

SOCIETAT ANONIMA DE GESTIO SAGUNT MITJA PROPI MUNICIPAL SA

BALANCE DE SITUACIÓN AL CIERRE DEL EJERCICIO 2022 CERRADO 31/12/2022
comparado con el ejercicio 2021

ACTIVO	Notas de la memoria	2022	2021
A) Activo no corriente		2.891.830,17	2.861.748,03
I.Inmovilizado intangible	NOTA 5	58.709,69	61.825,42
3. Patentes, licencias y marcas y similares		58.709,69	61.825,42
5. Aplicaciones informáticas			
II.Inmovilizado material	NOTA 6	2.821.625,52	2.782.550,20
1. Terrenos y construcciones		287.989,15	300.542,41
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material.		2.533.636,37	2.482.007,79
V.Inversiones financieras a largo plazo	NOTA 8	181,36	181,36
5. Otros activos financieros		181,36	181,36
VI.Activos por impuesto diferido	NOTA 10	11.313,60	17.191,05
B) Activo corriente		4.856.793,19	5.204.367,93
II.Existencias	NOTA 9	58.716,97	29.668,71
1. Comerciales		56.438,97	29.668,71
6. Anticipos a proveedores		2.278,00	
III.Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		2.957.157,01	4.128.249,51
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	NOTA 8	193.777,92	223.315,27
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas	NOTA 15	2.739.921,35	3.851.650,55
3. Deudores varios	NOTA 15	12.903,83	
4. Personal	NOTA 8	10.440,00	7.588,13
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	NOTA 10	113,91	45.695,56
VI.Periodificaciones a corto plazo	NOTA 8	70.757,33	61.969,77
VII.Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		1.770.161,88	984.479,94
1. Tesorería		1.770.161,88	984.479,94
Total activo		7.748.623,36	8.066.115,96

Las Cuentas Anuales de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden estas Cuentas de Balances de Situación, Pérdidas y Ganancias, Estados de Cambios de Patrimonio Neto, los Estados de Flujos de Efectivo, y la Memoria adjunta que consta de 19 Notas.

SOCIETAT ANONIMA DE GESTIO SAGUNT MITJA PROPI MUNICIPAL SA

BALANCE DE SITUACIÓN AL CIERRE DEL EJERCICIO 2022 CERRADO 31/12/2022
comparado con el ejercicio 2021

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la memoria	2022	2021
A) Patrimonio neto		6.302.111,52	6.297.465,59
A-1) Fondos propios		6.302.111,52	6.297.465,59
I.Capital	NOTA 8	150.000,00	150.000,00
1. Capital escriturado		150.000,00	150.000,00
III.Reservas	NOTA 8	6.147.465,59	6.018.966,26
1. Legal y estatutarias		30.000,00	30.000,00
2. Otras reservas		6.117.465,59	5.988.966,26
VII.Resultado del ejercicio	NOTA 3	4.645,93	128.499,33
C) Pasivo corriente		1.446.511,84	1.768.650,37
III.Deudas a corto plazo	NOTA 8	9.847,18	84.666,36
2. Deudas con entidades de crédito		30,49	
5. Otros pasivos financieros		9.816,69	84.666,36
V.Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		1.403.843,67	1.654.014,80
1. Proveedores	NOTA 8	369.056,69	301.073,87
3. Acreedores varios	NOTA 8	273.170,04	189.064,11
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	NOTA 8	387.632,08	834.540,09
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	NOTA 10	373.984,86	329.336,73
VII.Periodificaciones a corto plazo		32.820,99	29.969,21
Total patrimonio neto y pasivo		7.748.623,36	8.066.115,96

Las Cuentas Anuales de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden estas Cuentas de Balances de Situación, Pérdidas y Ganancias, Estados de Cambios de Patrimonio Neto, los Estados de Flujos de Efectivo, y la Memoria adjunta que consta de 19 Notas.

SOCIETAT ANONIMA DE GESTIO SAGUNT MITJA PROPI MUNICIPAL SA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO EN EL EJERCICIO 2022 CON CIERRE EL 31/12/2022
comparado con el ejercicio 2021

	Notas	2022	2021
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		1.467.540,95	1.236,17
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos		10.523,38	132.857,06
2. Ajustes del resultado:		642.381,64	669.578,11
a) Amortización del inmovilizado (+)	NOTA 5-6	560.640,24	544.754,44
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	NOTA 8	81.675,03	125.654,27
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	NOTA 6		-1.106,77
h) Gastos financieros (+)		66,37	276,17
3. Cambios en el capital corriente:		814.702,30	-800.922,83
a) Existencias (+/-)	NOTA 9	-26.770,26	-1.830,03
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	NOTA 8	1.097.579,47	-360.825,52
c) Otros activos corrientes (+/-)	NOTA 8	-8.787,56	-7.302,38
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	NOTA 8	-250.171,13	-432.390,13
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	NOTA 8	2.851,78	1.425,23
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación:		-66,37	-276,17
a) Pagos de intereses (-)		-66,37	-276,17
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/- 1 +/- 2 +/-3 +/- 4)		1.467.540,95	1.236,17
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-676.054,04	-845.491,28
6. Pagos por inversiones (-):		-665.614,04	-846.598,05
b) Inmovilizado intangible	NOTA 5-6	-18.948,47	-51.903,60
c) Inmovilizado material	NOTA 6	-646.665,57	-794.694,45
7. Cobros por desinversiones (+):		-10.440,00	1.106,77
c) Inmovilizado material	NOTA 6		1.106,77
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)		-676.054,04	-845.491,28
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		-5.804,97	-105,18
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero:			
b) Devolución y amortización de:		-5.804,97	-105,18
2. Deudas con entidades de crédito (-)		-5.804,97	-105,18
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/- 9 +/- 10 - 11)		-5.804,97	-105,18
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/- 5 +/- 8 +/- 12 +/- D)		785.681,94	-844.360,29
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		984.479,94	1.828.840,23
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		1.770.161,88	984.479,94

Las Cuentas Anuales de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden estas Cuentas de Balances de Situación, Pérdidas y Ganancias, Estados de Cambios de Patrimonio Neto, los Estados de Flujos de Efectivo, y la Memoria adjunta que consta de 19 Notas.

SOCIETAT ANONIMA DE GESTIO SAGUNT MITJA PROPI MUNICIPAL SA

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2022			
	Notas en la memoria	2.022	2.021
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y		4.645,93	128.499,33
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV)		0,00	0,00
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI + VII + VIII + IX)		0,00	0,00
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)		4.645,93	128.499,33

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022				
	Capital Escriturado	Reservas	Resultado del ejercicio	TOTAL
A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2020	150.000,00	5.582.558,59	436.407,67	6.168.966,26
I. Ajustes por cambios de criterio 2020				0,00
II. Ajustes por errores 2020 y anteriores				0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2021	150.000,00	5.582.558,59	436.407,67	6.168.966,26
I. Total ingresos y gastos reconocidos			128.499,33	128.499,33
III. Otras variaciones de patrimonio neto		436.407,67	-436.407,67	0,00
1. Distribución de resultados		436.407,67	-436.407,67	0
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2021	150.000,00	6.018.966,26	128.499,33	6.297.465,59
I. Ajustes por cambios de criterio 2021				0,00
II. Ajustes por errores 202 y anteriores				0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2022	150.000,00	6.018.966,26	128.499,33	6.297.465,59
I. Total ingresos y gastos reconocidos			4.645,93	4.645,93
III. Otras variaciones de patrimonio neto		128.499,33	-128.499,33	0,00
1. Distribución de resultados		128.499,33	-128.499,33	0,00
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2022	150.000,00	6.147.465,59	4.645,93	6.302.111,52

Las Cuentas Anuales de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden estas Cuentas de Balances de Situación, Pérdidas y Ganancias, Estados de Cambios de Patrimonio Neto, los Estados de Flujos de Efectivo, y la Memoria adjunta que consta de 19 Notas.

SOCIETAT ANONIMA DE GESTIO SAGUNT MITJA PROPI MUNICIPAL SA

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022 comparada con el ejercicio 2021

	Nota	2022	2021
1. Importe neto de la cifra de negocios	NOTA 17	15.431.515,01	15.488.514,28
4. Aprovisionamientos	NOTA 11	-2.352.081,43	-2.036.666,29
5. Otros ingresos de explotación	NOTA 13	78.930,13	2,45
6. Gastos de personal	NOTA 11	-11.068.481,34	-11.370.303,35
7. Otros gastos de explotación		-1.488.878,27	-1.384.607,72
8. Amortización de inmovilizado	NOTA 5-6	-560.640,24	-544.754,44
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	NOTA 6		1.106,77
12. Otros resultados	NOTA 11	-29.774,11	-20.158,47
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)		10.589,75	133.133,23
13. Gastos financieros		-66,37	-276,17
B) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16)		-66,37	-276,17
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)		10.523,38	132.857,06
17. Impuestos sobre beneficios	NOTA 10	-5.877,45	-4.357,73
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 17)		4.645,93	128.499,33

Las Cuentas Anuales de la Sociedad, que forman una sola unidad, comprenden estas Cuentas de Balances de Situación, Pérdidas y Ganancias, Estados de Cambios de Patrimonio Neto, los Estados de Flujos de Efectivo, y la Memoria adjunta que consta de 19 Notas.

SOCIETAT ANONIMA DE GESTIO SAGUNT MITJA PROPI MUNICIPAL SA

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DE SOCIETAT ANONIMA DE GESTIO SAGUNT MITJA PROPI MUNICIPAL SA CERRADAS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Esta memoria referida a las cuentas anuales al 31 de diciembre de 2022, estructurada en notas a efectos de sistematización y simplicidad, amplían y comentan determinados puntos y aspectos del Balance de Situación, de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, del Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y del Estado de Flujos de Efectivo de la entidad.

1. Actividad de la empresa

- La SOCIETAT ANONIMA DE GESTIO SAGUNT MITJA PROPI MUNICIPAL SA (anteriormente denominada SOCIEDAD ANÓNIMA DE GESTIÓN DE SAGUNTO (SAG)) se constituyó el 9 de marzo de 1993 como Sociedad Anónima. Se encuentra inscrita en el Registro Mercantil de Valencia, tomo 4.708, libro 2.018, de la sección 8, folio 139 hoja nº V-30.594, inscripción 38, CIF nº A-96165998. El 12 de marzo de 2021 depositó en el Registro Mercantil el cambio a la denominación social acordado el 25 de febrero de 2021.
- Su domicilio social se encuentra en el Puerto de Sagunto (Valencia), Avda. Fausto Caruana s/n.
- Constituye su objeto social la realización de las siguientes actividades con la finalidad de la defensa del interés público en cuanto supone un beneficio social o económico para los habitantes de Sagunto:
 - 1.1. Recogida de residuos sólidos urbanos.
 - 1.2. Recogida de residuos comerciales y de mercados.
 - 1.3. Recogida de residuos no tóxicos de hospitales, clínicas, ambulatorios y similares.
 - 1.4. Recogida de residuos sólidos industriales no tóxicos.
 - 1.5. Recogida de muebles y enseres.
 - 1.6. Recogida selectiva de vidrios, cartones, papel, medicamentos caducados etc.
 - 1.7. Transporte de residuos al vertedero, plantas de selección, transferencia, etc.
 - 1.8. Gestión y control de residuos.
 - 1.9. Limpieza viaria.
 - 1.10. Limpieza de solares, fachadas, carteles, etc.
 - 1.11. Limpieza y mantenimiento de colegios y edificios públicos y privados.
 - 1.12. Distribución y ubicación de todo tipo de contenedores en la vía pública, así como el suministro, comercialización y limpieza de los mismos a organismos públicos y privados.
 - 1.13. Construcción, limpieza y mantenimiento de parques y jardines.
 - 1.14. Tratamiento de residuos.
 - 1.15. Fabricación y comercialización de los productos que se obtengan de la prestación de los servicios de higiene urbana, así como del estudio y experimentación de las técnicas relacionadas con las mismas.
 - 1.16. La mejora y protección del medio ambiente, así como la lucha contra la contaminación.
 - 1.17. Señalización de las vías públicas.
 - 1.18. Instalación y mantenimiento de mobiliario urbano.
 - 1.19. Servicio de transporte público con grúa municipal, retirada y depósito de vehículos.

SOCIETAT ANONIMA DE GESTIO SAGUNT MITJA PROPI MUNICIPAL SA

- 1.20. Proyecto y dirección de obras de remodelación, reparación y mantenimiento urbanístico.
 - 1.21. Elaboración, distribución, reparto y colocación de material informativo en puntos urbanos, industriales, domiciliarios, centros culturales, educativos, etc.
 - 1.22. Gestión y explotación de centros culturales, ocio, deportivos y sociales.
 - 1.23. Eliminación de vertederos incontrolados.
 - 1.24. Organizar, gestionar, explotar, contratar y prestar los servicios municipales que, no siendo prestados directamente por el Ayuntamiento, éste acuerde encomendarlos a esta sociedad, cumpliendo con la legalidad vigente en materia de reforma de estatutos.
- Las actividades principales efectuadas durante el ejercicio han sido el Servicio de Aseo Urbano, el de Limpieza de Edificios Públicos y Mantenimiento de Jardines efectuados para el Ayuntamiento de Sagunto.
 - Se le aplica el Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital.
 - La Entidad es una sociedad dependiente del Ayuntamiento de Sagunto, quien ostenta la totalidad de su capital social.
 - La moneda funcional con la que opera la empresa es el euro. Para la formulación de los estados financieros se han seguido los criterios establecidos en el Plan General Contable tal y como figura en el apartado 4. Normas de registro y valoración.

2. Bases de presentación de las cuentas anuales

2.1. Imagen fiel.

- Estas Cuentas Anuales adjuntas han sido formuladas por el Consejo de Administración a partir de los registros contables de la Sociedad y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1514/2007, por el que se aprueba el Plan 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, así como la veracidad de los flujos incorporados en el estado de flujos de efectivo.
- No existen razones excepcionales por las que, 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 modificación alguna.

2.2. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.

La sociedad ha elaborado las cuentas anuales del ejercicio 2022 bajo el principio de empresa en funcionamiento, habiendo tenido en consideración, la evolución del ejercicio siguiente, la situación actual post COVID-19 y la guerra de Ucrania, así como sus posibles efectos en la economía en general y en la empresa en particular, no existiendo riesgo de continuidad en su actividad.

- En las cuentas anuales adjuntas se han utilizado ocasionalmente estimaciones realizadas por la Dirección de la Sociedad para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ella. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:
 - ⇒ Vida útil de los activos materiales e intangibles (Notas 4.2 y 4.1.a respectivamente).
 - ⇒ Estimaciones realizadas para la determinación de los compromisos de pagos futuros (Nota 10.b).

SOCIETAT ANONIMA DE GESTIO SAGUNT MITJA PROPI MUNICIPAL SA

- Es posible que, a pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible a la fecha de formulación de estas cuentas anuales sobre los hechos analizados, se produzcan acontecimientos en el futuro que obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias futuras.

2.3. Comparación de la información.

- A los efectos de la obligación establecida en el artículo 35.6 del Código de Comercio, y a los efectos derivados de la aplicación del principio de uniformidad y del requisito de comparabilidad, junto a las cifras del ejercicio actual 2022 se reflejan las cifras comparativas correspondientes al ejercicio anterior 2021.

2.4. 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.

2.5. Elementos recogidos en varias partidas.

- No se presentan elementos patrimoniales registrados en dos o más partidas del balance.

2.6. Cambios en criterios contables.

- Durante el ejercicio no se han realizado ajustes a las cuentas anuales por cambios de criterios contables.

2.7. Corrección ejercicios anteriores

- No se ha registrado ninguna corrección por errores u omisiones de ejercicios anteriores.

3. Aplicación de resultados

La propuesta de aplicación del resultado por parte de los administradores es la siguiente:

Base de reparto	Ejer. Actual	Ejer. Anterior
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	4.645,93	128.499,33
Total	4.645,93	128.499,33
Aplicación	Ejer. Actual	Ejer. Anterior
A reserva legal	---	---
A reservas voluntarias	4.645,93	128.499,33
Total	4.645,93	128.499,33

Durante el ejercicio no se repartieron dividendos a cuenta ni existen limitaciones para la distribución de dividendos.

4. Normas de registro y valoración

4.1. Inmovilizado intangible.

- El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción. Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.
- Para cada inmovilizado intangible se analiza y determina si la vida útil es definida o indefinida.

SOCIETAT ANONIMA DE GESTIO SAGUNT MITJA PROPI MUNICIPAL SA

- Los activos intangibles que tienen vida útil definida se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los mismos y de su valor residual. Los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados en cada cierre de ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva. Al menos al cierre del ejercicio, se evalúa la existencia de indicios de deterioro, en cuyo caso se estiman los importes recuperables, efectuándose las correcciones valorativas que procedan.
- En el presente ejercicio no se han reconocido “Pérdidas netas por deterioro” derivadas de los activos intangibles.
- No existe ningún inmovilizado intangible con vida útil indefinida.

Aplicaciones informáticas

Se valoran al precio de adquisición o coste de producción, incluyéndose, en su caso, los gastos de desarrollo de las páginas web. La vida útil de estos elementos se estima en 4 años.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los costes de mantenimiento son cargados en la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se producen.

4.2. Inmovilizado material.

- Se valora a su precio de adquisición o a su coste de producción que incluye, además del importe facturado después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en funcionamiento. En su caso, 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.
- La Sociedad no tiene compromisos de desmantelamiento, retiro o rehabilitación para sus bienes de activo. Por ello no se han contabilizado en los activos valores para la cobertura de tales obligaciones de futuro.
- El Consejo de Administración de la Sociedad consideran que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos.
- En los arrendamientos operativos 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.
- La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza, desde el momento en el 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:

Elemento	Años	% Anual
Construcciones	40	2,5
Maquinaria	10	10
Ustillaje	4	25
Otras Instalaciones	5-10	10-20
Mobiliario	10	10
Equipos Informáticos	4	25
Elementos de Transporte	7	14
Otro Inmovilizado	4-5	20-25

SOCIETAT ANONIMA DE GESTIO SAGUNT MITJA PROPI MUNICIPAL SA

4.3. Arrendamientos.

- Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que de las condiciones de los mismos se deduzca que se transfieren al arrendatario sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.
- Los activos adquiridos mediante arrendamiento financiero se registran de acuerdo con su naturaleza, por el menor entre el valor razonable del activo y el valor actual al inicio del arrendamiento de los pagos mínimos acordados, contabilizándose un pasivo financiero por el mismo importe. Los pagos por el arrendamiento se distribuyen entre los gastos financieros y la reducción del pasivo. A los activos se les aplican los mismos criterios de amortización, deterioro y baja que al resto de activos de su naturaleza.
- Los pagos por arrendamientos operativos se registran como gastos en la cuenta de pérdidas y ganancias en función de los acuerdos y de la vida del contrato.

4.4. Instrumentos financieros.

- La sociedad tiene registrados en el 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 tanto, instrumentos financieros, los siguientes:

a) Activos financieros:

- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.
- Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios;
- Créditos a terceros: tales como los préstamos y créditos financieros concedidos, incluidos los surgidos de la venta de activos no corrientes;
- Otros activos financieros: tales como depósitos en entidades de crédito, anticipos y créditos al personal, fianzas y depósitos constituidos.

b) Pasivos financieros:

- Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios;
- Deudas con entidades de crédito;
- Otros pasivos financieros: deudas con terceros, tales como 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 desembolsos 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.

4.4.1. Inversiones financieras a largo y a corto plazo

- Fianzas: La Sociedad ha registrado las fianzas depositadas por su importe pagado el día de su constitución; para aquellas que se consideran a largo plazo, la Compañía no ha llevado a término su actualización valorativa por coste amortizado, al considerar no significativa dicha variación.

4.4.2. Efectivo y otros medios líquidos equivalentes

SOCIETAT ANONIMA DE GESTIO SAGUNT MITJA PROPI MUNICIPAL SA

- Bajo este epígrafe del balance de situación adjunto se registra el efectivo en caja y bancos, depósitos a la vista y, en su caso, otras inversiones a corto plazo de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

4.4.3. Pasivos financieros

- Los préstamos, obligaciones y similares se registran inicialmente por el importe recibido, neto de costes incurridos en la transacción. Los gastos financieros, incluidas las primas pagaderas en la liquidación o el reembolso y los costes de transacción, se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias según el criterio del devengo utilizando el método del interés efectivo.

El importe devengado y no liquidado se añade al importe en libros del instrumento en la medida en que no se liquidan en el período en que se producen.

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

4.5. *Impuestos sobre beneficios.*

- El gasto por impuesto corriente se determina mediante la suma del gasto por impuesto corriente y el impuesto diferido. El 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 temporarias definidas como los importes que se prevén pagaderos 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. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria el tipo de gravamen al 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 temporarias imponibles, salvo que la diferencia temporaria se derive del reconocimiento inicial de un fondo de comercio o del reconocimiento inicial (salvo en una combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que, en el momento de su realización, no afecte ni al resultado fiscal ni contable.
- Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias deducibles, solo se reconocen en el caso de que se considere probable que la Sociedad va a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos y no procedan del reconocimiento inicial (salvo en una combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable. El resto de los activos por impuestos diferidos (bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar) solamente se reconocen en el caso 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) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos, de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.
- El 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, en su caso, por el reconocimiento e imputación a la cuenta de pérdidas y ganancias del ingreso directamente imputado al patrimonio neto que pueda

SOCIETAT ANONIMA DE GESTIO SAGUNT MITJA PROPI MUNICIPAL SA

resultar de la contabilización de aquellas deducciones y otras ventajas fiscales que tengan la naturaleza económica de subvención.

4.6. 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 tanto que los riesgos y las pérdidas previsibles, aun siendo 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 pronto pago, 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, y para el caso, la Sociedad incluye los intereses incorporados a 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 determinan su concesión como una reducción de los ingresos por ventas.
- En el caso de producirse, los anticipos a cuenta de ventas futuras figuran valorados por el valor recibido.

4.7. Provisiones y contingencias

- Las obligaciones existentes a la fecha del balance de situación surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Sociedad cuyo importe y momento de cancelación 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.

4.8. Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

- Los administradores confirman que la Sociedad no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados del mismo.

4.9. Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal.

- Excepto en el caso de causa justificada, las sociedades vienen obligadas a indemnizar a sus empleados cuando cesan en sus servicios.
- Ante la ausencia de cualquier necesidad previsible de terminación anormal del empleo 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.
- Con la naturaleza de Provisión para Riesgos y Gastos se registra al cierre las obligaciones, nacidas en este ejercicio, por responsabilidades en materia laboral pendientes de resolución al cierre. El detalle se contempla en la Nota 11 de la Memoria.

4.10. Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.

- 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 realicen se contabilizarán en el momento inicial por su valor razonable. La valoración posterior se realiza de acuerdo con lo previsto en las normas particulares para las cuentas que corresponda.

SOCIETAT ANONIMA DE GESTIO SAGUNT MITJA PROPI MUNICIPAL SA

⇒ Esta norma de valoración afecta a las partes vinculadas que se explicitan en la Norma de registro y valoración 13ª del Plan General de Contabilidad.

⇒ Las operaciones entre partes vinculadas (empresas del grupo) se detallan en la nota 15 de la presente memoria.

5. Inmovilizado intangible

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

DESCRIPCION	Saldo Inicial	Adiciones/ Dotaciones	Traspasos	Bajas/ Enajenaciones	Saldo Final
Aplicaciones Informáticas	430.211	18.948		(135.508)	313.652
Amortización Acum. Aplicaciones Informáticas	(368.385)	(22.064)		135.508	(254.942)
Total	61.826				58.710

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

DESCRIPCION	Saldo Inicial	Adiciones/ Dotaciones	Traspasos	Bajas/ Enajenaciones	Saldo Final
Aplicaciones Informáticas	378.307	51.904		---	430.211
Amortización Acum. Aplicaciones Informáticas	(343.277)	(25.108)		---	(368.385)
Total	35.030			---	61.826

- No se ha producido ninguna circunstancia que haya supuesto una incidencia significativa en el ejercicio presente o a ejercicios futuros que afecten a valores residuales, vidas útiles o métodos de amortización.
- El coste del inmovilizado intangible totalmente amortizado en el ejercicio actual es de 231.338 euros y en el anterior 286.816 euros.
- La sociedad no ha realizado correcciones valorativas de los bienes de inmovilizado intangible.

6. Inmovilizado material

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

Bienes	Saldo Inicial	Aumentos	Bajas/ Enajenaciones	Traspasos	Saldo Final
Terrenos	41.144				41.144
Construcciones	484.888				484.888
Instalaciones técnicas	191.052				191.052
Maquinaria	5.862.025	391.350	(385.074)		5.868.301
Mobiliario	78.598				78.598
Utillaje y Otras Instalaciones	2.013.198	119.658			2.132.856
Equipos Informáticos	349.450	625			350.075
Elementos Transporte	1.236.906	66.018	(94.314)		1.208.611
Otro Inmovilizado Material	1.919				1.919
Total.....	10.259.180	577.651	(479.388)		10.357.444

**SOCIETAT ANONIMA DE GESTIO SAGUNT MITJA PROPI
MUNICIPAL SA**

Amortización Acumulada	Saldo Inicial	Dotación	Bajas/ Enajenacione s	Trasposos	Saldo Final
Construcciones	(225.489)	(12.553)			(238.042)
Instalaciones técnicas	(191.052)				(191.052)
Maquinaria	(3.945.060)	(327.261)	385.074		(3.887.247)
Mobiliario	(72.864)	(851)			(73.715)
Utillaje y Otras Instalaciones	(1.707.413)	(126.025)			(1.833.438)
Equipos Informáticos	(309.508)	(13.303)			(322.811)
Elementos Transporte	(1.025.124)	(58.104)	94.314		(988.914)
Otro Inmovilizado Material	(120)	(480)			(600)
Total.....	(7.476.630)	(538.577)	479.388		(7.535.819)
Valor Neto Contable	2.782.550				2.821.625

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

Bienes	Saldo Inicial	Aumentos	Bajas/ Enajenaciones	Trasposos	Saldo Final
Terrenos	41.144				41.144
Construcciones	484.888				484.888
Instalaciones técnicas	191.052				191.052
Maquinaria	5.516.396	348.829	(3.200)		5.862.025
Mobiliario	75.664	2.934			78.598
Utillaje y Otras Instalaciones	1.866.832	146.366			2.013.198
Equipos Informáticos	314.322	35.128			349.450
Elementos Transporte	1.134.820	102.086			1.236.906
Otro Inmovilizado Material	---	1.919			1.919
Total.....	9.625.117	637.262	(3.200)	---	10.259.180

Amortización Acumulada	Saldo Inicial	Dotación	Bajas/ Enajenaciones	Trasposos	Saldo Final
Construcciones	(212.936)	(12.553)			(225.489)
Instalaciones técnicas	(191.052)				(191.052)
Maquinaria	(3.644.680)	(300.990)	3.200	(2.590)	(3.945.060)
Mobiliario	(72.047)	(817)			(72.864)
Utillaje y Otras Instalaciones	(1.583.748)	(123.665)			(1.707.413)
Equipos Informáticos	(286.432)	(23.076)			(309.508)
Elementos Transporte	(969.288)	(58.426)		2.590	(1.025.124)
Otro Inmovilizado Material	---	(120)			(120)
Total.....	(6.960.183)	(519.647)	3.200		(7.476.630)
Valor Neto Contable	2.664.934				2.782.550

SOCIETAT ANONIMA DE GESTIO SAGUNT MITJA PROPI MUNICIPAL SA

- No se ha producido ninguna circunstancia que haya supuesto una incidencia significativa que afecte al ejercicio presente o a ejercicios futuros que afecten a las estimaciones de los costes de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, vidas útiles y métodos de amortización.
- No ha sido necesario realizar corrección valorativa alguna de los bienes de inmovilizado.
- Existe inmovilizado material totalmente amortizado a 31 de diciembre según el siguiente detalle:

Elemento	Ejer. Actual	Ejer. Anterior
Maquinaria	2.480.061	2.630.360
Uillaje	1.255.880	1.143.905
Instalaciones	485.858	479.075
Mobiliario	70.480	69.963
Equipos Informáticos	299.631	291.852
Elementos de Transporte	846.391	794.944
Otro Inmovilizado		--
Totales	5.438.301	5.410.099

- No existe ningún tipo de bienes afectos a garantía o a reversión, así como que tampoco existen restricciones a la titularidad de los bienes.

La política de la Sociedad es formalizar pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de su inmovilizado material. La administración revisa anualmente, o cuando alguna circunstancia lo hace necesario, las coberturas y los riesgos cubiertos y se acuerdan los importes que razonablemente se deben cubrir para el año siguiente. No obstante, en relación con los vehículos, la sociedad tiene concertadas pólizas que cubren los posibles daños a terceros que pudieran provocar los vehículos. Sin embargo, los criterios seguidos por las compañías de seguros impiden poder cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los vehículos ante cualquier accidente o eventualidad.

- No ha habido enajenaciones de elementos de inmovilizado material. En el ejercicio anterior se registraron unas pérdidas de 1.107 euros por este concepto.
- Durante 2021 desde el Ayuntamiento de Sagunto se adjudicó la cesión de uso sobre el bien de dominio público de la parcela ubicada en Isaac Newton Nº 200, por una duración de 75 años. Dicha cesión venía condicionada a "aceptar la condición impuesta y asociada a la cesión del uso del bien de dominio público, consistente en la obligación de tratamiento y urbanización de la zona verde colindante, de superficie 11.500 m2 a ejecutar por la compañía a su costa". Esta condición fue aprobada por unanimidad por el consejo de administración celebrado en fecha 14 de junio de 2021. A fecha de cierre de las presentes Cuentas Anuales todavía está pendiente la inscripción en el Registro por lo que todavía no se ha realizado el correspondiente registro contable. El valor en uso del bien cedido se ha estimado en 2.901.750,00 euros.

7. Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar

7.1 Arrendamientos financieros

- La información de los arrendamientos financieros en los que la Sociedad es arrendataria es la siguiente: No existen.
- No se ha reconocido como gasto ninguna cuota contingente por arrendamientos financieros.
- La sociedad estima que no percibirá ningún importe al cierre del ejercicio, por subarrendos financieros no cancelables.

SOCIETAT ANONIMA DE GESTIO SAGUNT MITJA PROPI MUNICIPAL SA

7.2 Arrendamientos operativos

a) Arrendamientos operativos activados como arrendamientos financieros

- En un acuerdo de arrendamiento de un activo con opción de compra, se presumirá que se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, cuando no existan dudas razonables de que se va a ejercitar dicha opción.
- También se presumirá, salvo prueba en contrario, dicha transferencia, aunque no exista opción de compra, entre otros, en los siguientes casos:
 - 1.- Contratos de arrendamiento en los que la propiedad del activo se transfiere, o de sus condiciones se deduzca que se va a transferir, al arrendatario al finalizar el plazo del arrendamiento.
 - 2.- Contratos en los que el plazo del arrendamiento coincida o cubra la mayor parte de la vida económica del activo, y siempre que de las condiciones pactadas se desprenda la racionalidad económica del mantenimiento de la cesión de uso.
 - 3.- En aquellos casos en los que, al comienzo del arrendamiento, el valor actual de los pagos mínimos acordados por el arrendamiento suponga la práctica totalidad del valor razonable del activo arrendado.
 - 4.- Cuando las especiales características de los activos objeto del arrendamiento hacen que su utilidad quede restringida al arrendatario.
 - 5.- El arrendatario puede cancelar el contrato de arrendamiento y las pérdidas sufridas por el arrendador a causa de tal cancelación fueran asumidas por el arrendatario.
 - 6.- Los resultados derivados de las fluctuaciones en el valor razonable del importe residual recaen sobre el arrendatario.
 - 7.- El arrendatario tiene la posibilidad de prorrogar el arrendamiento durante un segundo periodo, con unos pagos por arrendamiento que sean sustancialmente inferiores a los habituales del mercado.

b) Arrendamientos operativos

- La información de los arrendamientos operativos en los que la Sociedad es arrendataria es la siguiente:

Arrendamientos operativos: Información del arrendatario	Ejer. Actual	Ejer. Anterior
Importe de los pagos futuros mínimos por arrendamientos operativos no cancelables		
_ Hasta un año	---	---
_ Entre uno y cinco años	---	---
_ Más de cinco años	---	---
Importe total de los pagos futuros mínimos que se esperan recibir, al cierre del ejercicio, por subarrendos operativos no cancelables	---	---
Pagos mínimos por arrendamiento reconocidos como gastos del periodo (1)	27.887	14.389
Cuotas contingentes reconocidas como gastos del periodo	---	---
Cuotas de subarrendamiento reconocidas como ingreso del periodo	---	---

(1) El importe de los pagos mínimos por arrendamiento reconocidos como gastos del periodo, equivale a la totalidad de los importes que, durante el ejercicio actual y el anterior, la Compañía ha hecho efectivos, con independencia de su origen y forma jurídica de la transacción.

SOCIETAT ANONIMA DE GESTIO SAGUNT MITJA PROPI MUNICIPAL SA

8. Instrumentos financieros

8.1 Información sobre la relevancia de los instrumentos financieros en la situación financiera y los resultados de la empresa

a) Categorías de activos financieros y pasivos financieros

El valor en libros de cada una de las categorías de activos financieros y pasivos financieros señalados en la norma de registro y valoración novena, de acuerdo con la siguiente estructura:

a.1) Activos financieros, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la Sociedad a largo plazo correspondientes al cierre del ejercicio actual y del anterior, clasificados por categorías es:

Créditos, Derivados y Otros		
Descripción	Ejer. Actual	Ejer. Anterior
Inversiones mantenidas hasta su vencimiento:		
- Fianzas a L.P.	181	181
- Créditos a L.P.	---	---
Totales	181	181

La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la sociedad a corto plazo correspondientes al cierre del ejercicio actual y del anterior, sin considerar el saldo comercial entre empresas del grupo, el efectivo y otros activos equivalentes detallados en el balance, clasificados por categorías, es la que se muestra a continuación:

Créditos, Derivados y Otros		
Descripción	Ejer. Actual	Ejer. Anterior
Inversiones mantenidas hasta su vencimiento:		
- Fianzas a C.P.	---	---
- Imposiciones a C.P.	---	---
Activos financieros a coste amortizado:		
- Clientes y deudores	1.401.846	1.349.708
- Provisión de clientes	(1.208.068)	(1.126.393)
- Deudores varios	12.904	
- Personal	10.440	7.588
- Periodificaciones	70.757	61.970
- Anticipos de proveedores	2.278	---
Totales	290.157	292.873

a.2) Pasivos financieros.

A 31 de diciembre del ejercicio actual y el anterior no existen instrumentos financieros del pasivo del balance de la sociedad a largo plazo.

La información de los instrumentos financieros del pasivo del balance de la Sociedad a corto plazo, clasificados por categorías a 31 de diciembre es:

	CLASE					
	Deudas con entidades de crédito		Derivados y otros		TOTAL	
	Ej. Actual	Ej. Anterior	Ej. Actual	Ej. Anterior	Ej. Actual	Ej. Anterior
Pasivos financieros a coste amortizado						
- Pasivos financieros	30		9.817	84.666	9.847	84.666

SOCIETAT ANONIMA DE GESTIO SAGUNT MITJA PROPI MUNICIPAL SA

- Proveedores y acreedores	---	---	642.227	490.138	638.239	490.138
- Personal	---	---	387.632	834.540	387.726	834.540
TOTAL	30	---	1.039.676	1.409.344	1.039.706	1.409.344

b) Clasificación por vencimientos

- Los activos financieros de la Sociedad tienen vencimiento en el corto plazo, excepto las fianzas clasificadas en inversiones financieras a largo.
- Al cierre del ejercicio, y al igual que al cierre del ejercicio anterior, todos los pasivos financieros de la Sociedad tienen vencimientos inferiores a 1 año.

8.2 Otra información

- El detalle del deterioro de los instrumentos financieros a corto plazo es el siguiente:

Deterioro de Clientes	Ejer. Actual	Ejer. Anterior
Saldo inicial	1.126.392	1.000.738
Dotación provisión	87.763	128.200
Aplicación provisión	(6.088)	(2.546)
Regularizaciones	---	---
Saldo final	1.208.067	1.126.392

- A cierre del ejercicio actual y del anterior no se han contraído compromisos en firme para la compra de activos financieros.
- No existen deudas con garantía real en el presente ejercicio ni en el anterior.
- Los límites de las pólizas y líneas de descuento, tanto en el ejercicio actual como en el anterior, que se han dispuesto durante los dos ejercicios son los siguientes:

Entidades de crédito	Límite concedido Ejer. Actual	Dispuesto al cierre	Disponible
Total líneas de descuento	---	---	---
Total pólizas de crédito	600.000	---	600.000

- A cierre del ejercicio actual y del anterior no existen concertadas operaciones de tesorería a c/p.

8.3 Riesgos de la Sociedad

- Las actividades de la Sociedad están expuestas a diversos riesgos financieros: riesgo de mercado (incluyendo riesgo de tipo de cambio, riesgo del tipo de interés y riesgo de precios), riesgo de crédito y riesgo de liquidez.
- La gestión del riesgo está controlada por la Dirección Financiera de la Sociedad que identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros con arreglo a las políticas aprobadas por el Consejo de Administración. Este proporciona políticas para la gestión del riesgo global, así como para las áreas concretas. A continuación, se indican los principales riesgos financieros que impactan a la Sociedad:

a) Riesgo de mercado

- (i) Riesgo de tipo de cambio: La Sociedad no compra en moneda distinta al euro, por lo que el tipo de cambio no constituye un riesgo para la Sociedad.
- (ii) Riesgo de precio: El riesgo de precio de la Sociedad es muy bajo, al no tener aperturadas operaciones significativas con precios no cerrados. Su cliente principal es su socio único, con el que se establece el presupuesto de cada año al inicio del mismo.

SOCIETAT ANONIMA DE GESTIO SAGUNT MITJA PROPI MUNICIPAL SA

- (iii) **Riesgo de tipo de interés:** La evolución de los tipos de interés, no constituye un riesgo significativo para la Sociedad, ya que la financiación ajena con coste, en su mayor parte a corto plazo, se refiere a pólizas de crédito cuyo tipo de interés está relacionado con el Euribor y es el normal de mercado para operaciones de esta naturaleza y plazo.

b) Riesgo de crédito

Los activos y pasivos financieros de la Sociedad están compuestos, principalmente, de la deuda comercial y crediticia con empresas del grupo y de la deuda con Administraciones Públicas.

La Sociedad estima que no tiene un riesgo de crédito significativo sobre sus activos y pasivos financieros.

c) Riesgo de liquidez

Con el fin de asegurar la liquidez y poder atender todos los compromisos de pago que se derivan de su actividad, la Sociedad dispone de la tesorería que muestra el balance, así como de las líneas de crédito y de financiación que se detallan en la Nota 8.2 anterior.

8.4 Fondos propios

- El capital social asciende a 150.000 euros nominales y todas las acciones son de la misma clase, después de la ampliación de capital realizada en el ejercicio 2009 con cargo a reservas voluntarias por 89.899 euros.
- La Compañía es una sociedad anónima de carácter unipersonal, cuyo capital social está íntegramente suscrito por el Ayuntamiento de Sagunto.
- Reservas

De acuerdo con la Ley de Sociedades Anónimas, la reserva legal, mientras no supere el límite del 20% del capital social, no es distribuible a los accionistas y sólo podrá destinarse, en el caso de no tener otras reservas disponibles, a la compensación de pérdidas. Esta reserva podrá utilizarse igualmente para aumentar el capital social en la parte que exceda del 10% del capital ya aumentado. Estas reservas alcanzan la cifra de 30.000 euros, al igual que en el ejercicio anterior.

Las reservas de libre disposición, al cierre del ejercicio, tras la distribución de resultados del año anterior, alcanzan la cifra de 6.117.466 euros (5.988.966 euros en el ejercicio anterior).

9. Existencias

- La composición de las existencias, sin tener en cuenta los anticipos a proveedores (explicados en la nota Activos Financieros), es la siguiente:

	Ejer. Actual	Ejer. Anterior
Materias Primas y Otros Aprovisionamientos	56.439	29.669
Total	56.439	29.669

10. Situación fiscal

10.1 Impuestos sobre beneficios

- Explicación de la diferencia que existe entre el importe neto de los ingresos y gastos del ejercicio actual y la base imponible (resultado fiscal):

SOCIETAT ANONIMA DE GESTIO SAGUNT MITJA PROPI MUNICIPAL SA

Ejercicio Actual	Cuenta de Pérdidas y Ganancias		
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	4.646		
	Aumentos	Disminuciones	Efecto Neto
Impuesto sobre Sociedades	5.877		5.877
- Ejercicio 2022	5.877		
- Regularización Ejercicio 2021			
Diferencias permanentes	96.456		96.456
Diferencias temporales		23.510	-23.510
- Con origen en el ejercicio			
- Con origen en ejercicios anteriores		23.510	
Comp. De bases imp. Negativas de ej. Anteriores			
Base Imponible (Resultado fiscal)			83.469

Un importe de las diferencias permanentes originadas en el ejercicio por importe de 87.763 euros corresponde a la contabilización de pérdidas por deterioro de clientes cuyo importe no es deducible fiscalmente. Otro importe por 8.693 euros se corresponde con gastos no deducibles fiscalmente por sanciones o multas. El importe de la diferencia temporal negativa con origen en ejercicios anteriores se corresponde con; i) un importe de 3.039 con pérdidas por deterioro de clientes registradas en 2021, y no deducible en dicho ejercicio, deducibles en el ejercicio 2022 y ii) un importe de 20.470 con la reversión del 30% de las dotaciones de amortización de los ejercicios 2013 y 2014, artículo 7 Ley 16/2012.

- Explicación de la diferencia que existe entre el importe neto de los ingresos y gastos del ejercicio anterior y la base imponible (resultado fiscal):

Ejercicio Actual	Cuenta de Pérdidas y Ganancias		
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	128.499		
	Aumentos	Disminuciones	Efecto Neto
Impuesto sobre Sociedades			
- Ejercicio 2022	4.358	---	4.358
- Regularización Ejercicio 2021	----	---	----
Diferencias permanentes	121.303	-2.546	118.756
Diferencias temporales			
- Con origen en el ejercicio	3.039		3.039
- Con origen en ejercicios anteriores		-20.470	-20.470
Comp. De bases imp. Negativas de ej. Anteriores			---
Base Imponible (Resultado fiscal)			234.183

Un importe de las diferencias permanentes originadas en el ejercicio por importe de 109.808 euros corresponde a la contabilización de pérdidas por deterioro de clientes cuyo importe no es deducible fiscalmente al cierre del ejercicio. Otro importe por 11.495 euros se corresponde con gastos no deducibles fiscalmente por sanciones o multas. El importe de la diferencia permanente negativa se corresponde con el ingreso de un crédito de ejercicios anteriores cuya pérdida por deterioro fue considerado como diferencia permanente positiva.

El importe de las diferencias temporales negativas con origen en ejercicio anteriores por 20.470 se corresponde con la reversión del 30% de las dotaciones de amortización de los ejercicios 2013 y 2014,

SOCIETAT ANONIMA DE GESTIO SAGUNT MITJA PROPI MUNICIPAL SA

artículo 7 Ley 16/2012. El importe de las diferencias temporales negativas con origen en el ejercicio por 3.039 se corresponde con las pérdidas por deterioros de clientes no deducibles en el 2021.

La Bonificación del 99% contemplada en el Art. 34 del RDL 4/2004, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley del Impuesto sobre Sociedades se aplica a la base imponible que cumple con los requisitos exigidos en dicho artículo, no aplicándose a la Base correspondiente al servicio de limpieza de locales públicos.

La Base Imponible total de las actividades en el ejercicio ha sido positiva por 83.469 euros (210.764 euros en ejercicio anterior). Por su parte, la base imponible de las actividades que no son objeto de bonificación ha sido negativa en el ejercicio por 203.379 euros (-183.682 euros en el ejercicio anterior).

- Desglose del gasto/ingreso por impuesto sobre beneficios en el ejercicio actual:

	1. Impuesto Corriente	2. Variación del Impuesto Diferido				3. TOTAL (1+2)
		a) Variación del impuesto diferido de activo			b) Variación del Impto dif. de pasivo	
		Diferencias Temporarias	Crédito impositivo por bases Imp. Negativas	Otros créditos	Diferencias temporarias	
Imputación a Pérdidas y ganancias, de la cual:						
- A operaciones continuadas	--	5.877			5.877	
- A operaciones interrumpidas		---	---	---	---	
Imputación a Patrimonio Neto	---	---	---	---	---	

- Desglose del gasto/ingreso por impuesto sobre beneficios en el ejercicio anterior:

	1. Impuesto Corriente	2. Variación del Impuesto Diferido				3. TOTAL (1+2)
		a) Variación del impuesto diferido de activo			b) Variación del Impto dif. de pasivo	
		Diferencias Temporarias	Crédito impositivo por bases Imp. Negativas	Otros créditos	Diferencias temporarias	
Imputación a Pérdidas y ganancias, de la cual:						
- A operaciones continuadas	--	4.358			4.358	
- A operaciones interrumpidas		---	---	---	---	
Imputación a Patrimonio Neto	---	---	---	---	---	

- Al cierre del ejercicio, no existen incentivos fiscales pendientes.
- El tipo impositivo general vigente aplicado es el del 25%.
- Los ejercicios abiertos a inspección comprenden los cuatro últimos ejercicios. Las declaraciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta su prescripción o su aceptación por las autoridades fiscales y, con independencia de que la legislación fiscal es susceptible a interpretaciones. Los Administradores estiman que cualquier pasivo fiscal adicional que pudiera ponerse de manifiesto, como consecuencia de una eventual inspección, no tendrá un efecto significativo en las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

SOCIETAT ANONIMA DE GESTIO SAGUNT MITJA PROPI MUNICIPAL SA

10.2 Entidades Públicas

- El detalle y composición de los saldos del activo al cierre del ejercicio actual y del anterior con entidades públicas, y sus diferentes conceptos es el que se detalla a continuación:

Saldos de Activo	Ejer. Actual	Ejer. Anterior
H.P. deudora por IVA	24	
Devol. I. Sociedades	89	45.696
Activos por Imp. Diferidos	11.314	17.191
- De imp. Anticipados amortización	10.235	15.353
- De imp. Anticipados	1.079	1.838
TOTALES	11.427	62.887

El detalle y composición de los saldos del pasivo al cierre del ejercicio actual y del anterior con entidades públicas, y sus diferentes conceptos es el que se detalla a continuación:

Saldos de Pasivo	Ejer. Actual	Ejer. Anterior
Pasivo por imp. Diferido	---	---
Otras deudas con las Admin. Públicas		329.337
- De H.P. Acreedora por retenciones	114.735	93.705
- De H.P. Acreedora por IVA	25.971	17.992
- De Organismos S.S. Acreedores	233.279	217.640
TOTALES	373.985	329.337

La empresa está acogida al régimen de prorrata de IVA, siendo el porcentaje de prorrata aplicado este ejercicio es del 8%. Durante este ejercicio el IVA no deducible se ha contabilizado como mayor gasto en la misma cuenta contable en que se contabiliza la factura. En el ejercicio anterior no hubo ajuste por la regularización al final del ejercicio del porcentaje de prorrata aplicado, este año se ha ajustado un importe de -7.117 euros contabilizado en "Otros gastos de explotación" de la cuenta de Pérdidas y Ganancias adjunta

11. Ingresos y Gastos

a) Detalle de determinadas partidas de la cuenta de pérdidas y ganancias

- El detalle de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta es el siguiente:

	Ejer. Actual	Ejer. Anterior
4. Consumo de materias primas y otras materias consumibles	2.352.081	2.036.666
a) Compras, netas de devoluciones y cualquier descuento, de las cuales:		
- nacionales	1.662.478	1.383.833
b) Variación de existencias	(26.770)	(1.830)
c) Trabajos realizados por otras empresas	716.373	654.663
6. Cargas sociales:		
a) Seguridad Social a cargo de la empresa	2.098.534	2.304.185
b) Aportaciones y dotaciones para pensiones		---
c) Otras cargas sociales		---
5. Resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa incluidos en "otros resultados"	29.774	20.158

Los resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa en el presente ejercicio y el anterior e incluidos en la partida "Otros resultados", se corresponden con:

SOCIETAT ANONIMA DE GESTIO SAGUNT MITJA PROPI MUNICIPAL SA

	Ejer. Actual	Ejer. Anterior
Gastos excepcionales	52.171	29.381
- Conversión Rég. Cotización Seg. Social		---
- Resto	52.171	29.381
- Ingresos excepcionales	(22.397)	(9.223)
- Conversión Rég. Cotización Seg. Social		---
- Resto	(22.397)	(9.223)

- El detalle de los gastos de personal en el presente ejercicio y el anterior es el siguiente:

	Ejer. Actual	Ejer. Anterior
- Sueldos y Salarios e indemnizaciones	8.921.569	9.066.118
- Cargas Sociales	2.146.912	2.304.185
- Provisiones gastos de personal		---
TOTAL	11.068.481	11.370.303

b) Estado de movimientos de las provisiones del ejercicio

La solicitud de ingresos indebidos por rectificación de autoliquidaciones del IVA de los años 2009-2010-2011-2012 por importe de 1.852.623.-€, fue resuelta finalmente por pronunciamiento del TEAC, por el cual, se anula la causa denegatoria realizada por la AEAT y se le conmina a realizar otra en base a argumentos distintos. La AEAT realizó el 8 de agosto de 2018, nueva propuesta de denegación en base a la argumentación impuesta por el TEAC, considerándose correcta, no habiéndose prestado recurso ulterior por SAG por entenderla adecuada a derecho.

Queda pendiente de resolución la solicitud de ingresos indebidos por rectificación de autoliquidaciones del IVA de los años 2013 y 2014, por importe de 1.053.354,29.-€. Con fecha 25 de enero de 2022, se ha recibido la resolución del Recurso de Alzada del TEAC que afecta al periodo 2009-2012, que estima parcialmente la reclamación de SAG, pero no en su totalidad. Con fecha 9 de febrero de 2022, el Consejo de Administración acordó lo siguiente:

“Acuerdo 4º: Se aprueba, por unanimidad, interponer Recurso Contencioso Administrativo ante la Audiencia Nacional, y, en su caso, las instancias judiciales posteriores hasta agotar las vías jurisdiccionales correspondientes, contra la Resolución del Tribunal Económico Administrativo Central N.º 00-04530-2017 de 15 de diciembre de 2022, notificada a la compañía en fecha 21 de enero de 2022”

Con fecha 17 de febrero de 2022, se interpuso Recurso, y en fecha 9 de marzo de 2022, se ha decretado la admisión a trámite por la Audiencia Nacional, asignándole el nº de procedimiento 0001006 /2022

Hay que señalar que no se ha contabilizado importe alguno ya que, aunque se estima una relativa probabilidad de cobro, se desconoce exactamente su importe y sobre todo el plazo de resolución.

Procedimientos fiscales en curso

- Con fecha 10 de junio de 2022 la unidad de gestión de grandes empresas de la Agencia Tributaria notificó una serie de requerimientos por los que daba inicio a cuatro procedimientos de comprobación limitada en materia de Impuesto sobre el Valor Añadido (IVA) de los ejercicios 2010, 2011, 2012 y 2014. Los procedimientos de comprobación limitada finalizan con una resolución con liquidación provisional por cada año, exigiendo el pago de una deuda por IVA por un total de 3.786.147 euros. Las liquidaciones provisionales han sido recurridas por parte de la sociedad ante el Tribunal Económico Administrativo Regional (TEAR) de Valencia y se encuentra suspendida su ejecución. A juicio de la dirección, basada en la opinión de los asesores jurídicos para esta materia, el riesgo de que no se resuelva favorablemente es menor del 50% por lo que no se ha considerado necesario registrar una provisión por responsabilidad a tal efecto.

SOCIETAT ANONIMA DE GESTIO SAGUNT MITJA PROPI MUNICIPAL SA

12. Información sobre medio ambiente

- Dada la actividad a la que se dedica la sociedad, la misma no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma. Por este motivo no se incluyen desgloses específicos en la presente memoria respecto a información de cuestiones medioambientales.

13. Subvenciones, donaciones y legados

- Durante el ejercicio 2022 se han recibido subvenciones por formación por un importe de 78.860€, las cuales se muestran en el apartado 5 de la cuentas de pérdidas y ganancias. En el ejercicio 2021 no se recibieron ninguna subvención procedente de organismos oficiales, de carácter monetario.

14. Hechos posteriores al cierre

- La Dirección de la Sociedad no considera que existan hechos posteriores al cierre del ejercicio que pongan de manifiesto circunstancias previas existentes que, bien por aplicación del principio de empresa en funcionamiento, bien por norma de registro y valoración, hayan supuesto la inclusión de un ajuste en las cifras contenidas en los documentos que integran las cuentas anuales o que, sin haber supuesto un ajuste en las cuentas anuales adjuntas, la información contenida en la memoria deba ser modificada.

15. Operaciones con partes vinculadas

- La información sobre operaciones con partes vinculadas de la Sociedad se recoge en los siguientes cuadros:

Tal como se recoge en la nota 1 y 8.3 de la memoria, la Sociedad es una entidad participada en su totalidad por el Ayuntamiento de Sagunto, siendo éste el principal cliente de la actividad de la Compañía.

La Sociedad tiene vinculación indirecta con la entidad Consell Agrari Local, por tener el mismo socio único, el Ayuntamiento de Sagunto.

El detalle de las operaciones realizadas en el ejercicio actual y el anterior, así como la posición de los saldos finales con éste y otros organismos dependientes, es el siguiente:

	Ejercicio Actual			Ejercicio anterior		
	Ingresos Prestación Servicios	Saldo Deudor	Saldo Acreedor	Ingresos Prestación Servicios	Saldo Deudor	Saldo Acreedor
Ajuntament de Sagunt	14.196.895	2.739.921	---	14.218.531	3.850.674	---
Consell Agrari Local	11.717	976	---	11.717	976	---
Totales	14.208.602	2.740.897	---	14.230.248	3.851.650	---

- En cumplimiento de lo establecido en el Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital, se indica que los Administradores de la Sociedad no poseen participaciones efectivas, directa o indirectamente en sociedades con el mismo, análogo o complementario genero de actividad que la desarrollada por la Sociedad al 31 de diciembre del presente ejercicio ni del anterior.
- Respecto de los importes recibidos por el Consejo de Administración, con cargo al ejercicio actual y el anterior, ascienden a:

SOCIETAT ANONIMA DE GESTIO SAGUNT MITJA PROPI MUNICIPAL SA

	Ejer. Actual	Ejer. Anterior
- Dietas Consejo	735	1.155
- Seguro de RC Consejo	811	757

Los importes recibidos por el personal de alta dirección de la Sociedad se corresponden exclusivamente con el concepto de retribución salarial de la Dirección General cuyo montante en el ejercicio actual y el anterior ascienden a 74.762 euros y 66.061 euros, respectivamente.

16. Otra información

a) Distribución por categorías y sexos de la plantilla media del ejercicio

- La distribución por sexos y categorías profesionales del ejercicio actual del personal de la sociedad es el siguiente:

SERVICIO	CATEGORIA	SUBCATEG.	MUJERES		HOMBRES		GENERAL
			INDEF.	EVENT.	INDEF.	EVENT.	
ADMON./CONST.	DELINEANTE		-	-	1,00	-	1,00
ADMON./CONST.	DIRECTOR/A GENERAL		-	-	0,58	-	0,58
ADMON./CONST.	DIRECTOR/A RR.HH.		-	-	1,00	-	1,00
ADMON./CONST.	JEFE/A SERVICIO		3,00	-	-	-	3,00
ADMON./CONST.	OFIC. ADMÓN		12,34	1,07	1,00	-	14,41
ADMON./CONST.	OFICIAL/A 1ª	PINTOR/A	-	-	1,00	0,48	1,48
ADMON./CONST.	OFICIAL/A 1ª	CONST.	-	-	2,00	-	2,00
ADMON./CONST.	TITULADO/A SUPERIOR		-	0,25	-	-	0,25
Total ADMON./CONST.			15,34	1,32	6,58	0,48	23,72
SAU	CONDUCTOR/A		6,08	0,10	41,12	6,93	54,23
SAU	ENCARGADA/O		2,00	-	6,79	-	8,79
SAU	JEFA/E TALLER		-	-	1,00	-	1,00
SAU	MECÁNICA/O		-	-	7,00	1,06	8,06
SAU	OFIC. ADMÓN		1,60	-	1,00	-	2,60
SAU	PEÓN/A		34,46	12,40	61,90	24,26	133,01
Total SAU			44,14	12,49	118,82	32,25	207,70
SGE	TELEFONISTA		0,42	-	-	-	0,42
Total SGE			0,42	-	-	-	0,42
JARDINES	AUX. ADMÓN		1,00	-	-	-	1,00
JARDINES	AUX. JARDINERA/O		-	-	-	0,59	0,59
JARDINES	CONDUCTOR/A		-	-	2,00	-	2,00
JARDINES	ENCARGADA/O		-	-	2,00	-	2,00
JARDINES	JARDINERA/O		2,00	0,30	25,93	2,74	30,98
JARDINES	OFICIAL JARDINERA/O		-	-	6,75	-	6,75
Total JARDINES			3,00	0,30	36,68	3,33	43,32
LEP	ENCARGADA/O		2,12	-	1,00	-	3,12
LEP	ESPECIALISTA		1,00	-	4,83	-	5,83
LEP	LIMPIADOR/A		87,54	28,26	1,08	2,51	119,40
Total LEP			90,66	28,26	6,92	2,51	128,35
TOTAL GENERAL			153,56	42,38	169,00	38,58	403,51
			195,93		207,58		
			48,56%		51,44%		
MIEMBROS DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN			MUJERES		HOMBRES		TOTAL
			1		8		9

El personal contratado para el Plan de Empleo Municipal de 2022 durante el último semestre del año 2022 supone un empleo medio de 5,32 personas en el año 2022.

SOCIETAT ANONIMA DE GESTIO SAGUNT MITJA PROPI MUNICIPAL SA

La distribución por sexos y categorías profesionales del ejercicio anterior del personal de la sociedad, fue el siguiente:

SERVICIO	CATEGORIA	SUBCAT	MUJERES		HOMBRES		GENERAL
			INDEF.	EVENT	INDEF.	EVENT	GENERAL
ADMON./CONST.	AUX. ADMÓN		-	-	-	-	-
ADMON./CONST.	DELINEANTE		-	-	1,00	-	1,00
ADMON./CONST.	DIRECTOR/A GENERAL		-	-	1,00	-	1,00
ADMON./CONST.	DIRECTOR/A RR.HH.		-	-	1,00	-	1,00
ADMON./CONST.	JEFE/A SERVICIO		3,00	-	-	-	3,00
ADMON./CONST.	OFIC. ADMÓN		12,00	1,41	0,88	0,13	14,41
ADMON./CONST.	OFICIAL/A 1ª	PINTOR/A	-	0,02	1,00	0,42	1,44
ADMON./CONST.	OFICIAL/A 1ª	CONST.	-	-	2,00	-	2,00
Total ADMON./CONST.			15,00	1,43	6,88	0,54	23,85
SAU	CAPATAZ/A		0,92	-	0,92	-	1,83
SAU	CONDUCTOR/A		5,56	0,41	38,69	9,85	54,50
SAU	ENCARGADA/O		1,00	-	7,10	-	8,10
SAU	JEFE/E TALLER		-	-	1,00	-	1,00
SAU	MECÁNICA/O		-	-	7,00	0,59	7,59
SAU	OFIC. ADMÓN		1,00	-	1,00	-	2,00
SAU	PEÓN/A		32,92	16,43	66,94	24,40	140,69
Total SAU			41,40	16,84	122,65	34,84	215,72
SGE	TELEFONISTA		1,00	-	-	-	1,00
Total SGE			1,00				1,00
JARDINES	AUX. ADMÓN		1,00	-	-	-	1,00
JARDINES	AUX. JARDINERA/O		0,33	0,50	1,28	3,52	5,63
JARDINES	CONDUCTOR/A		-	-	2,05	-	2,05
JARDINES	ENCARGADA/O		-	-	2,00	-	2,00
JARDINES	JARDINERA/O		1,67	-	28,35	-	30,02
JARDINES	OFICIAL JARDINERA/O		-	-	4,09	-	4,09
Total JARDINES			3,00	0,50	37,77	3,52	44,79
LEP	ENCARGADA/O		1,98	-	1,00	-	2,98
LEP	ESPECIALISTA		0,75	-	3,75	-	4,50
LEP	LIMPIADOR/A		90,16	35,00	1,87	4,59	131,62
Total LEP			92,89	35,00	6,62	4,59	139,10
PEM	ARQUITECTO/A TECN.		-	-	-	0,08	0,08
PEM	AUX. JARDINERA/O		-	0,95	-	0,50	1,45
PEM	ENCARGADA/O	OBRA	-	-	-	0,12	0,12
PEM	LIMPIADOR/A		-	0,41	-	0,05	0,47
PEM	OFIC. ADMÓN		-	0,17	-	-	0,17
PEM	OFICIAL/A 1ª	PINTOR/A	-	-	-	0,97	0,97
PEM	OFICIAL/A 1ª	CONST.	-	-	-	0,32	0,32
PEM	PEÓN/A	CONST.	-	0,06	-	0,15	0,21
PEM	PEÓN/A	SAU	-	1,06	-	0,46	1,53
Total PEM			-	2,66	-	2,66	5,32
TOTAL GENERAL			306,58	110,18	347,83	89,65	429,78
			416,76		437,49		
			96,97%		101,79%		
MIEMBROS DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN			MUJERES		HOMBRES		TOTAL
			0,58		8,42		9

El personal contratado para el Plan de Empleo Municipal de 2021 durante el último semestre del año 2021 supone un empleo medio de 5,32 personas en el año 2021.

SOCIETAT ANONIMA DE GESTIO SAGUNT MITJA PROPI MUNICIPAL SA

b) Personal con discapacidad

- El detalle del personal con discapacidad igual o superior al 33% durante el ejercicio actual es el siguiente:

PERSONAL CON DISCAPACIDAD 2022 POR CATEGORIAS				
SERVICIO	CATEGORIAS	INDEF.	EVENT.	TOTAL
ADMON	OFIC. ADMON.	0,42	---	0,42
SAU	ENCARGADA/O	2,62	---	2,62
SAU	CONDUCTOR/A	2	0,35	2,35
SAU	OFIC. 1º MECANICA/O	1	---	1,00
SAU	OFIC. ADMON.	1	---	1,00
SAU	PEÓN/A	8,88	1,27	10,15
LEP	LIMPIADOR/A	2	0,5	2,50
	TOTAL	17,92	2,12	20,04

El detalle del personal con discapacidad igual o superior al 33% en el ejercicio anterior es el siguiente:

PLANTILLA MEDIA 2021 PERSONAL CON DISCAPACIDAD				
SERVICIO	CATEGORIAS	FIJO	EVENTUAL	TOTAL
ADMON	OFIC. ADMON.	1	---	1,00
SAU	ENCARGADA/O	3	---	3,00
SAU	CONDUCTOR/A	2	0,43	2,43
SAU	OFIC. 1º MECANICA/O	1	---	1,00
SAU	OFIC. ADMON.	1	---	1,00
SAU	PEÓN/A	7,86	3,5	11,36
LEP	LIMPIADOR/A	2	---	2,00
PEM 2021	OFIC. PINTOR/A	---	0,06	0,06
PEM 2021	AUX. JARD.	---	0,23	0,23
PEM 2021	LIMPIADOR/A	---	0,11	0,11
	TOTAL	17,86	4,33	22,19

c) Distribución por categorías y sexos de la plantilla al término del ejercicio

- La distribución por sexos al término del ejercicio del personal de la sociedad, desglosado por categorías no difiere de la plantilla media del ejercicio.

d) Honorarios percibidos por los auditores de cuentas de la sociedad

- La entidad Practia Auditores Mediterráneo, S.L.P. es la entidad auditora de las cuentas anuales de la Sociedad correspondientes al ejercicio actual y al anterior; respecto de su actuación, los honorarios devengados aproximados han ascendido a 5.675 y 5.000 euros, respectivamente, en concepto de auditoría de cuentas. Además, han facturado en ejercicio actual y en el anterior por otros conceptos un importe de 0 y 1.750 euros, respectivamente.

SOCIETAT ANONIMA DE GESTIO SAGUNT MITJA PROPI MUNICIPAL SA

17. Información segmentada y Actividades poder Adjudicador

• 17.1. Información segmentada

Distribución de la cifra de negocios de la Sociedad por categoría de actividades:

Cifra de Negocios		
DESCRIPCION DE LA ACTIVIDAD	Ejercicio Actual	Ejer. Anterior
VENTA DE MERCADERIAS	204.443	255.428
Prest. Servicios SAU	7.822.323	7.734.995
Prest. Servicios LEP	2.949.049	3.127.985
Prest. Servicios JARDINES	1.893.803	1.817.458
Prest. Servicios GESTION PLANTA TRANSFERENCIA	343.616	252.087
Prest. Servicios ECOPARQUE	530.855	484.358
Prest. Servicios Prest. Servicios MANTENIMIENTO DE COLEGIOS	279.105	310.644
Prest. Servicios LIMPIEZA DE PLAYAS	461.390	405.099
Prest. Servicios GESTION GRUA MUNICIPAL	343.875	348.458
Pres. Servicios GESTION PARKING MUNICIPAL	256.332	233.090
Prest. Servicios PLAN DE EMPLEO	0	181.137
Prest. Servicios VARIOS conserjería	9.906	47.928
Prest. Servicios SEÑALIZACION	268.005	199.238
facturación CONSORCIO DE RESIDUOS Complementos varios	68.813	90.609
TOTAL	15.431.515	15.488.514

• 17.2. Requisitos de actividad exigido por la Ley 9/2017 de 9 de noviembre de contratos del Sector Público en aquellas entidades que sean consideradas medios propios.

Siguiendo la circular conjunta de 22 de marzo de 2021 de la Abogacía General del Estado-dirección del servicio jurídico del estado y de la intervención general de la administración del estado sobre criterios para el cálculo del cómputo del requisito de actividad exigido por la Ley 9/201, de 9 de noviembre, de contratos del sector público en aquellas entidades que sean consideradas medios propios, siguiendo el criterio del promedio del volumen global de negocios, más del 80% de las actividades llevados a cabo en el ejercicio han sido confiados por el poder adjudicador, tal como establece el artículo 32.2b de la LCSP. En concreto, el promedio de los últimos tres años ha sido el siguiente:

	2020	2021	2022	PROMEDIO
% actividades confiadas por el poder adjudicador	92,8%	91,8%	92%	92,2%

Además, el 26 de noviembre de 2021, el pleno de la Corporación Municipal acordó, entre otros, la declaración de la sociedad como medio propio del Excelentísim Ajuntament de Sagunt

SOCIETAT ANONIMA DE GESTIO SAGUNT MITJA PROPI MUNICIPAL SA

18. Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores. Disposición adicional tercera “deber de información” de la ley 15/2010, de 5 de julio

- De acuerdo al artículo 6 de la Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas (en adelante ICAC), sobre la información a incorporar en la memoria de las cuentas anuales en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales, se aporta la siguiente información:

	2022	2021
	Ejer. Actual	Ejer. Anterior
	DIAS	DIAS
PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES	30,33	36,12
RATIO DE OPERACIONES PAGADAS	30,33	36,12
RATIO DE OPERACIONES PENDIENTES DE PAGO	21,07	21,19
	IMPORTE €	IMPORTE €
TOTAL PAGOS REALIZADOS	4.830.026,07	4.221.697,59
TOTAL PAGOS PENDIENTES	656.743,07	532.080,12

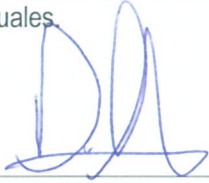
El volumen monetario y número de facturas pagadas en un periodo inferior al máximo establecido en la normativa de morosidad y el porcentaje que suponen sobre el número total de facturas y sobre el total monetario de los pagos a sus proveedores es el siguiente:

	2022
VOLUMEN MONETARIO PLAZO LEGAL (30 DIAS)	4.819.815,82
% SOBRE TOTAL VOLUMEN MONETARIO	99,79%
NUMERO DE FACTURAS PAGADAS PLAZO LEGAL (30 DIAS)	1.876
%SOBRE TOTAL DE FACTURAS PAGADAS	99,68%

SOCIETAT ANONIMA DE GESTIO SAGUNT MITJA PROPI MUNICIPAL SA

19. Formulación de las Cuentas Anuales

Estas cuentas anuales, que se componen del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto, estado de flujos de efectivo, y la presente memoria (página M1 a M25) correspondientes al ejercicio anual cerrado el 31 de diciembre de 2022, en las que se incluye la siguiente nota, fueron formuladas por el Consejo de Administración el 29 de marzo de 2023, firmando seguidamente todos los componentes de dicho Órgano Social y dando por firmadas la totalidad de las presentes cuentas anuales.



D. Darío Moreno Lerga
Presidente



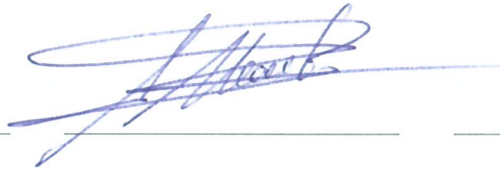
D. Roberto Rovira Puente
Vicepresidente



D. Francisco Santibáñez Pérez
Secretario



D. Josep Francesc
Fernández Carrasco
Consejero



D. Eduardo Alberola Royuela
Consejero



D. Mª Pilar León Mínguez
Consejero



D. Alejandro Vila Polo
Consejero



D. Jorge Vidal Miguel
Consejero



D. Antonino Muñoz Ruiz
Consejero

**Informe de gestión del ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2022**

1. Evolución de los negocios

El resumen de los resultados al cierre de la sociedad de los ejercicios 2022 y 2021, son los siguientes:

	2022	2021
Resultado de explotación	10.589,75 €	133.133,23 €
Resultado financiero	-66,37 €	-276,17 €
Resultado antes de impuestos	10.523,38 €	132.857,06 €
Resultado del ejercicio	4.645,93 €	128.499,33 €

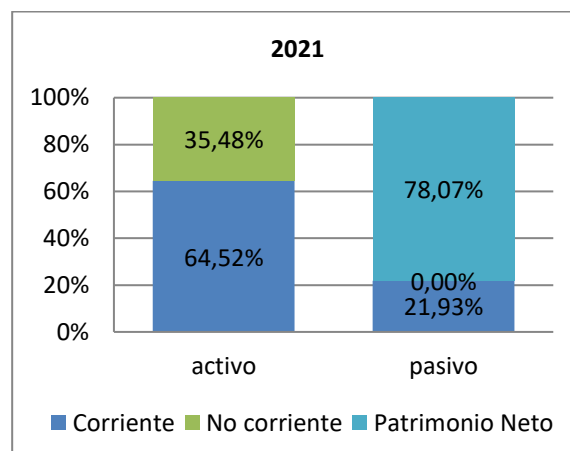
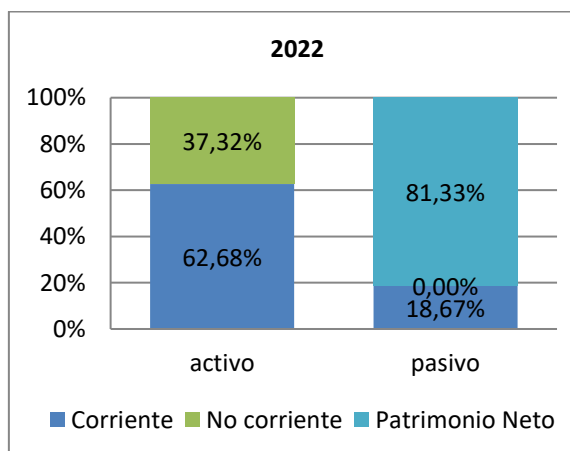
Durante el ejercicio, la sociedad ha seguido adaptándose a los encargos a medio propio y sus tarifas, aprobados por el Excmo. Ayuntamiento de Sagunto, sin el menoscabo en la calidad de los servicios prestados.

2. Situación de la Sociedad

La situación patrimonial al cierre del ejercicio 2022, es la siguiente:

ACTIVO	2022		2021	
	€	%	€	%
Activo no corriente	2.891.830,17	37,32%	2.861.748,03	35,48%
Activo corriente	4.856.793,19	62,68%	5.204.367,93	64,52%
Total	7.748.623,36	100,00%	8.066.115,96	100,00%

PASIVO	2022		2021	
	€	%	€	%
Patrimonio neto	6.302.111,52	81,33%	6.297.465,59	78,07%
Pasivo no corriente	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Pasivo corriente	1.446.511,84	18,67%	1.768.650,37	21,93%
Total	7.748.623,36	100,00%	8.066.115,96	100,00%



SOCIETAT ANONIMA DE GESTIO SAGUNT MITJA PROPI MUNICIPAL SA

Análisis de la estructura financiera al finalizar el ejercicio. El activo corriente de la sociedad se compone:

	2022		2021	
	€	%	€	%
Existencias	56.438,97	1,15%	29.668,71	0,60%
Deudores Comerc. y otros	3.027.914,34	61,48%	4.190.219,28	85,08%
Inv. Financieras a C.P.		0,00%		0,00%
Tesorería	1.770.161,88	35,94%	984.479,94	19,99%
Periodificaciones	70.757,33	1,44%	61.969,77	1,26%
Total	4.925.272,52	100%	5.266.337,70	100,00%

La mayor parte del Activo corriente, tal y como se puede observar, corresponde a Deudores Comerciales consecuencia del Periodo Medio de Cobro que la entidad tiene acordado con su cliente mayoritario y socio único de la sociedad.

Las principales ratios para analizar la situación económica y financiera de la Sociedad son los siguientes:

Ratio Financiero	Definición	Fórmula	Valor óptimo	Valor S.A.G. 2022
solventia	Mide la solvencia general	Activo/Pasivo	1,5	5,36
liquidez	Capacidad de pagar deudas en el c/p	Activo corriente/Pasivo corriente	1	3,36
endeudamiento	Mide la dependencia financiera	Pasivo/P.N.	Entre 0,4 y 0,6	0,23
tesorería	Capacidad de pagar con los recursos más líquidos	Disponible+Realizable / Pasivo corriente	1	3,32

3. Información sobre cuestiones relativas al medio ambiente y al personal

En lo referente a este punto, el presente informe se remite a lo indicado en la Memoria.

4. Hechos posteriores ocurridos después del cierre del ejercicio

En fecha 11 de febrero de 2022 en Junta de gobierno local se anulan facturas por importe de 1.187.630,94.-€, correspondiente en su mayoría a facturación de mayo de 2021, mes donde se produce el cambio del procedimiento de facturación al ayuntamiento. A cierre del ejercicio 2022 están pendientes de reconocimiento.

Correspondientes al ejercicio 2022, quedaran por liquidar tres facturas que ascienden a un total de 98.508,18 €, concedores del estado de las mismas los departamentos correspondientes.

5. Actividades en materia de investigación y desarrollo

La sociedad no ha registrado gastos en concepto de investigación y desarrollo en el ejercicio 2022.

6. Acciones propias

La sociedad no dispone de acciones propias.

7. Instrumentos financieros

La sociedad, para el desarrollo de su actividad y estableciendo los objetivos y políticas de gestión del riesgo financiero, utiliza los instrumentos financieros necesarios para cubrir la posible exposición a los riesgos de precio, crédito, liquidez y flujo de caja.


Este informe de gestión (página IG1 a IG3) correspondientes al ejercicio 2022, cerrado el 31 de diciembre de 2022, en las que se incluye la siguiente nota, fueron formuladas por el Órgano de Administración en su reunión de 29 de marzo de 2023, firmando seguidamente todos los componentes de dicho Órgano Social y dando por firmadas la totalidad del presente Informe de Gestión.



D. Darío Moreno Lerga
Presidente



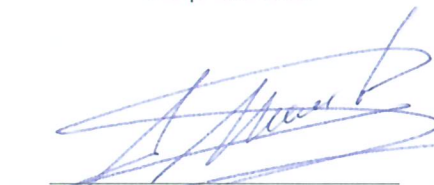
D. Roberto Rovira Puente
Vicepresidente



D. Francisco Santibáñez Pérez
Secretario



D. Josep Francesc
Fernández Carrasco
Consejero



D. Eduardo Alberola
Royuela
Consejero



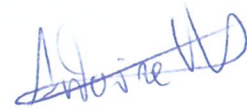
Dª. Mª Pilar León Mínguez
Consejera



D. Alejandro Vila Polo
Consejero



D. Jorge Vidal Miguel
Consejero



D. Antonino Muñoz Ruiz
Consejero

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Al accionista único de **Societat Anònima de Gestió Sagunt Mitja Propi Municipal, SA**

OPINIÓN

Hemos auditado las cuentas anuales de la **Societat Anònima de Gestió Sagunt Mitja Propi Municipal, SA**, que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2022, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambio de patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2022, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditora de cuentas vigentes en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección responsabilidad del auditor en *“Relación con la auditoria de las cuentas anuales”* de nuestro informe.

Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuenta. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

ASPECTOS MÁS RELEVANTES DE LA AUDITORIA

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstos, y no expresamos una opinión por separado de estos riesgos:

RECONOCIMIENTO TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

La Sociedad es una empresa municipal, siendo su único accionista el Ayuntamiento de Sagunto, tal como se indica en la Nota 2 de la memoria. La Sociedad realiza para el ayuntamiento, entre otras, las actividades de limpieza y aseo urbano, limpieza de edificios públicos, recogida de residuos. Todas las actividades realizadas al ayuntamiento, tal como se indica en la Nota 15, suponen unas ventas de 14.196.895 euros, y un saldo deudor de 2.739.921 euros. Esto supone aproximadamente el 92% de las ventas, y 93% de los saldos deudores.

Existe el riesgo de que tales transacciones no se realizan en condiciones normales de mercado, o de que los ingresos se reconozcan de manera inapropiada como resultado de un corte de operaciones incorrecto, o de una valoración inadecuada del servicio prestado.

Nuestros procedimientos de auditoría incluyeron un entendimiento de los procedimientos y criterios empleados por la Sociedad para la determinación, facturación y contabilización de las operaciones con el Ayuntamiento de Sagunto. Asimismo, nuestros procedimientos más relevantes, consistieron en:

- Conciliación de las operaciones facturadas durante el ejercicio con el presupuesto inicial acordado con el Ayuntamiento, por las diversas actividades prestadas por la Sociedad
- Análisis de márgenes de beneficios por actividades relacionadas con su coste directo por la ejecución de las mismas, y evolución de dichos márgenes.
- Conciliación del volumen de operaciones del ejercicio y saldo a 31 de diciembre con la confirmación de saldos y volúmenes remitidos por el Ayuntamiento de Sagunto
- Estudio de la cancelación posterior de la deuda que mantiene el ayuntamiento de Sagunto con la Sociedad.
- Por último, hemos verificado que en las Notas 4 y 15 de la memoria adjunta se incluyen los desgloses de información relacionados que requiere el marco de información financiero aplicable, y su detalle en los estados financieros adjuntos

PÁRRAFO DE ÉNFASIS

Llamamos la atención con respecto a lo señalado en la nota 11 de la memoria donde se indica que actualmente la Agencia Tributaria ha notificado una serie de requerimientos en materia de Impuesto sobre Valor Añadido (IVA), por un importe total de 3.786.147 euros, cuyas liquidaciones han sido recurridas por la entidad. Entidad sigue inmersa en un litigio con la AEAT derivado de una solicitud de ingresos indebidos por rectificación de autoliquidaciones de IVA de ejercicios anteriores. A juicio de la dirección, basada en la opinión de los asesores jurídicos para esta materia, el riesgo de que no se resuelva favorablemente es menor del 50%. En el momento de emitir el presente informe se desconoce el desenlace de este litigio; así como los efectos futuros que el mismo.

OTRA INFORMACIÓN: INFORME DE GESTIÓN

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2022, cuya formulación es responsabilidad de los administradores de la Sociedad y no forma parte integrante de las cuentas anuales.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales no cubre el informe de gestión. Nuestra responsabilidad sobre el informe de gestión, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en evaluar e informar sobre la concordancia del informe de gestión con las cuentas anuales, a partir del conocimiento de la entidad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas y sin incluir información distinta de la obtenida como evidencia durante la misma. Asimismo, nuestra responsabilidad consiste en evaluar e informar de si el contenido y presentación del informe de gestión son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2022 y su contenido y presentación son conforme a la normativa que resulta de aplicación.

RESPONSABILIDAD DE LOS ADMINISTRADORES EN RELACIÓN CON LAS CUENTAS ANUALES

Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los administradores tienen intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LAS CUENTAS ANUALES

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

En el Anexo I de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de las cuentas anuales. Esta descripción que se encuentra en la página 5, y es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

PRACTIA AUDITORES MEDITERRANEO, S.L.P.U.
Inscrita en el Nº ROAC S-2041



Francisco Ortolà Comes (ROAC 21242)
30 de marzo de 2023



PRACTIA AUDITORES
MEDITERRANEO, S.L.P.

2023 Núm. 30/23/01102

SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

Informe de auditoría de cuentas sujeto
a la normativa de auditoría de cuentas
española o internacional

ANEXO I

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con los administradores de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los administradores de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.