



FRANCESC XAVIER LÓPEZ CADENA, proveït amb DNI núm. 40367416R, en qualitat de Secretari del Consell d'Administració de l'entitat Transports Municipals del Gironès, S.A.U. (en endavant, TMG), domiciliada a la Plaça del Vi, núm. 1 de 17004 Girona, amb NIF núm. A17207333, per la present,

CERTIFICO:

Primer.- Que en data 25 de març de 2026, a Girona, per videoconferència, es va celebrar el Consell d'Administració, convocat mitjançant procediment de notificació per compareixença electrònica, individual i escrita, a través de l'aplicació eNOTUM en data 20 de març de 2026, amb el següent contingut:

«Convocatòria del Consell d'Administració de Transports Municipals del Gironès, SAU

De conformitat amb l'art.16 dels Estatuts de TMG, el Consell d'Administració de TMG es reunirà sempre que ho exigeixi l'interès de la societat, mitjançant convocatòria de la seva presidenta.

Havent estat posats a disposició de la Secretaria del Consell tots els expedients complets amb la documentació relativa als assumptes a aprovar,

DECRETO

Primer.- Convocar Consell d'Administració de TMG pel proper dimecres 25 de març de 2026, a les 12:00 hores a celebrar amb sessió mitjançant videoconferència.

Segon.- Fixar el següent ordre del dia:

1. Proposta d'acord d'adhesió a l'Acord Marc de subministrament d'equips d'impressió i de multifunció en les modalitats de compra i arrendament, amb destinació a les entitats locals de Catalunya (Exp. 2023.05) per a Transports Municipals del Gironès, SAU (Exp. 122026)
2. Proposta per aprovar l'inici de l'expedient de contractació del subministrament de 230 peus, 230 tapes i 230 platines per a Transports Municipals del Gironès SAU, a adjudicar per procediment obert simplificat (Exp. 102026).
3. Proposta per aprovar l'inici de l'expedient de contractació del subministrament de 12 tòtems d'estació de Girocleta per a Transports Municipals del Gironès SAU, a adjudicar per procediment obert simplificat abreujat (Exp. 112026).
4. Proposta per aprovar l'adhesió a l'Acord marc de l'ACM de subministrament de maquinària tècnica i elements de transport i de serveis de manteniment (Exp. 2023.07) (Exp. TMG 132026)
5. Proposta per aprovar la modificació de la composició de l'òrgan de compliance penal (OCP) de Transports Municipals del Gironès, SAU (Exp. 442025)
- 6. Proposta per aprovar la formulació dels comptes anuals 2025, l'informe de gestió 2025, la proposta d'aplicació del resultat de l'exercici 2025 i la memòria tècnica de TMG 2025 (Exp.062026)**

7. Precs i preguntes

Tercer.- Comunicar la present resolució als membres integrants del Consell d'Administració de TMG.»

Segon.- Que varen assistir a la reunió, 3 dels 8 consellers de la societat:

Sr. Lluç Salellas Vilar (President de TMG, SAU)
Sr. Isaac Sánchez Ferrer (Sotsprésident de TMG, SAU)
Sra. Sílvia Aliu Gifre, (Consellera de TMG, SAU)

Tercer.- Que van excusar la seva assistència, 3 dels 8 consellers de la societat:

Sr. Josep Palouzie Vizcaya, (Conseller de TMG, SAU)
Sr. Lluís Martí Arderiu (Conseller de TMG, SAU)
Sra. Gemma Geis Carreras (Consellera de TMG, SAU)

Quart.- Que, no van assistir a la reunió però van delegar en temps i forma la representació i el vot, 2 dels 8 consellers de la societat:

Sr. Àdam Bertran Martínez (Conseller de TMG, SAU, delega representació i vot a favor del President de TMG, Lluç Salellas Vilar).
Sr. Sergi Cot i Cantalosella (Conseller de TMG, SAU, delega representació i vot a favor del Sotsprésident de TMG, Isaac Sánchez Ferrer).

Cinquè.- Que va presidir el Consell d'Administració, el Sr. Lluç Salellas Vilar, President de TMG, SAU.

Sisè.- Que varen assistir com a no membres: Sr. Francesc de las Heras Bota (Gerent de TMG)

Setè.- Que va exercir les funcions de Secretaria del Consell d'Administració el Sr. Francesc Xavier López Cadena

Vuitè.- Que el Consell d'Administració va aprovar, per unanimitat, concorrent **CINC (5) VOTS** favorables de la totalitat de consellers/es presents i representats: 2 vots del Sr. Lluç Salellas Vilar (amb el vot delegat del conseller Sr. Àdam Bertran Martínez), 2 vots del Sr. Isaac Sánchez Ferrer (amb el vot delegat del conseller Sr. Sergi Cot i Cantalosella) i 1 vot de la Sra. Sílvia Aliu Gifre

“6. Proposta per aprovar la formulació dels comptes anuals 2025, l'informe de gestió 2025, la proposta d'aplicació del resultat de l'exercici 2025 i la memòria tècnica de TMG 2025 (Exp.062026).

Fonament

Es competència del Consell d'Administració formular els comptes anuals, la proposta d'aplicació

del resultat de l'exercici 2025 i l'aprovació de l'informe de gestió de TMG 2025.

Atès que es presenta la formulació dels comptes anuals de l'exercici 2025 d'acord amb l'**Annex 1** i l'informe de gestió de TMG 2025 d'acord amb l'**Annex 2**. Així mateix s'adjunta la memòria tècnica de TMG de l'exercici 2025 d'acord amb l'**Annex 3**.

S'adjunta com a **Annex 4**, document de l'auditor de comptes independent on manifesta que en relació al seu treball de revisió dels comptes anuals de l'exercici 2025, fins a la data no s'han produït ajustaments significatius que modifiquin les dades incloses als comptes anuals ni que puguin donar lloc a excepcions al seu informe d'auditoria.

Atès que la societat presenta uns beneficis per a l'exercici 2025 de 396.727,81 euros, es proposa aplicar-los en 396.727,81 euros a reserves voluntàries.

Proposta d'acord

Primer.- Aprovar la formulació dels comptes anuals de l'exercici 2025 d'acord amb **Annex 1** i l'informe de gestió de TMG 2025 d'acord amb **Annex 2** i la memòria tècnica de TMG 2025 d'acord amb **Annex 3**.

Segon.- Aprovar la proposta d'aplicació del resultat de l'exercici 2025 de 396.727,81 euros aplicant 396.727,81 euros a reserves voluntàries."

I perquè així consti i assorteixi els efectes oportuns, expedixo la present certificació i amb el vistiplau del President, a Girona, a data de la signatura electrònica.

Francesc Xavier López Cadena -
DNI 40367416R (TCAT)

Firmado digitalmente
por Francesc Xavier
López Cadena - DNI
40367416R (TCAT)
Fecha: 2026.03.25
14:53:53 +01'00'

Sr. Francesc Xavier López Cadena
Secretari del Consell d'Administració



Lluc Salellas i Vilar
ALCALDE DE GIRONA

2026.03.26
10:20:44
+01'00'

Sr. Lluc Salellas Vilar
President del Consell d'Administració



**ACTA DE LA JUNTA GENERAL ORDINARIA D'ACCIONISTES DE TRANSPORTS
MUNICIPALS DEL GIRONÈS, SAU**

- **Núm. Acta:** 1/2026
- **Tipus de sessió:** ordinària
- **Dia i hora:** dilluns, 27 d'abril de 2026 a les 19:16 hores, al saló de plens de l'Ajuntament de Girona.
- **Membres assistents a la sessió:**
 - Sr. Lluç Salellas Vilar, President.
 - Sr. Isaac Sànchez Ferrer
 - Sra. Amy Sabaly Balde
 - Sr. Sergi Font Domènech
 - Sra. Queralt Vila Vergès
 - Sr. Sergi Cot Cantalosella
 - Sra. Gemma Martínez Villagrasa
 - Sra. Sílvia Aliu Gifre
 - Sra. Gemma Geis Carreras
 - Sra. Núria Riquelme Zurita
 - Sr. Lluís Martí Arderiu
 - Sra. M. Àngels Planas Crous
 - Sra. Sílvia Bosch Agustí
 - Sr. Joaquim Ayats Bartrina
 - Sra. Raquel Robert i Rubio (Assisteix a la Junta General per mitjà de videoconferència)***
 - Sr. Àdam Bertran Martínez
 - Sra. Beatriz Esporri Palacios
 - Sr. Maximiliano Fuentes Codera
 - Sra. Cristina Cots Serrano
 - Sr. Angel Martinez Cervera
 - Sr. Josep Palouzie Vizcaya (Assisteix a la Junta General per mitjà de videoconferència)***
 - Sra. Safiata Balde Balde
 - Sr. Ferran Rafa de Elena
 - Sr. Jaume Veray Cama
 - Sr. Francisco Javier Domínguez García
- **Membres que han excusat la seva assistència a la sessió:**
 - Sr. Xavier Aldeguer Manté
 - Sra. Carla Aguilera Gil
- Secretari no membre: Sr. Francesc Xavier López Cadena
- Assistents no membres: Sr. Francesc de la Heras Bota, Gerent de TMG, SAU



A Girona i presencialment al saló de plens de l'Ajuntament de Girona, a les 19:16 hores del dilluns, 27 d'abril de 2026, es reuneix la Junta General Ordinària d'Accionistes de TMG, convocada mitjançant procediment de comunicació, individual i escrita, a través de l'aplicació eNotum, en data 16 d'abril de 2025.

De conformitat amb el que disposen els articles 1, 7 i següents dels Estatuts Socials; l'article 15 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 articles 3, 69, 72 i 80 del Reglament Orgànic Municipal de l'Ajuntament; i l'article 257.1 del Decret Legislatiu 2/2003, de 28 d'abril, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Municipal i de Règim Local de Catalunya; essent l'Ajuntament de Girona Soci Únic de la societat TRANSPORTS MUNICIPALS DEL GIRONÈS, S.A.U. (en endavant, TMG), representat aquest Soci Únic a la Junta General per la totalitat de membres que conformen el Ple de l'Ajuntament de Girona; es va convocar a aquests membres per dur a terme la Junta General Ordinària 1/2026 de TMG; constituint-se vàlidament amb vint-i-cinc (25) membres, inclòs el President (essent requisit mínim l'assistència del President i d'un terç del nombre legal de membres, això és, 9 membres sobre 27 membres que componen la Junta General). Es declara vàlidament constituïda la sessió i s'entra a debatre els punts de l'ORDRE DEL DIA:

1. Proposta d'aprovació dels comptes anuals de l'exercici 2025 i de distribució dels resultats corresponents a l'exercici 2025.
2. Proposta d'aprovació de la gestió social de l'exercici 2025 (informe de gestió de TMG 2025 i memòria tècnica de TMG 2025).
3. Precs i preguntes.
4. Aprovació de l'acta de la reunió.

A l'inici de la sessió, es fa constar que la present Junta General se celebra amb assistència mixta. La majoria dels membres hi assisteixen presencialment al lloc de la reunió, mentre que dos dels membres, per motius de salut justificats, participen de manera telemàtica mitjançant videoconferència.

Aquesta modalitat de participació a distància es realitza en virtut de les previsions establertes a l'article 80, 134 i concordants del Reglament Orgànic Municipal (ROM) de l'Ajuntament de Girona, les quals resulten d'aplicació d'acord amb el que disposa l'article 8 dels Estatuts de la societat, que remet a la legislació de dret administratiu vigent.

Es garanteix que el sistema emprat permet la comunicació bidireccional en temps real, la identitat dels participants i l'exercici efectiu dels seus drets de veu i vot, tot respectant les exigències de seguretat jurídica previstes per a l'adopció d'acords en òrgans col·legiats.

Seguidament, es procedeix a l'estudi debat i votació dels punts inclosos a l'ordre del dia:

- 1. Aprovació dels comptes anuals de l'exercici 2025 i de distribució dels resultats corresponents a l'exercici 2025.**

En data 25 de març de 2026, el Consell d'Administració de Transports Municipals del Gironès S.A.U. va aprovar per unanimitat dels consellers/es presents i representats/des la formulació dels comptes anuals de l'exercici 2025. Els comptes anuals estan formats pel balanç, el compte de pèrdues i guanys, l'Estat de canvis en el Patrimoni net, l'Estat de Fluxos d'Efectiu i la memòria.

Transports Municipals del Gironès S.A.U. presenta uns beneficis per a l'exercici 2025 de tres-cents noranta-sis mil set-cents vint-i-set euros amb vuitanta-un cèntims (396.727,81.-€) i es proposa aplicar-los en 396.727,81 euros a reserves voluntàries.

D'acord amb l'article 22è dels Estatuts de la societat i amb l'article 160 del Reial Decret Legislatiu 1/2010, de 2 de juliol, pel que s'aprova el Text Refós de la Llei de societats de capital, és competència de la Junta General de la societat, l'aprovació dels comptes, l'aplicació del resultat i l'aprovació de la gestió social.

Adjunt als comptes anuals de l'exercici 2025 es presenta l'Informe d'auditoria dels comptes anuals.

D'acord amb els antecedents exposats, a la Junta General acorda:

Primer. APROVAR els comptes anuals de la societat per l'exercici 2025, els quals estan formats pel balanç, el compte de pèrdues i guanys, l'Estat de canvis en el Patrimoni net, l'Estat de Fluxos d'Efectiu i la memòria.

L'empresa presenta uns beneficis per l'exercici 2025 de tres-cents noranta-sis mil set-cents vint-i-set euros amb vuitanta-un cèntims (396.727,81.-€).

Segon. APROVAR la distribució del resultat de l'exercici de l'any 2025, en tres-cents noranta-sis mil set-cents vint-i-set euros amb vuitanta-un cèntims (396.727,81.-€) a reserves voluntàries.

Intervencions:

No se'n realitzen.

Votacions:

S'aprova per unanimitat dels assistents amb **25 vots a favor** (Sr. Lluç Salellas Vilar, Sr. Isaac Sánchez Ferrer, Sra. Amy Sabaly Balde, Sr. Sergi Font Domènech, Sra. Queralt Vila Vergès, Sr. Sergi Cot Cantalosella, Sra. Gemma Martínez Villagrasa, Sra. Silvia Aliu Gifre, Sra. Gemma Geis Carreras, Sra. Núria Riquelme Zurita, Sr. Lluís Martí Arderiu, Sra. M. Àngels Planas Crous, Sra. Silvia Bosch Agustí, Sr. Joaquim Ayats Bartrina, Sra. Raquel Robert i Rubio, Sr. Àdam Bertran Martínez, Sra. Beatriz Esporrín Palacios, Sr. Maximiliano Fuentes Codera, Sra. Cristina Cots Serrano, Sr. Angel Martinez Cervera, Sr. Josep Palouzie Vizcaya, Sra. Safiata Balde Balde, Sr. Ferran Rafa de Elena, Sr. Jaume Veray Cama i Sr. Francisco Javier Domínguez García).

2. Aprovació de la gestió social de l'exercici 2025 (informe de gestió de TMG 2025 i memòria tècnica de TMG 2025).

Atès que en data 25 de març de 2026, el Consell d'Administració de Transports Municipals del Gironès S.A.U. va aprovar l'Informe de Gestió de TMG 2025 i la memòria tècnica de TMG 2025.

La Junta General adopta el següent ACORD:

APROVAR la gestió social de l'exercici 2025 (informe de gestió de TMG 2025 i memòria tècnica de TMG 2025).

Intervencions:

No se'n realitzen.

Votacions:

S'aprova per unanimitat dels assistents amb **25 vots a favor** (Sr. Lluç Salellas Vilar, Sr. Isaac Sànchez Ferrer, Sra. Amy Sabaly Balde, Sr. Sergi Font Domènech, Sra. Queralt Vila Vergès, Sr. Sergi Còt Cantalosella, Sra. Gemma Martínez Villagrasa, Sra. Sílvia Aliu Gifre, Sra. Gemma Geis Carreras, Sra. Núria Riquelme Zurita, Sr. Lluís Martí Arderiu, Sra. M. Àngels Planas Crous, Sra. Sílvia Bosch Agustí, Sr. Joaquim Ayats Bartrina, Sra. Raquel Robert i Rubio, Sr. Àdam Bertran Martínez, Sra. Beatriz Esporrín Palacios, Sr. Maximiliano Fuentes Codera, Sra. Cristina Cots Serrano, Sr. Angel Martínez Cervera, Sr. Josep Palouzie Vizcaya, Sra. Safiata Balde Balde, Sr. Ferran Rafa de Elena, Sr. Jaume Veray Cama i Sr. Francisco Javier Domínguez García).

3. Precs i preguntes.

No se'n realitzen.

4. Aprovació de l'acta de la reunió.

La Junta General adopta el següent ACORD:

APROVAR l'acta de la reunió.

Votacions:

S'aprova per unanimitat dels assistents amb **25 vots a favor** (Sr. Lluç Salellas Vilar, Sr. Isaac Sànchez Ferrer, Sra. Amy Sabaly Balde, Sr. Sergi Font Domènech, Sra. Queralt Vila Vergès, Sr. Sergi Còt Cantalosella, Sra. Gemma Martínez Villagrasa, Sra. Sílvia Aliu Gifre, Sra. Gemma Geis Carreras, Sra. Núria Riquelme Zurita, Sr. Lluís Martí Arderiu, Sra. M. Àngels Planas Crous, Sra. Sílvia Bosch Agustí, Sr. Joaquim Ayats Bartrina, Sra. Raquel Robert i Rubio, Sr. Àdam Bertran Martínez, Sra. Beatriz Esporrín Palacios, Sr. Maximiliano Fuentes Codera, Sra. Cristina Cots Serrano, Sr. Angel Martínez Cervera, Sr. Josep Palouzie Vizcaya, Sra. Safiata Balde Balde, Sr. Ferran Rafa de Elena, Sr. Jaume Veray Cama i Sr. Francisco Javier Domínguez García).

Finalment, no havent-hi més assumptes a tractar l'Alcalde-President aixeca la sessió quan són les 19:22 hores del dia referit a l'encapçalament.

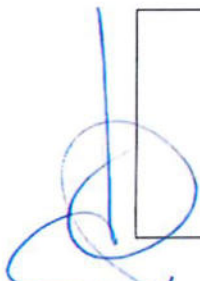
El President-Alcalde
de la Junta General i el Consell
d'Administració

Sr. Lluç Salellas Vilar

El Secretari de la Junta General i
del Consell d'Administració,

Sr. Francesc Xavier López Cadena

INFORME DE GESTIÓ
A 31.12.2025









TRANSPORTS MUNICIPALS DEL GIRONÈS, S.A.U.

(sociedad unipersonal)

INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2025**1. Evolució dels negocis i situació de l'entitat**

Durant l'exercici la Societat ha evolucionat d'acord a les expectatives de negoci previstes. L'increment de la xifra de negocis ha estat del 11,22% en canvi les Subvencions a l'explotació s'han vist reduïdes en un d'un 7,87%, les despeses de personal s'han vist incrementades en un 7,83% i els aprovisionaments més despeses d'explotació han experimentat un increment del 2,75% conjuntament.

El resultat abans d'impostos ha estat de 396.727,81 euros positius (1.162.971,93 euros positius a l'exercici 2024), i inclou les partides amb les variacions detallades en el punt anterior.

L'activitat de la Societat ha estat centrada en les activitats descrites a continuació, detallant les respectives xifres de negoci:

	31.12.25	31.12.24
Ingressos per Publicitat	88.716,00	88.716,00
Ingressos activitat Girocleta	139.544,93	119.584,70
Ingressos ATM	1.254.865,21	1.189.217,68
Ingressos títols propis	899.740,91	836.955,77
Ingressos Gestió Parkings	679.796,39	519.345,48
	<u>3.062.663,44</u>	<u>2.753.819,63</u>

La Societat ha aconseguit assolir els objectius previstos amb un significatiu increment en la Xifra de Negoci. Els viatges en autobús van créixer un 7,15% respecte el 2024 i un 37% respecte el 2019 (any anterior a la pandèmia).

L'Entitat segueix compromesa amb la seva política de contenció de despesa, d'acord amb la política habitual.

Tanmateix, està realitzant inversions encaminades a la reducció de la dependència de l'ús de combustibles fòssils, amb la conseqüent reducció en la emissió de CO₂, NO_x i altres gasos considerats nocius, o que tenen la seva afectació sobre el medi ambient

Adquisicions de Mitjans de Transport que redueixen el consum de combustibles fòssils

	31.12.2025	31.12.2024
Valor d'adquisició	3.510.794,00	3.510.794,00
Amortització Acumulada	-1.654.727,63	-1.338.456,75
Valor Net Comptable	<u>1.856.066,37</u>	<u>2.172.337,25</u>

Adicionalment, la Societat analitza permanentment les últimes novetats en el mercat del transport, per tal d'incorporar nous vehicles que compleixin amb la característica de "ECO" o "0 emissions".

Durant l'exercici 2024 es van adquirir 3 furgonetes 100% elèctriques, amb la finalitat de cobrir el servei de redistribució de Girocletes, a través de l'ACM, expedients TMG números 522023 i 602023 .

2. Gestió de Riscos

La Societat considera limitats els riscos e incerteses al operar en un Sector Específic, on desenvolupa la seva activitat per l'Ajuntament de Girona, d'acord amb les atribucions contingudes dintre dels seus estatuts.

3. Període mig de pagaments a proveïdors

El període mig de pagament a proveïdors de l'exercici 2025 ha estat de 19,81 dies (19,58 dies a l'exercici 2024).

	31.12.2025	31.12.2024
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	19,81	19,58
Ratio de operaciones pagadas	21,35	20,33
Ratio de operaciones pendientes de pago	6,38	13,48
	Importe (miles de euros)	Importe (miles de euros)
Total pagos realizados	2.643.316,30	2.871.397,26
Total pagos pendientes	79.940,94	95.886,31

El volum monetari i número de factures pagades en un període inferior al màxim establert a la normativa de morositat i el percentatge que suposa sobre el número total de factures i sobre el total monetari dels pagaments als seus proveïdors, és el següent:

Volúm Monetari i Nº Factures pagades en un període inferior al màxim establert a la normativa de morositat	2.025		2.024	
	Import	%	Import	%
Volúm Monetari	2.612.440,57	98,83%	2.844.450,57	99,06%
Número de factures	1.524,00	97,50%	1.508,00	97,16%

4. Instruments Financers

La gestió dels recursos realitzada durant l'últim exercici ha permès millorar la posició financera a curt termini.

La Societat manté a curt termini els recursos financers necessaris, per a fer front a les seves obligacions més immediates.

5. Fets rellevants i fets posteriors.

Fets rellevants

La societat va estar sotmesa a una inspecció fiscal d'IVA corresponent a l'exercici 2015, de la que es van generar actes pagades a l'exercici 2017 per import de 245,4 milers d'euros. Al tancament de l'exercici 2017, el Consell d'Administració de la Societat va decidir comptabilitzar una provisió de 188,1 milers d'euros per a les possibles contingències a afrontar respecte aquest mateix tribut per l'exercici 2016. Durant l'exercici 2020 es van rebre les actes corresponents a una inspecció fiscal d'IVA dels exercicis 2016 i 2017, per import 454,3 milers d'euros que l'empresa va ha abonar durant l'exercici 2021. Totes aquestes actes van estar recorregudes davant el Tribunal Econòmic Administratiu Central. Tant en el cas de les actes del 2015 com les dels exercicis 2016 i 2017, es va presentar recurs contenciós administratiu davant la Audiència Nacional. En el de les actes de l'exercici 2015 va haver una sentència estimatòria a favor dels interessos de TMG, que va estar recorreguda per l'advocat de l'Estat via recurs de cassació presentat davant del Tribunal Suprem el qual va inadmetre i per tant la Sentència de la Audiència Nacional va esdevenir ferma. Durant l'exercici 2024 la Societat va rebre les devolucions de l'IVA corresponent a l'exercici 2015 per part de l'Administració Tributària per un import de 245.412,16 euros més els interessos de demora per un total corresponents per import de 73.393,12 euros, quedant pendents encara els corresponents a l'exercici 2016 i 2017 donat que el recurs presentat encara està pendent de resolució.

La Societat ha estat demandada, mantenint les següents causes obertes al 31 de desembre de 2025:

- Demanda en matèria de Seguretat social nº 530/2019 del Jutjat Social nº3 de Girona, interposada pel Sr. D.E.M., sol·licitant una Incapacitat Permanent Total, subsidiàriament, Parcial, derivada d'accident de treball. Procediment desistit finalment a instàncies del treballador. En relació a aquest requeriment, en matèria de seguretat social no s'estimen contingències per l'empresa, atès que l'accident patit pel treballador va ser in itinere, sense manca de prevenció de riscos laborals, per tant, tot i que es declari la situació d'Incapacitat Permanent, en cap cas, derivarà cap responsabilitat per TMG.
- Impugnació en matèria d'eleccions sindicals per part dels sindicats CCOO i Intersindical, amb obtenció de laude arbitral a favor de l'empresa, demanda tramitada Jutjat Social 2 de Girona, procediment 1165/2023 C, amb judici assenyalat pel dia 27.11.2024. Sense contingències econòmiques. Procediment finalitzat mitjançant Sentència ferma núm. 458/2024, de 11 de desembre, que estima la demanda, procediment arxivat.
- Demanda en matèria de reconeixement de dret i quantitat nº420/2023 del Jutjat Social 1 de Girona, interposada per la Sra. L.G.M. Judici celebrat el dia 22/01/2024, a les 10:10 hores, pendent de Sentència. Contingència reclamada: 1.949,06 euros bruts i l'import de l'antiguitat mensual de 43,12 euros bruts, demanda estimada parcialment mitjançant Sentència núm. 130/2024, de 4 de març, contra la qual es va formalitzar recurs de suplicació. Sentència TSJC que desestima el Recurs presentat per TMG. SAU i confirma la sentència de primera instància.
- Demanda en matèria d'Acomiadament, interposada pel Sr. I.S.G., impugnant l'acomiadament disciplinari del dia 29/11/2023, amb data de conciliació administrativa pendent pel dia 02/02/2024, amb resultat de sense acord, sol·licitant la nul·litat o improcedència. Judici celebrat el dia 15/07/2024 a les 11.45h. Contingència reclamada: principalment la nul·litat i una indemnització addicional de 7.501.-€, més 5.436.-€ en concepte de guàrdies, i subsidiàriament la improcedència, indemnització de 29.806,94.-€. Demanda desestimada per Sentència núm. 470/2024, de 19 de desembre, que estima la procedència de l'acomiadament i absol a l'empresa. Sentència TSJ que desestima el Recurs interposat pel treballador i confirma la Sentència de Primera Instància, així com l'acomiadament.
- Demanda en matèria d'Acomiadament nº 1003/2023, interposada pel Sr. J.G.S., impugnant l'acomiadament objectiu per ineptitud sobrevinguda del dia 13/09/2023. El judici previst pel dia 16/07/2024, a les 11.30 hores es va suspendre i es va tornar a assenyalar pel dia 27/02/2025 a les 11.40 hores. Contingència reclamada: principalment la nul, més 1.442,70.-€ en concepte de manca de preavis, i subsidiàriament la improcedència, indemnització de 34.626,40.-€. La sentència final de data 11/03/2025, falla a favor de l'empresa declarant procedent l'acomiadament. Sentència TSJC que desestima el Recurs interposat pel treballador i confirma la Sentència de Primera Instància, així com l'acomiadament.
- Demanda en matèria d'impugnació de sanció, interposada pel Sr. J.C.C., impugnant la sanció imposada per falta greu, sense compliment de la mateixa. Sense data de judici actualment. Sense contingències degut a que el treballador no va complir la sanció. Judici assenyalat pel dia 30/09/2024 a les 9.30 hores, autos Impugnació de Sancions 150/2024. Sense contingències degut a que el treballador no va complir la sanció. Judici arxivat provisionalment a l'espera del resultat de l'acomiadament.
- Demanda en matèria d'Acomiadament nº151/2024, interposada pel Sr. J.C.C, impugnant l'acomiadament disciplinari de 30/12/2023. Judici previst pel dia 09/07/2024, a les 12:10 hores. Contingència reclamada: principalment la improcedència. El judici previst pel dia 09.07.2024, a les 12.10 hores es va suspendre i es va tornar a assenyalar pel dia 6/05/2025. Demanda desestimada per Sentència núm. 281/2025, de 24 de setembre, que estima la procedència de l'acomiadament i absol a l'empresa. No es fa formular recurs de suplicació per part del treballador, per tant la Sentència va esdevenir ferma.

- Demanda en matèria d'Impugnació d'altres mèdiques nº218/2025 del Jutjat Social nº2 de Girona, interposada pel Sr. Felix Garcia Romero. Judici celebrat el dia 15/01/2026 a les 10.20 hores. Demanda estimada per Sentència núm. 33/2026, de 24 de gener, que considera no ajustada a dret l'alta mèdica, amb continuació del procés per accident de treball. La Sentència és ferma per raó de la matèria.

Fets posteriors al tancament

No s'ha produït cap fet posterior al tancament de l'exercici que afecti a la capacitat d'avaluació dels presents Comptes Anuals, ni que afectin al principi d'empresa en funcionament.

6. Despeses d'investigació i desenvolupament

La Societat no ha realitzat activitats d'investigació i desenvolupament durant l'exercici.

7. Participacions pròpies

La societat no té, ni ha realitzat cap mena d'operació operacions amb Accions pròpies,

..... SIGNATURA



LLUC SALELLAS I VILAR



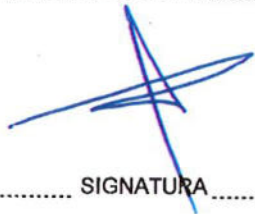
..... SIGNATURA



ISAAC SÀNCHEZ FERRER



..... SIGNATURA



ÀDAM BERTRAN MARTÍNEZ



..... SIGNATURA



GEMMA GEIS CARRERAS



..... SIGNATURA



JOSEP PALOUZIE VIZCAYA



..... SIGNATURA



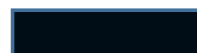
LLUÍS MARTÍ ARDERIU



..... SIGNATURA



SERGI COT CANTALOSELLA



..... SIGNATURA



SILVIA ALIU GIFRE



TRANSPORTS MUNICIPALS DEL GIRONÈS, S.A.U.

Comptes anuals a 31 de desembre de 2025

**Inclou Informe d'Auditoria
de Comptes anuals**



**AUDITORS
CONSULTORS**



INFORME DE AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÉS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

Als socis de
TRANSPORTS MUNICIPALS DEL GIRONÈS, S.A.U.

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de TRANSPORTS MUNICIPALS DEL GIRONÈS, S.A.U. (en endavant la Societat), que comprenen el balanç al 31 de desembre de 2025, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici tancat en la data esmentada.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera al 31 de desembre de 2025, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

Fonament de la opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. La nostra responsabilitat d'acord amb les esmentades normes es descriu més endavant a la secció de Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals del nostre informe.

Som independents de la Societat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria de comptes anuals a Espanya segons el que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni s'han donat situacions o circumstàncies que, d'acord amb el que està establert en la esmentada normativa reguladora, hagin afectat a la necessària independència de forma que s'hagi vist compromesa.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió.

Paràgraf d'èmfasi

Cridem l'atenció en relació la Nota 8 de la Memòria adjunta, on es descriu que la Societat ha estat demandada, mantenint causes obertes al 31 de desembre de 2025. Estimant que no es derivarà cap import significatiu un cop es resolguin els corresponents judicis.

La nostra opinió no ha estat modificada en relació a aquesta qüestió.

Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que segons el nostre judici professional, han estat considerats com els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat considerats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió separada sobre aquests riscos.

Import Net de la Xifra de Negoci

L'import enregistrat sota l'epígraf "Import net de la Xifra de Negoci" del compte de pèrdues i guanys adjunt, prové majoritàriament dels serveis públics de transport col·lectiu o individual prestats per la societat. La recaptació correspon als serveis prestats per la venda de tiquets, la venda dels diferents paquets d'abonaments que ofereix la Societat, i els abonaments que els usuaris adquireixen a l'Autoritat territorial de la Mobilitat de l'Àrea de Girona, i les aportacions d'activitats que generen liquidacions que són la base de la comptabilització dels ingressos.

La societat és una entitat mercantil amb capital públic creada com instrument de gestió directa dels serveis públics enumerats anteriorment, i la descripció dels serveis prestats queden recollits en els seus estatuts.

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs al tancament de l'exercici acabat al 31 de desembre de 2025, entre d'altres, l'anàlisi dels estatuts i la revisió dels ingressos reconeguts durant l'exercici en base a les condicions establertes en aquests i la obtenció de confirmacions externes per als principals clients pendents de cobrament realitzant, si cal, procediments alternatius de comprovació, avaluant la seva raonabilitat.

Altra informació: Informe de gestió

L'altra informació compren exclusivament l'informe de gestió de l'exercici 2025, la seva formulació és responsabilitat dels administradors de la Societat i no forma part integrant dels comptes anuals.

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals no cobreix l'informe de gestió. La nostra responsabilitat sobre l'informe de gestió, de conformitat amb el que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix en avaluar i informar sobre la concordança de l'informe de gestió amb els comptes anuals, a partir del coneixement de la entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels comptes esmentats i sense incloure informació diferent de la obtinguda com a evidència durant la mateixa.

Tanmateix, la nostra responsabilitat consisteix en avaluar i informar de si el contingut i presentació de l'informe de gestió són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, vam concloure sobre l'existència d'incorreccions materials, estem obligats a informar-ne.

Sobre la base del treball realitzat, segons el descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2025 i el seu contingut i presentació són d'acord amb la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals

Els administradors de la Societat són els responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de TRANSPORTS MUNICIPALS DEL GIRONÈS, S.A.U., de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, degut a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, els administradors són responsables de la valoració de la capacitat de la Societat per a continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si els administradors tenen intenció de liquidar la societat o de cessar les seves operacions, o bé no existeixi cap altra altra alternativa realista.

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

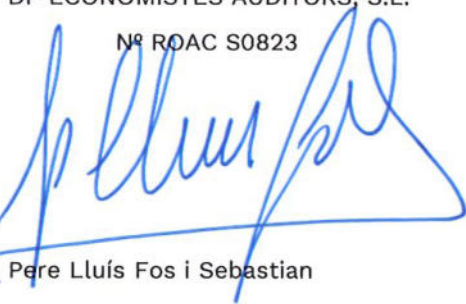
Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable de que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, degut a frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

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

A l'Annex I d'aquest informe d'auditoria s'inclou una descripció més detallada de les nostres responsabilitats en relació amb l'auditoria dels comptes anuals. Aquesta descripció que es troba a la pàgina 4 és part integrant del nostre informe d'auditoria.

DF ECONOMISTES AUDITORS, S.L.

Nº ROAC S0823



Pere Lluís Fos i Sebastian

Soci

nº.ROAC: 02999

Barcelona, 07 d'abril de 2026

Av. Diagonal 534, 2-3. 08006

Annex I del nostre informe d'auditoria

Addicionalment al contingut del nostre informe d'auditoria, en aquests Annex incloem les nostres responsabilitats respecte a l'auditoria dels comptes anuals.

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

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora d'auditoria de comptes a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme durant tota la auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguts a frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per a respondre als esmentats riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per a proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material degut a frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material degut a error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o la elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables aplicades són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels administradors.
- Concloem sobre si es adequada la utilització, per part dels administradors, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb els fets o amb condicions que puguin generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Societat per a continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada als comptes anuals o, si les esmentades revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en la evidència de l'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant, els fets o condicions futurs poden ser la causa de que l'Entitat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, la estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i fets subjacents de forma que aconseguixin expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb la direcció de l'entitat en relació, entre d'altres qüestions, per l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com a qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem durant el transcurs de la auditoria. Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació als administradors de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat a l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

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

**TRANSPORTS MUNICIPALS DEL
GIRONÈS SAU.**

**COMPTES ANUALS
EXERCICI 2025**

BALANÇ DE SITUACIÓ
A 31.12.2025

ACTIU	Notes a la Memòria	31/12/2025	31/12/2024
A) ACTIU NO CORRENT		7.699.447,64	8.310.161,65
I. Immobilitzat intangible	5	9.850,00	0,00
5. Aplicacions informàtica		9.850,00	0,00
II. Immobilitzat material	5	7.689.597,64	8.310.161,65
1. Terrenys i construccions		4.653.649,76	4.868.986,84
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		3.035.947,88	3.437.742,47
III. Inversions immobiliàries		0,00	0,00
1. Terrenys		0,00	0,00
2. Construccions		0,00	0,00
IV. Inversions en empreses del grup i associades a LL/T		0,00	0,00
V. Inversions financeres a LL/T		0,00	0,00
VI. Actius per impost diferit		0,00	0,00
VII. Deutors Comercials no corrents		0,00	0,00
B) ACTIU CORRENT		3.204.487,74	2.736.191,38
I. Actius no corrents mantinguts per la venda		0,00	0,00
II. Existències	11	259.183,06	236.444,15
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments	11	259.183,06	236.444,15
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		802.564,28	697.744,68
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	7	208.496,70	181.739,30
2. Clients, empreses del grup y associades		0,00	0,00
5. Actius per impost corrent		11.062,51	8.735,55
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	10	581.028,98	505.293,74
7. Accionistes (socis) per desemborsaments exigits			
IV. Inversions en empreses del grup associades a C/T		0,00	0,00
V. Inversions financeres a C/T		0,00	0,00
VI. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	7	2.142.740,40	1.802.002,55
1. Tresoreria		2.142.740,40	1.802.002,55
2. Altres actius líquids equivalents		0,00	0,00
TOTAL ACTIU		10.903.935,38	11.046.353,03

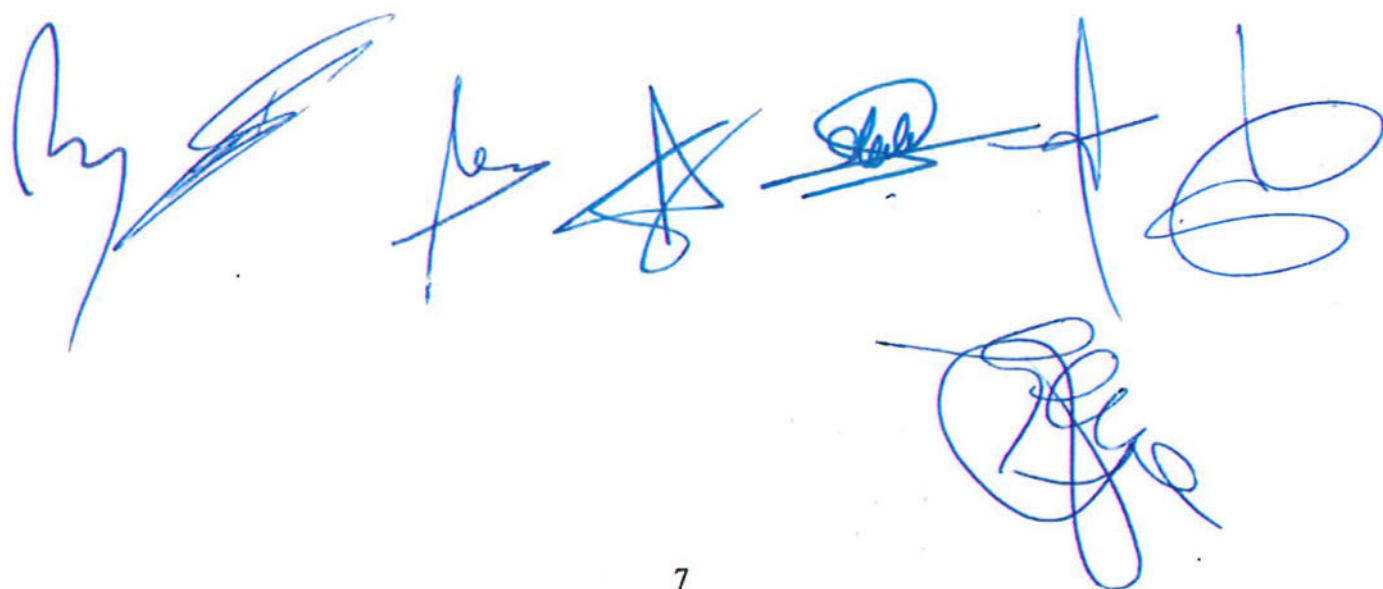
PASSIU	Notes a la Memòria	31/12/2025	31/12/2024
A) PATRIMONI NET		9.437.204,77	9.423.355,61
A-1) Fons Propis		2.592.605,73	2.195.877,92
I. Capital	9	262.730,00	262.730,00
1. Capital escripturat		262.730,00	262.730,00
II. Prima de emissió		0,00	0,00
III. Reserves		1.729.978,31	567.006,38
1. Legal y estatutàries		52.546,00	52.546,00
2. Altres Reserves		1.677.432,31	514.460,38
IV. (Acciones i participacions en patrimoni propi)		0,00	0,00
V. Resultats d'exercicis anteriors		0,00	0,00
Altres aportacions de socis		203.169,61	203.169,61
VII. Resultat de l'exercici	9	396.727,81	1.162.971,93
VIII. Dividend a compte		0,00	0,00
IX. Altres instruments de patrimoni net		0,00	0,00
A-2) Ajustos per canvis de valor		0,00	0,00
I. Actius financers disponibles para la venta		0,00	0,00
II. Operacions de cobertura		0,00	0,00
III. Altres		0,00	0,00
A-3) Subvenciones, donacions y llegats rebuts	13	6.844.599,04	7.227.477,69
B) PASSIU NO CORRENT		529.937,13	672.726,95
I. Provisions a llarg termini		0,00	0,00
II. Deutes a llarg termini		529.937,13	672.726,95
1. Obligacions i altres valors negociables		0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit	8	529.937,13	672.726,95
5. Altres passius financers	8 - 13	0,00	0,00
III. Deutes amb empreses del grup i associades a LL/T		0,00	0,00
IV. Passius per impost diferit		0,00	0,00
V. Periodificacions a llarg termini		0,00	0,00
VII. Deutes amb característiques especials a Llarg Termini		0,00	0,00
C) PASSIU CORRENT		936.793,48	950.270,47
I. Passius vinculats amb act. No corrents mantinguts per a la vda.		0,00	0,00
II. Provisions a curt termini		0,00	0,00
III. Deutes a curt termini	8	245.397,87	248.033,99
2. Deutes amb entitats de crèdit		143.298,43	167.448,67
5. Altres passius financers.		102.099,44	80.585,32
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a C/T		0,00	0,00
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar		691.395,61	702.236,48
1. Proveïdors	8	140.798,44	182.581,49
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	8	203.697,26	173.009,85
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	10	346.899,91	346.645,14
VI. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
TOTAL PASSIU		10.903.935,38	11.046.353,03

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYYS
A 31.12. 2025

A series of handwritten signatures in blue ink, including a large stylized 'G', a signature with a star-like flourish, a signature with a circular flourish, and a large signature at the bottom right.

PÈRDUERS I GUANYES	Notes a la Memòria	31/12/2025	31/12/2024
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negocis	14	3.062.663,44	2.753.819,63
2. Variació d'existències de Producte acabat i en curs		0,00	0,00
3. Treballs realitzats per l'empresa pel seu actiu		0,00	0,00
4. Aprovisionaments	14	(1.064.157,20)	(1.041.735,17)
5. Altres ingressos d'explotació		4.818.230,54	5.209.974,11
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		53.950,21	38.861,41
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	13-14	4.764.280,33	5.171.112,70
6. Despeses de personal	14	(5.110.451,28)	(4.739.225,93)
7. Altres despeses d'explotació	14	(1.123.773,32)	(1.087.535,31)
a) Serveis exteriors		(1.102.877,39)	(1.065.151,14)
b) Tributs		(20.895,93)	(22.384,17)
c) Pèrdues, deteriorament i variació de prov. Per operacions comercials		0,00	0,00
d) Altres despeses de gestió corrent		0,00	0,00
8. Amortització de l'immobilitzat	5	(777.181,46)	(802.313,53)
9. Imputació de subvencions d'immob. no financer i altres	13	585.645,84	556.828,53
10. Excés de provisions		0,00	0,00
11. Deteriorament i resultat per alineacions de l'immobilitzat		0,00	0,00
12. Diferència negativa de combinacions de negoci		0,00	0,00
13. Altres resultats		(452,12)	252.544,50
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		390.524,44	1.102.356,83
14. Ingressos financers	8	29.302,28	104.651,89
b) De valors negociables i altres instruments financers		29.302,28	104.651,89
b2) De tercers		29.302,28	104.651,89
15. Despeses financeres	8	(23.098,91)	(43.627,80)
b) Por deutes amb tercers.		(23.098,91)	(43.627,80)
16. Variació de valor raonable en instruments financers		0,00	0,00
17. Diferències de canvi		0,00	0,00
18. Deterior. i resultat per alineació d'inst. financers		0,00	0,00
19) Altres ingressos i despeses de caràcter financer		0,00	0,00
A.2) RESULTAT FINANCER		6.203,37	61.024,09
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		396.727,81	1.163.380,92
20. Impost sobre beneficis		0,00	(408,99)
A.4) RTAT. DE L'EXERCICI PROCED. D'OP. CONTINUADES		396.727,81	1.162.971,93
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI	4	396.727,81	1.162.971,93

**ESTAT DE CANVIS EN EL
PATRIMONI NET
A 31.12.2025**

A series of handwritten signatures in blue ink, arranged horizontally across the page. There are five distinct signatures, each with a unique style of cursive and loops.

ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS A L'EXERCICI	Notes a la Memòria	31/12/2025	31/12/2024
A) RESULTAT DEL COMPTER DE PÈRDUES I GUANYES		396.727,81	1.162.971,93
INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI			
I. Per valoració d'instruments financers		-	-
1. Actius financers disponibles per a la venda		-	-
2. Altres ingressos/despeses		-	-
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu		-	-
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		202.767,19	254.010,00
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials o altres ajustos		-	-
V. Per guanys no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda		-	-
VI. Diferències de conversió		-	-
VII. Efecte Impositiu		-	-
B) Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I + II + III + IV + V + VI + VII)		202.767,19	254.010,00
TRANSFERÈNCIES AL COMPTA DE PÈRDUES I GUANYES			
VIII. Per valoració d'instruments financers		-	-
1. Actius financers disponibles per a la venda		-	-
2. Altres ingressos i despeses		-	-
IX. Cobertures de fluxos d'efectiu		-	-
X. Subvencions, donacions i llegats rebuts		(585.645,84)	(556.828,53)
XI. Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda		-	-
XII. Diferències de conversió		-	-
XIII. Efecte impositiu		-	-
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VIII + IX + X + XI + XII + XIII)		(585.645,84)	(556.828,53)
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)		13.849,16	860.153,40

TRANSPORTS MUNICIPALS DEL GIRONÈS, SAU.

Comptes Anuals a 31/12/2025

ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET	Capital	Prima d'Emissió	Reserves	(Accions i Participacions en patrimoni propies)	Resultats d'exercicis anteriors	Altres Aportacions de Sòcs	Resultat de l'Exercici	(Dividend a Compte)	Ajustos per canvi de valor	Subvencions Donacions i Llegats	TOTAL
A) SALDO AL 31 DE DESEMBRE DE 2023	262.730,00	0,00	495.590,34	0,00	0,00	203.169,61	71.416,04	0,00	0,00	7.530.296,22	8.563.202,21
I. Ajustos per canvis de criteri del 2023 i anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustos per errors de l'exercici 2023 i anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) SALDO AJUSTAT A 1 DE GENER DE 2024	262.730,00	0,00	495.590,34	0,00	0,00	203.169,61	71.416,04	0,00	0,00	7.530.296,22	8.563.202,21
I. Total Ingressos i Despeses Reconegudes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.162.971,93	0,00	0,00	-302.818,53	860.153,40
II. Operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Ampliació de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Reducció de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Conversió de passius Financers en patrimoni net.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. (-) Distribució de dividends	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Operacions amb accions o participacions pròpies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Variacions de patrimoni resultants de combinacions de negocis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Altre operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Altres Variacions de Patrimoni Net	0,00	0,00	71.416,04	0,00	0,00	0,00	-71.416,04	0,00	0,00	0,00	0,00
C) SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024	262.730,00	0,00	567.006,38	0,00	0,00	203.169,61	1.162.971,93	0,00	0,00	7.227.477,69	9.423.355,61
I. Ajustos per canvis de criteri del 2024 i anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustos per errors de l'exercici 2024 i anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) SALDO AJUSTAT A 1 DE GENER DE 2025	262.730,00	0,00	567.006,38	0,00	0,00	203.169,61	1.162.971,93	0,00	0,00	7.227.477,69	9.423.355,61
I. Total Ingressos i Despeses Reconegudes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	396.727,81	0,00	0,00	-382.878,65	13.849,16
II. Operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Ampliació de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Reducció de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Conversió de passius Financers en patrimoni net.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. (-) Distribució de dividends	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Operacions amb accions o participacions pròpies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Variacions de patrimoni resultants de combinacions de negocis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Altre operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Altres Variacions de Patrimoni Net	0,00	0,00	1.162.971,93	0,00	0,00	0,00	-1.162.971,93	0,00	0,00	0,00	0,00
E) SALDO A 31 DE DESEMBRE DE 2025	262.730,00	0,00	1.729.978,31	0,00	0,00	203.169,61	396.727,81	0,00	0,00	6.844.599,04	9.437.204,77

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU
A 31.12. 2025

	NOTES	31/12/2025	31/12/2024
A) FLUX D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		396.727,81	1.163.380,92
2. Ajustos al resultat:		185.332,25	184.460,91
a) Amortització de l'immobilitzat (+)		777.181,46	802.313,53
d) Imputació de subvencions (-)		-585.645,84	-556.828,53
g) Ingressos financers (-)		-29.302,28	-104.651,89
h) Despeses financeres (+)		23.098,91	43.627,80
3. Canvis a capital corrent		-114.231,62	101.883,64
a) Existències (+/-)		-22.738,91	-5.550,04
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)		-102.492,64	10.613,52
c) Altres actius corrents (+/-)		0,00	6.892,93
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		-10.840,87	81.376,21
e) Altres passius corrents (+/-)		21.840,80	8.551,02
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració		3.876,41	55.084,92
a) Pagaments d'interessos (-)		-23.098,91	-43.627,80
c) Cobrament d'interessos (+)		29.302,28	104.651,89
d) Cobraments / pagaments Impost sobre beneficis (+/-)		-2.326,96	-5.939,17
5. FLUX D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ (+/-1+/-2+/-3+/-4)		471.704,85	1.504.810,39
B) FLUX D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions		-166.467,45	-397.114,42
b) Immobilitzat intangible (-)		-9.850,00	0,00
c) Immobilitzat material (-)		-156.617,45	-397.114,42
7. Cobraments per desinversions		0,00	0,00
8. FLUX D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ (7-6)		-166.467,45	-397.114,42
C) FLUX D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		202.767,19	0,00
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		202.767,19	0,00
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		-167.266,74	-240.907,38
a) Emissió:			
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)		0,00	0,00
b) Devolució i amortització de:			
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)		-167.266,74	-240.907,38
11. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni		0,00	0,00
12. FLUX D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT (+/-9+/-10-11)		35.500,45	-240.907,38
D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi		0,00	0,00
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-12+/-D)		340.737,85	866.788,59
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici		1.802.002,55	935.213,96
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		2.142.740,40	1.802.002,55

MEMÒRIA

1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

La societat TRANSPORTS MUNICIPALS DEL GIRONÈS, S.A.U., té el seu domicili social a data de tancament de l'exercici, a Girona, Plaça del Vi 1. La seva forma social és la de Societat Anònima. El seu número d'identificació fiscal és A-17.207.333.

La societat TRANSPORTS MUNICIPALS DEL GIRONÈS, S.A.U., té com a objecte social, d'acord amb els seus estatuts, es:

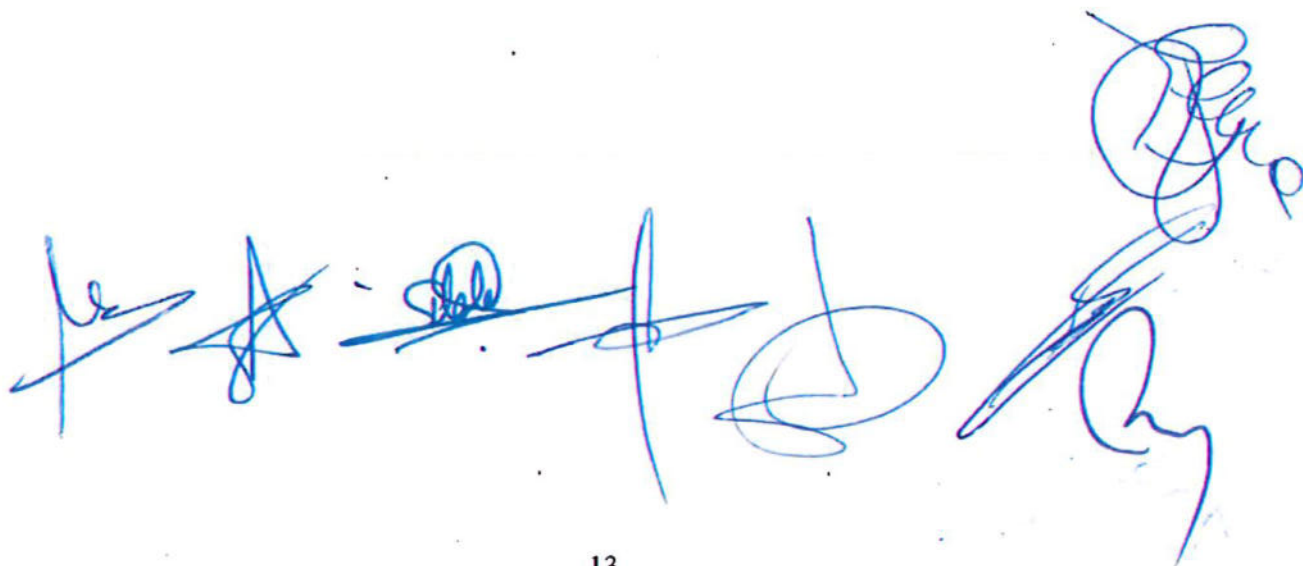
- Prestar els serveis públics de transport col·lectiu o individual de superfície dins el terme municipal de Girona i la seva col·laboració amb altres sistemes de transports no derivats urbans de qualsevol tipus, que d'una manera principal o determinant serveixin necessitats de la ciutat, així com els Municipis limítrofs en el cas que sigui permesa la seva ampliació.
- Organitzar i prestar el servei públic d'aparcament, en els aparcaments públics de la ciutat de Girona que determini l'Ajuntament de Girona.
- Les activitats relacionades amb les finalitats que s'expressen en aquest article, comprenen informació, comunicació, explotació d'espais per a publicitat pròpia i de tercers, estudis, investigació, transferència de tecnologia, adquisició de béns mobles i immobles necessaris per a l'explotació dels serveis de transport i d'instal·lacions que aquests serveis requereixen, construcció, instal·lació i organització de sistemes de transport, la seva reforma i la creació d'empreses filials per si mateixa o amb qualsevol forma de col·laboració o cooperació amb altres societats o entitats.

La durada inicial de la Societat és de 30 anys i la data d'inici d'operacions és el 24 de desembre de 1988, data de la constitució de la societat. Per acord de Ple de data 10 de febrer de 2020 aquesta durada ha estat amplificada fins el 24 de desembre de 2034. Per acord de Ple aquesta durada ha estat amplificada fins el 11 d'agost de 2047.

La societat està participada en un 100% per l'entitat dominant, AJUNTAMENT DE GIRONA, que té la seva residència a Girona, Plaça del Vi, 1, i que el seu objecte social és l'habitual d'un ajuntament, l'entitat dominant no diposita comptes anuals consolidades, en tractar-se d'un organisme públic.

L'empresa TRANSPORTS MUNICIPALS DEL GIRONÈS, SAU, no forma subgrup amb altres societats.

La moneda funcional amb què opera l'empresa és l'euro.



2. BASES DE PRESENTACIÓ DE LES COMPTES ANUALS

Les consideracions a tenir en compte en matèria de Bases de Presentació dels comptes anuals de l'entitat són les que es detallen a continuació.

2.1. Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici 2025 adjunts han estat formulats pel Consell d'Administració a partir dels registres comptables de la Societat a 31 de desembre de 2025 i en ells s'han aplicat els principis comptables i criteris de valoració recollits en el Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat, i les modificacions aplicades a aquest mitjançant Reial Decret 1159/2010, així com la resta de legislació mercantil vigent en matèria comptable, i mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat, així com de la veracitat dels fluxos incorporats a l'estat de fluxos d'efectiu.

Per la confecció dels comptes anuals també s'ha tingut en conta la resta de normativa a la qual està subjecte l'entitat destacant:

- Reial Decret Legislatiu 1/2010, de 2 de juliol, pel que s'aprova el text refós de la Llei de Societats de Capital.
- Reial Decret de 22 d'agost de 1885 pel que es publica el Codi de Comerç.
- Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats.
- Llei 37/1992, de 28 de desembre, de l'Impost sobre el Valor Afegit.
- Estatuts de la societat.

No existeixen raons excepcionals que hagin fet necessària la no aplicació de la normativa comptable vigent per mostrar la imatge fidel, ni ha estat necessària la inclusió d'informació addicional a la exigida per la normativa comptable vigent per mostrar la imatge fidel.

Els Comptes Anuals adjunts, es sotmetran a la aprovació per la Junta General Ordinària de socis, estimant que seran aprovades sense cap modificació.

Els Comptes anuals de l'exercici anterior van ser aprovats per la Junta General Ordinària, en data 14 de abril de 2025.

2.2. Principis comptables no obligatoris aplicats

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris en l'elaboració dels presents comptes anuals.

2.3. Aspectes crítics de la valoració i l'estimació de la incertesa

La societat Transports Municipals del Gironès SAU, és una Societat Mercantil Anònima Unipersonal, amb una participació del 100% del seu capital social per part de l'Ajuntament de Girona. D'acord amb l'article 3.3 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, aplicable desde l'exercici 2018, TMG és un poder adjudicador que no té la consideració d'Administració Pública. Amb l'entrada en vigor d'aquesta llei es varen produïr canvis en els requeriments exigits en matèria de contractació. TMG ve regularitzant des de l'exercici 2018 els procediments de contractació de béns i serveis per tal que totes les operacions s'adaptin a la LCSP i a les instruccions de l'Ajuntament de Girona, segons la planificació establerta a tal fi, i sota la supervisió del Consell d'Administració de la Societat.

La Societat ha elaborat els comptes anuals de l'exercici 2025 sota el principi d'empresa en funcionament, sense que existeixi cap tipus de risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius o passius de l'exercici següent.

2.4. Comparació de la informació

Els Comptes Anuals presenten a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació i del compte de pèrdues i guanys, a més de les xifres de l'exercici 2025, les corresponents a l'exercici anterior. Tanmateix, la informació continguda en aquesta memòria referida a l'exercici 2025 es presenta, a efectes comparatius, amb la informació de l'exercici 2024.

2.5. Elements recollits en vàries partides

En l'elaboració dels comptes anuals no s'ha identificat cap element que hagi estat registrat en dues o més partides del balanç, llevat de les classificacions com a corrents o no corrents.

2.6. Canvis en els criteris comptables aplicats

No han estat necessaris la realització d'altres canvis en els criteris comptables aplicats en el present exercici respecte els aplicats en l'any anterior.

2.7. Correcció d'errors

En el present exercici no ha estat necessari la correcció d'errors procedents d'exercicis anteriors.

3. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ.

3.1. Immobilitzat Intangible

Els actius intangibles es valoraran pel seu cost d'adquisició o producció, els cost de l'immobilitzat intangible adquirit en combinacions de negoci serà el seu valor raonable en la data de adquisició. Es minoraran per la seva corresponent amortització acumulada, així com per qualsevol pèrdua acumulada per deteriorament de valor.

Els immobilitzats intangibles son actius de vida útil definida i, per tant, s'amortitzaran de forma sistemàtica en el termini de temps durant el que es preveu, raonablement, que els beneficis econòmics inherents al actiu produeixin rendiments per l'empresa. Quan la vida útil d'aquets elements no es pugui estimar de manera fiable s'amortitzaran en un termini de deu anys de forma lineal, sense perjudici dels terminis establerts en les normes particulars sobre l'immobilitzat intangible.

En tot cas, almenys anualment, s'analitza si existeixen indicis de deteriorament de valor per, en el seu cas, comprovar el seu eventual deteriorament.

Despeses d' investigació i desenvolupament

Les despeses d'investigació i desenvolupament s'imputaran a resultats de l'exercici en el moment en què es produeixin.

Els costos que estiguin específicament individualitzats per projectes, dels què no hi hagi dubtes raonables sobre el seu èxit tècnic o rendibilitat econòmica - comercial futura, s'activaran com a immobilitzats intangibles, i s'amortitzaran linealment durant el període en el què s'espera obtenir rendiments del projecte corresponent, a partir de la seva finalització, i per un període mai superior a 5 anys.

Els projectes que es considerin inviables en un futur es traspassaran al compte de resultats, en el moment en què es conegui aquesta circumstància.

Concessions administratives.

Es valoraran pel seu preu d'adquisició, i s'amortitzaran linealment a partir de l'inici de la seva explotació comercial, i durant el període de vigència de la concessió.

Propietat industrial.

Es valorarà pel seu cost d'adquisició, i s'amortitzarà de manera sistemàtica durant la vida útil esperada de l'actiu.

Aplicacions informàtiques

Es consideraran com actiu tant les adquirides a tercers com les elaborades per la pròpia empresa.

Es valoraran pel seu cost d'adquisició, i s'amortitzaran de manera sistemàtica durant la vida útil esperada de l'actiu.

Les despeses de manteniment de les aplicacions informàtiques es reconeixeran dins el compte de pèrdues i guanys.

3.2. Immobilitzat material

Els elements de l'immobilitzat material es valoraran pel seu cost d'adquisició, menys l'amortització acumulada, així com per les possibles pèrdues per deteriorament del seu valor.

Els terrenys no seran objecte d'amortització.

El cost d'adquisició inclourà els costos externs, així com pels costos interns (consums de materials propis, costos de ma d'obra directa utilitzats en la instal·lació, costos indirectes necessaris per realitzar la inversió), i una estimació inicial dels costos de desmantellament o retirada de l'element quan la societat estigui obligada a realitzar aquestes actuacions.

Els interessos i altres càrregues financeres suportats per la societat que siguin directament imputables a immobilitzats materials concrets, generats abans de la posada en funcionament de l'element, pels actius que necessitin més d'un any per estar en condicions d'ús, es consideraran com a més valor de l'actiu.

Les despeses de conservació i manteniment es recolliran al compte de pèrdues i guanys.

3.3. Inversions Immobiliàries, arrendaments i altres operacions de naturalesa similar.

Es consideraran com a Inversions Immobiliàries aquells Terrenys i Construccions que l'empresa no utilitzi en el curs ordinari de les seves operacions, i que l'empresa destini a l'obtenció d'ingressos per arrendaments, o bé se n'espera obtenir una plusvàlua futura mitjançant la seva venda.

Es valoraran d'igual manera que els respectius elements de l'Immobilitzat Material.

Els arrendaments es diferenciarien entre financers i operatius.

Arrendaments financers.

Es consideraran arrendaments de tipus financer aquells en què de les condicions econòmiques del contracte se'n dedueix la transferència substancial de tots els riscos i beneficis inherents a la propietat del bé objecte del contracte. Particularment, es presumeix que hi ha transferència dels riscos i beneficis en els següents casos:

a) No hi ha dubtes raonables de l'exercici de l'opció de compra

b) En cas de no existir opció de compra, quan el termini pactat en el contracte d'arrendament cobreixi la major part de la vida econòmica de l'actiu, o bé quan el valor actual dels pagaments mínims acordats per l'arrendament suposin la pràctica totalitat del valor raonable de l'actiu arrendat.

c) Quan les característiques dels béns arrendats facin que la seva utilitat quedi restringida a l'arrendatari.

d) Quan l'arrendatari tingui la possibilitat de prorrogar el contracte inicial, per un segon període, i amb unes quotes per arrendament que siguin substancialment inferiors a les de mercat.

L'arrendatari comptabilitzarà l'actiu arrendat d'acord amb la seva tipologia, i el corresponent passiu financer pel menor valor entre:

a) El valor raonable del bé arrendat.

b) El valor actual dels pagaments mínims durant el termini d'arrendament, inclosa l'opció de compra, i sense considerar els impostos repercutibles.

Les despeses directes inicials seran considerades més valor de l'actiu.

La càrrega financera del contracte s'imputarà a resultats de l'exercici, segons el mètode del tipus d'interès efectiu.

Arrendaments operatius.

La resta d'arrendaments es consideraran de tipus operatiu.

Els ingressos o despeses derivats d'un contracte d'arrendament operatiu es registraran al compte de pèrdues i guanys a mesura que es meritin.

3.4. Actius i passius financers.

La Societat té registrats en el capítol d'actius financers, aquells que donin lloc a un actiu financer en una empresa, i simultàniament un passiu financer o instrument de patrimoni en una altra empresa. Es consideren, per tant, instruments financers, els següents:

Actius Financers.

- Efectiu i altres actius líquids equivalents.
- Crèdits per operacions comercials: clients i deutors variats;
- Crèdits a tercers: tals com els préstecs i crèdits financers concedits, inclosos els sorgits de la venda d'actius no corrents.
- Instruments de patrimoni d'altres empreses adquirits: accions, participacions en institucions d'inversió col·lectiva i altres instruments de patrimoni.
- Altres actius financers: tals com dipòsits en entitats de crèdit, bestretes i crèdits al personal, fiances i dipòsits constituïts, dividends a cobrar i desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni propi.

Passius financers.

- Dèbits per operacions comercials: proveïdors i creditors variis.
- Deutes amb entitats de crèdit;
- Altres passius financers: deutes amb tercers, tals com els préstecs i crèdits financers rebuts de persones o empreses que no siguin entitats de crèdit.

3.4.1 Inversions financeres a llarg i curt termini.

Actius Financers a cost amortitzat: Amb caràcter general, s'inclouen en aquesta categoria els saldos deutors per operacions comercials (aquells actius financers que s'originen en la venda de bens i la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa amb cobrament aplaçat), i els saldos deutors per operacions no comercials aquells actius financers que, no essent instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen comercial i on els cobraments són de quantia determinada o determinable, que provenen d'operacions de préstec o crèdits concedits per l'empresa.

- **Valoració inicial:** Inicialment es valoren a preu raonable, més els costos de transacció directament atribuïbles. Tot i això, els saldos deutors per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no disposen d'interès contractual explícit, així com préstecs concedits al personal, dividend a cobrar i desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni, que s'esperen rebre a curt termini, es podran valorar pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu, no sigui significatiu.
- **Valoració posterior:** Es realitza a cost amortitzat i els interessos meritats es comptabilitzen al compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode de tipus d'interès efectiu. Tot i això, els saldos deutors per operacions comercials amb venciment no superior a un any, es valorin inicialment a valor nominal, continuaran valorant-se pel mateix import, llevat que s'hagués deteriorat.
- **Deteriorament:** La Societat registra els corresponents deterioraments per la diferència existent entre l'import a recuperar dels comptes a cobrar i el valor en llibres pel que es troben registrades.

Interessos i dividends rebuts d'actius financers

Els interessos i dividends d'actius financers meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició són reconeguts com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys. Els interessos es reconeixen pel mètode del tipus d'interès efectiu i els ingressos per dividends procedents d'inversions en instruments de patrimoni es reconeixen quan hagin sorgit els drets a la Societat, per a la seva recepció.

A la valoració inicial dels actius financers, es registren de forma independent, atenent al seu venciment, l'import dels interessos meritats i no vençuts, així com l'import dels dividends acordats per l'òrgan competent en el mètode d'adquisició.

Baixa d'actius financers

La Societat dona de baixa els actius financers quan expiren o s'han cedit els drets sobre els fluxos d'efectiu del corresponent actiu financer i s'han transferit substancialment les riscos i beneficis inherents a la seva propietat. En el cas dels comptes a cobrar s'entén que aquest fet es produeix en general si s'han transmès els riscos d'insolvència i mora.

Quan l'actiu financer es dona de baixa la diferència entre la contraprestació rebuda neta dels costos de transacció atribuïbles i el valor en llibre de l'actiu, més qualsevol import acumulat que s'hagi reconegut directament en el patrimoni net, determina el guany o la pèrdua sorgida al donar de baixa aquest actiu, que forma part del resultat de l'exercici en el que es produeix.

De manera contrària, la Societat no dona de baixa els actius financers, i reconeix un passiu financer per un import igual a la contraprestació rebuda, en les cessions d'actius financers en les que es retengui substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

3.4.2 Passius Financers.

Els passius financers, a efectes de valoració, s'inclouen en alguna d'aquestes categories:

Passius Financers a cost amortitzat: Dintre d'aquesta categoria es classifiquen tots els passius financers excepte quan s'han de valorar a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys. Amb caràcter general s'inclouen en aquesta categoria els debits per operacions comercials i els debits per operacions no comercials.

- **Valoració inicial:** Inicialment es valoren pel seu valor raonable, excepte evidència en contrari, que és el preu de la transacció, i que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que li siguin directament atribuïbles. No obstant, els debits per operacions comercials amb venciment no superior a l'any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, on el seu import s'espera pagar dins el curt termini, es poden valorar pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.
- **Valoració posterior:** Es realitza a cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen al compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode de tipus d'interès efectiu. Tot i això, els debits que es valorin inicialment a valor nominal, continuaran valorant-se pel mateix import.

Baixa de passius financers.

La Societat donarà de baixa un passiu financer, o part d'aquest quan l'obligació s'hagi extingit; es a dir, quan s'hagi satisfet cancel·lat o hagi expirat.

Fiances entregades i rebudes.

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

En les fiances entregades o rebudes per arrendaments operatius o per prestacions de serveis, la diferència entre el seu valor raonable i l'import desemborsat es considera com a pagament o cobrament anticipat per l'arrendament o prestació de servei, que s'imputa al compte de pèrdues i guanys i durant el període de l'arrendament durant el període en el que es presta, d'acord amb la norma sobre ingressos per vendes i prestacions de serveis.

A l'establir el valor raonable de les fiances, es pren com a període romanent el termini contractual mínim compromès durant el que no es pugui tornar l'import, sense prendre en consideració el comportament estadístic de devolució.

Quan la fiança sigui a curt termini, no es necessari realitzar descompte de fluxos d'efectiu si l'efecte net no és significatiu.

- **Valor raonable:** El valor raonable és el preu que es rebria per la venda d'un actiu o es pagaria per transferir o cancel·lar un passiu mitjançant una transacció ordenada entre participants en el mercat en la data de valoració. El valor raonable s'ha de determinar sense practicar cap deducció pels costos de transacció en què es pugui incórrer per causa d'alienació o disposició per altres mitjans. No té en cap cas el caràcter de valor raonable el que sigui resultat d'una transacció forçada, urgent o com a conseqüència d'una situació de liquidació involuntària.

Amb caràcter general, en la valoració d'instruments financers valorats a valor raonable, la Societat calcula aquest per referencia a un valor fiable de mercat, constituint el preu cotitzat en un mercat actiu la millor referencia d'aquest valor raonable. Per a aquells instruments pels que no existeixi un mercat actiu, el valor raonable s'obté, en cada cas, a partir de l'aplicació de models i tècniques de valoració.

3.5. Existències.

Les existències es valoraran pel seu preu d'adquisició o cost de producció.

El preu d'adquisició inclourà l' import facturat pel proveïdor, menys descomptes, inclosos els de pagament anticipat i interessos incorporats al nominal del deute. També inclourà les despeses addicionals fins que els béns estiguin disponibles per la seva venda, així com els interessos de finançament en aquells casos en què es necessiti un període superior a 1 any per la seva venda.

El cost de producció inclourà el preu d'adquisició de les matèries primeres i altres materials utilitzats, així com la resta de costos directes imputables, i la part que raonablement correspongui de costos indirectes.

L'assignació dels costos s'ha realitzat seguint el mètode conegut com a Preu Mig Ponderat (PMP).

Totes les existències es valoren aplicant el mateix mètode.

En aquells casos en què s'estimi que el valor net realitzable de les existències és inferior al seu valor de cost, es realitzaran les corresponents provisions per depreciació.

El preu d'adquisició és l'import facturat pel proveïdor, deduïts els descomptes i els interessos incorporats al nominal dels debits més les despeses addicionals perquè les existències es trobin ubicades per a la venda: transports, aranzels, assegurances i altres atribuïbles a l'adquisició. Quant al cost de producció, les existències es valoren afegint-hi el cost d'adquisició de les matèries primeres i altres matèries consumibles, els costos directament imputables al producte i la part que raonablement correspon als costos indirectament imputables als productes.

El mètode FIFO és l'adoptat per l'empresa perquè el considera el més adequat per a la seva gestió.

Els impostos indirectes que graven les existències només si incorporen al preu d'adquisició o cost de producció quan no són recuperables directament de la Hisenda Pública.

Quant a les existències que necessiten un període superior a l'any per ser venudes, s'incorporen les despeses financeres en els termes previstos a la norma sobre immobilitzat material. O si escau: Atès que les existències de la Societat no necessiten un període de temps superior a un any per estar en condicions de ser venudes, no s'hi inclouen despeses financeres en el preu d'adquisició o cost de producció.

Les bestretes a proveïdors a compte de subministraments futurs d'existències es valoren pel cost.

La valoració dels productes obsolets, defectuosos o de lent moviment es redueix al possible valor de realització.

Quan el valor net realitzable de les existències és inferior al preu d'adquisició o al cost de producció, s'efectuen les correccions valoratives oportunes reconeixent-les com una despesa en el compte de pèrdues i guanys.

Si deixen d'existir les circumstàncies que van causar la correcció del valor de les existències, l'import de la correcció és objecte de reversió i el reconeix com un ingrés al compte de pèrdues i guanys.

3.6. Transaccions en moneda estrangera.

Les operacions realitzades en moneda estrangera es registren en la moneda funcional de la Societat (euros) als tipus de canvi vigents en el moment de la transacció. Durant l'exercici, les diferències que es produeixen entre el tipus de canvi comptabilitzat i el qual es troba en vigor a la data de cobrament o de pagament es registren com a resultats financers en el compte de resultats.

Així mateix, al 31 de desembre de cada any, es realitza al tipus de canvi de tancament la conversió dels saldos a cobrar o pagar amb origen en moneda estrangera. Les diferències de valoració produïdes es registren com a resultats financers en el compte de resultats.

3.7. Impost sobre beneficis.

L' impost sobre beneficis inclourà l'impost corrent i l'impost diferit.

L'impost corrent serà la quantitat a pagar o recuperar per l'empresa com a conseqüència de les liquidacions fiscals de l'impost sobre el benefici de l'exercici, calculats al tipus impositiu vigent a la data de tancament.

L'impost diferit es generarà per les diferències temporàries existents entre les valoracions comptables i fiscals d'actius i passius.

La valoració dels actius i passius per impostos corrents i diferits es farà d'acord a la normativa vigent a data de tancament de l'exercici.

3.8. Ingressos i despeses.

Els ingressos i despeses s'imputaran a resultats en funció del corrent real dels béns i serveis que representen, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer vinculat.

Els ingressos es valoraran pel valor raonable de la contraprestació rebuda o a rebre, que serà igual al preu acordat, deduïts tots els descomptes, i els interessos inclosos en el nominal per crèdits amb venciment superior a 1 any, i exclosos els impostos repercutibles a tercers i les quantitats cobrades a compte.

Els ingressos només es registraran en el moment en què s'hagin transmès els riscos i beneficis inherents a la propietat del bé, amb independència de la seva transmissió jurídica, i només en el cas que no es conservi el control efectiu o gestió dels béns venuts.

Les despeses es valoraran pel valor raonable de la contraprestació entregada o a entregar, que serà, amb caràcter general, el preu acordat deduïts tots els descomptes, i els interessos inclosos en el nominal per crèdits amb venciment superior a 1 any, i exclosos els impostos repercutibles a tercers.

3.9. Provisions i contingències.

Es coneixeran com a provisions aquells passius que:

- a) Resultin indeterminats respecte el seu import o data de liquidació.
- b) Es derivin d'una disposició legal, contractual o obligació implícita o tàcita.
- c) En el cas d'obligacions implícites o tàcites, s'haurà de produir una expectativa vàlida a una empresa tercera respecte l'assumpció d'una obligació per part de la societat.

La provisió es realitzarà pel valor actual de la millor estimació possible de l'import a satisfer per l'obligació futura.

Les possibles compensacions a rebre de tercers en el moment de liquidar una obligació no es consideraran en cap cas com a menys valor de la provisió, sense perjudici del reconeixement del corresponent dret de cobrament, sempre que no hi hagi dubtes del seu cobrament. En tot cas, aquest dret reconegut mai podrà excedir de l'import de la provisió comptabilitzada.

Les provisions es registraran a curt o llarg termini al passiu en funció de la data esperada de cancel·lació de les mateixes.

3.10. Registre i valoració de les despeses de personal.

Per al cas de les retribucions per prestació definida les contribucions a realitzar donen lloc a un passiu per retribucions a llarg termini al personal quan, al tancament de l'exercici, figurin contribucions reportades no satisfetes.

L'import que es reconeix com a provisió per retribucions al personal a llarg termini és la diferència entre el valor actual de les retribucions compromeses i el valor raonable dels eventuais actius afectes als compromisos amb els quals es liquidaran les obligacions.

Excepte en el cas de causa justificada, les societats estan obligades a indemnitzar als seus empleats quan cessin en els seus serveis.

Davant l'absència de qualsevol necessitat previsible de terminació anormal de l'ocupació i atès que no reben indemnitzacions aquells empleats que es jubilen o cessin voluntàriament en els seus serveis, els pagaments per indemnitzacions, quan sorgeixen, es carreguen a despeses en el moment que es pren la decisió d'efectuar l'acomiadament.

3.11. Subvencions, donacions i llegats.

Les subvencions, donacions i llegats rebuts, que siguin reintegrables, es reconeixen com a un passiu fins que ho deixin de ser.

Es consideraran com a no reintegrables quan existeixi un acord individualitzat de concessió de la subvenció, donació o llegat a favor de la societat, s'hagin complert totes les condicions establertes per a la seva concessió i no existeixin dubtes raonables sobre la recepció de la subvenció.

Es valoraran com a un increment del patrimoni net, imputant posteriorment al compte de pèrdues i guanys els ingressos en funció de la seva meritació.

La valoració de les subvencions, donacions i llegats rebuts de tipus monetari es valoraran pel valor raonable de l'import concedit, les rebudes tipus no monetari es valoraran pel valor raonable del bé rebut.

Les subvencions, donacions i llegats rebuts per assegurar una rendibilitat mínima o per compensar dèficits d'explotació es consideraran com a ingressos en l'exercici en què s'hagin concedit.

Les subvencions, donacions i llegats rebuts per finançar unes despeses específiques es consideraran com a ingressos en l'exercici en què es meritin les despeses subvencionades.

Les subvencions, donacions i llegats rebuts per finançar actius immobilitzats es consideraran com a ingressos en proporció a l'amortització d'aquests actius.

La part traspassada a ingressos de les subvencions rebudes es recollirà dins el resultat d'explotació de la societat, classificats dins els epígrafs corresponents.

3.12. Transaccions entre parts vinculades.

Les operacions amb parts vinculades es valoren seguint els criteris generals de valoració aplicables a cada tipus de transacció, amb independència del grau de vinculació existent.

Les cobertures comptables es classificaran en:

- a) Cobertures de valor raonable
- b) Cobertures de fluxos d'efectiu
- c) Cobertures de inversions netes a l'estranger

3.13. Elements patrimonials de tipus medi ambiental.

Per la comptabilització, en cas que sigui necessari, dels actius i despeses de tipus medi ambiental, es seguirà la normativa específica de la Resolució de 25 de març de 2002, així com a la normativa de valoració de l'immobilitzat material.

Les despeses de tipus medi ambiental es consideraran en cas d'existir com a "Altres despeses d'explotació" en l'exercici en què es produeixin.

3.14. Criteris emprats a les actualitzacions de valor practicades, amb indicació dels elements patrimonials afectats.

No s'han aplicat actualitzacions de valor en el present exercici.

4. APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta d'aplicació del resultat per part de l'Òrgan d'administració és el següent:

Base de Repartiment	Exercici 2025	Exercici 2024
Saldo de la compte de PiG	396.727,81	1.162.971,93
Total Base de Repartiment = Total Aplicació	396.727,81	1.162.971,93
Aplicació A	Exercici 2025	Exercici 2024
Reserva legal	-	-
Reserva voluntàries	396.727,81	1.162.971,93
Resultats negatius d'exercicis anteriors	-	-
Total Aplicació = Total Base de Repartiment	396.727,81	1.162.971,93

La Societat està obligada a destinar el 10% dels beneficis de l'exercici a la constitució de la Reserva Legal, fins que aquesta arribi com a mínim al 20% del Capital Social.

5. IMMOBILITZAT MATERIAL, INTANGIBLE I INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

Els moviments de les partides que conformen l'epígraf "Immobilitzat material" en el present exercici són els següents:

	Terrenys i construccions	Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat	Immobilitzat en curs	Total
VALOR DE COST A 01-01-2025	5.383.427,00	10.607.980,29	3.432,34	15.994.839,63
(+) Resta d'entrades	-	156.617,45	-	156.617,45
(+/-) Traspassos	-	3.432,34	-3.432,34	-
(-) Dism. sortides, baixes, reduccions o traspassos	-	-	-	-
VALOR DE COST A 31-12-2025	5.383.427,00	10.768.030,08	0,00	16.151.457,08
G) AMORTITZACIÓ ACUMULADA A 01-01-2025	-514.440,16	-7.170.237,82	-	-7.684.677,98
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	-215.337,08	-561.844,38	-	-777.181,46
(-) Dism. sortides, baixes, reduccions o traspassos	-	-	-	-
H) AMORTITZACIÓ ACUMULADA A 31-12-2025	-729.777,24	-7.732.082,20	-	-8.461.859,44
IMM. MATERIAL NET, SALDO 31-12-2025	4.653.649,76	3.035.947,88	0,00	7.689.597,64

	Terrenys i construccions	Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat	Immobilitzat en curs	Total
VALOR DE COST A 01-01-2024	5.383.427,00	10.110.717,64	103.580,57	15.597.725,21
(+) Resta d'entrades	-	352.187,35	44.927,07	397.114,42
(+/-) Traspassos	-	145.075,30	-145.075,30	-
(-) Dism. sortides, baixes, reduccions o traspassos	-	-	-	-
VALOR DE COST A 31-12-2024	5.383.427,00	10.607.980,29	3.432,34	15.994.839,63
G) AMORTITZACIÓ ACUMULADA A 01-01-2024	-299.103,08	-6.583.261,37	-	-6.882.364,45
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	-215.337,08	-586.976,45	-	-802.313,53
(-) Dism. sortides, baixes, reduccions o traspassos	-	-	-	-
H) AMORTITZACIÓ ACUMULADA A 31-12-2024	-514.440,16	-7.170.237,82	-	-7.684.677,98
IMM. MATERIAL NET, SALDO 31-12-2024	4.868.986,84	3.437.742,47	3.432,34	8.310.161,65

Els elements de l'immobilitzat material totalment amortitzats, al 31 de desembre, es presenten a continuació:

2025	Valor de Cost	Amortització Acumulada	Correcció de valor per deteriorament
Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat material	5.706.707,62	5.706.707,62	0,00
2024	Valor de Cost	Amortització Acumulada	Correcció de valor per deteriorament
Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat material	5.672.820,00	5.672.820,00	0,00

La societat gestiona la explotació de 3 parquings en règim de gestió directa, el valor de cost registrat es per un import de 5.383.427,00 euros sense que s'haguessin produït moviments d'efectiu.

Les subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat material, estan quantificades en 6.844.599,04 euros (7.227.477,69 euros a l'exercici anterior) i l'import dels actius subvencionats puja a 9.604.736,48 euros (9.778.914,43 a l'exercici anterior).

Els moviments de les partides que formen l'epígraf "Immobilitzat intangible" en el present exercici és el següent:

	Concessions	Aplicacions	Total
VALOR DE COST A 01-01-2025	37.262,75	-	37.262,75
(+) Resta d'entrades	-	9.850,00	9.850,00
VALOR DE COST A 31-12-2025	37.262,75	9.850,00	47.112,75
E) AMORTITZACIÓ ACUMULADA A 01-01-2025	-37.262,75	-	-37.262,75
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	-	-	-
F) AMORTITZACIÓ ACUMULADA A 31-12-2025	-37.262,75	-	-37.262,75
IMM. MATERIAL NET, SALDO 31-12-2025	-	9.850,00	9.850,00

	Concessions	Total
VALOR DE COST A 01-01-2024	37.262,75	37.262,75
(+) Resta d'entrades	-	-
VALOR DE COST A 31-12-2024	37.262,75	37.262,75
E) AMORTITZACIÓ ACUMULADA A 01-01-2024	-37.262,75	-37.262,75
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	-	-
F) AMORTITZACIÓ ACUMULADA A 31-12-2024	-37.262,75	-37.262,75
IMM. MATERIAL NET, SALDO 31-12-2024	-	-

La societat no tenia a final d'exercici, ni al principi, inversions immobiliàries.

Els elements de l'immobilitzat material totalment amortitzats, al 31 de desembre, es presenten a continuació:

	2025	Valor de Cost	Amortització Acumulada	Correcció de valor per deteriorament
Concessions		37.252,75	37.252,75	0,00
	2024	Valor de Cost	Amortització Acumulada	Correcció de valor per deteriorament
Concessions		37.252,75	37.252,75	0,00

6. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR.Arrendaments Operatius

La informació dels arrendaments operatius on la Societat és arrendatària és la següent:

Arrendaments operatius: Informació de l'arrendatari	Exercici 2025	Exercici 2024
Import dels pagaments futurs mínims per arrendaments operatius no cancel·lables.		
— Fins un any	87.919,20	87.919,20
— Entre un i cinc anys	181.171,20	269.090,40
— Més de cinc anys	-	-
Pagaments mínims per arrendaments reconeguts com a despesa del període	91.318,16	88.431,22

- El 13 de novembre de 2023 es va emetre la resolució d'adjudicació del contracte de lloguer corresponent a les cotxeres d'autobús urbà que te arrendades la societat, la quota de lloguer és per un import de 79.920,00 euros /any (iva exclòs), contracte amb durada de dos anys a partir de l'1 de gener de 2024, i podrà ser prorrogable de forma expressa per 3 anualitats addicionals, contracte que ha estat prorrogat.
- El 12 de juny de 2024 es va emetre la resolució 'adjudicació del contracte d'arrendament d'un taller i magatzem pel servei de bicicleta pública de TMG, S.A.U.", la quota de lloguer és de 7.999,20 any, contracte de durada d'un any prorrogable per quatre pròrroques anuals al termini inicial a comptar des del 04/08/2024, contracte que ha estat prorrogat.

7. ACTIUS FINANCERS.

La societat no ha tingut actius financers no corrents durant el present exercici.

La Societat no tenia a data de tancament instruments financers comptabilitzats a valor raonable.

Durant l'exercici 2025, no s'han realitzat correccions de valor originades per risc de crèdit.

La Societat no posseeix altres actius financers que s'hagin de qualificar com inversions en empreses del grup, multigrup i associades tal com aquestes queden definides en la norma 13^a d'elaboració dels comptes anuals.

El detall dels actius financers corrents a cost amortitzat, al 31 de desembre e 2025 i 2024, és el següent:

2025	Venciment en anys	
	2026	TOTAL
	210.472,79	210.472,79
Clientes per vendes i prestacions de serveis	208.496,70	208.496,70
Altres deutors (*)	1.976,09	1.976,09
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	210.472,79	210.472,79

(*) en aquest apartat no s'inclouen els imports pendents de cobrament amb organismes públics.

2024	Venciment en anys	
	2025	TOTAL
	183.715,39	183.715,39
Clients per vendes i prestacions de serveis	181.739,30	181.739,30
Altres deutors (*)	1.976,09	1.976,09
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	183.715,39	183.715,39

(*) en aquest apartat no s'inclouen els imports pendents de cobrament amb organismes públics.

L'import de l'efectiu mantingut al 31 de desembre és de 2.142.740,40 euros (1.802.002,55 euros a l'exercici 2024).

8. PASSIUS FINANCERS.

La classificació per venciments dels instruments financers de passiu a tancament de l'exercici utilitzat per l'empresa és el següent:

2025	Venciment en anys						TOTAL
	2026	2027	2028	2029	2030	Más de 5	
Dèbits i partides a pagar	102.099,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102.099,44
Deutes amb tercers	1.282,26						1.282,26
Fiances i dipòsit a retornar	100.817,18						100.817,18
Altres (**)	0,00						0,00
Deutes amb institucions financeres	143.298,43	142.805,50	93.881,18	94.455,70	67.512,84	131.281,91	673.235,56
Préstecs	143.298,43	142.805,50	93.881,18	94.455,70	67.512,84	131.281,91	673.235,56
Proveïdors comercials	140.798,44						140.798,44
Deutes amb personal	203.697,26						203.697,26
TOTAL	589.893,57	142.805,50	93.881,18	94.455,70	67.512,84	131.281,91	1.119.830,70

(*) en aquest apartat no s'inclouen els imports pendents de pagament amb organismes públics.

(**) dintre dels altres deutes a llarg termini, figura l'import de les subvencions concedides pendents de justificar. Aquestes subvencions no tindrán la condició de no retornables, fins que es compleixin totes les condicions per les que van ser atorgades.

2024	Venciment en anys						TOTAL
	2025	2026	2027	2028	2029	Más de 5	
Dèbits i partides a pagar	80.585,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.585,32
Deutes amb tercers	1.544,83						1.544,83
Fiances i dipòsit a retornar	79.040,49						79.040,49
Altres (**)	0,00						0,00
Deutes amb institucions financeres	167.448,67	142.569,38	143.266,84	93.988,54	94.736,74	198.165,45	840.175,62
Préstecs	167.448,67	142.569,38	143.266,84	93.988,54	94.736,74	198.165,45	840.175,62
Proveïdors comercials	182.581,49						182.581,49
Deutes amb personal	173.009,85						173.009,85
TOTAL	603.625,33	142.569,38	143.266,84	93.988,54	94.736,74	198.165,45	1.276.352,28

(*) en aquest apartat no s'inclouen els imports pendents de pagament amb organismes públics.

(**) dintre dels altres deutes a llarg termini, figura l'import de les subvencions concedides pendents de justificar. Aquestes subvencions no tindrán la condició de no retornables, fins que es compleixin totes les condicions per les que van ser atorgades.

La societat manté préstecs amb diferents institucions financeres segons el següent detall:

Entitat	Venciment	Import pendent 31/12/2025	Interès
Prestec 1	28/10/2029	84.389,45	2,662%
Prestec 2	28/12/2027	100.000,00	2,679%
Prestec 3	01/06/2030	95.000,00	2,930%
Prestec 4	14/06/2033	393.846,11	2,410%
TOTAL		673.235,56	

Entitat	Venciment	Import pendent 31/12/2024	Interès
Prestec 1	28/10/2029	103.816,67	3,433%
Prestec 2	28/12/2027	150.000,00	3,608%
Prestec 3	20/01/2025	25.000,00	4,113%
Prestec 4	01/06/2030	115.000,00	3,768%
Prestec 5	14/06/2033	446.358,95	3,324%
TOTAL		840.175,62	

A data de tancament de l'exercici, la Societat no tenia deutes amb garantia real.

La Societat no tenia contractades línies de descompte, al tancament de l'exercici.

La Societat no tenia contractades pòlisses de crèdit, al tancament de l'exercici.

Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys i el patrimoni net

Els ingressos financers rebuts durant l'exercici, es detallen a continuació:

		Ingressos Financers	
		Exercici 2025	Exercici 2024
CATEGORIES	Actius Financers a cost	29.302,28	104.651,89
	Actius financers a valor raonable amb canvis a		
	Patrimoni Net		
	Derivats de Cobertura		
	TOTAL	29.302,28	104.651,89

Durant l'exercici 2024 es van ingressar 73.393,12 en concepte d'interessos com a conseqüència de la devolució d'IVA repercutit de les subvencions rebudes de l'any 2015.

Les despeses financeres produïdes durant l'exercici, es detallen a continuació:

		Despeses Financeres	
		Exercici 2025	Exercici 2024
CATEGORIES	Passius financers a cost amortitzat	23.098,91	43.627,80
	Passius a valor raonable amb canvis a Pèrdues i Guanys		
	Derivats de Cobertura		
	TOTAL	23.098,91	43.627,80

La Societat no ha impagat durant l'exercici cap quantitat corresponent al principal o interessos dels préstecs pendents de pagament al tancament de l'exercici.

Altra informació referent a Actius i Passius Financers.

La societat va estar sotmesa a una inspecció fiscal d'IVA corresponent a l'exercici 2015, de la que es van generar actes pagades a l'exercici 2017 per import de 245,4 milers d'euros. Al tancament de l'exercici 2017, el Consell d'Administració de la Societat va decidir comptabilitzar una provisió de 188,1 milers d'euros per a les possibles contingències a afrontar respecte aquest mateix tribut per l'exercici 2016. Durant l'exercici 2020 es van rebre les actes corresponents a una inspecció fiscal d'IVA dels exercicis 2016 i 2017, per import 454,3 milers d'euros que l'empresa va ha abonar durant l'exercici 2021. Totes aquestes actes van estar recorregudes davant el Tribunal Econòmic Administratiu Central. Tant en el cas de les actes del 2015 com les dels exercicis 2016 i 2017, es va presentar recurs contenciós administratiu davant la Audiència Nacional. En el de les actes de l'exercici 2015 va haver una sentència estimatòria a favor dels interessos de TMG, que va estar recorreguda per l'advocat de l'Estat via recurs de cassació presentat davant del Tribunal Suprem el qual va inadmetre i per tant la Sentència de la Audiència Nacional va esdevenir ferma. Durant l'exercici 2024 la Societat va rebre les devolucions de l'IVA corresponent a l'exercici 2015 per part de l'Administració Tributària per un import de 245.412,16 euros més els interessos de demora per un total corresponents per import de 73.393,12 euros, quedant pendents encara els corresponents a l'exercici 2016 i 2017 donat que el recurs presentat encara està pendent de resolució.

La Societat ha estat demandada, mantenint les següents causes obertes al 31 de desembre de 2025:

- Demanda en matèria de Seguretat social nº 530/2019 del Jutjat Social nº3 de Girona, interposada pel Sr. D.E.M., sol·licitant una Incapacitat Permanent Total, subsidiàriament, Parcial, derivada d'accident de treball. Procediment desistit finalment a instàncies del treballador. En relació a aquest requeriment, en matèria de seguretat social no s'estimen contingències per l'empresa, atès que l'accident patit pel treballador va ser in itinere, sense manca de prevenció de riscos laborals, per tant, tot i que es declari la situació d'Incapacitat Permanent, en cap cas, derivarà cap responsabilitat per TMG.
- Impugnació en matèria d' eleccions sindicals per part dels sindicats CCOO i Intersindical, amb obtenció de laude arbitral a favor de l'empresa, demanda tramitada Jutjat Social 2 de Girona, procediment 1165/2023 C, amb judici assenyalat pel dia 27.11.2024. Sense contingències econòmiques. Procediment finalitzat mitjançant Sentència ferma núm. 458/2024, de 11 de desembre, que estima la demanda, procediment arxivat.
- Demanada en matèria de reconeixement de dret i quantitat nº420/2023 del Jutjat Social 1 de Girona, interposada per la Sra. L.G.M. Judici celebrat el dia 22/01/2024, a les 10:10 hores, pendent de Sentència. Contingència reclamada: 1.949,06 euros bruts i l'import de l'antiguitat mensual de 43,12 euros bruts, demanda estimada parcialment mitjançant Sentència núm. 130/2024, de 4 de març, contra la qual es va formalitzar recurs de suplicació. Sentència TSJC que desestima el Recurs presentat per TMG, SAU i confirma la sentència de primera instància.
- Demanada en matèria d'Acomiadament, interposada pel Sr. I.S.G., impugnant l'acomiadament disciplinari del dia 29/11/2023, amb data de conciliació administrativa pendent pel dia 02/02/2024, amb resultat de sense acord, sol·licitant la nul·litat o improcedència. Judici celebrat el dia 15/07/2024 a les 11.45h. Contingència reclamada: principalment la nul·litat i una indemnització addicional de 7.501.-€, més 5.436.-€ en concepte de guàrdies, i subsidiàriament la improcedència, indemnització de 29.806,94.-€. Demanda desestimada per Sentència núm. 470/2024, de 19 de desembre, que estima la procedència de l'acomiadament i absol a l'empresa. Sentència TSJ que desestima el Recurs interposat pel treballador i confirma la Sentència de Primera Instància, així com l'acomiadament.
- Demanada en matèria d'Acomiadament nº 1003/2023, interposada pel Sr. J.G.S., impugnant l'acomiadament objectiu per ineptitud sobrevinguda del dia 13/09/2023. El judici previst pel dia 16/07/2024, a les 11.30 hores es va suspendre i es va tornar a assenyalar pel dia 27/02/2025 a les 11.40 hores. Contingència reclamada: principalment la nul, més 1.442,70.-€ en concepte de manca de preavis, i subsidiàriament la improcedència, indemnització de 34.626,40.-€. La sentència final de data 11/03/2025, falla a favor de l'empresa declarant procedent l'acomiadament, Sentència TSJC que desestima el Recurs interposat pel treballador i confirma la Sentència de Primera Instància, així com l'acomiadament.

- Demanda en matèria d'impugnació de sanció, interposada pel Sr. J.C.C., impugnant la sanció imposada per falta greu, sense compliment de la mateixa. Sense data de judici actualment. Sense contingències degut a que el treballador no va complir la sanció. Judici assenyalat pel dia 30/09/2024 a les 9.30 hores, autos Impugnació de Sancions 150/2024. Sense contingències degut a que el treballador no va complir la sanció. Judici arxivat provisionalment a l'espera del resultat de l'acomiadament.
- Demanda en matèria d'acomiadament n°151/2024, interposada pel Sr. J.C.C, impugnant l'acomiadament disciplinari de 30/12/2023. Judici previst pel dia 09/07/2024, a les 12:10 hores. Contingència reclamada: principalment la improcedència. El judici previst pel dia 09.07.2024, a les 12.10 hores es va suspendre i es va tornar a assenyalar pel dia 6/05/2025. Demanda desestimada per Sentència núm. 281/2025, de 24 de setembre, que estima la procedència de l'acomiadament i absol a l'empresa. No es fa formular recurs de suplicació per part del treballador, per tant la Sentència va esdevenir ferma.
- Demanda en matèria d'Impugnació d'altres mèdiques n°218/2025 del Jutjat Social n°2 de Girona, interposada pel Sr. Felix Garcia Romero. Judici celebrat el dia 15/01/2026 a les 10.20 hores. Demanda estimada per Sentència núm. 33/2026, de 24 de gener, que considera no ajustada a dret l'alta mèdica, amb continuació del procés per accident de treball. La Sentència és ferma per raó de la matèria.

9. FONTS PROPIS.

El capital social de la societat a data de tancament de l'exercici estava format pels títols següents:

Concepte	Classe 1
Nº de accions o participacions en el capital	262.730,00
Valor nominal	1 euro
Valor nominal total	262.730,00

La societat està participada en un 100% per l'entitat dominant, AJUNTAMENT DE GIRONA, que té la seva residència a Girona, Plaça del Vi.

Al tancament de l'exercici, no hi ha capital autoritzat per la Junta General d'accionistes per que els administradors les posin en circulació.

La societat no ha tingut durant l'exercici títols propis.

No s'han generat moviments de reserves com a conseqüència de l'actualització de valors de l'immobilitzat.

A continuació es detalla la proposta de distribució de resultats:

Base de Repartiment	Exercici 2025	Exercici 2024
Saldo de la compte de PiG	396.727,81	1.162.971,93
Total Base de Repartiment = Total Aplicació	396.727,81	1.162.971,93
Aplicació A	Exercici 2025	Exercici 2024
Reserva legal	-	-
Reserva voluntàries	396.727,81	1.162.971,93
Resultats negatius d'exercicis anteriors	-	-
Total Aplicació = Total Base de Repartiment	396.727,81	1.162.971,93

Reserva legal

D'acord amb l'article 274 del Text Refós Llei de Societats de Capital, s'haurà de destinar una xifra igual al 10% del benefici de l'exercici a la Reserva Legal fins que aquesta assoleixi, com a mínim, 20% del Capital Social. La reserva legal es podrà utilitzar en la seva totalitat per augmentar el Capital. Fins que no superi el límit indicat, només podrà destinar-se a la compensació de pèrdues en el cas que no existeixin altres reserves disponibles suficients per a aquesta finalitat.

Altres Reserves

Les Reserves Voluntàries recullen els beneficis d'exercicis anteriors no distribuïts als socis ni aplicats a d'altres finalitats. Són de lliure disposició.

10.- SITUACIÓ FISCAL

La conciliació del resultat comptable amb la base imposable de l'Impost sobre beneficis és la següent:

Conciliació de l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici amb la base imposable de l'Impost sobre beneficis

Saldo de ingrés. i desp. de l'exercici

Impost sobre Societats
Bases Imposables Negatives**Base Imposable (resultat fiscal)****Comptes de pèrdues i guanys****Exercici 2025**

		396.727,81
Augment	Disminució	Efecte net
		-
		-396.727,81
-	-	-

Conciliació de l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici amb la base imposable de l'Impost sobre beneficis

Saldo de ingrés. i desp. de l'exercici

Impost sobre Societats
Bases Imposables Negatives**Base Imposable (resultat fiscal)****Comptes de pèrdues i guanys****Exercici 2024**

		1.163.380,92
Augment	Disminució	Efecte net
		-
		-1.000.000,00
-	-	163.380,92

D'acord amb l'article 34 de la Llei de l'Impost de Societats, la societat aplica en el seu Impost de Societats, la bonificació per prestació de serveis públics locals, tenint dret a una bonificació del 99 per cent la part de quota íntegra que correspongui a les rendes derivades de la prestació de qualsevol dels serveis compresos a l'apartat 2 de l'article 25 o a l'apartat 1.a), b) i c) de l'article 36 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases del règim local, de competències de les entitats locals territorials, municipals i provincials, excepte quan s'explotin pel sistema d'empresa mixta o de capital íntegrament privat. La bonificació també s'aplica quan els serveis esmentats al paràgraf anterior els prestin entitats íntegrament dependents de l'Estat o de les comunitats autònomes.

Existeixen bases imposables negatives pendents d'aplicació no registrades, segons el següent detall:

Any d'origen	Import Inicial	Import aplicat en l'exercici	Import pendent d'aplicar
2002	99.143,39	-99.143,39	0,00
2003	642.250,85	-297.584,42	344.666,43
2004	866.550,23		866.550,23
2006	46.857,92		46.857,92
2007	633,37		633,37
2020	108.302,61		108.302,61
TOTAL	1.763.738,37	-396.727,81	1.367.010,56

Segons el que estableix la normativa de l'Impost de Societats, les bases imposables negatives que hagin sigut objecte de liquidació o autoliquidació podran ser compensades amb les rendes positives dels períodes impositius següents amb el límit del 70 per cent de la base imposable prèvia a l'aplicació de la reserva de capitalització establida en l'article 25 de la LIS i a la seva compensació, tanmateix, per aquests contribuents, la compensació de bases imposables negatives no podrà superar el resultat d'aplicar els anteriors percentatges sobre la base imposable prèvia a l'aplicació de la reserva de capitalització i a aquesta compensació, si més no, es podran compensar durant el període impositiu bases imposables negatives fins l'import d'1 M €.

Desglossament de la despesa / ingrés per impost sobre beneficis a l'exercici 2025 y 2024:

31/12/2025	Impost Corrent	Variació d'Impost Diferit			Total
		D'actiu		De Passiu	
		Diferències temporàries	Altres Deduccions Pendents	Diferències temporàries	
<u>Imputació a pèrdues i guanys.</u>					
Operacions Continuadaes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total despesa / Ingrés per impost					0,00

31/12/2024	Impost Corrent	Variació d'Impost Diferit			Total
		D'actiu		De Passiu	
		Diferències temporàries	Altres Deduccions Pendents	Diferències temporàries	
<u>Imputació a pèrdues i guanys.</u>					
Operacions Continuadaes	408,99	0,00	0,00	0,00	408,99
Total despesa / Ingrés per impost					408,99

La societat aplica una bonificació del 99% sobre la quota de l'Impost sobre beneficis, d'acord amb el termes de l'article 34 de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'impost sobre societats:

"Article 34. Bonificació per prestació de serveis públics locals. Té una bonificació del 99 per cent la part de quota íntegra que correspongui a les rendes derivades de la prestació de qualsevol dels serveis compresos a l'apartat 2 de l'article 25 o a l'apartat 1.a), b) i c) de l'article 36 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases del règim local, de competències de les entitats locals territorials, municipals i provincials, excepte quan s'explotin pel sistema d'empresa mixta o de capital íntegrament privat. La bonificació també s'aplica quan els serveis esmentats al paràgraf anterior els prestin entitats íntegrament dependents de l'Estat o de les comunitats autònomes."

No existeixen incentius fiscals aplicats durant l'exercici, així com pendents d'aplicació en exercicis futurs, comptabilitzats o no comptabilitzats.

No existeixen provisions derivades de l'impost sobre benefici.

Segons la normativa fiscal els anys oberts a inspecció comprenen els quatre últims exercicis. Les declaracions d'impostos no es poden considerar definitives fins a la seva prescripció o la seva acceptació per les autoritats fiscals i, amb independència que la legislació fiscal es susceptible d'interpretacions. Els Administradors estimen que qualsevol passiu fiscal addicional que es pugui posar de manifest, com a conseqüència d'una eventual inspecció, no tindrà un efecte significatiu en els Comptes Anuals preses en el seu conjunt.

Els saldos amb els organismes públics mantinguts al 31 de desembre es mostren a continuació:

Saldos Deutors amb Organismes Públics	Exercici 2025	Exercici 2024
H.P. Deutora per IVA	29.643,59	95.896,21
H.P. Deutora per Impost de Societats	11.062,51	8.735,55
Org. Públics Deutors per Subvencions	551.385,39	409.397,53
	<u>592.091,49</u>	<u>514.029,29</u>

Saldos Creditors amb Organismes Públics	Exercici 2025	Exercici 2024
H.P. Creditora per IVA	-	-
H.P. Creditora per IRPF	188.344,57	218.728,52
H.P. Creditora per IRPF Lloguers	5.593,53	5.441,55
Organismes Seg. Social Creditors	152.961,81	122.475,07
	<u>346.899,91</u>	<u>346.645,14</u>

11.- EXISTÈNCIES

La composició de les existències és la següent:

	31/12/2025	31/12/2024
Altres aprovisionaments i recanvis autobusos	168.164,23	169.977,44
Altres aprovisionaments i recanvis girocletes	91.018,83	66.466,71
	<u>259.183,06</u>	<u>236.444,15</u>

La societat manté altres aprovisionaments i un petit stock de recanvis per a la reparació dels autobusos i les girocletes amb la finalitat de garantir-ne el funcionament, evitant interrupcions i així poder realitzar la prestació del servei amb les condicions que sol·licita l'Ajuntament de Girona.

12.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES.

Categoria de las vinculades.

Denominació

Ajuntament de Girona

Categoria

Dominant

El detall de les operacions realitzades durant l'exercici amb parts vinculades és el següent:

Operacions amb parts vinculades durant l'exercici 2024

Subvencions rebudes per mantenir l'equilibri econòmic financer

Entitat

Dominant

2.789.404,59

Operacions amb parts vinculades durant l'exercici 2024

Subvencions rebudes per mantenir l'equilibri econòmic financer

Entitat

Dominant

2.986.286,52

No s'han produït correccions valoratives sobre els saldos amb les empreses vinculades, ni s'han reconegut despeses com a conseqüència de deutes incobrables o de dubtós cobrament.

Durant l'exercici econòmic en que es refereix la present memòria, no s'han meritat despeses en conceptes retributius als membres del Consell d'Administració de la Societat. Tampoc s'han concedit bestretes o crèdits a membres del Consell d'Administració.

De conformitat amb el que estipula l'article 229 ter de la Llei de Societats de Capital. En relació als membres del Consell d'Administració de la societat TRANSPORTS MUNICIPALS DEL GIRONÈS, SAU, la informació a considerar, seria nul·la, ja que cap dels consellers compleix condició alguna que requereixi informar-ne a la present memòria.

13.- SUBVENCIONS DONACIONS I ILLEGATS

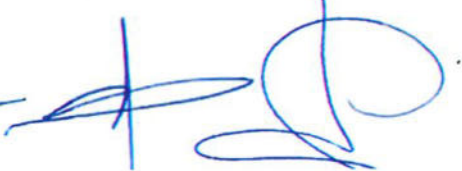
Durant l'exercici s'han imputat al compte de pèrdues i guanys 585.645,84 euros (556.828,53 euros a l'exercici 2024) que es corresponen amb l'amortització de les subvencions de capital. L'import i característiques de les subvencions, donacions i llegats que apareixen al balanç, i l'anàlisi dels seus moviments, es desglossa a continuació:

Exercici 2025	Organisme	Exercici	Import Invertit (Actiu)	Import Concedit	Import Executat	Traspasat a resultats en exercicis anterior	Saldo al inici de l'exercici 2025	Altes Exercici	Aplicat 2025	Saldo al final de l'exercici 2025
Adquisició Autobusos	Ajuntament de Girona	2019-20	935.400,00	500.000,00	500.000,00	199.999,68	300.000,32		49.999,92	250.000,40
Adquisició Autobusos	Ajuntament de Girona	2.020	964.000,00	771.012,65	771.012,65	269.854,20	501.158,45		77.101,20	424.057,25
Adquisició Autobusos	Ajuntament de Girona	2.021	702.000,00	702.000,00	702.000,00	210.600,00	491.400,00		70.200,00	421.200,00
Adquisició Girocleta (*)	Ajuntament de Girona	2.021	38.200,42	36.000,00	36.000,00	5.906,87	30.093,13		6.280,08	23.813,05
Adquisició Girocleta (*)	Aj. Girona FNG	2.022	343.803,78	324.000,00	324.000,00	53.161,23	270.838,77		56.519,52	214.319,25
Adquisició Autobusos	Ajuntament de Girona	2.022	400.000,00	400.000,00	400.000,00	59.999,94	340.000,06		39.999,96	300.000,10
Parkings Gestió Directa	Ajuntament de Girona	2.022	5.383.427,00	5.383.427,00	5.383.427,00	514.440,16	4.868.986,84		215.337,08	4.653.649,76
Adquisició Autobusos Elèctrics	Ajuntament de Girona	2.023	500.000,00	500.000,00	500.000,00	74.999,88	425.000,12		49.999,92	375.000,20
Inv. Aparcaments 2024	Ajuntament de Girona	2.025	161.077,24	161.077,24	161.077,24			161.077,24	11.551,78	149.525,46
Carregadors Bus 2025	Ajuntament de Girona	2.025	106.632,04	32.689,95	32.689,95			32.689,95	7.306,38	25.383,57
Furgonetes Elèctriques 25	Ajuntament de Girona	2.025	70.196,00	9.000,00	9.000,00			9.000,00	1.350,00	7.650,00
			9.604.736,48	8.819.206,84	8.819.206,84	1.388.961,96	7.227.477,69	202.767,19	585.645,84	6.844.599,04

(La societat no descompta l'efecte impositiu al tindre la quota de l'impost de societats bonificada en un 99%, Nota 8)

(*) Subvenció global atorgada per a la inversió en noves estacions així com l'adquisició de noves Girocletes, el 90% es financen a través dels Fons Europeus Next Generation, i el 10% restant a través de Fons provinents de l'Ajuntament de Girona.





Exercici 2024	Organisme	Exercici	Import Invertit (Actiu)	Import Concedit	Import Executat	Traspasat a resultats en exercicis anterior	Saldo al inici de l'exercici 2024	Altes Exercici	Aplicat 2024	Saldo al final de l'exercici 2024
Autobusos de gas i Vehicle Elèctric (MOVELE)	Ministerio de Agric. Alimen. y M.A.	2.015	462.000,00	46.500,00	46.500,00	41.850,00	4.650,00		4.650,00	0,00
Estació Girocleta	Ajuntament de Girona	2.020	50.083,23	30.000,00	30.000,00	22.500,00	7.500,00		7.500,00	0,00
Adquisició Autobusos	Ajuntament de Girona	2019-20	935.400,00	500.000,00	500.000,00	149.999,76	350.000,24		49.999,92	300.000,32
Adquisició Autobusos	Ajuntament de Girona	2.020	964.000,00	771.012,65	771.012,65	192.753,00	578.259,65		77.101,20	501.158,45
Adquisició Autobusos	Ajuntament de Girona	2.021	702.000,00	702.000,00	702.000,00	140.400,00	561.600,00		70.200,00	491.400,00
Adquisició Girocleta (*)	Ajuntament de Girona	2.021	38.200,42	36.000,00	36.000,00	1.702,76	8.896,24	25.401,00	4.204,11	30.093,13
Adquisició Girocleta (*)	Aj. Girona FNG	2.022	343.803,78	324.000,00	324.000,00	15.324,89	80.066,11	228.609,00	37.836,34	270.838,77
Adquisició Autobusos	Ajuntament de Girona	2.022	400.000,00	400.000,00	400.000,00	19.999,98	380.000,02		39.999,96	340.000,06
Parkings Gestió Directa	Ajuntament de Girona	2.022	5.383.427,00	5.383.427,00	5.383.427,00	299.103,08	5.084.323,92		215.337,08	4.868.986,84
Adquisició Autobusos Elèctrics	Ajuntament de Girona	2.023	500.000,00	500.000,00	500.000,00	24.999,96	475.000,04		49.999,92	425.000,12
			9.778.914,43	8.692.939,65	8.692.939,65	908.633,43	7.530.296,22	254.010,00	556.828,53	7.227.477,69

(La societat no descompta l'efecte impositiu al tindre la quota de l'impost de societats bonificada en un 99%, Nota 8)

(*) Subvenció global atorgada per a la inversió en noves estacions així com l'adquisició de noves Girocletes, el 90% es financen a través dels Fons Europeus Next Generation, i el 10% restant a través de Fons provinents de l'Ajuntament de Girona.

D'acord amb els quadres anteriors, l'import corresponent a les subvencions rebudes pendent de traspasar a resultats al 31 de desembre del 2025, és de 6.844.599,04 euros (7.227.477,69 euros a l'exercici 2024).

Durant l'exercici 2025 la societat ha rebut subvencions a l'explotació per import de 4.683.479,74 euros (5.171.112,70 euros en l'exercici anterior) segons el següent detall:

Exercici 2025

Tipologia	Entitat Subvencionadora	Saldo 31/12/2025	Otorgades 2025	Execució 2025	Subvenció no executada 2024
Ajut a l'explotació	Ministerio de Hacienda y AAPP.	0,00	272.037,20	-272.037,20	0,00
Ajut a l'explotació	Ajuntament de Girona	0,00	2.789.404,59	-2.789.404,59	0,00
Ajut a l'explotació	Autoritat del Transport Metropolità	0,00	1.536.704,55	-1.536.704,55	0,00
Ajut a l'explotació	Bonificació Títols Multiviatge	0,00	126.642,72	-126.642,72	0,00
Subvenció Milllores Aparc.	Ajuntament de Girona	0,00	33.602,63	-33.602,63	0,00
Subvenció per formació	Seguretat Social	0,00	5.888,64	-5.888,64	0,00
		0,00	4.764.280,33	-4.764.280,33	0,00

Exercici 2024

Tipologia	Entitat Subvencionadora	Saldo 31/12/2024	Otorgades 2024	Execució 2024	Subvenció no executada 2024
Ajut a l'explotació	Ministerio de Hacienda y AAPP.	0,00	279.409,19	-279.409,19	0,00
Ajut a l'explotació	Ajuntament de Girona	0,00	2.986.286,52	-2.986.286,52	0,00
Ajut a l'explotació	Autoritat del Transport Metropolità	0,00	1.811.979,49	-1.811.979,49	0,00
Ajut a l'explotació	Bonificació Títols Multiviatge	0,00	93.088,92	-93.088,92	0,00
Subvenció per formació	Seguretat Social	0,00	348,58	-348,58	0,00
		0,00	5.171.112,70	-5.171.112,70	0,00

(*) La Societat ha complert amb la totalitat de les condicions associades a les subvencions rebudes.

Durant l'exercici 2024 la societat va rebre un ingrés per import de 362.802,48 euros corresponent als títols venuts i caducats durant l'exercici anterior. Aquest import està format en un 50% per l'assignació de vendes de títols de transports caducats i l'altre 50% correspon a la part bonificada dels mateixos. Dintre dels ajuts a l'explotació de l'Autoritat del Transport Metropolità contingut en el present capítol, s'inclouen 181.401,24 euros sota aquest concepte.

Adicionalment l'ingrés corresponent als títols venuts i caducats durant l'exercici actual ha estat de 427.579,30 euros (381.800,94 euros durant l'exercici anterior). Aquest import està format en un 50% per l'assignació de vendes de títols de transports caducats i l'altre 50% correspon a la part bonificada dels mateixos. Dintre dels ajuts a l'explotació de l'Autoritat del Transport Metropolità contingut en el present capítol, s'inclouen 213.789,65 euros sota aquest concepte (190.900,47 euros durant l'exercici anterior).

El Consorci de Transport públic de Girona (ATM de Girona) ha sol·licitat directament a l'Estat la subvenció per a la bonificació dels títols multiviatge ATM que l'ATM ven directament i que diferents operadors privats i públics (inclòs TMG) validen en els seus autobusos de la província de Girona. El Consorci de Transport Públic de Girona (ATM de Girona) ha subvencionat a TMG SAU els imports corresponents a la bonificació dels títols multiviatge ATM. Els imports subvencionats inclouen la subvenció del 20% o 30% de l'ATM i del 30% o 20% o 50% de l'Estat.

14.- INGRESSOS I DESPESES

La composició de l'import net de la xifra de negocis en funció del tipus de servei, de l'exercici 2025 i 2024 és la següent:

	31.12.25	31.12.24
Ingressos per Publicitat	88.716,00	88.716,00
Ingressos activitat Girocleta	139.544,93	119.584,70
Ingressos ATM	1.254.865,21	1.189.217,68
Ingressos títols propis	899.740,91	836.955,77
Ingressos Gestió Parkings	679.796,39	519.345,48
	3.062.663,44	2.753.819,63

Durant l'exercici 2024 la societat va rebre un ingrés per import de 362.802,48 euros corresponent als títols venuts i caducats durant l'exercici anterior. Aquest import està format en un 50% per l'assignació de vendes de títols de transports caducats i l'altre 50% correspon a la part bonificada dels mateixos. Dintre dels ajuts a l'explotació de l'Autoritat del Transport Metropolità contingut en el present capítol, s'inclouen 181.401,24 euros sota aquest concepte.

Adicionalment l'ingrés corresponent als títols venuts i caducats durant l'exercici actual ha estat de 427.579,30 euros (381.800,94 euros durant l'exercici anterior). Aquest import està format en un 50% per l'assignació de vendes de títols de transports caducats i l'altre 50% correspon a la part bonificada dels mateixos. Dintre dels ajuts a l'explotació de l'Autoritat del Transport Metropolità contingut en el present capítol, s'inclouen 213.789,65 euros sota aquest concepte (190.900,47 euros durant l'exercici anterior).

Informació sobre determinades despeses: el detall del compte de pèrdues i guanys adjunt per les despeses més significatives és la següent:

Detall del compte de Pèrdues i Guanys	31.12.2025	31.12.2024
Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte	1.086.896,11	1.047.285,21
Variació d'existències	-22.738,91	-5.550,04
Consum de mercaderies	1.064.157,20	1.041.735,17

Detall del compte de Pèrdues i Guanys	31.12.2025	31.12.2024
Sous i Salari	3.962.896,21	3.697.504,43
Indemnitzacions	0,00	0,00
Seguretat Social Empresa	1.140.142,27	1.041.328,82
Altres despeses socials	7.412,80	392,68
Despeses de Personal	5.110.451,28	4.739.225,93

Detall del compte de Pèrdues i Guanys	31.12.2025	31.12.2024
Altres despeses d'explotació	1.102.877,39	1.065.151,14
Tributs	20.895,93	22.384,17
Pèrdues per deteriorament i variació de provisions	0,00	0,00
Total Altres despeses d'explotació	1.123.773,32	1.087.535,31

15.- ALTRE INFORMACIÓ

La societat té contractada una pòlissa de responsabilitat civil per els membres del Consell d'Administració amb un cost de prima de 1.668,60 euros.

El número mig de treballadors durant l'exercici, per categories laborals, distribuïts entre fixes i no fixes, i la distribució per gèneres i per categories a data de tancament, és el següent:

Categoria professional	Total	
	31.12.25	31.12.24
Resta de personal directiu	1	1
Empleats de tipus administratiu	10	10
Resta de personal qualificat	102	93
Total empleat mig	113	104
Total empleat mig fic	76	78
Total empleat mig no fix	37	26

Categoria professional	Hombres		Mujeres		Total	
	31.12.25	31.12.24	31.12.25	31.12.24	31.12.25	31.12.24
Consellers	6	6	2	2	8	8
Alts directius (no consellers)	1	1	0	0	1	1
Empleats de tipus administratiu	6	6	4	4	10	10
Resta de personal qualificat	94	87	14	13	108	100
Total personal al final de l'exercici	107	100	20	19	127	119

L'empresa té set treballadors empleats en el decurs de l'exercici amb discapacitat major o igual al 33%.

No hi han al tancament de l'exercici compromisos financers, garanties, que no figurin en el balanç de situació de l'empresa.

El detall dels honoraris satisfets als auditors de comptes de la societat en el present exercici és el següent:

Honoraris de l'auditor en l'exercici	31.12.2025	31.12.2024
Honoraris carregats per auditoria de comptes (*)	3.280,00	3.280,00
Total	3.280,00	3.280,00

No existeix altre informació, que sigui necessari proporcionar per que els presents comptes anuals, en el seu conjunt, puguin mostrar la imatge fidel del patrimoni, els resultats i la situació financera de la societat.

Durant els exercicis 2025 i 2024 els administradors no han rebut retribucions per l'exercici de les seves funcions a la Societat.

Els administradors o les persones vinculades a ells, no han informat de cap situació de conflicte directe o indirecte, que poguessin tenir amb la Societat, tal i com estableix l'article 229 de la Llei de l'impost de Societats.

Fets posteriors al tancament

No s'ha produït cap fet posterior al tancament de l'exercici que afecti a la capacitat d'avaluació dels presents Comptes Anuals, ni que afectin al principi d'empresa en funcionament.

Informació Mediambiental

Dintre del desenvolupament normal de la activitat, la Societat està efectuant inversions encaminades a la reducció de la dependència de l'ús de combustibles fòssils, amb la conseqüent reducció en la emissió de CO₂, NO_x i altres gasos considerats nocius, o que tenen la seva afectació sobre el mediambient. La inversió es concreta en la adquisició de mitjans de transport més nets que redueixen l'emissió de partícules contaminants, en aquest sentit, les inversions realitzades en els últims exercicis es detalla a continuació:

Adquisicions de Mitjans de Transport que redueixen el consum de combustibles fòssils

	31.12.2025	31.12.2024
Valor d'adquisició	3.510.794,00	3.510.794,00
Amortització Acumulada	-1.654.727,63	-1.338.456,75
Valor Net Comptable	1.856.066,37	2.172.337,25

Addicionalment, la Societat analitza permanentment les últimes novetats en el mercat del transport, per tal d'incorporar nous vehicles que compleixin amb la característica de "ECO" o "0 emissions".

Durant l'exercici 2024 es van adquirir 3 furgonetes 100% elèctriques, amb la finalitat de cobrir el servei de redistribució de Girocletes, a través de l'ACM, expedients TMG números 522023 i 602023 .

Informació sobre els drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle. GEI

No existeix cap partida que s'hagi d'incloure en aquest document sobre informació medi ambiental previst a la normativa reguladora, en especial al Reial Decret 1370/2006, de 24 de novembre, per el que s'aprova el PNA (Pla Nacional d'assignació) de drets d'emissió de GEI, per el període 2008-2012, i l'Ordre PRE/3420/2007, que recull l' assignació individual de GEI a les instal·lacions incloses en el PNA 2008- 2012, així com la Decisió 2011/278/UE de la Comissió Europea i la seva transposició a la normativa espanyola, segons el RD 1722/2012, de 28 de desembre, que regulen l'assignació de drets pel període 2013/2020.

Informació sobre aplacaments de pagament a proveïdors.

La informació en relació al període mig de pagament a proveïdors en operacions comercials es la següent:

La informació requerida és:

	31.12.2025	31.12.2024
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	19,81	19,58
Ratio de operaciones pagadas	21,35	20,33
Ratio de operaciones pendientes de pago	6,38	13,48
	Importe (miles de euros)	Importe (miles de euros)
Total pagos realizados	2.643.316,30	2.871.397,26
Total pagos pendientes	79.940,94	95.886,31

El volum monetari i número de factures pagades en un període inferior al màxim establert a la normativa de morositat i el percentatge que suposa sobre el número total de factures i sobre el total monetari dels pagaments als seus proveïdors, és el següent:

Volúm Monetari i N° Factures pagades en un període inferior al màxim establert a la normativa de morositat	2.025		2.024	
	Import	%	Import	%
Volúm Monetari	2.612.440,57	98,83%	2.844.450,57	99,06%
Número de factures	1.524,00	97,50%	1.508,00	97,16%

A Girona, 25 de març de 2026 queden formulats els Comptes Anuals de l'exercici 2025, donant conformitat mitjançant firma els administradors que componen el Consell d'Administració de la societat.

.....SIGNATURA.....



LLUC SALELLAS I VILAR



.....SIGNATURA.....



ISAAC SÀNCHEZ FERRER



.....SIGNATURA.....



ÀDAM BERTRAN MARTÍNEZ



.....SIGNATURA.....



GEMMA GEIS CARRERAS



.....SIGNATURA.....



JOSEP PALOUZIE VIZCAYA



.....SIGNATURA.....



LLUÍS MARTÍ ARDERIU



.....SIGNATURA.....



SERGI COT CANTALOSELLA



.....SIGNATURA.....



SILVIA ALIU GIFRE

