

SOLUCIONS INTEGRALS PER ALS RESIDUS, S.A.U.

Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2019

Protocol número: A-7.332

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

ÍNDEX

	Pàgina
Informe d'auditoria	2
Comptes anuals i informe de gestió	6

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

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

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de **Solucions Integrals per als Residus, S.A.U.** (la Societat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2019, 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.

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 a 31 de desembre de 2019, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals del nostre informe.

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

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

Aspecte rellevant**Procediments aplicats***Saldos i transaccions amb entitats vinculades (nota 15 de la memòria)*

Els ingressos de la societat provenen majoritàriament de la prestació de serveis a entitats vinculades (92%). Per altra banda, la Societat suporta despeses per serveis rebuts d'entitats vinculades que representen un 42% de la despesa total.

Atenent la naturalesa i significació en el conjunt dels comptes anuals dels ingressos i despeses indicats, han estat considerats com un aspecte rellevant en l'auditoria.

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, l'avaluació i comprensió dels sistemes de control intern respecte a la valoració i el registre comptable dels ingressos i despeses derivats de les operacions amb entitats vinculades; la revisió dels principals contractes formalitzats, verificant l'adequació dels imports percebuts o satisfets en cada cas, amb les condicions establertes en els mateixos.

Així mateix, hem aplicat procediments de confirmació i conciliació de saldos i operacions entre la societat i les entitats vinculades.

Altra informació: Informe de gestió

L'altra informació comprèn exclusivament l'informe de gestió de l'exercici 2019 la formulació de la qual és responsabilitat dels administradors de la Societat, i no forma part integrant dels comptes anuals.

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals no cobreix l'informe de gestió. La nostra responsabilitat sobre l'informe de gestió, de conformitat amb allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat de d'auditoria de comptes, consisteix a avaluar i informar sobre la concordança de l'informe de gestió amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels esmentats comptes i sense incloure informació diferent de l'obtinguda com a evidència durant la mateixa. Així mateix, la nostra responsabilitat consisteix a avaluar i informar de si el seu contingut i presentació de l'informe de gestió són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estem obligats a informar d'això.

Sobre la base del treball realitzat, segons allò descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2019 i el seu contingut i presentació són conformes amb la normativa que resulta d'aplicació.

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 la Societat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

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

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

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió. Seguretat raonable és un alt grau de seguretat, però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

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

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

Ens comuniquem amb els administradors de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació als administradors de l'entitat, determinem les que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descriuim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

Barcelona, 20 de maig de 2020

Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.

Nº ROAC S0206



Jordi Casals Company

Nº ROAC 15471

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

**FAURA-CASAS,
Auditors
Consultors, S.L.**
2020 Núm. 20/20/02144

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

.....
Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional
.....

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

SOLUCIONS INTEGRALS PER ALS RESIDUS, S.A.U.

Comptes anuals i informe de gestió
Exercici 2019





0N6505573

CLASE 8.ª



SOLUCIONS INTEGRALS PER ALS RESIDUS

**COMPTES ANUALS I
INFORME DE GESTIÓ**

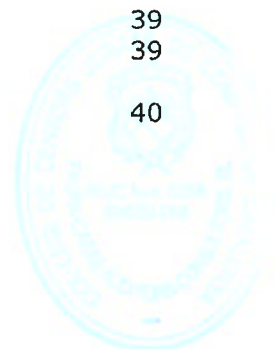
EXERCICI 2019

Sant Adrià de Besòs, 10 de març de 2020



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

Notes	<u>Pàgina</u>
Balanços al 31 de desembre de l'exercici 2018 i 2019	3 i 4
Comptes de pèrdues i guanys corresponents als exercicis acabats el 31 de desembre de 2018 i 2019	5
Estats de canvis en el patrimoni net corresponents als exercicis acabats el 31 de desembre de 2018 i 2019	6 i 7
Estats de fluxos d'efectiu corresponents als exercicis acabats el 31 de desembre de 2018 i 2019	8
1 Activitat de l'empresa	9
2 Bases de presentació dels comptes anuals	10
3 Distribució de resultats	11
4 Normes de registre i valoració	11
4.1 Immobilitzat intangible i material	11
4.2 Arrendaments	13
4.3 Actius financers	13
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	17
4.10 Periodificacions a llarg i curt termini de passiu	18
5 Gestió del risc financer	18
6 Immobilitzat intangible	19
7 Immobilitzat material	20
8 Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar	21
9 Actius financers	22
10 Fons propis	23
11 Passius financers	24
12 Situació fiscal	26
13 Provisions a llarg termini	28
14 Ingressos i despeses	28
15 Operacions amb empreses del grup	33
16 Informació sobre medi ambient	38
17 Altra informació	39
18 Fets Posteriors al tancament	39
Informe de gestió	40





ON6505574 3

CLASE 8.ª

SOLUCIONS INTEGRALS PER ALS RESIDUS, S.A.U.**BALANÇ DE SITUACIÓ
AL 31 DE DESEMBRE DE L'EXERCICI 2018 I 2019**

ACTIU	Notes a la Memòria	Exercici 2019	Exercici 2018
A) ACTIU NO CORRENT		418.856,82	259.451,07
II. Immobilitzat material	7	404.355,48	244.949,73
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		404.355,48	244.949,73
V. Inversions financeres a llarg termini.	9	14.501,34	14.501,34
5. Altres actius financers.		14.501,34	14.501,34
B) ACTIU CORRENT		3.434.551,66	5.094.073,36
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		2.586.393,00	5.019.291,62
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	9	190.110,24	196.585,70
2. Clients, empreses del grup i Associates	9/15.2	2.348.643,46	4.818.157,92
3. Deutors diversos.	9	222,28	173,54
4. personal	9	5.834,31	4.288,98
5. Actius per impost corrent	12	41.582,71	85,48
V. Inversions financeres a curt termini.	9	4.593,00	4.593,00
5. Altres actius financers		4.593,00	4.593,00
VI. Periodificacions a curt termini		297,32	0,00
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		843.268,34	70.188,74
1. Tresoreria		843.268,34	70.188,74
TOTAL ACTIU (A+B)		3.853.408,48	5.353.524,43

Les notes 1 a 18 descrites en la memòria formen part integrant del balanç de l'exercici 2019



SOLUCIONS INTEGRALS PER ALS RESIDUS, S.A.U.

**BALANÇ DE SITUACIÓ
AL 31 DE DESEMBRE DE L'EXERCICI 2018 I 2019**

PATIMONI NET I PASSIU	Notes a la Memòria	Exercici 2019	Exercici 2018
A) patrimoni net		1.814.390,79	1.803.565,98
A-1) Fons propis	10	1.814.390,79	1.803.565,98
I. Capital.		650.762,00	650.762,00
1. capital escriturat		650.762,00	650.762,00
III. Reserves		1.152.803,98	1.075.148,26
1. legal i estatutàries		130.152,40	130.152,40
2. Altres reserves		1.022.651,58	944.995,86
VII. Resultat de l'exercici	3	10.824,81	77.655,72
B) PASSIU NO CORRENT.		371.454,24	358.453,68
II. Deute a llarg termini.	11	5.428,00	3.501,00
5. Altres passius financers		5.428,00	3.501,00
V. periodificacions a llarg termini	11.4	366.026,24	354.952,68
C) PASSIU CORRENT		1.667.563,45	3.191.504,77
III. Deutes a curt termini	11/15.2	189.629,44	700,00
5. Altres passius financers		189.629,44	700,00
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar		1.477.934,01	3.190.804,77
1. Proveïdors	11	375.875,58	292.675,96
2. Proveïdors, empreses del grup i associades	11/15.2	697.045,98	2.449.484,46
3. creditors diversos	11	28,44	1.800,00
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	11	229.875,66	249.678,88
6. altres deutes amb les administracions públiques	12	175.108,35	197.165,47
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		3.853.408,48	5.353.524,43

Les notes 1 a 18 descrites en la memòria formen part integrant del balanç de l'exercici 2019





ON6505575 5

CLASE 8.ª

SOLUCIONS INTEGRALS PER ALS RESIDUS, S.A.U.**COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS
CORRESPONENT AL EXERCICIS TANCATS
EL 31 DE DESEMBRE DE L'EXERCICI 2018 I 2019**

Compte de Pèrdues i Guanys	Notes a la Memòria	Exercici 2019	Exercici 2018
A) CONTINUS OPERACIONS			
1. import net de la xifra de negocis	14.4	11.092.505,80	10.984.927,28
a) vendes		461.369,28	400.829,45
b) Prestacions de serveis		10.631.136,52	10.584.097,83
4 Aprovisionaments	14.1	-3.804.065,02	-3.930.255,90
b) consum de primeres matèries i altres materials consumibles		-169.683,60	-115.268,23
c) treball realitzat per altres empreses		-3.634.381,42	-3.814.987,67
6. despeses de personal	14.2	-5.491.944,54	-5.379.488,92
a) sous, salaris i assimilats		-4.192.326,80	-4.095.739,95
b) càrregues socials		-1.299.617,74	-1.283.748,97
7. altres despeses d'explotació		-1.724.764,46	-1.562.484,76
a) serveis exteriors	14.3	-1.716.663,49	-1.553.391,73
b) Tributs		-8.100,97	-9.093,03
8 Amortitzacions d'immobilitzat	6 i 7	-68.082,42	-48.794,79
11 deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat	6 i 7	0,00	443,20
b) resultats per alienacions i altres		0,00	443,20
12. Altres Resultats	14.5	7.175,45	13.309,61
A. 1) Resultats D'Explotació		10.824,81	77.655,72
A. 3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		10.824,81	77.655,72
A. 4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES		10.824,81	77.655,72
A. 5) RESULTAT DE L'EXERCICI		10.824,81	77.655,72

Les notes 1 a 18 descrites en la memòria formen part integrant del balanç de l'exercici 2019



SOLUCIONS INTEGRALS PER ALS RESIDUS, S.A.U.

**ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
CORRESPONENTS ALS EXERCICIS TANCATS
EL 31 DE DESEMBRE DE 2018 I 2019**

A) ESTATS D' INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

	Notes a la Memòria	Exercici 2019	Exercici 2018
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		10.824,81	77.655,72
<i>Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net.</i>			
I. Per valoració d'instruments financers		0,00	0,00
1. actius financers disponibles per a la venda			0,00
2. altres ingressos/despeses		0,00	0,00
II. per cobertures de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
III. subvencions, donacions i llegats rebuts		0,00	0,00
IV. Per guanys i pèrdues Actuarials i altres ajustos		0,00	0,00
V. efecte impositiu			
(B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET		0,00	0,00
<i>Transferències al compte de pèrdues i guanys</i>			
VI. valoració d'instruments financers		0,00	0,00
1. actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00
2. altres ingressos/despeses		0,00	0,00
VII. per cobertures de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
VIII. subvencions, donacions i llegats rebuts		0,00	0,00
IX. Efectes impositiu			
(C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		0,00	0,00
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		10.824,81	77.655,72

Les notes 1 a 18 descrites en la memòria formen part integrant del balanç de l'exercici 2019





ON6505576 7

CLASE 8.ª

SOLUCIONS INTEGRALS PER ALS RESIDUS, S.A.U.**ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
CORRESPONENTS ALS EXERCICIS TANCATS
EL 31 DE DESEMBRE DE 2018 I 2019****B) ESTATS TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET**

	Capital	Reserves	Resultat de l'exercici	Total
A) SALDO FINAL EXERCICI 2017	650.762,00	972.353,39	102.794,87	1.725.910,26
B) SALDO AJUSTAT, INICI EXERCICI 2018	650.762,00	972.353,39	102.794,87	1.725.910,26
I. Total ingressos i despeses reconeguts			77.655,72	77.655,72
II. Operacions amb socis o propietaris				0,00
III. Altres variacions del patrimoni net		102.794,87	-102.794,87	0,00
C) FINAL BALANÇ EXERCICI 2018	650.762,00	1.075.148,26	77.655,72	1.803.565,98
D) SALDO AJUSTAT, INICI EXERCICI 2019	650.762,00	1.075.148,26	77.655,72	1.803.565,98
I. Total ingressos i despeses reconeguts			10.824,81	10.824,81
II. Operacions amb socis i propietaris				0,00
III. Altres variacions del patrimoni net		77.655,72	-77.655,72	0,00
E) FINAL BALANÇ EXERCICI 2019	650.762,00	1.152.803,98	10.824,81	1.814.390,79

Les notes 1 a 18 descrites en la memòria formen part integrant del balanç de l'exercici 2019



SOLUCIONS INTEGRALS PER ALS RESIDUS, S.A.U.

**ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU
CORRESPONENTS ALS EXERCICIS TANCATS
EL 31 DE DESEMBRE DE 2018 I 2019**

	notes	31.12.2019	31.12.2018
A) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	3	10.824,81	77.655,72
2. Ajustos del resultat		-5.167,82	-4.282,96
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	6 i 7	68.082,42	48.794,79
k) Altres ingressos i despeses (-/+)		-73.250,24	-53.077,75
3. Canvis al capital corrent		908.659,98	-553.176,67
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)		2.432.898,62	-1.528.951,02
c) Altres actius corrents (+/-)		-297,32	1.243,25
d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-)		-1.523.941,32	974.531,10
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		914.316,97	-479.803,91
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagament per inversions (-)		-227.488,17	-21.729,53
c) Immobilitzat material	7	-227.488,17	-17.351,89
e) Altres actius financers		0,00	-4.377,64
7. Cobraments per desinversions (+)		84.323,80	154.788,94
e) Altres actius financers	10.4	84.323,80	154.788,94
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		-143.164,37	133.059,41
C) FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ			
9. Cobrament i pagament per instruments de patrimoni		0,00	0,00
10. Cobrament i pagament de passiu financer		1.927,00	0,00
b) Devolució i amortització		1.927,00	0,00
5. Altres deutes (-)		1.927,00	0,00
12. Fluxos efectius de les activitats de financiació (9 + 10 + 11)		1.927,00	0,00
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)		773.079,60	-346.744,50
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		70.188,74	416.933,24
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		843.268,34	70.188,74

Les notes 1 a 18 descrites en la memòria formen part integrant del balanç de l'exercici 2019





CLASE 8.ª



0N6505577 9

SOLUCIONS INTEGRALS PER ALS RESIDUS, S.A.U.

MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2019

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 15).

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.

- 1.6 - La Societat segons consta a l'article 1 dels Estatuts, té consideració de mitjà propi instrumental i servei tècnic de l'Ajuntament de Barcelona, Barcelona Serveis Municipals, S.A. (BSM, SA), l'Àrea Metropolitana de Barcelona (AMB) i dels seus respectius poders adjudicadors.

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.

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).



CLASE 8.ª



0N650557811

2.3 - Comparabilitat de la informació

Els comptes anuals dels exercicis 2019 i 2018 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.

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 2019 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>10.824,81</u>
Distribució:	
Reserva voluntària	<u>10.824,81</u>
	<u>10.824,81</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 2019, 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 2019 i 2018 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

Part dels 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.

A finals de desembre de l'exercici 2014 la Societat es va traslladar a Sant Adrià del Besòs, a unes instal·lacions propietat de l'Àrea Metropolitana de Barcelona. Durant l'exercici 2015 es va formalitzar la cessió gratuïta de les esmentades instal·lacions per un període de 4 anys.

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.



0N650557913

CLASE 8.ª

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 es qualifiquen com financers sempre que les condicions dels mateixos es dedueixi que s'ha transferit substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte. La resta d'arrendaments es registren com arrendaments operatius. Els arrendaments financers es reconeixen a l'actiu, d'acord a la seva naturalesa com immobilitzat immaterial o intangible, i al passiu del balanç de situació al inici de l'arrendament pel valor més petit entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l' inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats.

Les despeses derivades dels arrendaments operatius s'imputen linealment al compte de pèrdues i guanys durant la vigència del contracte amb independència de la forma estipulada pel pagament d'aquestes.

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

S'inclouen els següents saldos:

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



ON650558015

CLASE 8.ª

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 debèits 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 debèits 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.
- Debèits per operacions comercials corresponents als saldos creditors per prestacions de serveis i proveïdors empreses del grup i associades.
- Debèits 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 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 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, 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 15).



CLASE 8.ª



0N650558117

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.

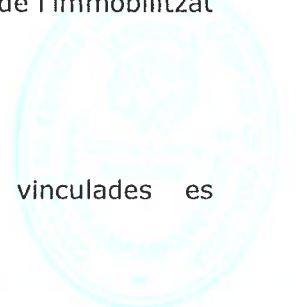
Per la seva banda, es consideren passius contingents aquelles possibles obligacions sorgides com a conseqüència de successos passats, la materialització dels quals està condicionada que ocorri o no un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de la Societat. Aquests passius contingents no 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 16).

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.

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.

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% (0% a l'exercici 2018). Aquestes imposicions es formalitzen en entitats financeres de solvència contrastada.



CLASE 8.ª



0N650558219

Nota 6 - IMMOBILITZAT INTANGIBLE

6.1 - El detall i moviments registrats pels comptes que integren l'epígraf de l'immobilitzat intangible durant els exercicis 2019 i 2018 es sintetitzen en els quadres resums que s'acompanyen a continuació:

<u>Exercici 2018</u>	<u>Aplicacions informàtiques</u>	<u>Total</u>
COST ACTIVAT		
Saldo a 1.1.2018	140.159,27	140.159,27
Altes	0,00	0,00
Saldo a 31.12.2018	<u>140.159,27</u>	<u>140.159,27</u>
AMORTITZACIÓ ACUMULADA		
Saldo a 1.1.2018	-140.084,99	-140.084,99
Dotació a l'amortització de l'exercici	-74,28	-74,28
Saldo a 31.12.2018	<u>-140.159,27</u>	<u>-140.159,27</u>
VALOR NET COMPTABLE A 1.1.2018	<u>74,28</u>	<u>74,28</u>
VALOR NET COMPTABLE A 31.12.2018	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>Exercici 2019</u>	<u>Aplicacions informàtiques</u>	<u>Total</u>
COST ACTIVAT		
Saldo a 1.1.2019	140.159,27	140.159,27
Altes	0,00	0,00
Saldo a 31.12.2019	<u>140.159,27</u>	<u>140.159,27</u>
AMORTITZACIÓ ACUMULADA		
Saldo a 1.1.2019	-140.159,27	-140.159,27
Dotació a l'amortització de l'exercici	0,00	0,00
Saldo a 31.12.2019	<u>-140.159,27</u>	<u>-140.159,27</u>
VALOR NET COMPTABLE A 1.1.2019	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
VALOR NET COMPTABLE A 31.12.2019	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

6.2 - L'import dels elements de l'immobilitzat intangible totalment amortitzats i en ús a 31.12.2019 és de 140.159,27 euros (140.159,27 a l'exercici 2018).

Nota 7 - IMMOBILITZAT MATERIAL

7.1 - El detall i moviments registrats pels comptes que integren l'epígraf de l'immobilitzat material durant els exercicis 2019 i 2018 es sintetitzen en els quadres resums que s'acompanyen a continuació:

<u>Exercici 2018</u>	Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	Total
COST ACTIVAT		
Saldo a 1.1.2018	1.026.736,66	1.026.736,66
Altes	17.351,89	17.351,89
Baixes	-74.216,79	-74.216,79
Saldo a 31.12.2018	969.871,76	969.871,76
AMORTITZACIÓ ACUMULADA		
Saldo a 1.1.2018	-750.418,31	-750.418,31
Dotació a l'amortització de l'exercici	-48.720,51	-48.720,51
Baixes	74.216,79	74.216,79
Saldo a 31.12.2018	-724.922,03	-724.922,03
VALOR NET COMPTABLE A 1.1.2018	276.318,35	276.318,35
VALOR NET COMPTABLE A 31.12.2018	244.949,73	244.949,73





CLASE 8.^a



0N650558321

<u>Exercici 2019</u>	Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	Total
COST ACTIVAT		
Saldo a 1.1.2019	969.871,76	969.871,76
Altes	227.488,17	227.488,17
Saldo a 31.12.2019	1.197.359,93	1.197.359,93
AMORTITZACIÓ ACUMULADA		
Saldo a 1.1.2019	-724.922,03	-724.922,03
Dotació a l'amortització de l'exercici	-68.082,42	-68.082,42
Saldo a 31.12.2019	-793.004,45	-793.004,45
VALOR NET COMPTABLE A 1.1.2019	244.949,73	244.949,73
VALOR NET COMPTABLE A 31.12.2019	404.355,48	404.355,48

- 7.2 - L'import dels elements de l'immobilitzat material totalment amortitzats i en ús a 31.12.2019 és de 751.379,79 euros (639.726,33 euros al 2018).
- 7.3 - Les inversions de l'exercici 2019 corresponen a Equipaments informàtics i elements de transport. A l'exercici 2018 corresponen a Equipaments informàtics.
- 7.4 - 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.
- 7.5 - A 31.12.2019 i 2018 no hi ha deteriorament de valor dels diferents actius no generadors de fluxos d'efectiu de la Societat.

Nota 8 - ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR

8.1 - Arrendaments financers

No es disposa de cap arrendament financer.



8.2 - Arrendaments Operatius

Com es detalla a la nota 14.3 la despesa per arrendaments correspon a maquinària i altres bens.

No hi ha contractes d'arrendament no cancel·lables.

No existeix cap quota contingent reconeguda com a despesa en l'exercici.

No s'ha realitzat cap operació de subarrendament.

Nota 9 - ACTIUS FINANCERS

9.1 - Categories d'actius financers

El valor en llibres de cadascuna de les categories d'actius financers a 31 de desembre de 2018 i a 31 de desembre de 2019 es detallen en els quadres següents:

Categoria	LLARG TERMINI			
	Crèdits, derivats i altres		Total	
	2019	2018	2019	2018
Préstecs i partides a cobrar	14.501,34	14.501,34	14.501,34	14.501,34
Total	14.501,34	14.501,34	14.501,34	14.501,34

Categoria	CURT TERMINI			
	Crèdits, derivats i altres		Total	
	2019	2018	2019	2018
Préstecs i partides a cobrar	2.549.403,29	5.023.799,14	2.549.403,29	5.023.799,14
Total	2.549.403,29	5.023.799,14	2.549.403,29	5.023.799,14

A 31 de desembre de 2019 i 2018 la Societat no disposa d'imposicions a termini.



CLASE 8.ª



0N650558423

9.2 - Clients per vendes i prestacions de serveis

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

Client	2019	2018
· GEST. ESP. D'OLIS I LIQ. IND., S.L	55.424,64	44.625,41
· GERSA 2010, S.A.	0,00	5.113,99
· Francisco Alberich, S.A.	81.831,05	60.926,60
· Chatarras Vázquez	7.087,38	0,00
· Ajuntament de Gavà	0,00	7.672,19
· Ajuntament de Ripollet	18.996,05	25.339,55
· Fundación Ecolec	0,00	0,00
· Recuperadora de vidrio de barcelona	6.897,84	10.363,53
· Ajuntament de Sant Climent.	5.983,41	16.909,46
· Altres	13.889,87	25.634,97
Total	190.110,24	196.585,70

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

Nota 10 - FONS PROPIS

10.1 - 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 15.

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

	2.019	2.018
· Reserva legal	130.152,40	130.152,40
· Reserves voluntàries	1.022.651,58	944.995,86
	1.152.803,98	1.075.148,26

- 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 15.1, per assolir els objectius, **SIRESA** compta amb acords i encàrrecs del seu únic accionista.

Nota 11 - PASSIUS FINANCERS

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

Categoria	LLARG TERMINI			
	Altres		Total	
	2019	2018	2019	2018
Dèbits i partides a pagar	5.428,00	3.501,00	5.428,00	3.501,00
Total	5.428,00	3.501,00	5.428,00	3.501,00

Categoria	CURT TERMINI			
	Altres		Total	
	2019	2018	2019	2018
Dèbits i partides a pagar	1.492.455,10	2.994.339,30	1.492.455,10	2.994.339,30
Total	1.492.455,10	2.994.339,30	1.492.455,10	2.994.339,30



ON650558525

CLASE 8.ª

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

	Exercici 2019	Exercici 2018
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	12,87	16,90
Rati d'operacions pagades	15,21	18,67
Rati d'operacions pendents de pagament	3,00	13,00
	Import	Import
Total pagaments realitzats	1.252.666,39	1.342.509,37
Total pagaments pendents	295.956,92	585.325,38

- 11.3 - La Societat no té passius financers amb valor raonable significativament diferent al seu valor comptable.

- 11.4 - 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:

	2.019	2.018
· Saldo 1 de gener	354.952,68	253.241,49
· Fons rebuts durant l'exercici	84.323,80	154.788,94
· Reclassificació periodificació a curt termini	0,00	0,00
· Incorporació a pèrdues i guanys	-73.250,24	-53.077,75
Saldo 31 de desembre	366.026,24	354.952,68



Nota 12 - SITUACIÓ FISCAL

12.1 - La composició dels comptes d'Administracions Públiques al 31 de desembre de 2018 i 2019 és la següent:

Exercici 2018	Saldos Deutors	Saldos Creditors
a) Impost sobre el Valor Afegit:		
• Quota a pagar desembre de 2018		24.536,74
b) Impost sobre Societats		
• Impost Societats 2018	85,48	
c) Impost sobre la Renda de les Persones Físiques:		
• Retencions liquidació desembre de 2018		50.581,16
d) Organismes de la Seguretat Social:		
• Assegurances socials desembre 2018		122.047,57
TOTAL	85,48	197.165,47

Exercici 2019	Saldos Deutors	Saldos Creditors
a) Impost sobre el Valor Afegit:		
• Quota a pagar desembre de 2019	0,00	7.217,24
b) Impost sobre Societats		
• Impost Societats 2019	41.582,71	0,00
c) Impost sobre la Renda de les Persones Físiques:		
• Retencions liquidació desembre de 2019		53.640,24
d) Organismes de la Seguretat Social:		
• Assegurances socials desembre 2019		114.250,87
TOTAL	41.582,71	175.108,35



0N650558627

CLASE 8.ª

- 12.2 - La conciliació de l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici 2019 amb la base imposable de l'Impost sobre Societats és la següent:

Exercici 2019	Activitats bonificades	Activitats no bonificades	Total
Resultat comptable abans d'impostos	10.824,81		10.824,81
Diferències permanents:			
· Impost sobre societats			
· Altres	3.239,47		3.239,47
Diferències temporals:			
· Amortitzacions no deduïbles en exercicis anteriors			0,00
Base Imposable	14.064,28	0,00	14.064,28
Quota íntegra prèvia (25%)			3.516,07
Bonificació art. 34, Llei 27/2014			-3.480,91
Deduccions aplicades			-35,16
Quota íntegra ajustada			0,00
Retencions i pagaments a compte			-41.582,71

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.

- 12.3 - La Sociedad té deduccions per inversió pendents d'aplicar per import de 892,01 euros i per despesa financera de 88.249,20 euros.

- 12.4 - 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 2019.

- 12.5 - 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 prorrata 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 2019 ha estat del 10% (9% al 2018), fet que ha suposat un estalvi de 2.655,55 euros (cost de 6.813,70 euros al 2018) registrat al compte de pèrdues i guanys de l'exercici. Al 2019 no hi hagut regularització de prorrata de les quotes suportades i deduïdes de les inversions realitzades en el període 2011 a 2014 (7.151,51 euros al 2018).

Nota 13 - PROVISIONS A LLARG TERMINI

A 31 de desembre de 2019 i 2018 no s'ha registrat cap provisió a llarg termini.

Nota 14 - INGRESSOS I DESPESES

14.1 - Aprovisionaments

La composició d'aquest epígraf és la següent:

	2.019	2.018
· Combustible	49.659,17	49.473,37
· Vestuari	22.937,61	18.585,68
· Materials diversos	67.110,02	15.486,55
· Materials diversos TERSA	18.641,83	15.414,29
· Material de seguretat e higiene	11.334,97	16.308,34
	169.683,60	115.268,23
· Serveis de transport	161.152,65	174.819,27
· Personal subcontractat TERSA	774.992,67	790.550,56
· Personal subcontractat SEMESA	3.856,46	5.878,20
· Treballs varis altres empreses	3.178,83	4.988,69
· Treballs varis TERSA	2.019.301,37	2.031.410,50
· Repercussió costos estructurals de TERSA a SIRESA (Nota 15.1)	671.899,44	807.340,45
	3.634.381,42	3.814.987,67
	3.804.065,02	3.930.255,90



ON650558729

CLASE 8.ª

Als epígrafs de material, serveis de transport i personal subcontractat s'inclou un import total de 2.794.294,04 euros (2.821.961,06 euros a l'exercici 2018) corresponent a aquelles despeses associades a les activitats realitzades per **SIRESA** que inicialment suporta TERSA i que posteriorment li repercuteix (Nota 15.1).

Adicionalment als epígrafs de material divers, per residus especials, seguretat s'inclou un import total de 18.641,83 euros (16.678,82 euros a l'exercici 2018) repercutides per TERSA (Nota 15.1).

14.2 - Despeses de personal

L'epígraf "despeses de personal" del deure del compte de pèrdues i guanys dels exercicis 2019 i 2018 presenta la composició següent:

	2019	2018
· Sous i salaris	4.160.921,80	4.019.736,17
· Remuneracions extraordinàries	-9.465,33	23.475,20
· Hores extraordinàries	6.823,67	10.169,22
· Indemnització	20.938,25	30.996,42
· Altres	13.108,41	11.362,94
	4.192.326,80	4.095.739,95
· Seguretat Social a càrrec de l'empresa	1.194.592,98	1.192.384,50
· Formació	37.655,45	25.590,74
· Despeses de comitè	0,00	0,00
· Prevenció de riscos	4.845,90	6.161,40
· Altres despeses socials	62.523,41	59.612,33
	1.299.617,74	1.283.748,97
	5.491.944,54	5.379.488,92

Als epígrafs de prevenció de riscos i altres despeses socials s'han registrat 10.846,02 euros en concepte de despeses suportades per TERSA i repercutides a la seva filial **SIRESA** (8.281,37 euros a l'exercici 2018) (Nota 14.1).

La plantilla mitjana de la Societat durant els exercicis 2019 i 2018 distribuïdes per sexes i per categories es la següent:



Plantilla mitjana exercici 2019

Categoria	Dones	Homes	Total
· Consellers	0	5	5
· Direcció	0	1	1
· Caps de departament	5	5	10
· Resta de personal	85	122	207
TOTAL	90	133	223

Plantilla mitjana exercici 2018

Categoria	Dones	Homes	Total
· Consellers	0	5	5
· Direcció	0	1	1
· Caps de departament	5	4	9
· Resta de personal	81	123	204
TOTAL	86	133	219

La plantilla al 31 de desembre de 2019 i 2018, distribuïdes per sexes i per categories es la següent:

Exercici 2019

Categoria	Dones	Homes	Total
· Consellers	0	5	5
· Direcció	0	1	1
· Caps de departament	6	5	11
· Resta de personal	71	106	177
TOTAL	77	117	194

Exercici 2018

Categoria	Dones	Homes	Total
· Consellers	0	5	5
· Direcció	0	1	1
· Caps de departament	5	4	9
· Resta de personal	77	118	195
TOTAL	82	128	210





CLASE 8.ª



0N650558831

A l'exercici 2019, el nombre mig de persones amb discapacitat major o igual al 33% es de 6,43 (6,43 al 2018), amb la categoria d'especialista.

14.3 - Serveis exteriors:

a) Presenta el següent detall:

	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
· Arrendament de locals, maquinària, vehicles i vestuaris	58.214,68	62.530,96
· Actuacions per reparacions, manteniment preventiu i correctiu	490.144,16	336.717,71
· Assessors i consultors	82.924,58	94.159,99
· Tractament i eliminació de residus	685.532,41	738.632,81
· Assegurances	21.962,20	10.985,00
· Comissions bancàries	11.821,83	11.915,41
· Consum de llum i aigua	113.086,78	112.037,59
· Comunicacions (correus, telèfon i missatgers)	58.649,82	57.675,99
· Vigilància	110.071,13	61.264,10
· Tractaments especials	13.677,73	0,00
· Desplaçaments	13.926,60	12.365,68
· Serveis diversos	56.651,57	55.106,49
	<u>1.716.663,49</u>	<u>1.553.391,73</u>

A l'epígraf de Serveis exteriors s'han registrat 701.317,50 euros (766.429,46 euros a l'exercici 2018) en concepte de despeses suportades per TERSA i repercutides a la seva filial **SIRESA** (Nota 15.1).



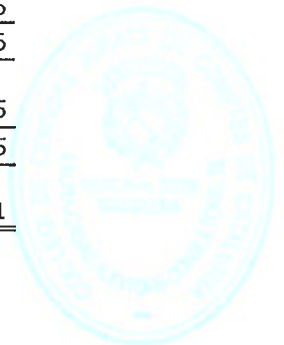
14.4 - Els ingressos per vendes i prestacions de serveis presenta el següent detall:

	2.019	2.018
· Venda de subproductes	461.369,28	400.829,45
Vendes	461.369,28	400.829,45
· Logística deixalleries metropolitanes	3.245.687,28	3.448.719,88
· Ecogestió Urbana i TMTR	1.322.186,30	1.356.985,81
· Explotació Deixalleries	561.509,60	563.412,75
· Punts Verds de Zona	1.024.344,72	1.080.628,10
· Punts Verds de Barri	2.078.676,60	1.894.450,19
· Punts Verds mòbils àrea metropolitana	422.296,27	315.764,94
· Punts Verds mòbils Barcelona	1.036.050,60	1.016.480,66
· Barcelona més sostenible	786.521,47	772.417,28
· TMTR - C. Reserves	113.022,05	105.873,01
· Altres serveis	40.841,63	29.365,21
Prestació de serveis	10.631.136,52	10.584.097,83
	11.092.505,80	10.984.927,28

Els ingressos es distribueixen geogràficament de forma íntegra a la província de Barcelona.

14.5 - Altres resultats inclou:

	2019	2018
a) Ingressos excepcionals:		
· Cobrament assegurances per sinistres	9.756,24	10.863,10
· Regularització saldos	0,00	2.872,86
	9.756,24	13.735,96
b) Despeses excepcionals:		
· Altres	-2.580,79	-426,35
	-2.580,79	-426,35
	7.175,45	13.309,61





0N650558933

CLASE 8.ª

Nota 15 - OPERACIONS AMB EMPRESSES DEL GRUP

15.1 - Les operacions amb empreses del grup realitzades als exercicis 2019 i 2018 són les següents:

Exercici 2019

	TERSA	SEMESA	BSM	Ajuntament de Barcelona	TOTAL
Prestacions de serveis i altres ingressos d'exploració	8.177.311,34	0,00	0,00	2.078.966,14	10.256.277,48
Ingressos financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingressos	8.177.311,34	0,00	0,00	2.078.966,14	10.256.277,48
Aprovisionament, Serveis exterior i personal	4.646.577,26	3.856,46	2.635,17	7.182,33	4.660.251,22
Despeses	4.646.577,26	3.856,46	2.635,17	7.182,33	4.660.251,22

Exercici 2018

	TERSA	SEMESA	Ajuntament de Barcelona	TOTAL
Prestacions de serveis i altres ingressos d'exploració	8.136.163,59	8.081,33	2.129.403,49	10.273.648,41
Ingressos financers	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingressos	8.136.163,59	8.081,33	2.129.403,49	10.273.648,41
Aprovisionament, Serveis exterior i personal	4.350.164,95	5.878,20	7.195,00	4.363.238,05
Despeses	4.350.164,95	5.878,20	7.195,00	4.363.238,05

Adicionalment al contracte de data 1 de gener de 2012 detallat a la nota 1.4 on es regulen els serveis prestats per **SIRESA** a TERSA, en la mateixa data, 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.

15.2 - Els saldos pendents amb empreses del grup a 31 de desembre de 2019 i 2018 són els següents:

Exercici 2019

	TERSA	SEMESA	BSM	Ajuntament de Barcelona	TOTAL
Prestacions de serveis	1.666.246,54			682.396,92	2.348.643,46
ACTIU CORRENT	1.666.246,54	0,00	0,00	682.396,92	2.348.643,46
Aprovisionament, exteriors i personal Serveis	688.189,52	8.856,46	0,00	0,00	697.045,98
PASSIU CORRENT	688.189,52	8.856,46	0,00	0,00	697.045,98





0N650559035

CLASE 8.ª

Exercici 2018

	TERSA	SEMESA	Ajuntament de Barcelona	TOTAL
Prestacions de serveis	4.149.599,72	7.024,58	661.533,62	4.818.157,92
ACTIU CORRENT	4.149.599,72	7.024,58	661.533,62	4.818.157,92
Aprovisionament, Serveis exterior i personal	1.983.207,13	5.000,00	461.277,83	2.449.484,56
PASSIU CORRENT	1.983.207,13	5.000,00	461.277,33	2.449.484,46

La Societat manté registrat a l'epígraf de deutes a curt termini, altres passius financers un import de 188.929,44 euros (0,00 euros a l'exercici 2018) 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 no han meritat cap quantitat durant l'exercici 2019 en concepte de dietes d'assistència (cap import a l'exercici 2018) en concepte de dietes d'assistència, no havent rebut cap import en concepte de sous i salaris.

Als exercicis 2018 i 2019 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 2019 del personal de direcció, ha estat de 77.466,32 euros (69.367,27 euros a l'exercici 2018).

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

Hi ha establerta una pòlissa d'assegurança de responsabilitat civil pels administradors i alts càrrecs amb un límit de 3 milions d'euros. La prima satisfeta a l'exercici 2019 ha estat de 1.624,10 euros (1.624,10 euros al 2018).

- 15.4 - 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.

15.5 - Activitats realitzades com a mitjà propi.

La Societat segons consta a l'article 1 dels Estatuts, té consideració de mitjà propi instrumental i servei tècnic de l'Ajuntament de Barcelona, Barcelona Serveis Municipals, S.A. (BSM, SA), l'Àrea Metropolitana de Barcelona (AMB) i dels seus respectius poders adjudicadors.

L'article 32.2.b) LCSP estableix que un dels requisits que han de complir les persones jurídiques, de drets públic o de dret privat, per ser considerades mitjà propi respecte d'una entitat concreta del sector públic, és que més del 80 per cent de les activitats de l'ens destinatari de l'encàrrec es portin a terme en l'exercici de les comeses que li han confiat el poder adjudicador que fa l'encàrrec i que el controla o altres persones jurídiques controlades de la mateixa manera per l'entitat que fa l'encàrrec, i que aquest requisit ha de quedar reflectit en la memòria integrant dels comptes anuals de l'ens destinatari de l'encàrrec.

De conformitat amb el mateix precepte i amb la circular conjunta de 22 de març de 2019, de l'Advocacia General de l'Estat i de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat, sobre criteris pel càlcul del còmput del requisit d'activitat exigida per la LCSP en aquelles entitats que siguin considerades mitjans propis, per calcular el 80 per cent de les activitats de l'ens destinatari de l'encàrrec s'han de prendre en consideració la mitjana del volum global de negoci, les despeses suportades pels serveis prestats al poder adjudicador en relació amb la totalitat de les despeses en què hagi incorregut el mitjà propi per raó de les prestacions que hagi efectuat a qualsevol entitat, o un altre indicador alternatiu d'activitat que sigui fiable, i tot això referit als tres exercicis anteriors al de formalització de l'encàrrec. D'acord amb els esmentats precepte i circular, s'ha tingut en consideració el volum total d'ingressos com a indicador més significatiu i la totalitat de l'activitat de l'ens concret, és a dir, tant les activitats relacionades amb els encàrrecs que li han estat confiats com aquelles activitats habituals que conformen el seu objecte social o les funcions establertes en els seus estatuts.

SOLUCIONS INTEGRALS PER ALS RESIDUS, S.A., tal com es descriu a l'apartat 1.6 d'aquesta memòria realitza altres activitats diferents dels encàrrecs rebuts de l'Ajuntament de Barcelona i l'Àrea Metropolitana de Barcelona. En particular, aquestes consisteixen en activitats que es desenvolupen sota el marc definit del seu objecte social. El volum d'ingressos generats per aquestes activitats i el percentatge que aquestes suposen sobre el total d'ingressos han estat els següents:





CLASE 8.^a



0N6505591.37

Tipus ingrés	Import 2017	% 2017	Import 2018	% 2018	Import 2019	% 2019
Ingressos per activitats habituals derivades de l'objecte social com a entitat instrumental funcionalment descentralitzada	€	%	€	%	€	%
Altres ingressos per activitats motivades per encàrrecs a mitjans propis	8.823.776,72	89,05%	9.991.320,27	90,95%	10.028.785,29	90,41%
Altres ingressos (subproductes, gestió deixalleries)	1.084.465,49	10,95%	993.607,01	9,05%	1.063.720,51	9,59%
Total Ingressos	9.908.242,21	100%	10.984.927,28	100%	11.092.505,80	100%

Com s'observa en el quadre anterior, en els tres exercicis, el percentatge dels ingressos obtinguts en l'exercici de les activitats relacionades amb els encàrrecs que li han estat confiats, i d'aquelles activitats habituals que conformen el seu objecte social o les funcions establertes en els seus estatuts, supera en tots ells el 80% previst en l'article 32 de la LCSP.

En relació al càlcul anterior, cal indicar que l'anteriorment esmentada circular conjunta de la IGAE i l'Advocacia de l'Estat estableix que únicament es computaran els ingressos derivats de l'exercici de la potestat administrativa o funció pública encomanada a l'entitat, si aquestes activitats revesteixen caràcter d'obligatorietat i són compensades en base a una estructura de tarifes. A la data de formulació dels presents comptes anuals, la major part dels ingressos obtinguts pel desenvolupament de l'objecte social no són compensats mitjançant un sistema de tarifes, de manera que no podrien ser computats en el càlcul indicat. Aquesta entitat, SIRESA, és un ens instrumental de l'Ajuntament de Barcelona i de l'Àrea Metropolitana de Barcelona, i la seva activitat respon a mandats confiats pel mateix Consell Municipal i la pròpia AMB. Existeix la voluntat per part de l'Ajuntament de Barcelona d'establir un sistema de tarifes que compensi l'exercici de les activitats que siguin susceptibles de formular-se com a encàrrecs a mitjà propi. Al no donar-se aquest requisit a 31 de desembre de 2019, el càlcul hauria de ser realitzat en base a les següents variables:



Tipus ingrés	Import 2017	% 2017	Import 2018	% 2018	Import 2019	% 2019
Ingressos per activitats habituals derivades de l'objecte social com a entitat instrumental funcionalment descentralitzada compensats via tarifa						
Ingressos per activitats motivades per encàrrecs a mitjans propis	8.823.776,72	89,05%	9.991.320,27	90,95%	10.028.785,29	90,41%
Altres ingressos (subproductes, gestió deixalleries)	1.084.465,49	10,95%	993.607,01	9,05%	1.063.720,51	9,59%
Total Ingressos	9.908.242,21	100%	10.984.927,28	100%	11.092.505,80	100%

Com s'observa en el quadre anterior, la mitjana del percentatge dels ingressos obtinguts en els tres darrers anys en l'exercici de les activitats relacionades amb els encàrrecs que li han estat confiats, no supera la mitjana del 80% previst en l'article 32 de la LCSP. Aquesta circumstància comportaria la pèrdua de la condició de mitjà propi, si bé tal i com anteriorment s'ha comentat, aquesta societat és un ens instrumental de l'Ajuntament i de l'AMB, i la seva activitat respon a mandats confiats pel mateix Consell Municipal i la pròpia AMB. És voluntat de l'Ajuntament de Barcelona establir un sistema de compensació en base a tarifes de les activitats que siguin susceptibles de formular-se com a encàrrecs a mitjà propi, de manera que en aquest cas podrien incorporar-se la totalitat d'aquests ingressos en el càlcul del percentatge, superant aleshores la mitjana del 80%.

Nota 16 - 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.



CLASE 8.ª



0N6505592.39

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 17 - ALTRA INFORMACIÓ

Les despeses d'auditoria, derivats dels honoraris meritats durant els exercicis 2019 i 2018 per Faura-Casas Auditors-Consultors, S.L. són repercutits per l'Ajuntament de Barcelona a cadascun dels organismes autònoms i societats que componen el grup municipal.

Nota 18 - FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Amb posterioritat al 31 de desembre de 2019 no s'ha produït cap fet que, per la seva importància, requereixi la modificació dels presents comptes anuals.

Sant Adrià de Besòs, 10 de març de 2020



SOLUCIONS INTEGRALS PER ALS RESIDUS, S.A.U.
INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2019

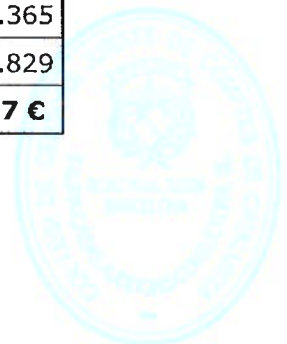
La xifra de negoci s'ha incrementat lleugerament respecte de l'any 2018 (1,0%) fins arribar als 11.092.506 euros, dels quals 461.369 euros corresponen a venda de subproductes

El resultat net de l'exercici 2019 ha estat de 10.824,81 euros, enfront els 77.655,72 euros de l'any anterior.

(0,10%).

En el quadre següent es detalla la variació dels ingressos per línia d'activitat:

Activitat	Any 2019	Any 2018
Logística deixalleries AMB	3.245.687	3.448.720
Deixalleries mòbils AMB	422.296	315.765
C. de Reserves i TMTR	113.022	105.873
Gestió deixalleries	561.510	563.413
Punts verds zona	1.024.345	1.080.628
Punts verds barri	2.078.677	1.894.450
Punts verds mòbils	1.036.050	1.016.481
Barcelona +Sostenible	786.521	772.418
Ecogestió urbana	807.781	812.385
Campanyes comunicació	514.405	544.600
Logística altres	40.842	29.365
Venda subproductes	461.369	400.829
Total	11.092.505	10.984.927 €





CLASE 8.ª



0N6505593 41

Les variacions més importants d'aquests 107.578 euros de increment de facturació provenen de l'activitat de gestió de Punts Verds a Barcelona (147.513 euros), degut a l'obertura de dos nous Punts Verds de Barri, Sarrià i Vallcarca, i a l'increment dels ingressos provinents de la venda de subproductes (60.540 euros), que, malgrat el fort descens en els preus dels material fèrrics i cartró, aquest últim material ja no representa cap ingrés, s'ha afegit l'oli vegetal recollit als Punts Verds de Barcelona a la cartera de subproductes.

Pel que fa a les despeses, destacar especialment l'increment en dues partides; les despeses de personal en 112.456 euros (2,1%), fonamentalment degut a l'actualització salarial dins els límits que disposa el Decret Llei 24/2018 i els serveis exteriors en 163.272 euros, dels quals 137.665 euros corresponen a reparacions.

La logística presenta una lleugera disminució deguda principalment a uns ajustaments provinents de l'any anterior. Pel que fa a les deixalleries mòbils de l'AMB l'activitat s'incrementa per una facturació reconeguda pendent d'aprovació de l'exercici 2018. El volum de residus no ha experimentat gaire creixement (+0,8%), tot i que els usuaris de Punts Verds i deixalleries han augmentat en un 6,9%, destacant el increment en el nombre d'usuaris dels Punts Verds de Barri de Barcelona (12,53%).

Pel que fa a les campanyes de comunicació, s'ha fet una campanya específica informant de la recollida porta a porta al barri de Sarrià junt a les ja habituals, tant de reducció de soroll per oci nocturn com la campanya de comportament cívic a les platges de Barcelona, tot i que ambdues amb una reducció de pressupost respecte a l'any anterior.

L'activitat de la Secretaria del programa Barcelona + Sostenible continua un any més incrementant la seva activitat, especialment al sector dels Comerços + Sostenibles, tot i que mantenint la seva dotació de personal.

A l'any 2019 es van obrir dues noves instal·lacions de Punts Verds, el PVB Sarrià i el PVB Vallcarca, amb la qual cosa gestionem a la ciutat de Barcelona; 7 Punts Verds de Zona, 9

Punts Verds Mòbils, 1 Punt Verd Mòbil Escolar i 26 Punts Verds de Barri. A l'Àrea Metropolitana seguim gestionant 8 deixalleries i 3 deixalleries mòbils.

També destacar que es va continuar amb el cicle de renovament de la flota de camions, ja començat anys enrere, que es fan servir com a Punts Verds Mòbils amb l'adquisició de tres nous vehicles menys contaminant (propulsat per gas).

El promig de dies de pagament a proveïdors ha estat en aquest any 2019 de 12,87 dies, que es situa dins del marc de la normativa de morositat que el fixa en 30 dies.

La Societat no té accions pròpies i durant l'exercici 2019 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 2018 fins a la data de formulació dels Comptes Anuals.

Sant Adrià de Besòs, 10 de març de 2020





CLASE 8.^a



ON6505594₄₃

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 2019 i l'informe de gestió de l'exercici 2019 que s'inclouen en 22 fulls de paper timbrat, classe 8^a, sèrie ON números del 65056573 al 6505594. Aquests comptes anuals i l'informe de gestió han estat formulats pel Consell d'Administració en data 10 de març de 2020.

Relació dels membres del Consell d'Administració:

D. Frederic Ximeno Cases

D. Joan Miquel Trullols

D. Miquel Àngel Clavero Blanquet

D. Carlos Vázquez González-Román

D. Oriol Vall-Ilovera Calmet



