



SOLUCIONS INTEGRALS PER ALS RESIDUS

A large, circular graphic composed of several overlapping rings of varying colors and textures. The colors range from light green and yellow to dark blue and brown. The textures include wood grain, stone, and abstract patterns. A white circle is centered within the graphic, containing the text.

**Comptes
anuals
2015**



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.

Informe d'auditoria independent,
Comptes Anuals al 31 de desembre de 2015 i
Informe de gestió de l'exercici 2015

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

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

Informe sobre els comptes anuals

Hem auditat els comptes anuals adjunts de la societat Solucions Integrals per als Residus, S.A.U., que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2015, 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 finalitzat en aquesta data.

Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals

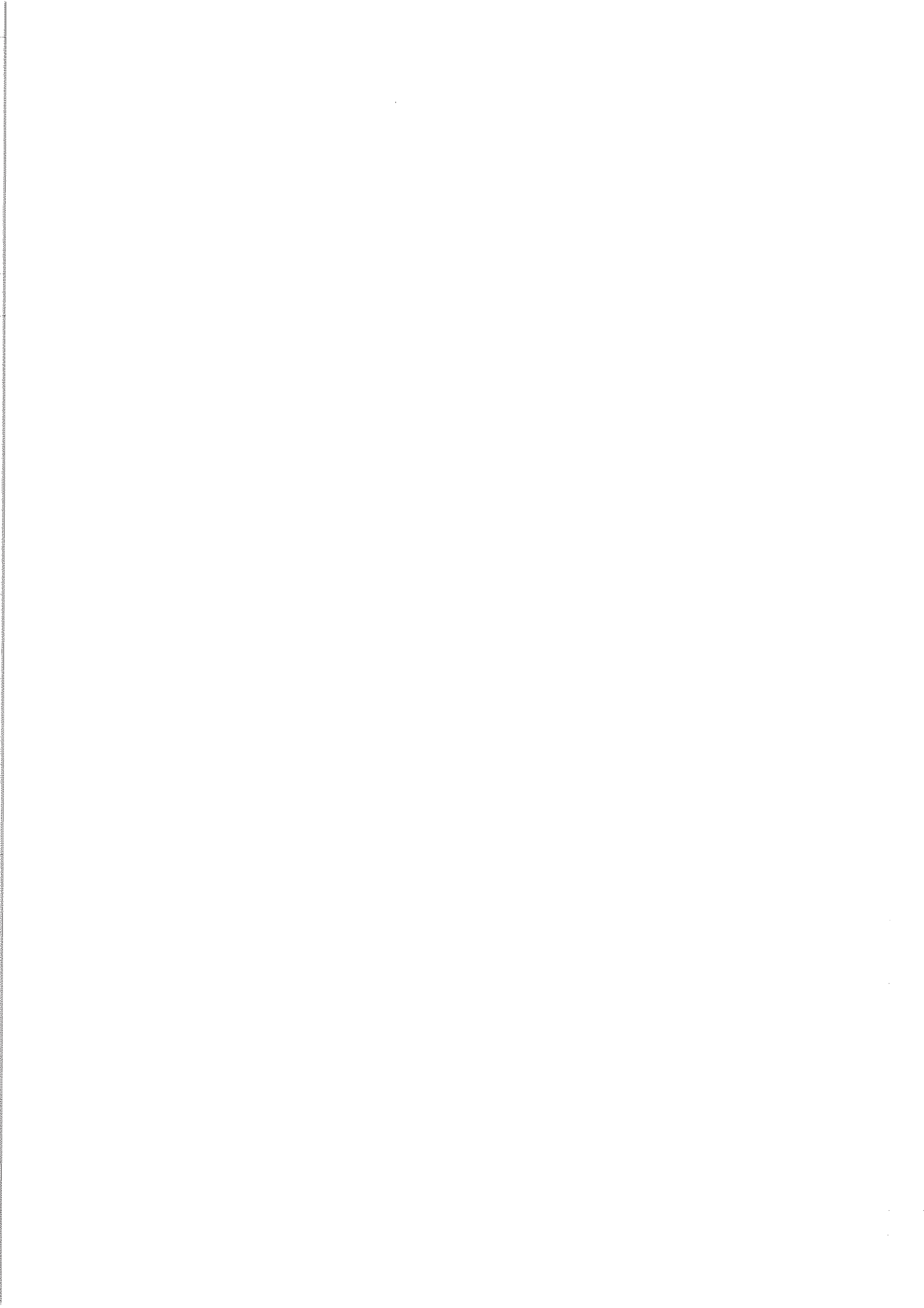
Els administradors són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de Solucions Integrals per als Residus, S.A.U., de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, que s'identifica en la nota 2.1 de la memòria adjunta, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material deguda a frau o error.

Responsabilitat de l'auditor

La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els comptes anuals adjunts basada en la nostra auditoria. Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'auditoria de comptes vigent a Espanya. Aquesta normativa exigeix que complim els requeriments d'ètica, així com que planifiquem i executem l'auditoria a la fi d'obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals estan lliures d'incorreccions materials.

Una auditoria requereix l'aplicació de procediments per a obtenir evidència d'auditoria sobre els imports i la informació revelada en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la formulació per part de l'entitat dels comptes anuals, a fi de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació de les polítiques comptables aplicades i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades per la direcció, així com l'avaluació de la presentació dels comptes anuals presos en el seu conjunt.

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



Opinió

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la societat Solucions Integrals per als Residus, S.A.U. a 31 de desembre de 2015, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris

L'informe de gestió adjunt de l'exercici 2015 conté les explicacions que els administradors consideren oportunes sobre la situació de la societat, 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 2015. 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.

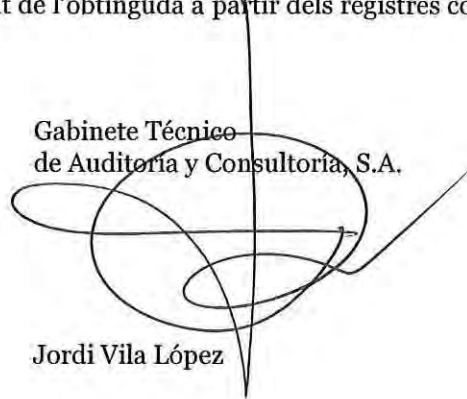
PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L.



Sandra Deltell

24 de febrer de 2016

Gabinete Técnico
de Auditoría y Consultoría, S.A.



Jordi Vila López

**Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya**

**GABINETE TECNICO DE
AUDITORIA Y
CONSULTORIA, S.A.**

Any 2016 Núm. 20/16/01202

CÒPIA GRATUÏTA

.....
Informe subjecte a la normativa
reguladora de l'activitat
d'auditoria de comptes a Espanya
.....



OM0662451

CLASE 8.^a



SOLUCIONS INTEGRALS PER ALS RESIDUS

**COMPTES ANUALS I
INFORME DE GESTIÓ**

EXERCICI 2015

Sant Adrià de Besòs, 23 de febrer de 2016

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

Notes	Pàgina	
	Balanços al 31 de desembre de l'exercici 2014 i 2015	1 i 2
	Comptes de pèrdues i guanys corresponents als exercicis acabats el 31 de desembre de 2014 i 2015	3
	Estats de canvis en el patrimoni net corresponents als exercicis acabats el 31 de desembre de 2014 i 2015	4 i 5
	Estats de fluxos d'efectiu corresponents als exercicis acabats el 31 de desembre de 2014 i 2015	6
1	Activitat de l'empresa	7
2	Bases de presentació dels comptes anuals	8
3	Distribució de resultats	9
4	Normes de registre i valoració	10
	4.1 Immobilitzat intangible i material	10
	4.2 Arrendaments	12
	4.3 Actius financers	12
	4.4 Passius financers	14
	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	18
5	Gestió del risc financer	21
6	Immobilitzat intangible	22
7	Immobilitzat material	23
8	Actius financers	25
9	Fons propis	27
10	Passius financers	28
11	Situació fiscal	29
12	Provisions a llarg termini	31
13	Ingressos i despeses	32
14	Operacions amb empreses del grup	37
15	Informació sobre medi ambient	39
16	Altra informació	40
	Informe de gestió	41



OM0662452

Soluciones Integrales per als Residus, S.A.U.**BALANÇOS AL 31 DE DESEMBRE DE L'EXERCICI 2014 I 2015 (en euros)**

ACTIU	Notes de la Memòria	2015	2014
A) ACTIU NO CORRENT		211.662,27	254.307,39
I. Immobilitzat intangible.	6	4.975,98	35.961,78
6. Aplicacions informàtiques.		4.975,98	35.961,78
II. Immobilitzat material.	7	196.562,59	208.021,09
2. Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat material.		196.562,59	195.498,29
3. Immobilitzat en curs i bestretes		0,00	12.522,80
V. Inversions financeres a llarg termini.	8.1	10.123,70	10.324,52
5. Altres actius financers.		10.123,70	10.324,52
B) ACTIU CORRENT		3.098.651,41	3.146.236,14
II. Existències.		0,00	2.739,38
6. Bestretes a proveïdors		0,00	2.739,38
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar.		2.109.256,08	1.644.370,19
1. Clients per vendes i prestacions de serveis.	8.1/8.2	586.152,51	491.875,74
2. Clients, empreses del grup i associades.	8.1/ 14.2	1.512.660,82	1.141.442,01
3. Deutors varis.	8.1	117,83	1.069,85
4. Personal.	8.1	2.084,32	2.084,32
5. Actius per impost corrent.	11	7.093,71	6.700,42
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	11	1.146,89	1.197,85
V. Inversions financeres a curt termini.	8.1	500.322,51	600.965,50
5. Altres actius financers.		500.322,51	600.965,50
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		489.072,82	898.161,07
1. Tresoreria.		489.072,82	898.161,07
TOTAL ACTIU (A+B)		3.310.313,68	3.400.543,53

Les notes 1 a 16 descrites en la memòria formen part integrant del balanç de l'exercici 2015

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

BALANÇOS AL 31 DE DESEMBRE DE L'EXERCICI 2014 I 2015 (en euros)

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la Memòria	2015	2014
A) PATRIMONI NET		1.452.353,53	1.388.288,61
A-1) Fons propis.	9	1.452.353,53	1.388.288,61
I. Capital Subscrit		650.762,00	650.762,00
1. Capital escriturat.		650.762,00	650.762,00
III. Reserves.		737.526,61	612.315,91
1. Legal i estatutàries.		130.152,40	130.152,40
2. Altres reserves.		607.374,21	482.163,51
VII. Resultat de l'exercici.	3	64.064,92	125.210,70
B) PASSIU NO CORRENT		18.334,02	121.253,84
I. Provisions a llarg termini.		764,80	95.348,62
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal.	12	764,80	95.348,62
II. Deutes a llarg termini.	10	3.951,00	4.050,00
5. Altres passius financers.		3.951,00	4.050,00
V. Periodificaciones a largo plazo	10.4	13.618,22	21.855,22
C) PASSIU CORRENT		1.839.626,13	1.891.001,08
III. Deutes a curt termini.	10/14.2	69.728,87	27.349,22
5. Altres passius financers.		69.728,87	27.349,22
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar.		1.769.897,26	1.863.651,86
1. Proveïdors.	10	165.594,67	373.653,68
2. Proveïdors, empreses del grup i associades.	10/14.2	1.105.455,05	1.065.434,11
3. Creditors variis.	10	1.800,00	0,00
4. Personal (remuneracions pendents de pagament).	10	332.219,75	232.200,94
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques.	11	164.827,79	192.363,13
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		3.310.313,68	3.400.543,53

Les notes 1 a 16 descrites en la memòria formen part integrant del balanç de l'exercici 2015



OM0662453

Soluciones Integrales per als Residus, S.A.U.
COMPTES DE PÈRDUES I GUANYS CORRESPONENTS ALS EXERCICIS
ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2014 I 2015 (en euros)

	Notes de la Memòria	2015	2014
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negociis.	13.4	9.159.249,24	8.682.474,47
a) Vendes.		398.279,87	528.169,26
b) Prestacions de serveis.		8.760.969,37	8.154.305,21
4. Aprovisionaments.	13.1	-2.738.045,40	-2.410.444,80
b) Consum de matèries primes i altres materies consumibles.		-129.054,56	-101.398,90
c) Treballs realitzats per altres empreses.		-2.608.990,84	-2.309.045,90
5. Altres ingressos d'explotació.		8.737,94	0,00
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		8.737,94	0,00
6. Despeses de personal.	13.2	-4.661.950,64	-4.694.995,74
a) Sous, salaris i assimilats.		-3.505.456,19	-3.545.503,84
b) Càrregues socials.		-1.156.494,45	-1.149.491,90
7. Altres despeses d'explotació.		-1.660.903,63	-1.490.986,84
a) Serveis exteriors.	13.3	-1.616.939,39	-1.483.746,25
b) Tributs.		-43.964,24	-7.240,59
8. Amortització de l'immobilitzat.	6 i 7	-60.951,38	-39.321,34
11. Deteriorament i resultats per alienacions d'immobilitzat.		0,00	1.405,77
b) Resultats per alienacions i altres.		0,00	1.405,77
12. Altres resultats.	13.5	12.134,45	44.863,13
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		58.270,58	92.994,65
13. Ingressos financers.		5.870,89	32.610,61
a) De participacions en instruments de patrimoni.	4.11	4.180,18	5.040,64
a.1) En empreses del grup i associades.		4.180,18	5.040,64
b) De valors negociables i altres instruments financers.		1.690,71	27.569,97
b.2) En tercers.		1.690,71	27.569,97
14. Despeses financeres.		-0,01	-76,87
b) Per deutes amb tercers.		-0,01	-76,87
A.2) RESULTAT FINANCER (13+14+15+16+17)		5.870,88	32.533,74
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+A.2)		64.141,46	125.528,39
18. Impostos sobre beneficis.	11.2	-76,54	-317,69
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT DE LES OPERACIONS CONTINUADES (A.3+18)		64.064,92	125.210,70
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)		64.064,92	125.210,70

Les Notes 1 a 16 descrites a la memòria, formen part integrant del compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2015

CONJUNCIÓ INTEGRAL PER ALS RESUMS, S.A.U.

ESTATS DE CANVIS AL PATRIMONI NET CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2014 I 2015 (en euros)

A) ESTATS TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2014 I 2015

	2015	2014
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys	64.064,92	125.210,70
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 actuàrials 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	64.064,92	125.210,70

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



CLASE 8.ª

ESTATS DE CANVIS AL PATRIMONI NET CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2014 I 2015 (en euros)

B) ESTATS TOTAL DE CANVIS AL PATRIMONI NET CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2014 I 2015

	Capital		Reserves	Resultat de l'exercici	TOTAL
	Escripturat	No exigit			
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2013	650.762,00	0,00	3.006.801,93	105.513,98	3.763.077,91
I. Ajustaments per canvis de criteri 2013 i anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustaments per errades 2013 i anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2014	650.762,00	0,00	3.006.801,93	105.513,98	3.763.077,91
I. Total ingressos i despeses reconeguts.	0,00	0,00	0,00	125.210,70	125.210,70
III. Altres variacions de patrimoni net	0,00	0,00	105.513,98	-105.513,98	0,00
IV. Distribució de dividends.	0,00	0,00	-2.500.000,00	0,00	-2.500.000,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2014	650.762,00	0,00	612.315,91	125.210,70	1.388.288,61
I. Ajustaments per canvis de criteri 2014 i anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustaments per errades 2014 i anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2015	650.762,00	0,00	612.315,91	125.210,70	1.388.288,61
I. Total ingressos i despeses reconeguts.	0,00	0,00	0,00	64.064,92	64.064,92
III. Altres variacions del patrimoni net.	0,00	0,00	125.210,70	-125.210,70	0,00
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2015	650.762,00	0,00	737.526,61	64.064,92	1.452.353,53



OM0662454

Les notes 1 a 16 descrites a la memòria formen part integrant d'aquest Estat de l'exercici 2015

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

ESTATS DE FLUXES D'EFFECTIU CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2014 I 2015 (en euros)

	Notes de la Memòria	2015	2014
A) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos.		64.141,46	125.528,39
2. Ajustaments del resultat.		55.080,50	6.157,97
a) Amortització de l'immobilitzat (+).	6 i 7	60.951,38	40.097,48
e) Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-).		0,00	-1.405,77
g) Ingressos financers (-).		-5.870,89	-32.610,61
h) Despeses financeres (+).		0,01	76,87
3. Canvis en el capital corrent.		-615.993,70	890.757,45
a) Existències (+/-).		2.739,38	6.163,41
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-).		-464.962,43	517.800,59
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-).		-188.338,42	479.875,11
e) Altres passius corrents (+/-).		42.379,65	11.524,69
f) Altres actius i passius no corrents (+/-).		-7.811,88	-124.606,35
4. Altres fluxes d'efectiu de les activitats d'explotació.		5.870,88	67.443,93
a) Pagaments d'interessos (-).		-0,01	-76,87
c) Cobraments d'interessos (+).		5.870,89	32.610,61
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-).		0,00	34.910,19
5. Fluxes d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4).		-490.900,86	1.089.887,74
B) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-).		-19.031,20	-195.450,60
a) Immobilitzat intangible.	6	0,00	-7.426,80
b) Immobilitzat material.	7	-19.031,20	-188.023,80
7. Cobraments per desinversions (+).		100.843,81	2.111.487,14
b) Immobilitzat material.	7	0,00	4.896,46
e) Altres actius financers.		100.843,81	2.106.590,68
8. Fluxes d'efectiu de les activitats de inversió (+/-6+/-7).		81.812,61	1.916.036,54
C) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer.		0,00	0,00
a) Emissió.		0,00	0,00
b) Devolució i amortització de		0,00	0,00
11. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni.		0,00	-2.500.000,00
a) Dividends	9.4	0,00	-2.500.000,00
12. Fluxes d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10-11).		0,00	-2.500.000,00
D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi		0,00	0,00
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-12+/-D)			
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici.		898.161,07	392.236,79
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		489.072,82	898.161,07

Les notes 1 a 16 descrites a la memòria formen part integrant d'aquest Estat de l'exercici 2015



CLASE 8.ª



OM0662455

7

MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2015

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 al carrer de la Pau, 3-5, planta 3ª (edifici blau), 08930 Sant Adrià de Besòs (Barcelona).

- 1.2 - La Societat es regeix 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 pel Consell d'Administració de la Societat durant l'exercici 2015 el constitueixen la 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 d'estudis de tota mena d'activitats relacionades amb el medi ambient. El desenvolupament i explotació 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 Codi de Comerç, pertany al grup consolidat encapçalat per la societat mercantil Barcelona de Serveis Municipals, S.A., amb domicili en el c/Calàbria, 66, 08015 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'Accionista 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 bé 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.



CLASE 8.ª



OM0662456

9

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 2015 i 2014 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 es presenta informació comparativa de l'exercici 2014 respecte del període mig de pagament a proveïdors, atès les modificacions produïdes a la normativa, qualificant-se els presents Comptes Anuals com inicials a aquests efectes.

- 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 2015 formulada pel Consell Administració de la Societat i que haurà de ratificar l'Accionista únic es la següent:

Base de repartiment:	
Benefici de l'exercici	<u>64.064,92</u>
Distribució:	
Reserva voluntària	<u>64.064,92</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 2015, 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 2014 i 2015 són els següents:

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



CLASE 8.ª



OM0662457

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.

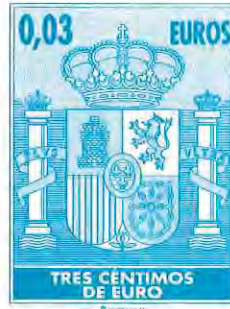
Els actius financers es donen de baixa en el balanç de la Societat quan s'han extingit o s'han cedit la totalitat dels drets contractuals sobre fluxos d'efectiu de l'actiu financer, essent necessari que s'hagin traspasat substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu, 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 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 dubtós 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 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.
- 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 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 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.
- 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.



CLASE 8.ª



4.5 - Impost sobre beneficis

D'acord amb el que disposa l'article 34 de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'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 Reguladora de les 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 temporària 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 con 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, 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 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.



CLASE 8.^a



OM0662460

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 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:

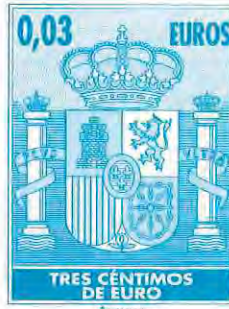
- Grau de participació: 20,00%
- Dret de vot: 20,00%
- Domicili: C/ Roca Plana 14-16, Montcada i Reixac
- Activitat: Gestió del servei de la deixalleria municipal de Corbera de Llobregat

A data 31 de desembre de 2014 i 2015 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>31/12/2014</u>
Ingressos financers	5.040,64
De participacions en instruments de patrimoni	5.040,64
RESULTAT FINANCER	5.040,64
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	5.040,64
Impost sobre beneficis	-
RESULTAT DE L'EXERCICI	<u>5.040,64</u>



CLASE 8.ª



Balanc	31/12/2014
ACTIU NO CORRENT	133,27
Immobilitzat material	133,27
Instal·lacions tècniques, i altre immob. Material	133,27
ACTIU CORRENT	23.545,81
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	6.507,23
Clients per vendes i prestacions de serveis	5.307,12
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	1.200,11
Efectiu i altres actius líquids equivalents	17.038,58
Tresoreria	17.038,58
TOTAL ACTIU	23.679,08
	31/12/2014
PATRIMONI NET	19.825,58
Fons Propis	19.825,58
Capital	5.957,72
Resultat exercicis anteriors	8.827,22
Resultat de l'exercici	5.040,64
PASSIU CORRENT	3.853,50
Deutes a curt termini	269,83
Altres passius financers	269,83
Creditors comercials i altres comptes a pagar	3.583,67
Proveïdors	3.583,67
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	23.679,08
	31/12/2015
Compte de pèrdues i guanys	
Ingressos financers	4.180,18
De participacions en instruments de patrimoni	4.180,18
RESULTAT FINANCER	4.180,18
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	4.180,18
Impost sobre beneficis	-
RESULTAT DE L'EXERCICI	4.180,18

Balanc	31/12/2015
ACTIU CORRENT	27.068,05
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	6.549,81
Clients per vendes i prestacions de serveis	5.399,74
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	1.150,07
Efectiu i altres actius líquids equivalents	20.518,24
Tresoreria	20.518,24
TOTAL ACTIU	27.068,05
	31/12/2015
PATRIMONI NET	24.005,75
Fons Propis	24.005,75
Capital	5.957,72
Resultat exercicis anteriors	13.867,85
Resultat de l'exercici	4.180,18
PASSIU NO CORRENT	764,80
Provisions a llarg termini	764,80
PASSIU CORRENT	2.297,50
Deutes a curt termini	269,82
Altres passius financers	269,82
Creditors comercials i altres comptes a pagar	2.027,68
Proveïdors	2.023,68
Altres deutes amb Administracions Públiques	4,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	27.068,05

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.



CLASE 8.^a



21
OM0662462

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 0,50% (1,00% a l'exercici 2014). 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 2014 i 2015 es sintetitzen en els quadres resums que s'acompanyen a continuació:

Exercici 2014	Aplicacions informàtiques	Total
COST ACTIVAT		
Saldo a 1.1.2014	132.732,47	132.732,47
Altes	7.426,80	7.426,80
Saldo a 31.12.2014	140.159,27	140.159,27
AMORTITITZACIÓ ACUMULADA		
Saldo a 1.1.2014	75.662,51	75.662,51
Dotació a l'amortització de l'exercici	28.534,98	28.534,98
Saldo a 31.12.2014	104.197,49	104.197,49
VALOR NET COMPTABLE A 1.1.2014	57.069,96	57.069,96
VALOR NET COMPTABLE A 31.12.2014	35.961,78	35.961,78
Exercici 2015		
COST ACTIVAT		
Saldo a 1.1.2015	140.159,27	140.159,27
Altes	-	-
Saldo a 31.12.2015	140.159,27	140.159,27
AMORTITITZACIÓ ACUMULADA		
Saldo a 1.1.2015	104.197,49	104.197,49
Dotació a l'amortització de l'exercici	30.985,80	30.985,80
Saldo a 31.12.2015	135.183,29	135.183,29
VALOR NET COMPTABLE A 1.1.2015	35.961,78	35.961,78
VALOR NET COMPTABLE A 31.12.2015	4.975,98	4.975,98

6.2 - L'import dels elements de l'immobilitzat intangible totalment amortitzats i en ús a 31.12.2015, és de 132.732,47 euros (18.592,55 euros a l'exercici 2014).

**CLASE 8.ª****Nota 7 - IMMOBILITZAT MATERIAL**

7.1 - El detall i moviments registrats pels comptes que integren l'epígraf de l'immobilitzat material durant els exercicis 2014 i 2015 es sintetitzen en els quadres resums que s'acompanyen a continuació:

<u>Exercici 2014</u>	Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	Immobilitzat en curs	Total
<u>COST ACTIVAT</u>			
Saldo a 1.1.2014	711.144,10	-	711.144,10
Altes	175.501,00	12.522,80	188.023,80
Baixes	(-) 35.847,46	-	(-) 35.847,46
Saldo a 31.12.2014	850.797,64	12.522,80	863.320,44
<u>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</u>			
Saldo a 1.1.2014	676.093,63	-	676.093,63
Dotació a l'amortització de l'exercici	10.786,36	-	10.786,36
Baixes	(-) 32.356,77	-	(-) 32.356,77
Agregació UTE	776,13	-	776,13
Saldo a 31.12.2014	655.299,35	-	655.299,35
VALOR NET COMPTABLE A 1.1.2014	35.050,47	-	35.050,47
VALOR NET COMPTABLE A 31.12.2014	195.498,29	12.522,80	208.021,09

Exercici 2015	Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	Immobilitzat en curs	Total
COST ACTIVAT			
Saldo a 1.1.2015	850.797,64	12.522,80	863.320,44
Altes	19.031,20	-	19.031,20
Traspassos	12.522,80	(-) 12.522,80	-
Saldo a 31.12.2015	<u>882.351,64</u>	<u>-</u>	<u>882.351,64</u>
AMORTITZACIÓ ACUMULADA			
Saldo a 1.1.2015	655.299,35	-	655.299,35
Dotació a l'amortització de l'exercici	29.965,58	-	29.965,58
Agregació UTE	524,12	-	524,12
Saldo a 31.12.2015	<u>685.789,05</u>	<u>-</u>	<u>685.789,05</u>
VALOR NET COMPTABLE A 1.1.2015	<u>195.498,29</u>	<u>12.522,80</u>	<u>208.021,09</u>
VALOR NET COMPTABLE A 31.12.2015	<u>196.562,59</u>	<u>-</u>	<u>196.562,59</u>

- 7.2 - L'import dels elements de l'immobilitzat material totalment amortitzats i en ús a 31.12. 2014 i 31.12.2015, és de 624.699,60 euros.
- 7.3 - A finals de desembre de l'exercici 2014 la Societat es va traslladar a Sant Adrià del Besòs. Les inversions de l'exercici 2014 i 2015 corresponen principalment a l'adquisició de mobiliari per les noves oficines i a l'adequació de les noves instal·lacions.
- 7.4 - Les baixes de l'exercici 2014 corresponen a les instal·lacions i al mobiliari de les oficines de Gavà que ha quedat obsolet amb motiu del trasllat a Sant Adrià del Besòs. La Societat a l'exercici 2014 va vendre el mobiliari per import de 4.896,46 euros essent el benefici ocasionat de 1.405,77 euros.
- 7.5 - 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.
- 7.6 - A 31.12.2014 i 2015 no hi ha deteriorament de valor dels diferents actius no generadors de fluxos d'efectiu de la Societat.



CLASE 8.^a



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 2014 i a 31 de desembre de 2015 es detallen en els quadres següents:

Categories	ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI	
	Exercici 2015	Exercici 2014
	CRÈDITS I ALTRES	CRÈDITS I ALTRES
Préstecs i partides a cobrar	10.123,70	10.324,52
	<u>10.123,70</u>	<u>10.324,52</u>

Categories	ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI	
	Exercici 2015	Exercici 2014
	CRÈDITS I ALTRES	CRÈDITS I ALTRES
Préstecs i partides a cobrar	2.601.337,99	2.237.437,42
	<u>2.601.337,99</u>	<u>2.237.437,42</u>

A 31 de desembre de 2015 la Societat manté registrat comptablement una imposició a termini per un import total de 500.000,00 euros (600.000,00 euros a 31 de desembre de 2014) 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.

Les imposicions a termini estan formalitzades amb entitats de crèdit mitjançant dipòsits d'estalvi. El tipus d'interès mitjà es situa en un 0,50% (1,00% a l'exercici 2014).

8.2 - Clients per vendes i prestacions de serveis

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

	2015	2014
• Electrorecycling, S.A.	-	55.027,39
• FCC, S.A.	106.298,49	-
• Urbaser, S.A.	-	118.467,64
• Corporación CLD, S.U.T.R	174.512,96	116.364,24
• Cespa, S.A.	-	68.059,64
• FCC Ambito, S.A.	-	12.341,40
• Francisco Alberich, S.A.	24.417,21	30.058,63
• Ajuntament de Gavà	49.713,59	16.312,79
• Ajuntament de Ripollet	13.265,34	17.486,64
• Recuperación de vidrio Policart	-	22.512,12
• Fundación EcoTec	39.015,36	-
• Recuperadora de vidrio de barcelona	16.368,03	-
• Fundación Ecotic	17.867,95	-
• Europ. Recycling Platform ERP	18.411,22	-
• Fund. Gest. Medioamb. Apar. Elect.	29.031,57	-
• Altres	97.250,79	35.245,25
	586.152,51	491.875,74

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 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 14.



CLASE 8.ª



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

	2015	2014
• Reserva legal	130.152,40	130.152,40
• Reserves voluntàries	607.374,21	482.163,51
	737.526,61	612.315,91

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 - 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	
	2015	2014
Dèbits i partides a pagar	3.951,00	4.050,00
	3.951,00	4.050,00

Categories	Passius financers a curt termini	
	DEUTES I ALTRES	
	2015	2014
Dèbits i partides a pagar	1.674.798,34	1.698.637,95
	1.674.798,34	1.698.637,95

- 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.

Exercici 2015	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	27,93
Rati d'operacions pagades	29,26
Rati d'operacions pendents de pagament	16,54
	Import (euros)
Total pagaments realitzats	1.714.867,79
Total pagaments pendents	199.993,92

- 10.3 - La Societat no té passius financers amb valor raonable significativament diferent al seu valor comptable.
- 10.4 - Periodificacions a llarg 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:

	2015	2014
• Saldo a 1 de gener	21.855,22	30.092,22
• Incorporació a pèrdues i guanys	(-) 8.237,00	(-) 8.237,00
• Saldo a 31 de desembre	<u>13.618,22</u>	<u>21.855,22</u>



CLASE 8.ª



Nota 11 - SITUACIÓ FISCAL

11.1 - La composició dels comptes d'Administracions Públiques al 31 de desembre de 2014 i 2015 és la següent:

	Saldos deutors	Saldos Creditors
Exercici 2014		
a) Impost sobre el Valor Afegit:		
• Quota a pagar desembre 2014	-	22.994,57
• Impost sobre el valor Afegit agregació UTE	1.197,85	-
b) Impost sobre Societats		
• Impost Societats 2014	6.700,42	-
c) Impost sobre la Renda de les Persones Físiques:		
• Retencions liquidació desembre 2014	-	75.137,28
d) Organismes de la Seguretat Social:		
• Assegurances socials desembre 2014	-	94.231,28
	<u>7.898,27</u>	<u>192.363,13</u>
Exercici 2015		
a) Impost sobre el Valor Afegit:		
• Quota a pagar desembre 2015	-	29.700,82
• Impost sobre el valor Afegit agregació UTE	1.146,89	-
b) Impost sobre Societats		
• Impost Societats 2014	6.700,42	-
• Impost Societats 2015	393,29	-
c) Impost sobre la Renda de les Persones Físiques:		
• Retencions liquidació desembre 2015	-	39.064,59
d) Organismes de la Seguretat Social:		
• Assegurances socials desembre 2015	-	96.062,38
	<u>8.317,14</u>	<u>164.827,09</u>

- 11.2 - La conciliació de l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici 2015 amb la base imposable de l'Impost sobre Societats és la següent:

	Activitats bonificades	Activitats no bonificades	Total
Resultat comptable després d'impostos	64.062,92	-	64.062,92
Diferències permanents:			
• Impost sobre Societats	76,54	-	76,54
• Altres	4.717,18	-	4.717,18
Diferències temporals:			
• Amortitzacions no deduïbles en exercicis anteriors	(-) 32.412,85	-	(-) 32.412,85
Base imposable	36.445,79	-	36.445,79
Quota íntegra prèvia (28%)	10.204,82	-	10.204,82
Bonificació art. 34, Llei 27/2014	(-) 10.102,77	-	(-) 10.102,77
Deduccions aplicades	(-) 25,51	-	(-) 25,51
Quota íntegra ajustada	76,54	-	76,54
Retencions i pagaments a compte	(-) 469,83	-	(-) 469,83
Quota líquida a cobrar	(-) 393,29	-	(-) 393,29

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 de la Llei 27/2014, de 27 de novembre de l'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 a transcorregut el termini de prescripció previst en la normativa vigent.

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 2015.



CLASE 8.ª



- 11.4 - D'acord amb les modificacions introduïdes a la Llei 28/2014, de 27 de novembre, que modifica la Llei 37/1992, de 28 de desembre, de l'Impost sobre el Valor Afegit, i atès que gran part de les activitats que realitza la Societat deriven d'encàrrecs d'Administracions Públiques, s'ha considerat que per la totalitat de les operacions que realitza la Societat es d'aplicació el règim de prorata per a la deducció de les quotes d'I.V.A. suportades. El coeficient definitiu de deducció aplicat a les esmentades quotes suportades durant l'exercici 2015 ha estat del 25%. A l'exercici 2014 la Societat es deduïa la totalitat de les quotes d'I.V.A. suportades.

Nota 12 - PROVISIONS A LLARG TERMINI

A 31 de desembre de 2014, aquest epígraf reflectia 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 Reial 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 era 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.

El Comitè d'Empresa va presentar demanda contra la Societat en matèria de conflicte col·lectiu per tal de percebre l'import corresponent de la paga extra de desembre de 2012 meritada fins l'entrada en vigor del Reial Decret Llei 20/2012, de 15 de juliol de 2012. Amb data 8 d'abril de 2014 el Jutjat Social número 20 de Barcelona va dictar sentència estimant la pretensió del Comitè d'Empresa de la Societat. Davant d'aquesta sentència la Societat va presentar recurs de súplica al Tribunal Superior de Justícia de Catalunya, el qual, amb data 24 de novembre de 2014, va ser desestimat i va ratificar la sentència dictada pel Jutjat Social número 20 de Barcelona. La Societat va fer efectiu el pagament als seus treballadors amb data 3 de desembre de 2014.

Atès que la Llei de Pressupostos de l'Estat per l'exercici 2016 preveu la possibilitat de liquidar la totalitat de l'import restant, durant el mes de gener de 2016, la Societat ha satisfet l'import pendent als treballadors que continuen en actiu. Aquest import es presenta en el tancament de l'exercici 2015 a l'epígraf de Personal (remuneracions pendents de pagament).

Nota 13 - INGRESSOS I DESPESES

13.1 - Aprovisionaments

La composició d'aquest epígraf és la següent:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
• Combustible	39.036,17	41.560,46
• Vestuari	14.493,45	16.720,35
• Materials diversos	63.274,01	36.083,12
• Material de seguretat e higiene	12.250,93	7.034,97
	<u>129.054,56</u>	<u>101.398,90</u>
• Serveis de transport	1.203.779,97	1.006.512,48
• Personal subcontractat	771.061,07	715.332,50
• Repercussió costos estructurals de TERSA a SIRESA (Nota 14.1)	634.129,80	587.200,92
	<u>2.608.990,84</u>	<u>2.309.045,90</u>
	<u>2.738.045,40</u>	<u>2.410.444,80</u>

Als epígrafs de serveis de transport i personal subcontractat s'inclou un import total de 1.748.850,41 euros (1.615.646,77 euros a l'exercici 2014) corresponent a aquelles despeses associades a les activitats realitzades per **SIRESA** que inicialment suporta TERSA i que posteriorment li repercuteix (Nota 14.1).

Adicionalment als epígrafs de material divers i material de seguretat e higiene s'inclou un import total de 27.630,35 euros (10.422,30 euros a l'exercici 2014) repercutides per TERSA (Nota 14.1).



CLASE 8.ª



OM0662468

13.2 - Despeses de personal

L'epígraf "despeses de personal" del deure del compte de pèrdues i guanys dels exercicis 2014 i 2015 presenta la composició següent:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
• Sous i Salaris	3.505.456,19	3.545.503,84
• Seguretat Social	1.073.569,97	1.081.006,61
• Formació	23.740,49	18.177,25
• Prevenció riscos	34.199,66	24.447,31
• Altres despeses socials	24.984,33	25.860,73
	<u>4.661.950,64</u>	<u>4.694.995,74</u>

Als epígrafs de prevenció de riscos i altres despeses socials s'han registrat 37.942,98 euros en concepte de despeses suportades per TERSA i repercutides a la seva filial **SIRESA** (27.382,64 euros a l'exercici 2014) (Nota 14.1).

La plantilla mitjana de la Societat durant els exercicis 2014 i 2015 distribuïdes per sexes i per categories es la següent:

Exercici 2014

Categoria	Dones	Homes	Total
• Direcció	4	3	7
• Caps departament	3	2	5
• Resta de personal	56	112	168
	<u>63</u>	<u>117</u>	<u>180</u>

Exercici 2015

Categoria	Dones	Homes	Total
• Direcció	3	3	6
• Caps departament	2	2	4
• Resta de personal	61	117	178
	66	122	188

La plantilla al 31 de desembre de 2014 i 2015, distribuïdes per sexes i per categories es la següent:

Exercici 2014

Categoria	Dones	Homes	Total
• Direcció	3	3	6
• Caps departament	3	2	5
• Resta de personal	49	106	155
	55	111	166

Exercici 2015

Categoria	Dones	Homes	Total
• Direcció	3	3	6
• Caps departament	1	2	3
• Resta de personal	58	117	175
	62	122	184

OM0662469

CLASE 8.^a

13.3 - Serveis exteriors:

a) Presenta el següent detall:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
• Arrendament de locals, maquinària, vehicles i vestuaris	24.989,94	68.375,64
• Actuacions per reparacions, manteniment preventiu i correctiu	422.781,93	341.190,88
• Assessors i consultors	43.267,10	47.433,25
• Tractament i eliminació de residus	693.078,66	701.015,35
• Assegurances	13.721,89	21.241,79
• Comissions bancàries	10.290,35	10.210,67
• Consum de llum i aigua	153.657,48	73.048,78
• Comunicacions (correus, telèfon i missatgers)	51.202,14	61.907,04
• Vigilància	36.546,98	11.438,98
• Dietes i desplaçaments	13.562,48	11.697,71
• Dietes d'assistència als Consells d'Administració	7.200,00	10.200,00
• Serveis diversos	146.640,44	125.986,16
	<u>1.616.939,39</u>	<u>1.483.746,25</u>

A l'epígraf de Serveis exteriors s'han registrat 792.263,77 euros (785.278.79 euros a l'exercici 2014) en concepte de despeses suportades per TERSA i repercutides a la seva filial **SIRESA** (Nota 14.1).

b) A finals de desembre de l'exercici 2014 la Societat s'ha traslladat a Sant Adrià del Besòs, a unes instal·lacions propietat de l'Àrea Metropolitana de Barcelona. Durant l'exercici 2015 s'ha formalitzat la cessió gratuïta de les esmentades instal·lacions per un període de 4 anys.

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
• Venda de subproductes	398.279,87	528.169,26
• Logística deixalleries metropolitanes	1.750.584,15	1.644.726,37
• Ecogestió Urbana	1.339.489,40	1.252.718,40
• Explotació Deixalleries	754.434,34	738.349,60
• Punts Verds de Zona	1.340.176,90	1.280.459,68
• Punts Verds de Barri	1.578.158,59	1.507.828,42
• Punts Verds mòbils àrea metropolitana	302.836,71	259.422,95
• Punts Verds mòbils Barcelona	919.041,87	877.842,64
• Barcelona més sostenible/Agenda 21	466.869,44	449.413,20
• RAEE'S	304.768,80	138.605,69
• Serveis a l'UTE	4.609,17	4.938,26
	<u>8.760.969,37</u>	<u>8.154.305,21</u>
	<u>9.159.249,24</u>	<u>8.682.474,47</u>

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

13.5 - Altres resultats inclou:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
a) Ingressos excepcionals:		
• Cobrament assegurances per sinistres	12.098,25	21.569,93
• Regularització saldos	2,76	24.902,19
• Altres	99,00	211,45
	<u>12.200,01</u>	<u>46.683,57</u>
b) Despeses excepcionals:		
• Altres	(-) 65,56	(-) 1.820,44
	<u>(-) 65,56</u>	<u>(-) 1.820,44</u>
	<u>12.134,45</u>	<u>44.863,13</u>



CLASE 8.^a



OM0662470

Nota 14 - OPERACIONS AMB EMPRESES DEL GRUP

14.1 - Les operacions amb empreses del grup realitzades als exercicis 2014 i 2015 són les següents:

Exercici 2014

	TERSA	SEMESA	U.T.E.	AJUNTAMENT BARCELONA	TOTAL
Ingressos					
Prestacions de serveis	5.964.362,85	-	4.938,26	516.804,48	6.486.105,59
Ingressos financers	-	-	5.040,64	-	5.040,64
	5.964.362,85	-	9.978,90	516.804,48	6.491.146,23
Despeses					
Aprovisionaments, serveis exteriors i personal	3.025.931,42	8.865,02	-	4.380,00	3.039.176,44
	3.025.931,42	8.865,02	-	4.380,00	3.039.176,44

Exercici 2015

	TERSA	SEMESA	U.T.E.	AJUNTAMENT BARCELONA	TOTAL
Ingressos					
Prestacions de serveis i altres ingressos d'exploració	6.329.460,39	8.481,93	4.609,17	556.213,12	6.898.764,61
Ingressos financers	-	-	4.180,18	-	4.180,18
	6.329.460,39	8.481,93	8.789,35	556.213,12	6.902.944,79
Despeses					
Aprovisionaments, serveis exteriors i personal	3.240.817,31	10.750,11	-	4.595,93	3.256.163,35
	3.240.817,31	10.750,11	-	4.595,93	3.256.163,35

Amb data 1 de gener de 2012 es va formalitzar un contracte de prestació de serveis entre TERSA i la seva filial **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 materials.

14.2 - Els saldos pendents amb empreses del grup a 31 de desembre de 2014 i 2015 són els següents:

Exercici 2014

	TERSA	SEMESA	AJUNTAMENT DE BARCELONA	TOTAL
ACTIU CORRENT				
Prestacions de serveis	1.102.358,77	-	39.083,24	1.141.442,01
	1.102.358,77	-	39.083,24	1.141.442,01
PASSIU CORRENT				
Aprovisionament, serveis exterior i personal	1.028.595,99	1.883,54	34.954,58	1.065.434,11
	1.028.595,99	1.883,54	34.954,58	1.065.434,11



CLASE 8.ª

Exercici 2015

	TERSA	SEMESA	AJUNTAMENT DE BARCELONA	TOTAL
ACTIU CORRENT				
Prestacions de serveis	1.363.227,41	10.380,06	139.053,35	1.512.660,82
	1.363.227,41	10.380,06	139.053,35	1.512.660,82
PASSIU CORRENT				
Aprovisionament, serveis exteriors i personal	1.004.989,17	4.641,37	95.824,51	1.105.455,05
	1.004.989,17	4.641,37	95.824,51	1.105.455,05

La Societat manté registrat a l'epígraf de deutes a curt termini, altres passius financers un import de 64.459,04 euros (22.079,39 euros a l'exercici 2014) en concepte de cobraments de preus públics realitzats per compte de l'Ajuntament de Barcelona pendent de transferir al mateix.

- 14.3 - Els membres del Consell d'Administració han meritat durant l'exercici un import conjunt de 7.200,00 euros (10.200,00 euros a l'exercici 2014) en concepte de dietes d'assistència, no havent rebut cap import en concepte de sous i salaris.

Als exercicis 2014 i 2015 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 2015 del personal de direcció, entenent com direcció el director de la Societat i les persones que d'ell depenen directament, ha estat de 230.400,19 euros (229.203,48 euros a l'exercici 2014).

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

- 14.4 - Situacions de conflictes d'interessos dels administradors

En el deure d'evitar situacions de conflicte amb l'interès de la Societat, durant l'exercici els administradors que han ocupat càrrecs en el Consell d'Administració han complert amb les obligacions previstes a l'article 228 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital. Així mateix, tant ells com les persones a ells vinculades, s'han abstingut d'incórrer en els supòsits de conflictes d'interès previstos en l'article 229 de l'esmentada llei.

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, 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 les pòlisses d'assegurança mediambiental i de responsabilitat civil que la Societat té subscrita.

Nota 16 - ALTRA INFORMACIÓ

Les despeses d'auditoria, derivats dels honoraris meritats durant els exercicis 2014 i 2015 per les societats PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L. i Gabinete 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.

Durant els exercicis 2014 i 2015 no s'han meritat honoraris per les societats PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L. i Gabinete Técnico de Auditoria y Consultoría, S.A. per altres serveis.



CLASE 8.ª



INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2015

L'entrada en vigor de la Llei 28/2014 de modificació d'IVA, amb efectes 1 de gener de 2015, implica que no estaran subjectes a l'impost els serveis prestats mitjançant encàrrecs de gestió per les entitats del sector públic que tinguin la condició de mitjà propi instrumental i servei tècnic de l'Administració Pública encomanant i dels poders adjudicadors dependents del mateix. Aquesta mesura ha tingut un impacte substancial a nivell de despeses al haver d'aplicar la regla de la prorrata de l'IVA que finalment ha estat del 25%, i això vol dir que hem suportat un cost addicional del 75% del valor de l'IVA suportat. Tanmateix, aquest impacte s'ha pogut reduir de forma parcial traslladant una part del cost de la prorrata als principals clients: Ajuntament de Barcelona i Àrea Metropolitana de Barcelona.

Així, la xifra de negoci s'ha incrementat un 5,5% fins arribar als 9.159.249,24 euros l'exercici actual enfront dels 8.682.474,47 euros de l'any anterior. D'aquesta quantitat 398.279,87 euros corresponen a venda de subproductes, els qual han sofert una baixada d'un 25% degut en part a la pèrdua de l'oli vegetal a la ciutat de Barcelona i en part a la baixada del preu dels materials. En l'epígraf corresponent a la prestació de serveis, l'increment del seu import es conseqüència, principalment, de la repercussió parcial de la prorrata de l'IVA comentada abans.

Tot i l'increment de la xifra de negoci, el resultat net de l'exercici 2015 ha estat de 64.064,92 euros, inferior als 125.210,70 euros obtinguts l'any 2014, degut bàsicament al no poder repercutir en la seva totalitat la prorrata de l'IVA suportada als clients i a la reducció dels marges.

Cal destacar el increment de facturació neta que ha suposat l'activitat del transport de RAEE en 166.163,11 euros, al incrementar la freqüència de recollida a les deixalleries.

En el quadre següent es pot veure quina ha estat la variació dels ingressos per línia d'activitat:

Activitat	Any 2015	Any 2014
Logística deixalleries AMB	1.750.584	1.644.726
Ecogestió urbana	1.339.489	1.252.718
Explotació deixalleries	754.434	738.350
Deixalleries mòbils AMB	302.836	259.423
Punts verds zona	1.340.177	1.280.459
Punts verds barri	1.578.158	1.507.828
Punts verds mòbils	919.041	877.843
Barcelona +Sostenible	466.869	449.413
Transport de RAEE'S	304.768	138.606
Altres serveis	4.609	4.938
Venda subproductes	398.280	528.169
Total	9.159.249	8.682.474

Pel que fa a les despeses, i sempre considerant imports sense tenir en compte la prorrata d'IVA, cal destacar l'augment de la partida de transport degut principalment a l'increment d'activitat de la línia dels RAEE'S.

La partida de tractament de residus s'ha reduït de 52.000 euros respecte l'any anterior. Aquesta disminució ha estat possible gràcies a la baixada del preu del tractament de les principals fraccions (rebuig i runes) en el darrer procés de licitació.

Les despeses de personal disminueix lleugerament respecte de l'any anterior, si be ha augmentat la despesa en activitats formatives i de prevenció de riscos enfront l'any anterior.



CLASE 8.ª



El trasllat a les noves oficines a finals de desembre de 2014 a Sant Adrià de Besòs, ha suposat d'una banda, un estalvi del lloguer i de l'altre un increment de les despeses de manteniment i consum de llum.

Els ingressos financers disminueixen respecte de l'any anterior tant per la reducció del tipus d'interès com per la menor disponibilitat de tresoreria al llarg d'aquest any després del repartiment de dividends realitzat al desembre de 2014.

Cal destacar l'aturada en la reducció de residus gestionats dels últims anys, mantenint-se la mateixa quantitat del 2014. En la gestió dels Punts Verds de Barcelona, malgrat la reducció del volum de residus gestionat de gairebé un 3%, el nombre d'usuaris continua creixent, en aquest cas un 4,8%. En el cas de l'Àrea Metropolitana de Barcelona, el volum de residus ha crescut un 1% i els usuaris un 0,5%.

Pel que fa a la gestió de deixalleries a l'àrea metropolitana, destacar la adjudicació del concurs de gestió de la deixalleria mancomunada de Tiana-Montgat per un període de 3 anys, més la possibilitat de una pròrroga de dos anys addicionals i per un pressupost de 66.115 euros/any.

El departament d'Ecogestió Urbana ha dut a terme les campanyes de tinença responsable d'animals, la campanya informativa a las platges de Barcelona i una campanya de reducció del soroll per un període de sis mesos. Els serveis d'inspeccions i d'estudis i projectes es mantenen de forma similar. Aquest any s'ha consolidat el servei de la central de reserves del Programa Metropolità d'Educació per la Sostenibilitat, que es presta des de la mateixa oficina d'atenció al contribuent de la TMTR.

La plantilla mitjana de l'exercici 2015 ha estat de 188 treballadors (180 a l'exercici 2014).

El promig de dies de pagament a proveïdors ha estat en aquest any 2015 de 27,93 dies, dins de l'establert a la normativa de morositat que el fixa en 30 dies.

La Societat no té accions pròpies i durant l'exercici 2015 no ha desenvolupat cap projecte de I+D.

La Societat no posseeix derivats financers al tancament de l'exercici, ni tampoc n'ha tingut contractats durant l'exercici.

No s'ha produït cap fet significatiu des de la data de finalització de l'exercici 2015 fins a la data de formulació dels Comptes Anuals.

Sant Adrià de Besòs, 23 de febrer de 2016



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 2015 i l'informe de gestió de l'exercici 2015 que s'inclouen en 24 fulls de paper timbrat, classe 8ª, sèrie OM números del 0662451 al 0662474. Aquests comptes anuals i l'informe de gestió han estat formulats pel Consell d'Administració en data 23 de febrer de 2016.

Relació dels membres del Consell d'Administració:

D. Joan Ribas Vilanova

D. Joan Miquel Trullols

D. Miquel Àngel Clavero Blanquet

D. Jordi Ametlló Lafuente

D. Oriol Vall-Ilovera Calmet

