



Avda. Diagonal, 640
08017 Barcelona

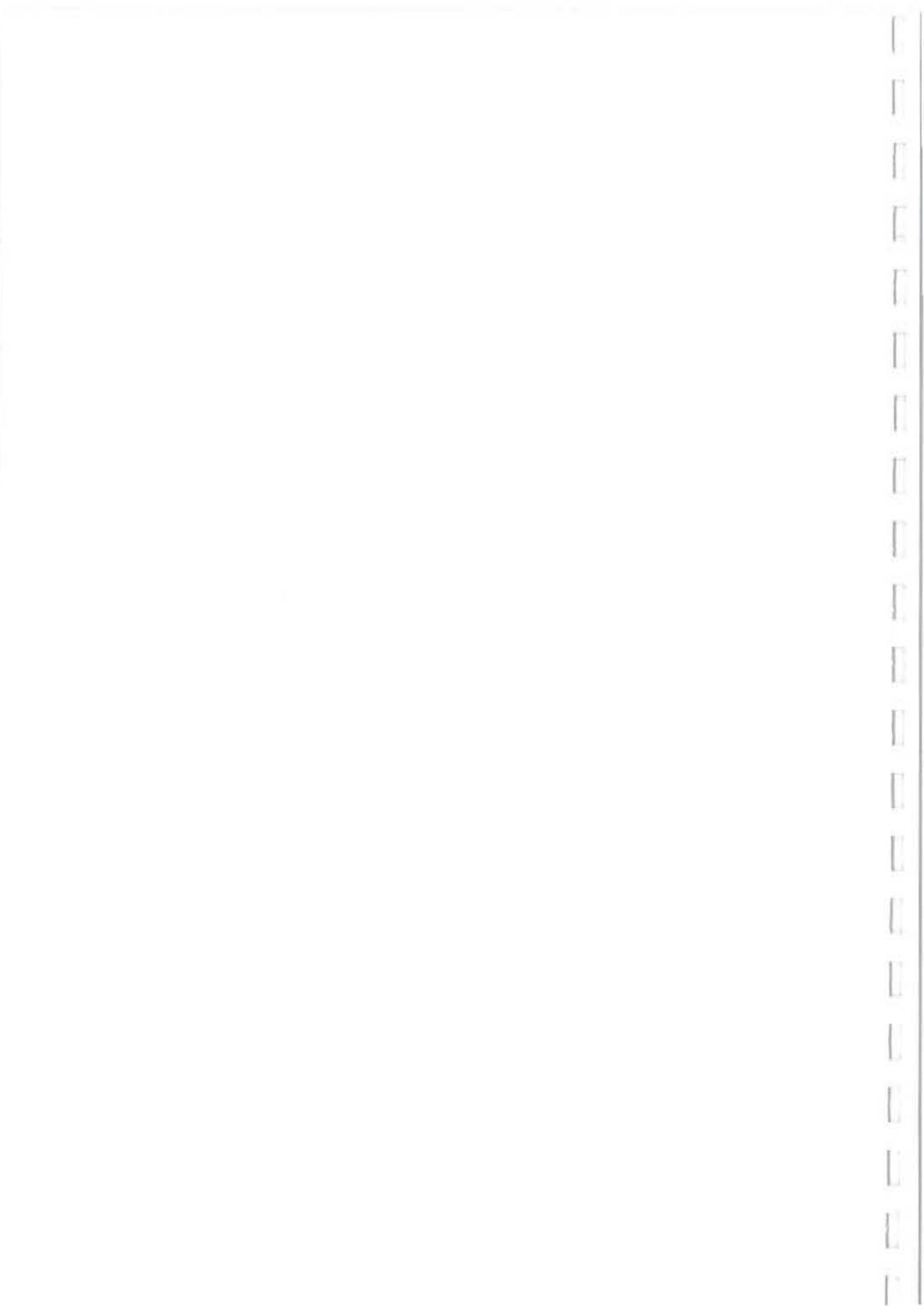


**Gabinete Técnico
de Auditoría y Consultoría, s.a.**

Balmes, 89-91
08008 Barcelona

Soluciones Integrales per als Residus, S.A.U.

Comptes Anuals i Informe de Gestió
corresponents a l'Exercici 2013
juntament amb l'Informe d'Auditoria



INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

A l'Accionista Únic de Solucions Integrals per als Residus, S.A.U.

Hem auditat els comptes anuals de Solucions Integrals per als Residus, S.A.U., que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2013, 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 anual finalitzat en aquesta data. Els Administradors són responsables de la formulació dels comptes anuals de la Societat, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat (que s'identifica en la Nota 2.1 de la memòria adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi conté. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats comptes anuals en el seu conjunt, basada en el treball realitzat d'acord amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, que requereix l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de si la seva presentació, els principis i criteris utilitzats i les estimacions realitzades, estan d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals de l'exercici 2013 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de Solucions Integrals per als Residus, S.A.U. a 31 de desembre de 2013, així com dels resultats de les seves operacions i dels seus 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 i, en particular, amb els principis i criteris comptables en ell continguts.

L'informe de gestió adjunt de l'exercici 2013 conté les explicacions que els Administradors consideren oportunes sobre la situació de Solucions Integrals per als Residus, S.A.U., l'evolució dels seus negocis i sobre altres assumptes i no forma part integrant dels comptes anuals. Hem verificat que la informació comptable que conté l'esmentat informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2013. El nostre treball com a auditors es limita a la verificació de l'informe de gestió amb l'abast esmentat en aquest mateix paràgraf i no inclou la revisió d'informació diferent de l'obtinguda a partir dels registres comptables de la Societat.

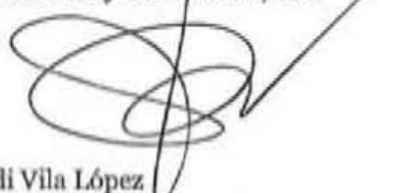
PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L.



Sandra Deltell
Soci - Auditor de Comptes

Barcelona, 13 de febrer de 2014

Gabinete Técnico
de Auditoría y Consultoría, S.A.



Jordi Vila López
Soci - Auditor de Comptes

COL·LEGI
DE CENSORS JURATS
DE COMPTES
DE CATALUNYA

Membre exercent:

GABINETE TECNICO DE
AUDITORIA Y
CONSULTORIA, S.A.

Any 2014 Núm. 2014/D1080

CÒPIA GRATUITA

.....
Informe subjecte a la taxa establerta
a l'article 44 del text refós de la
Llei d'auditoria de comptes, aprovat per
Reial decret legislatiu 1/2011, d'1 de juliol.
.....



OK4490803

CLASE 8.ª

SIRESA

SOLUCIONS INTEGRALS PER ALS RESIDUS

**COMPTES ANUALS I
INFORME DE GESTIÓ**

EXERCICI 2013

Gavà, 13 de febrer de 2014

INDEX DELS COMPTES ANUALS I DE L'INFORME DE GESTIÓ DE SOLUCIONS INTEGRALS PER ALS RESIDUS, S.A.U.

Notes	<u>Pàgina</u>
	1 2
Balanços al 31 de desembre de l'exercici 2012 i 2013	3
Comptes de pèrdues i guanys corresponents als exercicis acabats el 31 de desembre de 2012 i 2013	4 5
Estats de canvis en el patrimoni net corresponents als exercicis acabats el 31 de desembre de 2012 i 2013	6
Estats de fluxos d'efectiu corresponents als exercicis acabats el 31 de desembre de 2012 i 2013	7
1 Activitat de l'empresa	8
2 Bases de presentació dels comptes anuals	9
3 Distribució de resultats	10
4 Normes de registre i valoració	10
4.1 Immobilitzat intangible i material	11
4.2 Arrendaments	12
4.3 Actius financers	13
4.4 Passius financers	15
4.5 Impost sobre beneficis	15
4.6 Ingressos i despeses	16
4.7 Provisions i passius contingents	17
4.8 Medi ambient	17
4.9 Transaccions entre parts vinculades	18
4.10 Periodificacions a llarg i curt termini de passiu	18
4.11 Unió Temporal d'Empreses	21
5 Gestió del risc financer	22
6 Immobilitzat intangible	23
7 Immobilitzat material	25
8 Actius financers	26
9 Fons propis	27
10 Passius financers	29
11 Situació fiscal	31
12 Provisions a llarg termini	31
13 Ingressos i despeses	36
14 Operacions amb empreses del grup	41
15 Informació sobre medi ambient	41
16 Altra Informació	42
Informe de gestió	42



OK4490804

CLASE 8.ª

Soluciones Integrales per als Residus, S.A.U.**BALANÇOS AL 31 DE DESEMBRE DE L'EXERCICI 2012 I 2013 (en euros)**

ACTIU	Notes de la Memòria	2013	2012
A) ACTIU NO CORRENT		102.878,63	188.423,31
I. Immobilitzat intangible.	6	57.069,96	85.604,94
6. Aplicacions informàtiques.		57.069,96	85.604,94
II. Immobilitzat material.	7	35.050,47	90.999,47
2. Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat material.		35.050,47	90.999,47
V. Inversions financeres a llarg termini.	8.1	10.758,20	11.818,90
5. Altres actius financers.		10.758,20	11.818,90
B) ACTIU CORRENT		5.305.660,75	6.156.633,06
II. Existències.		8.902,79	21.451,38
6. Bestretes a proveïdors		8.902,79	21.451,38
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar.		2.197.398,66	2.815.572,59
1. Clients per vendes i prestacions de serveis.	8.1/8.2	520.673,36	748.186,00
2. Clients, empreses del grup i associades.	8.1/ 14.2	1.623.929,03	1.994.547,83
4. Personal.	8.1	17.886,23	900,00
5. Actius per impost corrent.	11	34.910,04	63.935,70
6. Altres crèdits amb les administracions públiques	11	0,00	8.003,06
IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini.		0,00	0,00
5. Altres actius financers.		0,00	0,00
V. Inversions financeres a curt termini.	8.1	2.707.122,51	625,50
5. Altres actius financers.		2.707.122,51	625,50
VI. Periodificacions a curt termini.		0,00	4.500,00
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		392.236,79	3.314.483,59
1. Tresoreria.		392.236,79	314.483,59
2. Altres actius líquids equivalents.	8.1	0,00	3.000.000,00
TOTAL ACTIU (A+B)		5.408.539,38	6.345.056,37

Les notes 1 a 16 descrites en la memòria formen part integrant del balanç de l'exercici 2013

Solucions Integrals per als Residus, S.A.U.

BALANÇOS AL 31 DE DESEMBRE DE L'EXERCICI 2012 I 2013 (en euros)

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la Memòria	2013	2012
A) PATRIMONI NET		3.763.077,91	4.157.563,93
A-1) Fons propis.	9	3.763.077,91	4.157.563,93
I. Capital Subscrit		650.762,00	650.762,00
1. Capital escriturat.		650.762,00	650.762,00
III. Reserves.		3.006.801,93	3.138.523,45
1. Legal i estatutàries.		130.152,40	130.152,40
2. Altres reserves.		2.876.649,53	3.008.371,05
VII. Resultat de l'exercici.	3	105.513,98	368.278,48
B) PASSIU NO CORRENT		245.860,19	299.228,19
I. Provisions a llarg termini.		211.717,97	211.717,97
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal	12	211.717,97	211.717,97
II. Deutes a llarg termini,	10	4.050,00	4.050,00
5. Altres passius financers.		4.050,00	4.050,00
V. Periodificacions a largo plazo	10.4	30.092,22	83.460,22
C) PASSIU CORRENT		1.399.601,28	1.888.264,25
III. Deutes a curt termini.	10/14.2	15.824,53	203.534,29
5. Altres passius financers.		15.824,53	203.534,29
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar.		1.383.776,75	1.684.729,96
1. Proveïdors.	10	291.002,59	466.417,12
2. Proveïdors, empreses del grup i associades.	10/14.2	769.601,32	961.810,61
4. Personal (remuneracions pendents de pagament).	10	149.182,06	137.875,41
5. Passius per impost corrent.	11	0,00	0,00
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques.	11	173.990,78	118.626,82
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		5.408.539,38	6.345.056,37

Les notes 1 a 16 descrites en la memòria formen part integrant del balanç de l'exercici 2013



OK4490805

CLASE 8.^a
CONTABILIDAD**COMPTES DE PÈRDUES I GUANYS CORRESPONENTS ALS EXERCICIS
ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2012 I 2013 (en euros)**

	Notes de la Memòria	2013	2012
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negocis.	13.4	8.902.500,63	9.927.329,65
a) Vendes.		549.837,23	604.684,44
b) Prestacions de serveis.		8.352.663,40	9.322.645,21
4. Aprovisionaments.	13.1	-2.615.684,44	-3.020.801,94
b) Consum de matèries primeres i altres materies consumibles.		-153.381,36	-148.800,83
c) Treballs realitzats per altres empreses.		-2.462.303,08	-2.872.001,11
6. Despeses de personal.	13.2	-4.561.690,05	-4.460.098,25
a) Sous, salaris i assimilats.		-3.442.032,48	-3.118.567,08
b) Càrregues socials.		-1.119.657,57	-1.341.531,17
7. Altres despeses d'explotació.		-1.603.075,36	-2.094.565,79
a) Serveis exteriors.	13.3	-1.596.505,48	-2.087.749,74
b) Tributs.		-6.569,88	-6.816,05
8. Amortització de l'immobilitzat.	6 i 7	-84.192,13	-107.744,82
11. Deteriorament i resultats per alienacions d'immobilitzat.		0,00	474,87
b) Resultats per alienacions i altres.		0,00	474,87
12. Altres resultats.		18.314,60	13.605,66
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		56.173,25	258.199,38
13. Ingressos financers.		49.744,39	111.069,56
a) De participacions en instruments de patrimoni.	4.11	7.101,55	7.880,13
a.1) En empreses del grup i associades.		7.101,55	7.880,13
b) De valors negociables i altres instruments financers.		42.642,84	103.189,43
b.2) En tercers.		42.642,84	103.189,43
14. Despeses financeres.		-0,08	0,00
b) Per deutes amb tercers.		-0,08	0,00
A.2) RESULTAT FINANCER (13+14+15+16+17)		49.744,31	111.069,56
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+A.2)		105.917,56	369.268,94
18. Impostos sobre beneficis.	11.2	-403,58	-990,46
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT DE LES OPERACIONS CONTINUADES (A.3+18)		105.513,98	368.278,48
B) OPERACIONS INTERROMPUDES			
19. Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos.		0,00	0,00
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4+19)		105.513,98	368.278,48

Les Notes 1 a 16 descrites a la memòria, formen part integrant del compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2013

Solucions Integrals per als Residus, S.A.U.

ESTATS DE CANVIS AL PATRIMONI NET CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2012 I 2013 (en euros)

A) ESTATS TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2012 I 2013

	2013	2012
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys	105.513,98	368.278,48
Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net	0,00	0,00
I. Per valoració de instruments financers.	0,00	0,00
II. Per cobertura de fluxes d'efectiu	0,00	0,00
III. Diferències de conversió	0,00	0,00
IV. Subvencions, donacions i llegats rebuts	0,00	0,00
V. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustaments	0,00	0,00
VI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda	0,00	0,00
VII. Efecte Impositiu	0,00	0,00
B) Total ingressos i despeses imputades directament en el patrimoni net	0,00	0,00
Transferències al compte de pèrdues i guanys	0,00	0,00
VIII. Per valoració de instruments financers.	0,00	0,00
IX. Per cobertura de fluxes d'efectiu	0,00	0,00
X. Diferències de conversió	0,00	0,00
XI. Subvencions, donacions i llegats rebuts	0,00	0,00
XII. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda	0,00	0,00
XIII. Efecte Impositiu	0,00	0,00
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys	0,00	0,00
TOTAL DE INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS	105.513,98	368.278,48

Les notes 1 a 16 descrites a la memòria formen part integrant d'aquest Estat de l'exercici 2013

Soluciones Integrales per als Residus, S.A.U.

ESTATS DE CANVIS AL PATRIMONI NET CORRESPONENTS ALS EXERCICIS
ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2012 I 2013 (en euros)

CLASE 8.
CONTABILIDAD



B) ESTATS TOTAL DE CANVIS AL PATRIMONI NET CORRESPONENTS ALS
EXERCICIS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2012 I 2013

	Capital		Reserves	Resultat de l'exercici	TOTAL
	Esripturat	No exigit			
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2011	650.762,00	0,00	5.470.568,22	667.955,23	6.789.285,45
I. Ajustaments per canvis de criteri 2011 i anteriors.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustaments per errades 2011 i anteriors.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2012	650.762,00	0,00	5.470.568,22	667.955,23	6.789.285,45
I. Total ingressos i despeses reconeguts.	0,00	0,00	0,00	368.278,48	368.278,48
III. Altres variacions de patrimoni net	0,00	0,00	667.955,23	-667.955,23	0,00
IV. Distribució de dividendes.	0,00	0,00	-3.000.000,00	0,00	-3.000.000,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2012	650.762,00	0,00	3.138.523,45	368.278,48	4.157.563,93
I. Ajustaments per canvis de criteri 2012 i anteriors.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustaments per errades 2012 i anteriors.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2013	650.762,00	0,00	3.138.523,45	368.278,48	4.157.563,93
I. Total ingressos i despeses reconeguts.	0,00	0,00	0,00	105.513,98	105.513,98
III. Altres variacions del patrimoni net.	0,00	0,00	368.278,48	-368.278,48	0,00
IV. Distribució de dividendes.	0,00	0,00	-500.000,00	0,00	-500.000,00
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2013	650.762,00	0,00	3.006.801,93	105.513,98	3.763.077,91



Les notes 1 a 16 descrites a la memòria formen part integrant d'aquest Estat de l'exercici 2013

OK4490806

**ESTATS DE FLUXES D'EFECTIU CORRESPONENTS ALS
EXERCICIS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2012 I 2013 (en euros)**

	Notes de la Memòria	2013	2012
A) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos.		105.917,56	368.278,48
2. Ajustaments del resultat.		34.739,67	207.918,36
a) Amortització de l'immobilitzat (+).	6 i 7	84.483,98	107.744,82
c) Variació de provisions (+).	12	0,00	211.717,97
e) Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-).		0,00	-474,87
g) Ingressos financers (-).		-49.744,39	-111.069,56
h) Despeses financeres (+).		0,08	0,00
3. Canvis en el capital corrent.		243.096,69	-1.151.875,99
a) Existències (+/-).		12.548,59	10.907,18
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-).		580.369,31	-766.771,01
c) Altres actius corrents (+/-).		4.500,00	-4.500,00
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-).		-300.953,21	-550.463,36
e) Altres passius corrents (+/-).		-53.368,00	158.952,00
4. Altres fluxes d'efectiu de les activitats d'explotació.		87.145,35	120.587,01
a) Pagaments d'interessos (-).		-0,08	0,00
c) Cobraments d'interessos (+).		49.744,39	111.069,56
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre		37.401,04	9.517,45
5. Fluxes d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4).		470.899,27	-455.092,14
B) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-).		-2.706.497,01	0,00
e) Altres actius financers.		-2.706.497,01	0,00
7. Cobraments per desinversions (+).		1.060,70	6.721.172,81
e) Altres actius financers.		1.060,70	6.721.172,81
8. Fluxes d'efectiu de les activitats de inversió (+/-6+/-7).		-2.705.436,31	6.721.172,81
C) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni.		0,00	0,00
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer.		-187.709,76	-76.217,00
a) Emissió.		0,00	0,00
b) Devolució i amortització de		-187.709,76	-76.217,00
11. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni.		-500.000,00	-3.000.000,00
a) Dividends	9,4	-500.000,00	-3.000.000,00
12. Fluxes d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10-11).		-687.709,76	-3.076.217,00
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)			
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici.		3.314.483,59	124.619,92
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		392.236,79	3.314.483,59

Les notes 1 a 16 descrites a la memòria formen part integrant d'aquest Estat de l'exercici 2013



CLASE 8.^a
Imprenta



OK4490807⁷

MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2013

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 Camí Antic de Barcelona a València, B-210, Km. 1, 08850 Gavà (Barcelona).

- 1.2 - La Societat es regelx pels seus Estatuts, per la legislació mercantil vigent, per la normativa de Règim Local vigent i d'altres disposicions concordants.
- 1.3 - L'objecte social d'acord amb la modificació estatutària aprovada al 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 aquests objectius, **SIRESA**, amb efectes 1 de gener de 2012 va subscriure un contracte, prorrogable anualment, amb el seu Accionista únic, la mercantil "Tractament i Selecció de Residus, S.A.". En aquest contracte es determinen els serveis que **SIRESA** presta al seu Accionista únic, així com la cessió d'ús dels actius i instal·lacions propietat de TERSA, per tal de que **SIRESA** desenvolupi la seva activitat (Nota 14).

Adicionalment, compta amb acords i encàrrecs amb determinats Ajuntaments.

- 1.5 - La Societat segons el previst a l'article 42 del Codí 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 diposita 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. 1514/2007 i amb les successives modificacions introduïdes en el seu cas, 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.

La Societat formula comptes anuals en format normal.

Aquests comptes anuals es sotmetran a l'aprovació de l'Acclonista únic, 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 contínuament 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 tancament 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.

9
OK4490808**CLASE 8.ª**
INFORMACIÓN DE INTERÉS

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).

2.3 - Comparabilitat de la Informació

Els comptes anuals dels exercicis 2013 i 2012 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.

Per tal de facilitar la comparabilitat entre exercicis s'ha reclassificat a l'exercici 2012 un import de 85.604,94 euros del sub-epígraf Altre immobilitzat intangible al sub-epígraf d'Aplicacions informàtiques.

- 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 2013 formulada pel Consell Administració de la Societat i que haurà de ratificar l'Accionista únic és la següent:

Base de repartiment:	
Benefici de l'exercici	<u>105.513,98</u>
Distribució:	
Reserva voluntària	<u>105.513,98</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 2013, han estat les següents:

4.1 - Immobilitzat intangible i material

L'immobilitzat intangible i material es troba valorat al preu d'adquisició deduïda 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 durant els exercicis 2012 i 2013 són els següents:

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

11
OK4490809**CLASE 8.ª**

Els actius i instal·lacions que utilitza **SIRESA** pel desenvolupament de la seva activitat són propietat de **TERSA**. En contracte subscrit entre les parts amb efectes 1 de gener de 2012 es formalitza la cessió d'ús dels actius i instal·lacions propietat de **TERSA**, per tal de que **SIRESA** desenvolupi la seva activitat, essent el preu fixat de l'esmentada cessió l'equivalent al cost de l'amortització econòmica dels actius i instal·lacions cedides.

Per a la realització de la seva activitat la Societat utilitza actius no generadors de fluxos d'efectiu. Tal i com es descriu a l'Ordre EHA/733/2010 de 25 de març, per la qual s'aproven aspectes comptables d'empreses públiques que operen en determinades circumstàncies, els actius no generadors de fluxos d'efectiu són aquells que s'utilitzen no amb l'objecte d'obtenir un benefici o rendiment econòmic, sinó per l'obtenció de fluxos econòmics socials que beneficiïn a la col·lectivitat per mitjà del potencial servei o utilitat pública, a canvi d'un preu fixat directa o indirectament per l'Administració Pública com a conseqüència del caràcter estratègic o d'utilitat pública de l'activitat que desenvolupa.

Al tancament de l'exercici, la Societat avalua el deteriorament de valor dels diferents actius no generadors de fluxos d'efectiu, estimant el valor recuperable d'aquests actius, que es el major entre el seu valor raonable i el seu valor en ús, entenent com a valor en ús el cost de reposició depreciat. 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.

En l'avaluació del deteriorament del valor d'aquests actius, la Societat ha considerat l'existència d'una única unitat d'explotació vinculada a la realització de tota classe d'activitats i/o prestació de serveis ambientals, l'educació ambiental a tercers i la realització de tota mena d'activitats relacionades amb el medi ambient.

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.

La Societat no disposa d'arrendaments financers.

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 per la 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 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.

La totalitat dels actius financers de la Societat es classifiquen en la categoria de préstecs i partides a cobrar.

Els préstecs i partides a cobrar es registren inicialment al valor raonable de la contraprestació llurada, 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.

**CLASE 8.ª**

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 llurats 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.
- Imposicions a termini amb venciments inferiors a un any.

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 per la qual 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 debits 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 debits 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 constituïdes a llarg termini: figuren registrats a l'epígraf de deutes a llarg termini, altres passius financers.
- Cobraments de preus públics realitzats per compte d'Ajuntaments, figuren registrats a l'epígraf de deutes a curt termini, altres passius financers.
- Debits per operacions comercials corresponents als saldos creditors per prestacions de serveis i proveïdors empreses del grup i associades.
- Debits 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



15
OK4490811

CLASE 8.ª

les activitats compreses a l'apartat 2 de l'article 25 de la Llei 7/1985 de Bases del règim local.

La despesa per impost sobre beneficis de l'exercici es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici i després d'aplicar les deduccions que fiscalment siguin admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos diferits.

Els actius i passius per impostos diferits inclouen les diferències temporàries que s'identifiquen com aquells imports que es preveuen recuperar o satisfer per les diferències entre els imports en llibres dels actius i passius i el seu valor fiscal, així com les bases imposables negatives pendents de compensació i els crèdits per deduccions fiscals no aplicades fiscalment. Els esmentats imports es registren aplicant a la diferència temporal o crèdit que correspongui el tipus de gravamen al que s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Per la seva part, els actius per impostos diferits, identificats com diferències temporàries només es reconeixen en el cas de que es consideri probable que la Societat generi beneficis fiscals suficients per poder fer-los efectius.

Amb ocasió de cada tancament comptable, es revisen els impostos diferits registrats (tant actius com passius) amb l'objecte de comprovar que es mantinguin vigents, efectuant-se les oportunes correccions als mateixos d'acord amb els resultats dels anàlisis efectuats.

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, deduïnt 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 realització 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 en gran mesura a partir del contracte subscrit amb efectes 1 de gener de 2012 amb el seu Accionista únic, la mercantil "Tractament i Selecció de Residus, S.A.". En aquest contracte es determinen els serveis que **SIRESA** presta al seu Accionista únic, així com la cessió d'ús dels actius i instal·lacions propietat de TERSA, per tal de que **SIRESA** desenvolupi la seva activitat (Nota 14).

Els ingressos per interessos es reconeixen utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu.

4.7 - Provisions a llarg termini

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.

**CLASE 8.ª**

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'impacte o la protecció i millora del medi ambient, es comptabilitzen com a major valor de l'immobilitzat (Nota 15).

4.9 - Transaccions entre parts vinculades

Amb caràcter general, les operacions amb empreses vinculades es comptabilitzen a preu de mercat.

4.10 - Periodificacions a llarg termini de passiu

La Societat registra amb abonament a l'epígraf de Periodificacions a llarg termini de passiu els fons rebuts pel finançament de l'adquisició de camions. S'imputen al compte de pèrdues i guanys de manera correlacionada a l'amortització dels actius finançats.

4.11 - Unió Temporal d'Empreses

Correspon a la participació que té la societat en l'U.T.E. Solucions Integrals per als Residus, S.A., Societat Unipersonal-Engrunes Recuperació i Manteniment, Empresa d'Inserció S.L.U (en endavant l'U.T.E.).

La informació relativa a aquesta U.T.E. es detalla a continuació:

- Grau de participació: 20,00%

- Dret de vot: 20,00%
- Domicili: C/ Roca Plana 14-16, Montcada i Reixac
- Activitat: Gestió del servei de la deixalleria municipal de Corbera de Llobregat

A data 31 de desembre de 2012 i 2013 el balanç i el compte de pèrdues i guanys incorporats en els comptes anuals de **SIRESA** són els següents (corresponen al 20% del total del balanç i compte de pèrdues i guanys de la U.T.E.):

<u>Compte de pèrdues i guanys</u>	<u>31/12/2012</u>
Ingressos financers	7.880,13
De participacions en instruments de patrimoni	7.880,13
RESULTAT FINANCER	7.880,13
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	7.880,13
Impost sobre beneficis	-
RESULTAT DE L'EXERCICI	<u>7.880,13</u>
<u>Balanç</u>	<u>31/12/2012</u>
ACTIU NO CORRENT	291,85
Immobilitzat material	291,85
Instal·lacions tècniques, i altre immob. Material	291,85
ACTIU CORRENT	25.434,87
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	13.416,50
Clients per vendes i prestacions de serveis	12.786,44
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	630,06
Efectiu i altres actius líquids equivalents	12.018,37
Tresoreria	12.018,37
TOTAL ACTIU	<u>25.726,72</u>

19
OK4490813**CLASE 8.ª**

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

	<u>31/12/2012</u>
PATRIMONI NET	21.683,39
Fons Propis	21.683,39
Capital	5.957,72
Resultat exercicis anteriors	7.845,54
Resultat de l'exercici	7.880,13
PASSIU CORRENT	4.043,33
Deutes a curt termini	269,83
Altres passius financers	269,83
Creditors comercials i altres comptes a pagar	3.773,50
Proveïdors	3.773,50
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	<u>25.726,72</u>

Compte de pèrdues i guanys

	<u>31/12/2013</u>
Ingressos financers	7.101,55
De participacions en instruments de patrimoni	7.101,55
RESULTAT FINANCER	7.101,55
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	7.101,55
Impost sobre beneficis	-
RESULTAT DE L'EXERCICI	<u>7.101,55</u>

Balanc

	<u>31/12/2013</u>
ACTIU NO CORRENT	-
Immobilitzat material	-
Instal·lacions tècniques, i altre immob. Material	-
ACTIU CORRENT	32.401,10
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	10.388,01
Clientes per vendes i prestacions de serveis	9.199,52
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	1.188,49
Efectiu i altres actius líquids equivalents	22.013,09
Tresoreria	22.013,09
TOTAL ACTIU	<u>32.401,10</u>

	<u>31/12/2013</u>
PATRIMONI NET	28.784,93
Fons Propis	28.784,93
Capital	5.957,72
Resultat exercicis anteriors	15.725,66
Resultat de l'exercici	7.101,55
PASSIU CORRENT	3.616,17
Deutes a curt termini	269,83
Altres passius financers	269,83
Creditors comercials i altres comptes a pagar	3.346,34
Proveïdors	3.346,34
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	<u>32.401,10</u>

Els imports corresponents al capital i a resultat d'exercicis anteriors s'han eliminat amb els corresponents ajustament d'integració.

Nota 5 - GESTIÓ DEL RISC FINANCER

L'activitat de la Societat es troba exposada a diversos riscos financers: risc de crèdit, risc de tipus d'interès 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 financers.

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.

**CLASE 8.ª**

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 1,30% (2,08% a l'exercici 2012). 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 2012 i 2013 es sintetitzen en els quadres resums que s'acompanyen a continuació:

Exercici 2012	Aplicacions informàtiques	Total
<u>COST ACTIVAT</u>		
Saldo a 1.1.2012	132.732,47	132.732,47
Altes		
Saldo a 31.12.2012	<u>132.732,47</u>	<u>132.732,47</u>
<u>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</u>		
Saldo a 1.1.2012	18.592,55	18.592,55
Dotació a l'amortització de l'exercici	28.534,98	28.534,98
Saldo a 31.12.2012	<u>47.127,53</u>	<u>47.127,53</u>
VALOR NET COMPTABLE A 1.1.2012	<u>114.139,92</u>	<u>114.139,92</u>
VALOR NET COMPTABLE A 31.12.2012	<u>85.604,94</u>	<u>85.604,94</u>

Exercici 2013	Aplicacions informàtiques	Total
COST ACTIVAT		
Saldo a 1.1.2013	132.732,47	132.732,47
Altes		
Saldo a 31.12.2013	132.732,47	132.732,47
AMORTITZACIÓ ACUMULADA		
Saldo a 1.1.2013	47.127,53	47.127,53
Dotació a l'amortització de l'exercici	28.534,98	28.534,98
Saldo a 31.12.2013	75.662,51	75.662,51
VALOR NET COMPTABLE A 1.1.2013	85.604,94	85.604,94
VALOR NET COMPTABLE A 31.12.2013	57.069,96	57.069,96

6.2 - L'import dels elements de l'immobilitzat intangible totalment amortitzats i en ús a 31.12.2013, és de 18.592,55 euros (18.592,55 euros a l'exercici 2012).

Nota 7 - IMMOBILITZAT MATERIAL

7.1 - El detall i moviments registrats pels comptes que integren l'epígraf de l'immobilitzat material durant els exercicis 2012 i 2013 es sintetitzen en els quadres resums que s'acompanyen a continuació:

Exercici 2012	Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	Total
COST ACTIVAT		
Saldo a 1.1.2012	711.261,04	711.261,04
Agregació UTE	-	-
Baixes	(-) 116,92	(-) 116,92
Saldo a 31.12.2012	711.144,12	711.144,12
AMORTITZACIÓ ACUMULADA		
Saldo a 1.1.2012	540.934,81	540.934,81

**CLASE 8.ª**

Dotació a l'amortització de l'exercici	78.918,03	78.918,03
Agregació UTE	291,81	291,81
Saldo a 31.12.2012	<u>620.144,65</u>	<u>620.144,65</u>
VALOR NET COMPTABLE A 1.1.2012	<u>170.326,23</u>	<u>170.326,23</u>
VALOR NET COMPTABLE A 31.12.2012	<u>90.999,47</u>	<u>90.999,47</u>

Exercici 2013	Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat	
	material	Total
COST ACTIVAT		
Saldo a 1.1.2013	711.144,12	711.144,12
Agregació UTE	-	-
Baixes	(-) 0,02	(-) 0,02
Saldo a 31.12.2013	<u>711.144,10</u>	<u>711.144,10</u>
AMORTITZACIÓ ACUMULADA		
Saldo a 1.1.2013	620.144,65	620.144,65
Dotació a l'amortització de l'exercici	55.657,15	55.657,15
Agregació UTE	291,83	291,83
Saldo a 31.12.2013	<u>676.093,63</u>	<u>676.093,63</u>
VALOR NET COMPTABLE A 1.1.2013	<u>90.999,47</u>	<u>90.999,47</u>
VALOR NET COMPTABLE A 31.12.2013	<u>35.050,47</u>	<u>35.050,47</u>

- 7.2 - L'import dels elements de l'immobilitzat material totalment amortitzats i en ús a 31.12.2013, és de 626.579,85 euros (229.127,51 euros a l'exercici 2012).
- 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.
- 7.4 - A 31.12.2012 i 2013 no hi ha deteriorament de valor dels diferents actius no generadors de fluxos d'efectiu de la Societat.

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 2012 i a 31 de desembre de 2013 es detallen en els quadres següents:

Categories	ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI	
	Exercici 2013	Exercici 2012
	CRÈDITS I ALTRES	CRÈDITS I ALTRES
Préstecs i partides a cobrar	10.758,20	11.818,90
	<u>10.758,20</u>	<u>11.818,90</u>

Categories	ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI	
	Exercici 2013	Exercici 2012
	CRÈDITS I ALTRES	CRÈDITS I ALTRES
Préstecs i partides a cobrar	4.869.611,13	2.744.259,33
	<u>4.869.611,13</u>	<u>2.744.259,33</u>

A 31 de desembre de 2013 la Societat manté registrat comptablement una imposició a termini per un import total de 2.700.000,00 euros amb càrrec a l'epígraf d'altres actius financers atès que el seu venciment des de la constitució és superior a tres mesos i inferior a un any. A 31 de desembre de 2012 la Societat mantenia registrada una imposició a termini per import de 3.000.000,00 euros amb càrrec a l'epígraf d'altres actius líquids equivalents atès que el seu venciment des de la data de constitució era inferior a 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 1,30% (2,08% a l'exercici 2012).

**CLASE 8.ª****8.2 - Clients per vendes i prestacions de serveis**

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

	2013	2012
• Electrorecycling, S.A.	36.060,79	38.411,45
• FCC, S.A.	22.988,69	160.399,65
• Urbaser, S.A.	171.709,26	146.614,49
• Corporación CLD, S.U.T.R	136.286,35	149.513,09
• Cespa, S.A.	3.709,79	44.596,03
• FCC Ambito, S.A.	16.700,98	21.923,61
• Prestació de Serveis al Ciutadà	-	20.764,51
• Francisco Alberich, S.A.	30.932,86	29.447,08
• Gestió Esp. d'Olls i Residus	32.067,22	32.237,48
• Ajuntament de Gavà	10.147,27	-
• Ajuntament de Sant Címent	6.300,40	7.110,08
• Ajuntament de Ripollet	18.721,43	58.833,32
• Altres	35.048,32	38.335,21
	520.673,36	748.186,00

8.3 - La Societat no té constituïda cap correcció per deteriorament dels actius financers.

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 subscriïdes 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 14.

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

	2013	2012
• Reserva legal	130.152,40	130.152,40
• Reserves voluntàries	2.876.649,53	3.008.371,05
	3.006.801,93	3.138.523,45

- 9.3 - L'article 274 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital 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, i sols serà disponible per als accionistes en cas de liquidació de la Societat.
- 9.4 - Amb data 9 de desembre de 2013 l'Accionista Únic de la Societat va aprovar el repartiment d'un dividend brut extraordinari amb càrrec a l'epígraf de reserves voluntàries, de 462,5346901 euros per cadascuna de les 1.081 accions de la Societat, essent el total del dividend de 500.000,00 euros.
- 9.5 - D'acord amb l'exposat a la Nota 1.4 i 14.1, per assolir els objectius, **SIRESA** compta amb acords i encàrrecs del seu únic accionista.

Nota 10 - PASSIUS FINANCERS

- 10.1 - 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	
	2013	2012
Dèbits i partides a pagar	4.050,00	4.050,00
	<u>4.050,00</u>	<u>4.050,00</u>

Categories	Passius financers a curt termini	
	DEUTES I ALTRES	
	2013	2012
Dèbits i partides a pagar	1.225.610,50	1.769.637,43
	<u>1.225.610,50</u>	<u>1.769.637,43</u>

OK4490817²⁷**CLASE 8.ª**

- 10.2 - Informació sobre els ajornaments de pagament efectuats a proveïdors, disposició addicional tercera. "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de Juliol.

En relació al que preveu la Llei 15/2010, de 5 de juliol de mesures de lluita contra la morositat en operacions comercials i pel que fa a les obligacions dels contractes formalitzats a partir de la data d'entrada en vigor de la mateixa, a data 31 de desembre de 2013 i 2012:

	Pagaments realitzats i pendents de pagament a la data de tancament			
	Exercici Actual (2013)		Exercici Anterior (2012)	
	Import	%	Import	%
Pagaments dins del termini màxim legal	415.887,00	24,20	576.934,04	29,30
Diferència	1.302.431,57	75,80	1.392.381,95	70,70
Total pagaments a l'exercici	1.718.318,57	100,00	1.969.315,99	100,00
Termini Mitjà Ponderat Excedit (dies de pagament)	33,33		53,14	
Ajornaments que a data de tancament sobrepassen el termini màxim legal	4.053,11		153.328,05	

- 10.3 - La Societat no té passius financers amb valor raonable significativament diferent al seu valor comptable.
- 10.4 - Periodificacions a llarg i curt termini de passiu

Periodificacions a llarg termini inclou els fons rebuts pel finançament de l'adquisició de camions. S'imputen al compte de pèrdues i guanys de manera correlacionada a l'amortització dels actius finançats.

Els moviments registrats en aquest epígraf es resumeixen tot seguit:

	2013	2012
• Saldo a 1 de gener	83.460,22	159.677,22
• Fons rebuts durant l'exercici	-	-
• Incorporació a pèrdues i guanys	(-) 53.368,00	(-) 76.217,00
• Saldo a 31 de desembre	30.092,22	83.460,22

Nota 11 - SITUACIÓ FISCAL

11.1 - La composició dels comptes d'Administracions Públiques al 31 de desembre de 2012 i 2013 és la següent:

<u>Exercici 2012</u>	<u>Saldos deutors</u>	<u>Saldos Creditors</u>
a) Impost sobre el Valor Afegit:		
• Quota a cobrar desembre 2012	7.373,15	-
b) Impost sobre Societats		
• Impost Societats 2011	37.401,04	-
• Impost Societats 2012	26.534,66	-
c) Impost sobre la Renda de les Persones Físiques:		
• Retencions liquidació desembre 2012	-	24.990,90
d) Organismes de la Seguretat Social:		
• Assegurances socials desembre 2012	-	93.548,43
e) Altres	629,91	87,49
	<u>71.938,76</u>	<u>118.626,82</u>
<u>Exercici 2013</u>	<u>Saldos deutors</u>	<u>Saldos Creditors</u>
a) Impost sobre el Valor Afegit:		
• Quota a pagar desembre 2013		25.733,21
b) Impost sobre Societats		
• Impost Societats 2012	26.534,66	-
• Impost Societats 2013	7.188,02	-
• Impost Societats agregació UTE	1.187,36	-
c) Impost sobre la Renda de les Persones Físiques:		
• Retencions liquidació desembre 2013	-	50.670,09
d) Organismes de la Seguretat Social:		
• Assegurances socials desembre 2013	-	97.587,48
	<u>34.910,04</u>	<u>173.990,78</u>



CLASE 8.ª

- 11.2 - La conciliació de l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici 2013 amb la base imposable de l'Impost sobre Societats és la següent:

	Activitats bonificades	Activitats no bonificades	Total
Resultat comptable després d'impostos	105.513,98	-	105.513,98
Diferències permanents:			
• Impost sobre Societats	403,58	-	403,58
• Altres	2.241,04	-	2.241,04
Diferències temporals:			
• Origen any en curs	26.036,22	-	26.036,22
Base imposable	134.194,82	-	134.194,82
Quota íntegra prèvia (30%)	40.258,45	-	40.258,45
Bonificació art. 34.2 del R.D. 4/2004	(-) 39.854,87	-	(-) 39.854,87
Deduccions aplicades	-	-	-
Quota íntegra ajustada	403,58	-	403,58
Retencions i pagaments a compte	(-) 7.591,60	-	(-) 7.591,60
Quota líquida a cobrar	(-) 7.188,02	-	(-) 7.188,02

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 2013.

Nota 12 - PROVISIONS A LLARG TERMINI

Aquest epígraf reflecteix la quantia de la paga extraordinària de desembre 2012 que s'hagués hagut d'abonar al personal de la Societat abans de finalitzar l'esmentat exercici, però que va quedar suprimida per l'article 2.1 del Real Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per garantir

l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat. L'article 2.4 d'aquesta disposició preveu que "les quantitats derivades de la supressió de la paga extraordinària i de les pagues addicionals de complement específic o pagues addicionals equivalents d'acord amb el disposat en aquest article es destinaran en exercicis futurs a realitzar aportacions a plans de pensions o contractes d'assegurança col·lectiva que incloguin la cobertura de la contingència de jubilació, amb subjecció al que estableix la Llei Orgànica 2/2012, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera i en els termes i amb l'import que es determini en les corresponents lleis de pressupostos". En conseqüència, atès que es un exigible cert, l'import esmentat es va carregar a l'exercici 2012 a l'epígraf Càrregues socials, Despeses de personal del deure del compte de pèrdues i guanys amb abonament a l'epígraf Provisions a llarg termini del passiu del balanç.

Nota 13 - INGRESSOS I DESPESES

13.1 - Aprovisionaments

La composició d'aquest epígraf és la següent:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
• Combustible	44.792,33	49.677,58
• Vestuari	25.342,40	13.169,71
• Materials diversos	74.443,09	77.176,51
• Material de seguretat e higiene	8.803,54	8.777,03
	<u>153.381,36</u>	<u>148.800,83</u>
• Serveis de transport	1.109.998,22	1.502.265,67
• Personal subcontractat	727.699,38	742.359,54
• Repercussió costos estructurals de TERSA a SIRESA (Nota 14.1)	624.605,48	627.375,90
	<u>2.462.303,08</u>	<u>2.872.001,11</u>
	<u>2.615.684,44</u>	<u>3.020.801,94</u>

Als epígrafs de serveis de transport i personal subcontractat s'inclou un import total de 1.727.620,04 euros (2.020.486,21 euros a l'exercici 2012) corresponent a aquelles despeses associades a les activitats realitzades per **SIRESA** que inicialment suporta TERSA i que posteriorment li repercuteix (Nota 14.1).

**CLASE 8.ª**

Adicionalment als epígrafs de material divers i material de seguretat e higiene s'inclou un import total de 11.517,92 euros repercutides per TERSA (Nota 14.1).

13.2 - Despeses de personal

L'epígraf "despeses de personal" del deure del compte de pèrdues i guanys dels exercicis 2012 i 2013 presenta la composició següent:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
• Sous i Salaris	3.442.032,48	3.118.567,08
• Prestacions al personal a llarg termini (Nota 12)	-	211.717,97
• Seguretat Social	1.054.885,27	1.049.208,17
• Formació	12.368,09	16.600,37
• Prevenció riscos	29.796,61	34.471,87
• Altres despeses socials	22.607,60	29.532,79
	<u>4.561.690,05</u>	<u>4.460.098,25</u>

Als epígrafs de prevenció de riscos i altres despeses socials s'han registrat 32.082,05 euros en concepte de despeses suportades per TERSA i repercutides a la seva filial **SIRESA** (18.930,53 euros a l'exercici 2012) (Nota 14.1).

La plantilla mitjana de la Societat durant els exercicis 2012 i 2013 distribuïdes per sexes i per categories es la següent:

Exercici 2012

<u>Categoria</u>	<u>Dones</u>	<u>Homes</u>	<u>Total</u>
• Direcció	3	3	6
• Comandaments Intermedis	3	4	7
• Resta de personal	58	107	165
	<u>64</u>	<u>114</u>	<u>178</u>

Exercici 2013

Categoria	Dones	Homes	Total
• Direcció	3	3	6
• Comandaments Intermedis	3	3	6
• Resta de personal	55	110	165
	<u>61</u>	<u>116</u>	<u>177</u>

La plantilla al 31 de desembre de 2012 i 2013, distribuïdes per sexes i per categories es la següent:

Exercici 2012

Categoria	Dones	Homes	Total
• Direcció	3	3	6
• Comandaments Intermedis	3	4	7
• Resta de personal	50	106	156
	<u>56</u>	<u>113</u>	<u>169</u>

Exercici 2013

Categoria	Dones	Homes	Total
• Direcció	3	3	6
• Comandaments Intermedis	4	2	6
• Resta de personal	53	115	168
	<u>60</u>	<u>120</u>	<u>180</u>

13.3 - Servels exteriors:

a) Presenta el següent detall:



CLASE 8.^a
COMUNICACION



33
OK4490820

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
• Arrendament de locals, maquinària i vehicles	82.065,37	84.057,52
• Actuacions per reparacions, manteniment preventiu i correctiu	380.803,71	569.387,46
• Assessors i consultors	42.144,43	56.751,48
• Tractament i eliminació de residus	719.203,32	852.259,68
• Assegurances	21.326,92	23.680,53
• Comissions bancàries	5.627,58	3.263,23
• Imatge	2.782,32	5.154,38
• Consum de llum i aigua	71.934,84	64.632,12
• Material oficina	5.080,65	5.719,83
• Comunicacions (correus, telèfon i missatgers)	61.864,57	75.372,58
• Subscripcions	325,00	1.472,38
• Vigilància	19.831,37	18.944,20
• Projectes	-	4.657,00
• Dietes i desplaçaments	14.202,37	16.031,76
• Dietes d'assistència als Consells d'Administració	9.600,00	9.600,00
• Servels diversos	159.713,03	296.765,59
	<u>1.596.505,48</u>	<u>2.087.749,74</u>

A l'epígraf de Servels exteriors s'han registrat 803.489,94 euros (1.022.271,19 euros a l'exercici 2012) en concepte de despeses suportades per TERSA i repercutides a la seva filial **SIRESA** (Nota 14.1).

- b) La Societat realitza pagaments en concepte d'arrendaments operatius d'unes oficines.

L'import total dels pagaments futurs mínims corresponents als arrendaments operatius no cancel·lables es detallen a continuació:

Exercici 2012

• Exercici 2013	84.188,89
• Exercici 2014-2017	299.783,07
• Exercici 2018 en endavant fins finalització arrendament	<u>157.765,62</u>
	<u>541.737,58</u>

Exercici 2013

• Exercici 2014	72.091,85
• Exercici 2015-2018	274.961,50
• Exercici 2019 en endavant fins finalització arrendament	67.840,37
	<u>414.893,72</u>

13.4 - Els ingressos per vendes i prestacions de serveis presenta el següent detall:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
• Venda de subproductes	549.837,23	604.684,44
• Logística deixalleries metropolitanes	1.779.494,35	2.101.509,29
• Ecogestió Urbana	1.230.852,43	1.307.673,10
• Explotació Deixalleries	730.810,64	739.445,46
• Dipòsits controlats	199,64	23.345,37
• Punts Verds de Zona	1.270.375,92	1.393.301,39
• Punts Verds de Barri	1.517.724,92	1.579.127,87
• Punts Verds mòbils àrea metropolitana	256.712,16	272.995,46
• Punts Verds mòbils Barcelona	900.535,60	976.899,15
• Agenda 21	495.452,44	491.076,94
• RAEE'S	160.342,14	158.892,67
• Plaques Fotovoltaïques	5.301,73	273.867,86
• Serveis a l'UTE	4.861,43	4.510,65
	<u>8.352.663,40</u>	<u>9.322.645,21</u>
	<u>8.902.500,63</u>	<u>9.927.329,65</u>

Els Ingressos es distribueixen geogràficament íntegrament a la província de Barcelona.

Nota 14 - OPERACIONS AMB EMPRESES DEL GRUP

14.1 - Les operacions amb empreses del grup realitzades als exercicis 2013 i 2012 són les següents:

35
OK4490821**CLASE 8.ª**

MATERIALES

Exercici 2012

	TERSA	SEMESA	U.T.E.	AJUNTAMENT BARCELONA	TOTAL
Ingressos					
Prestacions de serveis	7.001.237,67	-	4.510,65	420.226,92	7.425.975,24
Ingressos financers	-	-	7.880,13	-	7.880,13
	7.001.237,67	-	12.390,78	420.226,92	7.433.855,37
Despeses					
Aprovisionaments, serveis exteriors i personal	3.689.063,83	1.520,63	-	18.691,58	3.709.276,04
	3.689.063,83	1.520,63	-	18.691,58	3.709.276,04

Exercici 2013

	TERSA	SEMESA	U.T.E.	AJUNTAMENT BARCELONA	TOTAL
Ingressos					
Prestacions de serveis	6.139.431,74	-	4.861,43	355.303,00	6.499.596,17
Ingressos financers	-	-	7.101,55	-	7.101,55
	6.139.431,74	-	11.962,98	355.303,00	6.506.697,72
Despeses					
Aprovisionaments, serveis exteriors i personal	3.199.315,43	7.306,25	-	4.013,53	3.210.635,21
	3.199.315,43	7.306,52	-	4.013,53	3.210.635,21

Amb data 1 de gener de 2012 s'ha formalitzat un contracte de prestació de serveis entre TERSA i la seva filla **SIRESA**, en el qual es determina que TERSA prestarà els serveis en benefici de **SIRESA** en les següents àrees:

a) Serveis prestats per TERSA de suport a la gestió de **SIRESA**, on s'inclou:

- Direcció corporativa.
- Serveis de gestió. Recolzament financer, comptable i informàtic.
- Assegurances.
- Consultoria en nous projectes.
- Recursos Humans.
- Prevenció de riscos laborals.
- Assessoria legal, jurídica i fiscal.
- Comercial, compres i de representació.

Els honoraris dels serveis prestats per TERSA es fixen prenent com a referència el preu de mercat aplicat per serveis similars.

b) Refacturació de costos, on s'inclou:

- Assegurances.
- Amortització econòmica dels actius i instal·lacions propietat de TERSA cedits a **SIRESA** per realitzar les seves activitats.
- Altres despeses pròpies de les activitats de **SIRESA** com són els costos de proveïdors de serveis i compres.

14.2 - Els saldos pendents amb empreses del grup a 31 de desembre de 2012 i 2013 són els següents:

Exercici 2012

	TERSA	SEMESA	AJUNTAMENT DE BARCELONA	TOTAL
ACTIU CORRENT				
Prestacions de serveis	1.786.214,49	-	208.333,34	1.994.547,83
	1.786.214,49	-	208.333,34	1.994.547,83
PASSIU CORRENT				
Aprovisionament, serveis exteriors i personal	941.279,06	1.839,97	18.691,58	961.810,61
	941.279,06	1.839,97	18.691,58	961.810,61

Exercici 2013

	TERSA	SEMESA	AJUNTAMENT DE BARCELONA	TOTAL
ACTIU CORRENT				
Prestacions de serveis	1.545.762,45	-	78.166,58	1.623.929,03
	1.545.762,45	-	78.166,58	1.623.929,03
PASSIU CORRENT				
Aprovisionament, serveis exteriors i personal	698.051,65	650,22	70.899,45	769.601,32
	698.051,65	650,22	70.899,45	769.601,32

La Societat manté registrat a l'epígraf de deutes a curt termini, altres passius financers un import de 10.554,70 euros (203.264,46 euros a l'exercici 2012) en concepte de cobraments de preus públics realitzats per compte de l'Ajuntament de Barcelona pendent de transferir al mateix.



CLASE 8.ª



37
OK4490822

- 14.3 - Els membres del Consell d'Administració han meritat durant l'exercici un import conjunt de 9.600,00 euros (9.600,00 euros a l'exercici 2012) en concepte de dietes d'assistència, no havent rebut cap import en concepte de sous i salaris.

Als exercicis 2012 i 2013 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 2013 del personal de direcció, entenent com direcció el director de la Societat i les persones que d'ell depenen directament, ha estat de 212.958,30 euros (203.303,94 euros a l'exercici 2012).

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

- 14.4 - Participacions i càrrecs dels membres del Consell d'Administració en altres societats anàlogues

D'acord amb el que estableix l'article 229.1 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital, aprovada mitjançant el Reial Decret Legislatiu 1/2010 de 2 de juliol, s'imposa als administradors el deure de comunicar al Consell d'Administració i, si no, als altres administradors o, en cas d'administrador únic, a la Junta General, qualsevol situació de conflicte, directe o indirecte, que poguessin tenir amb l'interès de la Societat.

Cal informar que no s'han produït cap de les situacions esmentades en el paràgraf anterior.

Igualment, segons l'article 229.2 de l'esmentat Text Refós, els Administradors, han de comunicar la participació directa o indirecta que, tant ells com les persones vinculades a aquests, tinguin en el capital d'una societat amb el mateix, anàleg o complementari gènere d'activitat al que constitueixi l'objecte social, i comunicar igualment els càrrecs o les funcions que hi exerceixin.

La informació facilitada a la Societat pels consellers que durant l'exercici ocupaven càrrecs en el Consell d'Administració de la Societat es resumeix en el següent quadre:

PERSONA	EMPRESA	CÀRREC	ACTIVIDAD COMPANYYIA
D.RANON LLAGOSTERA	TRACTAMENT I SELECCIÓ DE RESIDUS, S.A.	CONSELLER DELEGAT	TRACTAMENT DE RESIDUS
	GESTORA DE RUNES DE LA CONSTRUCCIÓ, S.A.	CONSELLER	TRACTAMENT DE RESIDUS
	ECOPARC DE BARCELONA, S.A.	CONSELLER	TRACT. INT. RESIDUS MUNICIP
	ECOPARC DEL BESOS, S.A.	CONSELLER	TRACT. INT. RESIDUS MUNICIP
	ECOPARC DEL MEDITERRANI, S.A.	CONSELLER	TRACT. INT. RESIDUS MUNICIP
	DISTRICLIMA	CONSELLER	TRACTAMENT DE FRED I CALOR
	SELECTIVES METROPOLITANES, S.A.U.	PRESIDENT	GESTIÓ DE RESIDUS
D. JORDI AMETLLÓ LAFUENTE	SELECTIVES METROPOLITANES, S.A.U.	CONSELLER	GESTIÓ DE RESIDUS
D.SERGI ABELLA	AREA METROPOLITANA DE BARCELONA	INTERVENTOR	URBANISME, TRANSPORT, CICLE DEL AIGUA, TRACTAMENT DE RESIDUS I MEDI AMBIENT
D. JOAN MIQUEL TRULLOLS CASAS	GESTORA DE RUNES DE LA CONSTRUCCIÓ	CONSELLER	TRACTAMENT DE RESIDUS
	SELECTIVES METROPOLITANES, S.A.U.	CONSELLER	GESTIÓ DE RESIDUS
D. MIGUEL A. CLAVERO BLANQUET	SELECTIVES METROPOLITANES, S.A.U.	CONSELLER DELEGAT	GESTIÓ DE RESIDUS
	GESTORA DE RUNES DE LA CONSTRUCCIÓ	CONSELLER	GESTIO DE RUNES
	ECOPARC DEL MEDITERRANI, S.A.	CONSELLER	TRACT. INT. RESIDUS MUNICIP
	ECOENERGIES BARCELONA SUD, ZONA FRANCA I GRAN VIA DE L'HOSPITALET, S.A.	CONSELLER	PROJECTE, EXECUCIÓ I SERVEI DE DISTRIBUCIÓ DE CALEFACCIÓ I REFRIGERACIÓ
	DISTRICLIMA, S.A.	CONSELLER	TRACTAMENT DE FRED I CALOR
	RECUPERACIÓ DE ENERGIA S.A.	CONSELLER	ENGINYERIA DE RESIDUS
D. ORIOL VALL-LLOVERA CALMET	SELECTIVES METROPOLITANES, S.A.U.	CONSELLER	GESTIÓ DE RESIDUS



CLASE 8.^a
ENCUADRAMIENTO



39
OK4490823

Nota 15 - 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, complimem la informació comptable amb tots els actius de l'immobilitzat de l'empresa, així com tots els ingressos i despeses, deduïnt 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 eventuals riscos que poguessin derivar-se estan adequadament coberts amb les pòlisses d'assegurança mediambiental i de responsabilitat civil que la Societat té subscripta.

Nota 16 - ALTRA INFORMACIÓ

Les despeses d'auditoria, derivats dels honoraris meritats durant els exercicis 2012 i 2013 per les societats PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L. i Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S.A. son repercutits per l'Ajuntament de Barcelona a cadascun dels organismes autònoms i societats que componen el grup municipal.

INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2013



CLASE 8.^a
COMUNICACIONES Y SERVICIOS



INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2013

Com a conseqüència del manteniment dels ajustos pressupostaris en el sector públic, la xifra de negoci de la societat ha disminuït al voltant d'un milió d'euros, equivalent al 10,32%, amb relació a l'exercici 2012.

Els ingressos de l'activitat de logística s'han reduït un 15,32% amb relació a l'any anterior, que degut tant a la reducció del volum de residus (9,34%) com a la baixada dels costos del seu transport, fruit de la nova adjudicació del servei a partir del mes de juliol, ha suposat que aquests costos unitaris disminueixin un 14% considerant la mitjana anualitzada. Pel que a la gestió dels punts verds de Barcelona la facturació es un 5,96% inferior a la de l'any 2012. Els ingressos en la gestió de deixalleries de l'àrea metropolitana es mantenen i la línia d'ecogestió urbana redueix un 5,87% la seva facturació.

D'altra banda, el traspàs de l'activitat de les instal·lacions fotovoltaïques al soci únic, TERSA, ha suposat la pèrdua de la facturació d'aquesta línia.

Els ingressos per subproductes han baixat un 9%, principalment per el descens del volum recollit, que aquest any s'ha reduït un 15%.

Un any més s'ha aconseguit ajustar les despeses per adaptar-se a la nova disminució d'ingressos dels punts verds, tant en l'àmbit d'adequació de les instal·lacions com per la important reducció de despeses d'alguns serveis, tenint en compte l'increment de servei per l'incorporació del nou punt verd de barri situat a la Barceloneta.

Aquestes circumstàncies desfavorables afegides a l'assumpció d'una reducció de marge per tal d'adaptar-se al nous condicionants econòmics, han propiciat que el resultat de l'exercici hagi estat inferior al de l'any 2012.

Cal destacar també els diferents processos de licitació que al llarg de l'any s'han convocat i que han suposat una important reducció dels costos d'aquests serveis. Entre aquests el més significatiu és el servei de transport de residus a l'àrea metropolitana de Barcelona. Un altre no tan rellevant pel que fa a la reducció de costos, però sí per la seva repercussió en la qualitat del mateix, ha estat el servei de transport i tractament de residus especials a l'àrea metropolitana de Barcelona.

Pel que fa a la logística i a més dels aspectes comentats anteriorment, s'ha continuat un any més treballant en millorar la qualitat del servei mitjançant les caracteritzacions de la fracció rebuig pet tal de continuar reduint-la.

En l'àmbit de les deixalleries metropolitanas, s'ha mantingut una línia d'actuació similar respecte a l'any anterior.

Per tal d'optimitzar les diferents parades de les deixalleries mòbils de l'àrea metropolitana es va fer, en primer lloc, un estudi per després implantar-ho tancant algunes de les parades i redistribuint les rutes.

El departament de Ecogestió Urbana ha treballat a les diferents àrees habituals, destacant quant a campanyes d'informació: la de platges, les de tinença responsable d'animals i les de reforç de la recollida pneumàtica. Pel que fa a les inspeccions de correcta gestió de residus dels establiments comercials, s'ha arribat a 53 barris de la ciutat de Barcelona. Quant als estudis i projectes, destacar la prova pilot feta al barri de Les Corts per tal de millorar la qualitat de la fracció orgànica.

El any 2013 ha estat el primer any del Nou Compromís per la Sostenibilitat, on SIRESA es una de les entitats participants. En aquest sentit cal destacar des de la secretaria d'Agenda 21, l'organització de grups de treball per tal de recollir les aportacions dels signants i definir els indicadors de sostenibilitat de la ciutat de Barcelona. Respecte a l'Agenda 21 Escolar és important destacar l'incorporació de 30 nous centres educatius, consolidant l'èxit d'aquest programa.

El finançament segueix essent totalment propi, sense haver hagut de recórrer a finançament de la activitat.

Atenent al que disposa la Llei 17/2012, de Pressupostos Generals de l'Estat per al 2013, no s'ha aplicat cap increment a les retribucions del personal.

La Societat no té accions pròpies i durant l'exercici 2013 no ha desenvolupat cap projecte de I+D.

La Societat no posseïx derivats financers al tancament de l'exercici, ni tampoc ha tingut contractat durant l'exercici.

Adicionalment, cal esmentar que no s'ha produït cap fet posterior significatiu des de la data de finalització de l'exercici 2013 fins a la data de formulació dels Comptes Anuals.

Gavà, 13 de febrer de 2014.



OK8676051⁴³

CLASE 8.^a

Com a membres del Consell d'Administració de **SIRESA**, acreditem mitjançant signatura en aquesta pàgina, el balanç, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, la memòria de l'exercici acabat a 31 de desembre de 2013 i l'informe de gestió de l'exercici 2013 que s'inclouen en 23 fulls de paper timbrat, classe 8^a, sèrie OK del 4490803 al 4490824 i el present. Aquests comptes anuals i l'informe de gestió han estat formulats pel Consell d'Administració en data 13 de febrer de 2014.

Relació dels membres del Consell d'Administració:

D. Roman Llagostera Pujol

D. Joan Miquel Trullols Casas

D^a. Isabel Doñate Cubells

D. Jordi Ametlló Lafuente

D. Miquel Àngel Clavero Blanquet

D. Oriol Vall-llovera Calmet

