	12/4/2019	45.386,02	50	48	43.570,58
Aparcament Ed. Centre	1	689.720,66	29/3/1979	689.720,66	50	8	110.355,31
Aparcament Pl. M. Montey's	1	770.990,00	31/12/2001	770.990,00	50	30	462.594,00
Aparcament Pl. Mercat Vell	1	779.717,78	14/0/2011	779.717,78	50	40	623.774,22

INSTAL·LACIONS I MAQUINÀRIES:

- Procedents de l'Ajuntament:

<u>ELEMENT</u>	<u>QUANT.</u>	<u>VALOR</u>	<u>INICI</u>	<u>VALOR ACTIU</u>	<u>VIDA ÚTIL</u>	<u>VALOR NET</u>
Parquímetres nous	6	8.062,50	1/1/2022	48.375,00	10	48.375,00
Obra civil col·locació expenedors	8	437,50	1/1/2022	3.500,00	10	3.500,00
Grups d'entrada (tipus a)	2	8.820,00	1/1/2022	17.640,00	10	17.640,00
Grups d'entrada (tipus b)	2	6.952,50	1/1/2022	13.905,00	10	13.905,00
Grups de sortida (tipus a)	2	7.884,00	1/1/2022	15.768,00	10	15.768,00
Grups de sortida (tipus b)	2	6.952,50	1/1/2022	13.905,00	10	13.905,00
Caixers automàtics pagament	3	14.377,50	1/1/2022	43.132,50	10	43.132,50
Validador autònom online	1	900,00	1/1/2022	900,00	10	900,00
Grups de control i gestió	5	3.510,00	1/1/2022	17.550,00	10	17.550,00
Conjunt de llicències de software per la gestió del maquinari	1	2.340,00	1/1/2022	2.340,00	10	2.340,00
Sistema de motorització de portes	6	1.215,00	1/1/2022	7.290,00	10	7.290,00
Sistema de control d'accessos de vianants i videovigilància	2	2.880,00	1/1/2022	5.760,00	10	5.760,00
Sistema de control d'accessos de vianants i videovigilància	2	2.700,00	1/1/2022	5.400,00	10	5.400,00

- Procedents de SABA INFRAESTRUCTURES, S.A.:

<u>ELEMENT</u>	<u>QUANT.</u>	<u>VALOR</u>	<u>VALOR ACTIU</u>	<u>VIDA ÚTIL</u>	<u>ANYS RESTANTS</u>	<u>VALOR NET</u>
Parquímetres zona taronja	12	4.990,00	59.880,00	10	0	0,00
Parquímetres zona blava	13	4.990,00	64.870,00	10	0	0,00

Instal·lació parquímetres	1	11.844,55	11.844,55	10	0	0,00
Connexió i posta en marxa plataforma T. Enterprise	13	240,77	3.130,01	10	0	0,00
Reubicació parquímetres actuals	12	1.208,33	14.499,96	10	0	0,00
Lector targetes de proximitat	13	1.550,00	20.150,00	10	0	0,00
Lector targetes <i>mirafare</i>	13	230,00	2.990,00	10	0	0,00
Lector codi de barres	13	390,00	5.070,00	10	0	0,00
Cobres recaptació moneda recanvi	6	150,00	900,00	10	0	0,00
Opció comunicacions 3g	13	300,00	3.900,00	10	0	0,00
Teclat alfanumèric	13	20,00	260,00	10	0	0,00
Pantalla color	13	70,00	910,00	10	0	0,00
Expansió port	13	90,00	1.170,00	10	0	0,00
Equip codificació targetes de proximitat	1	2.480,00	2.480,00	10	0	0,00
Implantació pagament amb mòbil	13	40,00	520,00	10	0	0,00
Tapes parquímetres	13	210,00	2.730,00	10	0	0,00
Configuració sistema per serveis pagament per mòbil	13	40,00	520,00	10	0	0,00

EQUIPS INFORMÀTICS:

- Procedents de l'Ajuntament:

<u>ELEMENT</u>	<u>QUANT.</u>	<u>VALOR</u>	<u>INICI</u>	<u>VALOR ACTIU</u>	<u>VIDA ÚTIL</u>	<u>VALOR NET</u>
Terminal portàtil de denúncies	5	812,50	1/1/2022	4.062,50	10	4.062,50
Impressora portàtil de denúncies	5	731,25	1/1/2022	3.656,25	10	3.656,25

- Procedents de SABA INFRAESTRUCTURES, S.A.:

<u>ELEMENT</u>	<u>QUANT.</u>	<u>VALOR</u>	<u>VALOR ACTIU</u>	<u>VIDA ÚTIL</u>	<u>ANYS RESTANTS</u>	<u>VALOR NET</u>
PDA i impressora denúncies	2	1.180,00	2.360,00	10	0	0,00
Configuració i posta en marxa servidor PDA	1	490,00	490,00	10	0	0,00

SENYALITZACIONS:

- Procedents de l'Ajuntament:

<u>ELEMENT</u>	<u>QUANT.</u>	<u>VALOR</u>	<u>INICI</u>	<u>VALOR ACTIU</u>	<u>VIDA ÚTIL</u>	<u>VALOR NET</u>
Senyalització horitzontal	2.872	17,70	1/1/2022	50.834,40	5	50.834,40
Senyal inici zona plac 900x600 mm	176	97,00	1/1/2022	17.072,00	5	17.072,00
Suport alumini senyal inici 76 mm i 3,5 m	176	93,00	1/1/2022	16.368,00	5	16.368,00
Senyal parquímetres	30	90,00	1/1/2022	2.700,00	5	2.700,00
Suport senyals parquímetres	10	75,00	1/1/2022	750,00	5	750,00

El Masnou a 31 de març de 2022

Formulació comptes anuals Exercici 2021 Serveis Urbans del Masnou Empresa Municipal, S.L.

Els membres que integren el Consell d'Administració de la mercantil Serveis Urbans del Masnou Empresa Municipal, S.L. signen els comptes anuals corresponents a l'exercici 2021, formulats per unanimitat, a fi de ser elevats a la Junta General de la Societat per a la seva aprovació.

Ernest Suñé Nicolás
President

Sílvia Folch i Sánchez
Vicepresidenta

Candela Calle Rodríguez
Consellera

Carme Fernández i Saltor
Consellera

Manel Freixa Cortacans
Conseller

Sílvia Gasca Bonafont
Consellera

Arnau González Juncà
Conseller

Artur Gual i Castellana
Conseller

Jordi Matas i Claramunt
Conseller