

## **MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2009**

### **Nota 1 - ACTIVITAT DE L'EMPRESA**

- 1.1 - **SOLUCIONS INTEGRALS PER ALS RESIDUS, S.A.U. (SIRESA)** va ser constituïda per temps indefinit en data 14 de desembre de 2000, com a Societat Anònima Unipersonal, iniciant les seves activitats l'1 de gener de 2001 sent el seu únic accionista TRACTAMENT I SELECCIÓ DE RESIDUS, S.A. (TERSA).

El seu NIF és A-62.439.807 i el seu domicili social es el Crta. Camí Antic de Barcelona a València, B-210, Km. 1, 08850 Gavà (Barcelona).

- 1.2 - La Societat es regeix pels seus Estatuts, per la Llei de Societats Anònimes, per la normativa de Règim Local vigent i d'altres disposicions concordants.
- 1.3 - L'objecte social d'acord amb la modificació estatutària aprovada pel Consell d'Administració de la Societat durant l'exercici 2009 el constitueix la realització de tota classe d'activitats i/o prestació de serveis ambientals, que comprenen: la gestió tècnica, administrativa i d'infraestructures per als residus, les energies renovables, aigües i sols. L'educació ambiental a tercers i la realització de tota mena d'activitats relacionades amb el medi ambient. Totes aquestes activitats inclouen el desenvolupament de tecnologies urbanes i sistemes d'aprofitament en relació a tot tipus de residus, energies renovables, aigües i sols.
- 1.4 - Per assolir els seus objectius, compta amb acords i encàrrecs amb TERSA i amb determinats Ajuntaments (veure Nota 13).
- 1.5 - La Societat segons el previst a l'article 42 del Codi de Comerç, pertany al grup consolidat encapçalat per la societat mercantil Barcelona de Serveis Municipals, S.A., amb domicili en el c/Gran Via Carles III, 85 bis, 08028 Barcelona, la qual disposa els seus comptes anuals consolidats, pendents de formulació, en el Registre Mercantil de Barcelona. L'ens dominant últim de la Societat es l'Ajuntament de Barcelona, amb domicili en el municipi de Barcelona.

### **Nota 2 - BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS**

- 2.1 - Imatge fidel

Els comptes anuals adjunts s'han preparat a partir dels registres comptables de la Societat i es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent i amb les normes i principis establerts en el Pla General de Comptabilitat aprovat pel R.D. 1.514/2007, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de les seves operacions així com de la veracitat dels fluxos incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu.

Aquests comptes anuals se sotmetran a l'aprovació de la Junta General d'Accionistes, i s'estima que seran aprovats sense cap modificació.

## 2.2 - Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

La preparació dels comptes anuals requereix la realització per la Direcció de la Societat de determinades estimacions comptables i la consideració de determinats elements de judici. Aquests s'avaluen continuament i es fonamenten en l'experiència històrica i altres factors, incloent les expectatives de successos futurs, que s'han considerat raonables.

Si be les estimacions considerades s'han realitzat sobre la millor informació disponible a la data de formulació dels presents comptes anuals, qualsevol modificació en el futur d'aquestes estimacions s'aplicaria de forma prospectiva des d'aquell moment, reconeixent l'efecte del canvi en l'estimació realitzada en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en qüestió.

Les principals estimacions i judicis considerats en els comptes anuals son les següents:

- Vides útils dels elements de l'immobilitzat intangible i material (Nota 4.1).
- Valors raonables dels instruments financers (Notes 4.3 i 4.4).
- Estimació de la repercussió de despeses de TERSA cap a SIRESA (Nota 13.1).

## 2.3 - Comparabilitat de la informació

Els comptes anuals dels exercicis 2009 i 2008 s'han formulat d'acord amb l'estructura establerta en el Pla General de Comptabilitat, havent seguit en la seva elaboració l'aplicació de criteris uniformes de valoració, agrupació, classificació i unitats monetàries, de manera que la informació presentada és homogènia i comparable. No obstant cal tenir en compte que com a conseqüència de la implantació del mòdul comptable d'un nou sistema de gestió empresarial que ha permès redissenyar i adequar millor la imputació de totes les partides d'ingressos i despeses de la Societat, determinades despeses que es registraven amb càrrec a l'epígraf "Serveis exteriors" passen a registrar-se per naturalesa estricta de la despesa.

Aquest fet ha suposat les següents reclasseficcions en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2008:

Aprovisionaments:

Consum de materials consumibles	
Treballs realitzats per altres empreses	518.311,15

Altres despeses d'explotació:

Serveis exteriors	<u>(-) 518.311,15</u>
	<u><u>-</u></u>

- 2.4 - Excepte indicació contrària, els comptes anuals es presenten en euros amb decimals. L'euro es la moneda funcional i de presentació de la Societat.

### **Nota 3 - DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS**

La proposta de distribució del resultat de l'exercici 2009 formulada pel Consell Administració de la Societat i que haurà de ratificar la Junta General d'Accionistes es la següent:

Base de repartiment:	
Benefici de l'exercici	<u><u>565.618,00</u></u>
Distribució:	
Reserva voluntària	<u>565.618,00</u>

### **Nota 4 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ**

Les principals normes de registre i valoració utilitzades per la Societat en l'elaboració dels seus Comptes Anuals per a l'exercici 2009, han estat les següents:

#### 4.1 - Immobilitzat intangible i material

L'immobilitzat intangible i material es troba valorat al preu d'adquisició deduint l'amortització acumulada i les pèrdues pel deteriorament de valor, si escau.

Les reparacions que no signifiquin una ampliació de la capacitat productiva o un allargament de la vida útil i les despeses de manteniment són carregades directament al compte de pèrdues i guanys. Els costos d'ampliació, modernització o millora que donen lloc a un augment de la durada del bé o a un increment de la seva capacitat productiva són capitalitzats com a més valor del bé.

L'amortització de l'immobilitzat es calcula en funció de la vida útil estimada dels béns a partir del mateix mes de la compra, aplicant el mètode lineal sobre el cost d'adquisició.

Els percentatges anuals aplicats són els següents:

	<u>Coeficients</u> <u>%</u>
a) Immobilitzat material:	
• Instal·lacions	12
• Elements de transports	16
• Mobiliari	10
• Equips informàtics	25
b) Immobilitzat intangible:	
• Aplicacions informàtiques	25

Aquests percentatges són homogenis amb els aplicats a l'exercici 2008.

Al tancament de l'exercici, la Societat, avalua el deteriorament de valor dels diferents actius, estimant el valor recuperable d'aquests actius, que és el major entre el seu valor raonable i el seu valor en ús. Si el valor recuperable es inferior al valor net comptable es dotarà la corresponent provisió per deteriorament de valor amb càrrec al compte de pèrdues i guanys.

#### 4.2 - Arrendaments

Els arrendaments en els que l'arrendador conserva una part important dels riscos i beneficis derivats de la titularitat es classifiquen com arrendaments operatius. Els pagaments en concepte d'arrendament operatiu (nets de qualsevol incentiu rebut de l'arrendador) es carreguen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què es meriten sobre una base lineal durant el període d'arrendament.

#### 4.3 - Actius financers

La Societat fixa la categoria dels seus actius financers en el moment del seu reconeixement inicial, en base a les decisions adoptades per la Direcció. Aquesta classificació depèn de la finalitat pel qual aquestes inversions han estat adquirides.

Es classifiquen com a corrents els actius financers amb venciment igual o inferior a un any, i com no corrents si el seu venciment es superior a un any.

Els actius financers es donen de baixa en el balanç de situació de la Societat quan s'han extingit o s'han cedit la totalitat dels drets contractuals sobre fluxos d'efectiu de l'actiu financer, essent necessari que s'hagin traspasat substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu, que en el cas concret de comptes a cobrar s'entén que aquest fet es produeix en general si s'han tramès els riscos d'insolvències i de mora.

Els actius financers de la Societat es classifiquen en les següents categories:

##### a) Préstecs i partides a cobrar

Els préstecs i partides a cobrar es registren inicialment al valor raonable de la contraprestació lliurada, que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, correspon al preu de transacció, incloses les despeses de transacció que li siguin directament imputables. En posteriors valoracions es valoren a cost amortitzat, comptabilitzant els interessos meritats en el compte de pèrdues i guanys aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

No obstant, aquells crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com les bestretes i crèdits al personal, els imports dels quals es preveu rebre en el curt

termini, es valoren a valor nominal, tant en la valoració inicial com en la valoració posterior, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Quan hi ha dubtes raonables sobre la recuperabilitat en quanties i venciments dels saldos dels comptes que estan classificats en la categoria de préstecs i comptes a cobrar, la Societat realitza almenys al tancament de cada exercici la corresponent correcció del valor per deteriorament amb càrrec al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en que el deteriorament s'ha posat de manifest. Les reversions de les pèrdues per deteriorament prèviament registrades, en cas de produir-se, es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en que el deteriorament s'ha eliminat o reduït. L'import de la provisió és la diferència entre el valor comptable de l'actiu i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs estimats, descomptats al tipus d'interès efectiu.

S'inclouen els següents saldos:

- Dipòsits i fiances lliurats a llarg termini: figuren registrats a l'epígraf d'inversions financeres a llarg termini, altres actius financers. Estan valorats pel seu import desemborsat, atès que l'efecte de no actualització de fluxos d'efectiu no és significatiu.
- Comptes a cobrar per operacions comercials corresponents als saldos de clients i d'empreses del grup i associades per prestacions de serveis.
- Comptes a cobrar per operacions no comercials. S'inclou saldos amb personal, etc.

#### b) Inversions en empreses del grup i associades

Es valoren a preu d'adquisició, excepte quan el seu valor recuperable és inferior. En aquest cas, es constitueixen les oportunes correccions valoratives per deteriorament. S'entén com a valor recuperable el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual de fluxos d'efectiu derivats de la inversió. Llevat de que hi hagi una millor evidència del valor recuperable d'aquestes inversions, en l'estimació del deteriorament es pren en consideració el import del patrimoni net de la societat participada corregit per les plusvàlues tàcites a la data de valoració.

Les correccions valoratives per deteriorament, i la seva reversió posterior, si escau, es registren en el compte de pèrdues i guanys.

En la mesura que la Societat prengui la decisió de vendre a curt termini l'import de la seva participació es reclassificarà comptablement a l'epígraf d'actius no corrents mantinguts per a la venda.

#### c) Inversions mantingudes fins el venciment

Corresponen a imposicions a termini amb venciments inferiors a un any, amb la intenció efectiva i la capacitat de conservar-les fins al seu venciment. Es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, llevat de que hi hagi alguna evidència en contra, correspon al preu de la transacció. Posteriorment es valoren pel seu cost amortitzat, comptabilitzant els interessos meritats i no vençuts a la data de tancament de l'exercici amb abonament al compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Si el seu venciment es superior a tres mesos des de la seva constitució la societat les classifica a l'epígraf Inversions financeres a curt termini, altres actius financers, classificant-se a l'epígraf d'efectiu i altres actius líquids equivalents quan el seu venciment no es superior a tres mesos.

#### 4.4 - Passius financers

La Societat fixa la categoria dels seus passius financers en el moment del seu reconeixement inicial en base a les decisions adoptades per la Direcció. Aquesta classificació depèn de la finalitat pels quals aquests passius han estat formalitzats.

Es classifiquen com a corrents els passius financers amb venciment igual o inferior a un any, i com no corrents si el seu venciment és superior a un any.

La baixa d'un passiu financer es reconeixerà quan l'obligació que genera s'hagi extingit.

La Societat classifica la totalitat dels seus passius financers en la categoria de dèbits i partides a pagar.

Es registren inicialment pel seu valor raonable, que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, correspon al preu de transacció. En posteriors valoracions es valoraran a cost amortitzat, comptabilitzant els interessos meritats en el compte de pèrdues i guanys aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

No obstant, aquells dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com altres comptes a pagar no comercials, els imports dels quals es preveu liquidar en el curt termini, es valoren a valor nominal, tant en la valoració inicial com en la valoració posterior, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Els passius financers que la Societat classifica en aquesta categoria són els següents:

- Dipòsits i fiances rebuts a llarg termini: figuren registrats a l'epígraf de deutes a llarg termini, altres passius financers.

- Dèbits per operacions comercials corresponents als saldos creditors per prestacions de serveis i proveïdors empreses del grup i associades.
- Dèbits per operacions no comercials. S'inclou, entre d'altres saldos amb personal, etc.

#### 4.5 - Impost sobre beneficis

D'acord amb el que disposa l'article 34.2 del Real Decret Legislatiu 4/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei d'Impost sobre Societats, la Societat aplica la bonificació del 99% que aquesta normativa contempla sobre les activitats compreses a l'apartat 2 de l'article 25 de la Llei 7/1985 de Bases del règim local.

La despesa (ingrés) per impost sobre beneficis es l'import que, per aquest concepte, es merita en l'exercici i que comprèn tant la despesa (ingrés) per impost corrent com per impost diferit.

Tant la despesa (ingrés) per impost corrent com diferit es registra al compte de pèrdues i guanys tenint en compte l'aplicació dels beneficis fiscals indicats anteriorment. No obstant, es reconeix en el patrimoni net l'efecte impositiu relacionat amb partides que es registren directament en el patrimoni net.

Els actius i passius per import corrent es valoraran per les quantitats que s'espera pagar o recuperar de les autoritats fiscals, d'acord amb la normativa vigent o aprovada i pendent de publicació a la data de tancament de l'exercici.

Els impostos diferits es calculen, d'acord amb el mètode del passiu, sobre les diferències temporànies que sorgeixen entre les bases fiscals dels actius i passius i els seus valors en llibres. No obstant això, si els impostos diferits sorgeixen del reconeixement inicial d'un actiu o un passiu en una transacció diferent d'una combinació de negocis què en el moment de la transacció no afecta ni al resultat comptable ni a la base imposable de l'impost no es reconeixen. L'impost diferit es determina aplicant la normativa i els tipus impositius aprovats o a punt d'aprovar-se a la data del balanç i què s'espera aplicar quan el corresponent actiu per impost diferit es realitzi o el passiu per impost diferit es liquidi.

Els actius per impostos diferits es reconeixen en la mesura en què resulti probable que es vagi a disposar de guanys fiscals futurs amb els que poder compensar les diferències temporals.

#### 4.6 - Ingressos i despeses

Amb criteri general els ingressos i despeses es registren atenent el principi de meritament i el de correlació d'ingressos i despeses, independentment del moment en què són cobrats o pagats.

Els ingressos es registren pel valor raonable de la contraprestació rebuda o a rebre, i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de la seva

activitat, deduint els descomptes, l'impost sobre el valor afegit i altres impostos relacionats amb les vendes.

Els ingressos per prestacions de serveis es reconeixen quan compleixen els següents requisits:

- L'import dels ingressos es pot valorar amb fiabilitat.
- La Societat rep els beneficis o rendiments econòmics derivats de la transacció.
- El grau de la transacció pot ser valorat amb fiabilitat.
- Els costos incorreguts en la prestació, així com els que queden per incórrer fins a completar-la poden ser valorats amb fiabilitat.

Els ingressos per prestacions de serveis de la Societat s'originen a partir dels acords o convenis formalitzats amb altres entitats (Nota 1.4).

#### 4.7 - Provisions i passius contingents

Les provisions es reconeixen quan la Societat té una obligació present, ja sigui legal o implícita, com a resultat de successos passats, és probable que sigui necessària una sortida de recursos per a liquidar l'obligació i l'import es pot estimar de forma fiable.

Les provisions es valoren pel valor actual dels reemborsaments que s'espera que siguin necessaris per a liquidar l'obligació usant un tipus abans d'impostos que reflecteixi les avaluacions del mercat actual del valor temporal dels diners i els riscos específics de l'obligació. Els ajustaments en la provisió amb motiu de la seva actualització es reconeixen com una despesa financera conforme es van meritant.

Les provisions amb venciment inferior o igual a un any, amb un efecte financer no significatiu no es descompten.

Quan s'espera que part del reemborsament necessari per a liquidar la provisió sigui reemborsat per un tercer, el reemborsament es reconeix com un actiu independent, sempre que sigui pràcticament segura la seva recepció.

Per la seva banda, es consideren passius contingents aquelles possibles obligacions sorgides com a conseqüència de successos passats, la materialització dels quals està condicionada que ocorri o no un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de la Societat. Aquests passius contingents no són objecte de registre comptable presentant-se detall dels mateixos en la memòria.

#### 4.8 - Medi ambient



Les despeses derivades de les actuacions empresarials que tenen per objecte la protecció i millora del medi ambient es comptabilitzen, si escau, com a despeses de l'exercici en què s'incorren. No obstant això, si suposen inversions com a conseqüència d'actuacions per minimitzar l'impacta o la protecció i millora del medi ambient, es comptabilitzen com a major valor de l'immobilitzat (Nota 14).

#### 4.9 - Transaccions entre parts vinculades

Amb caràcter general, les operacions amb empreses vinculades es comptabilitzen en el seu moment inicial pel seu valor raonable. Si el preu fixat difereix del seu valor raonable, la diferència es registre atenent a la realitat econòmica de l'operació. La valoració posterior es realitza d'acord amb el previst a la normativa corresponent.

#### 4.10 - Periodificacions a curt termini de passiu

Reflecteix els ingressos rebuts en concepte de financiació específica de determinats projectes, per als quals no s'han incorregut els costos al tancament de l'exercici.

### **Nota 5 - GESTIÓ DEL RISC FINANCER**

L'activitat de la Societat es troba exposada a diversos riscos financers: risc de crèdit i risc de liquiditat.

La gestió del risc financer va a càrrec de la Direcció financera del Grup, que identifica, avalua i cobreix els riscos financeres.

#### a) Risc de crèdit

El risc de crèdit es troba a l'efectiu i a equivalents de l'efectiu, així com de deutors comercials o d'altres deutes, incloent comptes pendents de cobrament i transaccions compromeses.

En relació amb els deutors comercials, el risc d'impagament és molt reduït, atès que els seus principals clients són empreses del grup. Addicionalment la Societat avalua la qualitat creditícia dels clients, considerant la seva posició financera, l'experiència passada i altres factors. Els límits individuals de crèdit s'estableixen en funció de criteris interns.

#### b) Risc de tipus d'interès

No existeix.

#### c) Risc de liquiditat

La Societat realitza una gestió prudent del risc de liquiditat que implica la disponibilitat de finançament suficient per un import suficient per atendre a les seves obligacions.

La Direcció realitza un seguiment de les previsions de reserva de liquiditat de la Societat en base als fluxos d'efectiu esperats.

Els excedents de tresoreria s'apliquen en imposicions a curt termini obtenint un tipus d'interès promig del 2,43% (4,60% a l'exercici 2008). Aquestes imposicions es formalitzen en entitats financeres de solvència contrastada.

## **Nota 6 - IMMOBILITZAT INTANGIBLE**

6.1 - El detall i moviments registrats pels comptes que integren l'epígraf de l'immobilitzat intangible durant els exercicis 2008 i 2009 es sintetitzen en els quadres resums que s'acompanyen a continuació:

<b>Exercici 2008</b>	<b>Aplicacions informàtiques</b>	<b>Altre immobilitzat intangible</b>	<b>Total</b>
<b>COST ACTIVAT</b>			
Saldo a 1.1.2008	18.592,55		18.592,55
Altes	-	49.369,28	49.369,28
Saldo a 31.12.2008	18.592,55	49.369,28	67.961,83
<b>AMORTITIZACIÓ ACUMULADA</b>			
Saldo a 1.1.2008	17.271,60	-	17.271,60
Dotació a l'amortització de l'exercici	1.320,95	-	1.320,95
Saldo a 31.12.2008	18.592,55	-	18.592,55
<b>VALOR NET COMPTABLE A 1.1.2008</b>	<b>1.320,95</b>	<b>-</b>	<b>1.320,95</b>
<b>VALOR NET COMPTABLE A 31.12.2008</b>	<b>-</b>	<b>49.369,28</b>	<b>49.369,28</b>
<b>Exercici 2009</b>	<b>Aplicacions informàtiques</b>	<b>Altre immobilitzat intangible</b>	<b>Total</b>
<b>COST ACTIVAT</b>			
Saldo a 1.1.2009	18.592,55	49.369,28	67.961,83
Altes	-	58.923,80	58.923,80
Saldo a 31.12.2009	18.592,55	108.293,08	126.885,63
<b>AMORTITIZACIÓ ACUMULADA</b>			
Saldo a 1.1.2009	18.592,55	-	18.592,55
Dotació a l'amortització de l'exercici	-	-	-
Saldo a 31.12.2009	18.592,55	-	18.592,55
<b>VALOR NET COMPTABLE A 1.1.2009</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>VALOR NET COMPTABLE A 31.12.2009</b>	<b>-</b>	<b>108.293,08</b>	<b>108.293,08</b>

6.2 - L'epígraf d'altre immobilitzat inclou bàsicament els costos associats a la implantació d'un nou sistema de gestió empresarial el qual estarà totalment implantat i entrarà en funcionament en la seva totalitat durant l'exercici 2010.

- 6.3 - L'import dels elements de l'immobilitzat intangible totalment amortitzats i en ús a 31.12.2009, és de 18.592,55 euros (18.592,55 euros a l'exercici 2008).

## **Nota 7 - IMMOBILITZAT MATERIAL**

- 7.1 - El detall i moviments registrats pels comptes que integren l'epígraf de l'immobilitzat material durant els exercicis 2008 i 2009 es sintetitzen en els quadres resums que s'acompanyen a continuació:

<b>Exercici 2008</b>	<b>Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material</b>	
	<b>material</b>	<b>Total</b>
<b>COST ACTIVAT</b>		
Saldo a 1.1.2008	667.487,88	667.487,88
Altes	6.059,18	6.059,18
Baixes	(-) 13.000,00	(-) 13.000,00
Saldo a 31.12.2008	<u>660.547,06</u>	<u>660.547,06</u>
<b>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</b>		
Saldo a 1.1.2008	217.821,40	217.821,40
Dotació a l'amortització de l'exercici	92.276,40	92.276,40
Baixes	(-) 7.583,24	(-) 7.583,24
Saldo a 31.12.2008	<u>(-) 302.514,56</u>	<u>(-) 302.514,56</u>
<b>VALOR NET COMPTABLE A 1.1.2008</b>	<b><u>449.666,48</u></b>	<b><u>449.666,48</u></b>
<b>VALOR NET COMPTABLE A 31.12.2008</b>	<b><u>358.032,50</u></b>	<b><u>358.032,50</u></b>
<b>Exercici 2009</b>	<b>Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material</b>	
	<b>material</b>	<b>Total</b>
<b>COST ACTIVAT</b>		
Saldo a 1.1.2009	660.547,06	660.547,06
Altes	768,80	768,80
Baixes	-	-
Saldo a 31.12.2009	<u>661.315,86</u>	<u>661.315,86</u>
<b>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</b>		
Saldo a 1.1.2009	302.514,56	302.514,56
Dotació a l'amortització de l'exercici	81.965,64	81.965,64
Baixes	-	-
Saldo a 31.12.2009	<u>(-) 384.480,20</u>	<u>(-) 384.480,20</u>
<b>VALOR NET COMPTABLE A 1.1.2009</b>	<b><u>358.032,50</u></b>	<b><u>358.032,50</u></b>
<b>VALOR NET COMPTABLE A 31.12.2009</b>	<b><u>276.835,66</u></b>	<b><u>276.835,66</u></b>

7.2 - L'import dels elements de l'immobilitzat material totalment amortitzats i en ús a 31.12.2009, és de 153.833,25 euros (147.452,52 euros a l'exercici 2008).

7.3 - Es política de la Societat contractar totes les pòlisses d'assegurances que s'estimen necessàries per donar cobertura als possibles riscos que poguessin afectar als elements de l'immobilitzat intangible i material.

## **Nota 8 - ACTIUS FINANCERS**

### 8.1 - Categories d'actius financers

El valor en llibres de cadascuna de les categories d'actius financers a 31 de desembre de 2008 i 2009 es detallen en els quadres següents:

Categories	ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI	
	Exercici 2009	Exercici 2008
	CRÈDITS I ALTRES	CRÈDITS I ALTRES
Préstecs i partides a cobrar	19.632,06	8.925,90
	<u>19.632,06</u>	<u>8.925,90</u>

Categories	ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI	
	Exercici 2009	Exercici 2008
	CRÈDITS I ALTRES	CRÈDITS I ALTRES
Préstecs i partides a cobrar	5.973.770,64	5.211.611,53
Inversions mantingudes fins el venciment	1.400.000,00	-
	<u>7.373.770,64</u>	<u>5.211.611,53</u>

La Societat ha registrat comptablement en concepte d'imposicions a termini un import de 1.400.000,00 euros amb càrrec a l'epígraf Inversions financeres a curt termini, altres actius financers atès que el seu venciment des de la constitució es superior a tres mesos i 1.500.000,00 euros a l'epígraf d'altres actius líquids equivalents atès que el seu venciment des de la constitució no supera els tres mesos.

Les imposicions a termini estan formalitzades amb entitats de crèdit mitjançant dipòsits d'estalvi. El tipus d'interès mitjà es situa en un 2,43% (4,60% a l'exercici 2008).

### 8.2 - Inversions en empreses del grup i associades a llarg i curt termini

Durant l'exercici 2009 s'ha liquidat la societat Transferència i Reciclatge de Runes, S.A. (TRUSA) participada per SIRESA amb una participació del 30% del capital de dita Societat.

L'haver social de TRUSA en el moment de la liquidació era de 524.972,00 euros, essent l'import que li correspon a SIRESA 157.491,60 euros.

Atès que el valor net comptable de la inversió de SIRESA en el moment de la liquidació era de 180.000,00 euros, s'ha registrat comptablement una pèrdua per import de 22.508,40 euros amb càrrec a l'epígraf del compte de pèrdues i guanys deteriorament i resultat per alienacions i altres d'instruments financers.

### 8.3 - Clients per vendes i prestacions de serveis

L'epígraf de "Clients per vendes i prestacions de serveis" presenta el següent detall:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
• Electrorecycling, S.A.	157.418,99	187.321,13
• F C C, S.A.	193.503,94	290.807,88
• Urbaser, S.A.	145.525,35	225.053,33
• Cespa, S.A.	144.851,97	96.935,96
• Altres	231.961,89	283.540,35
	<b><u>873.262,14</u></b>	<b><u>1.083.658,65</u></b>

### Nota 9 - FONS PROPIS

9.1 - El capital social de la Societat està representat per 1.081 accions nominatives de 602,00 euros cadascuna, totalment subscrites i desemborsades, amb limitacions a la seva transmissibilitat. El seu únic accionista és Tractament i Selecció de Residus, S.A., per tant la societat és de caràcter unipersonal.

Les transaccions amb el seu soci únic es detallen a la Nota 13.

9.2 - El detall per conceptes de les Reserves es el següent:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
• Reserva legal	130.152,40	130.152,40
• Reserves voluntàries	3.860.787,63	3.312.474,29
	<b><u>3.990.940,03</u></b>	<b><u>3.442.626,69</u></b>

9.3 - L'article 214 del Text Refós de la Llei de Societats Anònimes estableix que les societats destinaran el 10% del benefici de l'exercici a la reserva legal fins que aquesta arribi, almenys, al 20% del capital social. Aquesta reserva, mentre no superi el límit indicat, només es podrà destinar a la compensació de pèrdues en el cas que no existeixin altres reserves disponibles suficients per a aquest fi, o a augmentar el capital social en la part que excedeixi

el 10% del capital ja augmentat, i sols serà disponible per als accionistes en cas de liquidació de la Societat.

- 9.4 - D'acord amb l'exposat a la Nota 1.4, per assolir els objectius, **SIRESA** compta amb acords i encàrrecs del seu únic accionista.

#### **Nota 10 - PASSIUS FINANCERS**

El valor en llibres de cadascuna de les categories de passius financers es detallen en el quadre següent:

Categories	Passius financers a llarg termini	
	DEUTES I ALTRES	
	2009	2008
Dèbits i partides a pagar	3.600,00	-
	<u>3.600,00</u>	<u>-</u>

Categories	Passius financers a curt termini	
	DEUTES I ALTRES	
	2009	2008
Dèbits i partides a pagar	3.719.445,39	2.528.323,72
	<u>3.719.445,39</u>	<u>2.528.323,72</u>

#### **Nota 11 - SITUACIÓ FISCAL**

- 11.1 - La composició dels comptes d'Administracions Públiques al 31 de desembre de 2008 i 2009 és la següent:

Exercici 2008	Saldos deutors	Saldos Creditors
	a) Impost sobre el Valor Afegit: <ul style="list-style-type: none"> <li>Quota a liquidar al desembre 2008</li> </ul>	-
b) Impost sobre Societats <ul style="list-style-type: none"> <li>Impost Societats 2008</li> </ul>	6.408,76	-
c) Impost sobre la Renda de les Persones Físiques: <ul style="list-style-type: none"> <li>Retencions liquidació desembre 2008</li> </ul>	-	27.982,99
d) Organismes de la Seguretat Social: <ul style="list-style-type: none"> <li>Assegurances socials desembre 2008</li> </ul>	-	77.254,48
	<u>6.408,76</u>	<u>125.672,47</u>
Exercici 2009	Saldos deutors	Saldos Creditors
a) Impost sobre el Valor Afegit: <ul style="list-style-type: none"> <li>Quota a liquidar desembre 2009</li> </ul>	-	15.587,75
b) Impost sobre Societats		

• Impost Societats 2009	4.367,69	-
c) Impost sobre la Renda de les Persones Físiques:		
• Retencions liquidació desembre 2009	-	33.415,49
d) Organismes de la Seguretat Social:		
• Assegurances socials desembre 2009	-	81.734,94
	<u>4.367,69</u>	<u>130.738,18</u>

11.2 - La conciliació de l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici 2009 amb la base imposable de l'Impost sobre Societats és la següent:

	Activitats bonificades	Activitats no bonificades	Total
Resultat comptable després d'impostos	572.608,96	(-) 6.990,96	565.618,00
Diferències permanents:			
• Impost sobre Societats	-	-	-
Base imposable	<u>572.608,96</u>	<u>(-) 6.990,96</u>	<u>565.618,00</u>
Quota íntegra prèvia (30%)	171.782,69	(-) 2.097,29	169.685,40
Bonificació art. 34.2 del R.D. 4/2004	(-) 169.685,40	-	(-) 169.685,40
Deduccions aplicades			-
Quota íntegra ajustada			-
Retencions i pagaments a compte			<u>4.367,69</u>
Quota líquida a cobrar			<u><u>4.367,69</u></u>

La quota tributària s'ha calculat aplicant la bonificació del 99% sobre el resultat produït per l'explotació, d'acord amb el que disposa l'article 34.2 del Real Decret Legislatiu 4/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei d'Impost de Societats.

11.3 - Segons les disposicions legals vigents les liquidacions d'impostos no es poden considerar definitives fins que no han estat inspeccionades per les autoritats fiscals o ha transcorregut el termini de prescripció de quatre anys.

La Societat té oberts a d'inspecció tots els exercicis no prescrits pels tributs que li són d'aplicació. En opinió dels administradors de la Societat no s'espera que es meritin passius addicionals als provisionats a 31 de desembre de 2009.

## **Nota 12 - INGRESSOS I DESPESES**

### 12.1 - Aprovisionaments

La composició d'aquest epígraf és la següent:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
• Gestió logística de deixalleries	1.734.332,20	2.079.602,00
• Gest. Local de deixalleries i Mini Punts Verds	428.421,74	219.755,00

• Estructura	513.918,91	518.311,15
• Altres	24.500,73	24.556,94
	<b>2.701.173,58</b>	<b>2.842.225,09</b>

## 12.2 - Despeses de personal

L'epígraf "despeses de personal" del deure del compte de pèrdues i guanys dels exercicis 2009 i 2008 presenta la composició següent:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
• Sous i Salaris	2.601.168,88	2.359.164,90
• S. Social a càrrec de l'empresa	768.742,93	725.594,68
• Altres despeses socials	18.929,28	4.000,00
	<u>3.388.841,09</u>	<u>3.088.759,58</u>

La plantilla mitjana de la Societat durant els exercicis 2008 i 2009 i al 31 de desembre de 2008 i 2009, distribuïdes per sexes i per categories es la següent:

### Exercici 2008

<u>Categoria</u>	<u>Dones</u>	<u>Homes</u>	<u>Total</u>
• Alta direcció	3	2	5
• Comandaments intermedis	2	2	4
• Resta de personal	50	79	129
	<u>55</u>	<u>83</u>	<u>138</u>

### Exercici 2009

<u>Categoria</u>	<u>Dones</u>	<u>Homes</u>	<u>Total</u>
• Alta direcció	3	3	6
• Comandaments intermedis	3	2	5
• Resta de personal	80	53	133
	<u>86</u>	<u>58</u>	<u>144</u>

## 12.3 - Serveis exteriors

Presenta el següent detall:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
• Arrendaments i cànon	75.767,69	67.993,60
• Reparacions i conservació	587.508,32	99.836,38
• Assegurances	14.069,00	19.634,83



• Subministraments	52.162,71	76.165,24
• Serveis professionals independents	45.831,96	21.073,39
• Transport residus municipals, punts verds mòbils i projecte camions elèctrics	2.057.124,64	1.537.360,19
• Personal empresa treball temporal	-	25.132,30
• Altres	236.401,10	227.549,50
	<u>3.068.865,42</u>	<u>2.074.745,43</u>

Transport residus municipals, punts verds mòbils i projecte camions elèctrics inclou aquelles despeses que a partir de l'exercici 2009 TERSA suporta per compte de SIRESA i que posteriorment li repercuteix (nota 13.1).

#### 12.4 - Prestacions de Serveis:

Presenta el següent detall:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
• Gestió logística deixalleries	4.303.918,34	4.466.336,21
• Gestió local de deix. i Mini Punts Verds	3.222.028,68	2.422.611,68
• Gestió activitat "S.E.U."	1.632.202,43	1.426.629,01
• Gestió Fotovoltàiques	362.353,86	-
	<u>9.520.503,31</u>	<u>8.315.576,90</u>

Els ingressos es distribueixen geogràficament íntegrament en la província de Barcelona.

### **Nota 13 - OPERACIONS AMB EMPRESES DEL GRUP**

13.1 - Les operacions amb empreses del grup realitzades als exercicis 2009 i 2.008 són les següents:

#### **Exercici 2008**

	TERSA	SEMESA	AJUNTAMENT BARCELONA	TOTAL
<b>Ingressos</b>				
Prestacions de serveis	6.372.358,84	30.426,18	-	6.402.785,02
	6.372.358,84	30.426,18	-	6.402.785,02
<b>Despeses</b>				
Aprovisionaments i serveis exteriors	667.132,18	63.449,35	-	730.581,53
	667.132,18	63.449,35	-	730.581,53

#### **Exercici 2009**

TERSA	SEMESA	AJUNTAMENT BARCELONA	TOTAL

<b>Ingressos</b>				
Prestacions de serveis	7.588.272,86	-	180.912,99	7.769.185,85
	7.588.272,86	-	180.912,99	7.769.185,85
<b>Despeses</b>				
Aprovisionaments i serveis exteriors	2.591.198,14	2.673,20	-	2.593.871,34
	2.591.198,14	2.673,20	-	2.593.871,34

TERSA repercuteix explícitament a la seva filial SIRESA una sèrie de despeses que inicialment suporta per compte d'aquesta filial.

Aquestes despeses són bàsicament en concepte d'assessorament legal, fiscal, mercantil, laboral, servei d'informàtica, servei d'administració i finances, despeses d'assegurances, i amortització econòmica de les instal·lacions propietat de TERSA i que SIRESA utilitza pel desenvolupament de la seva activitat. L'import repercutit per TERSA a SIRESA durant l'exercici 2009 ascendeixen a 534.073,50 euros (611.933,95 euros a l'exercici 2008).

Les principals variacions respecte de la repercussió de despeses efectuada per TERSA a l'exercici 2008 a la seva filial venen motivades per:

- A partir de l'experiència dels exercicis 2008 i 2009 la repercussió de les despeses d'estructura s'ha efectuat en base a una estimació més acurada. Aprofitant la implantació d'un nou model de gestió empresarial ha estat possible conèixer aquelles despeses que **TERSA** ha suportat en primera instància per compte de SIRESA i que posteriorment ha procedit a repercutir.
- Repercussió d'aquelles despeses associades a activitats realitzades per SIRESA i que en primera instància suporta **TERSA** (nota 12.3).

13.2 - Els saldos pendents amb empreses del grup a 31 de desembre de 2008 i 2009 són els següents:

#### **Exercici 2008**

	TERSA	SEMESA	AJUNTAMENT BARCELONA	TOTAL
<b>ACTIU CORRENT</b>				
Prestacions de serveis	4.088.629,23	39.323,65	-	4.127.952,88
	4.088.629,23	39.323,65	-	4.127.952,88
<b>PASSIU CORRENT</b>				
Aprovisionaments i serveis exteriors	779.740,32	126.293,63	-	906.033,95
	779.740,32	126.293,63	-	906.033,95

#### **Exercici 2009**

TERSA	SEMESA	AJUNTAMENT BARCELONA	TOTAL
-------	--------	----------------------	-------

<b>ACTIU CORRENT</b>				
Prestacions de serveis	4.845.003,56	39.323,65	209.859,07	5.094.186,28
	4.845.003,56	39.323,65	209.859,07	5.094.186,28
<b>PASSIU CORRENT</b>				
Aprovisionaments i serveis exteriors	2.445.218,47	129.153,95	-	2.574.372,42
	2.445.218,47	129.153,95	-	2.574.372,42

13.3 - Els membres del Consell d'Administració han meritat durant l'exercici un import conjunt de 10.200,00 euros (10.500,00 euros a l'exercici 2008) en concepte de dietes d'assistència, no havent rebut cap import en concepte de sous i salaris.

Als exercicis 2008 i 2009 no existeixen bestretes, crèdits, o obligacions en matèria de pensions ni cap altre tipus de garanties assumides per la Societat, per compte dels membres del Consell d'Administració.

La remuneració total corresponent a l'exercici 2009 del personal d'alta direcció, entenent com alta direcció el director de la Societat i les persones que d'ell depenen directament, ha estat de 191.309,76 euros (146.205,31 euros a l'exercici 2008).

No s'ha concedit al personal d'alta direcció bestretes ni crèdits de cap tipus.

13.4 - Conflictes d'interès d'Administradors

Cap membre del Consell d'Administració de "Solucions integrals per als residus, S.A.U.", té situacions de participació en el capital, d'exercici de càrrecs o funcions en societats, o de realització per compte pròpia o aliena, del mateix, anàleg o complementari tipus d'activitat que constitueix l'objecte social de SIRESA, previstes en l'article 127 ter 4, del vigent text refós de la Llei de Societats Anònimes, exceptuant en les tot seguit detallades:

PERSONA	EMPRESA	CÀRREC	ACTIVIDAD COMPANYYÍA
D. JORDI CAMPILLO GÁMEZ	TRACTAMENT I SELECCIÓ DE RESIDUS, S.A.	CONSELLER DELEGAT	TRACTAMENT DE RESIDUS
	GESTORA DE RUNES DE LA CONSTRUCCIÓ, S.A.	CONSELLER DELEGAT	TRACTAMENT DE RESIDUS
	ECOPARC DE BARCELONA, S.A.	VICEPRESIDENT 1R	TRACT. INT. RESIDUS MUNICIP
	ECOPARC DEL BESOS, S.A.	VICEPRESIDENT	TRACT. INT. RESIDUS MUNICIP
	ECOPARC DEL MEDITERRANI, S.A.	PRESIDENT	TRACT. INT. RESIDUS MUNICIP
	DISTRICLIMA	CONSELLER	TRACTAMENT DE FRED I CALOR
	TRANF. I RECICLATGE RUNES, S.A.	CONSELLER	RECICLATGE D'ÈSCORIES
	SELECTIVES METROPOLITANES, S.A.U.	PRESIDENT	SELECCIÓ RESIDUS
D. JOAN MIQUEL TRULLOLS CASAS	ENTITAT METROPOLITANA DE SERVEIS HIDRAULICS I TRACTAMENT RESIDUS	DIRECTOR DE SERVEIS	AIGUES I RESIDUS
	GESTORA DE RUNES DE LA CONSTRUCCIÓ, S.A.	CONSELLER	GESTIO DE RUNES
D <sup>a</sup> . ISABEL DOÑATE CUBELLS	ENTITAT METROPOLITANA DE SERVEIS HIDRAULICS I TRACTAMENT DE RESIDUS	DIRECTORA DE SERVEIS JURÍDICS	AIGUES I RESIDUS
	MOLINS ENERGIA, S.A.	CONSELLER	GESTIO DE RESIDUS
D. JORDI AMETLLÓ LAFUENTE	SELECTIVES METROPOLITANES, S.A.U.	CONSELLER	SELECCIÓ RESIDUS
	AJUNTAMENT DE BARCELONA	Dir. Gen. Neteja i Residus	NETEJA I RESIDUS

	TRANF. I RECICLATGE RUNES, S.A.	CONSELLER	RECICLATGE D'ÈSCORIES
<b>D. MIGUEL A. CLAVERO BLANQUET</b>	TRACTAMENT I SELECCIÓ DE RESIDUS, S.A.	GERENT	GESTIO DE RESIDUS
	SELECTIVES METROPOLITANES, S.A.U.	CONSELLER DELEGAT	SELECCIÓ DE RESIDUS
	GESTORA DE RUNES DE LA CONSTRUCCIÓ	CONSELLER	GESTIO DE RUNES
	ECOPARC DEL MEDITERRANI, S.A.	CONSELLER	TRACT. INT. RESIDUS MUNICIP
	DISTRICLIMA, S.A.	CONSELLER	TRACTAMENT DE FRED I CALOR
	RECUPERACIÓ DE ENERGIA S.A.	CONSELLER	ENGINYERIA DE RESIDUS
	TRANF. I RECICLATGE RUNES, S.A.	CONSELLER	RECICLATGE D'ÈSCORIES
<b>D. MANUEL ARIAS CABIDO</b>	SELECTIVES METROPOLITANES, S.A.U.	CONSELLER	SELECCIÓ DE RESIDUS

#### **Nota 14 - INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT**

Atès que tota l'activitat de l'empresa va encaminada a la millora del mediambient, d'acord amb la Resolució de l'ICAC del 25 de març de 2002, complimentem la informació comptable amb tots els actius de l'immobilitzat de l'empresa, així com tots els ingressos i despeses, deduint els ingressos per interessos financers, d'arrendament i excepcionals.

No es preveuen contingències, indemnitzacions ni altres riscos de caràcter mediambientals, en les quals pogués incórrer la Societat que siguin susceptibles de provisió. En aquest sentit, els eventuais riscos que poguessin derivar-se estan adequadament coberts amb la pòlissa d'assegurança de responsabilitat civil que la Societat té subscripta.

#### **Nota 15 - ALTRE INFORMACIÓ**

Les despeses d'auditoria, derivats dels honoraris meritats durant els exercicis 2008 i 2009 per les societats PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L. i Gabinet Técnico de Auditoria y Consultoría, S.A. son repercutits per l'Ajuntament de Barcelona a cadascun dels organismes autònoms i societats que componen el grup municipal.

Aquests comptes anuals han estat formulats pel Consell d'Administració en Barcelona en data 16 de març de 2010.

Relació dels membres del Consell d'Administració:

Sr. Jordi Campillo Gàmez

Sr. Joan Miquel Trullols Casas

Sra. Isabel Doñate Cubells

Sr. Jordi Ametlló Lafuente

Sr. Miquel A. Clavero Blanquet

Sr. Manuel Arias Cabido

## **INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2009**

Enguany, com a fet més destacable hi ha hagut l'incorporació de diferents àrees de negoci com son la gestió de les instal·lacions solars fotovoltaïques del Ajuntament de Barcelona, gestió dels Punts Verds de Zona i dels nous Punts Verds de Barri de Barcelona en els últims mesos de l'any.

La venda de subproductes ha baixat lleugerament, degut per una banda a la caiguda dels preus generalitzada d'aquest mercat i per l'altre, a la disminució del volum recollit d'aquests productes que comporta la situació de crisi econòmica.

Tenint en compte els dos aspectes citats anteriorment, tenim que el import net xifrat s'ha incrementat en un 13,8%, fins als 9.824.893 euros.

El finançament segueix essent totalment propi, sense haver tingut de recórrer a finançament extern.

En referència als beneficis obtinguts en el exercici es proposa incorporar-los íntegrament a Reserves.

Organitzativament, en la estructura de l'empresa a més de la incorporació del cap de departament de Gestió d'Instal·lacions fotovoltaïques, s'han incorporat dos supervisors; un per els Punts Verds de Barri i l'altre per les Mòbils i Punts Verds de Zona. També s'ha creat la figura del Responsable SIG, que farà el seguiment del Sistema Integrat de Gestió. Amb aquestes noves incorporacions s'espera garantir i assegurar la qualitat del servei donat.

En l'àmbit social, destacar l'acord al que s'ha arribat a través de TERSA, amb l'empresa 'Fundació Engrunes' la qual té com a objecte la inserció de persones amb risc d'exclusió social, per a la gestió conjunta de deixalleries. El desembre del 2009 ja s'ha adjudicat la gestió de la deixalleria de Corbera de Llobregat a la UTE Siresa-Engrunes.

En aquest mateix sentit també s'ha adjudicat la contractació del servei d'atenció al públic dels sis Punts verds de Zona a tres empreses d'inserció social: Engrunes, Formació i Treball i Recursos Solidaris.

Al llarg del 2009 s'ha fet un gran esforç per millorar la operativa de la empresa en temes de qualitat, medi ambient i prevenció de riscos laborals, aconseguint la certificació en les Normes ISO 14001:2004 de medi ambient,

ISO 9001:2008 de qualitat i OHSAS 18001:2007 de prevenció de riscos laborals.

En referència a la formació del personal, s'han dut a terme diferents cursos a tot el personal de l'empresa, entre els que destaquen; prevenció de riscos, llengua catalana i diferents aspectes tècnics.

No s'ha produït cap fet posterior significatiu des de la data de finalització de l'exercici 2009 fins a la data de formulació dels Comptes Anuals.

La Societat no té accions pròpies i durant l'exercici 2009 no ha desenvolupat cap projecte de I+D.

Aquest informe de gestió ha estat formulat pel Consell d'Administració en Barcelona en data 16 de març de 2010.

Relació dels membres del Consell d'Administració:

Sr. Jordi Campillo Gàmez

Sr. Joan Miquel Trullols Casas

Sra. Isabel Doñate Cubells

Sr. Jordi Ametlló Lafuente

Sr. Miquel A. Clavero Blanquet

Sr. Manuel Arias Cabido

