



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

**SOLUCIONS INTEGRALS
PER ALS RESIDUS, SAU**

**INFORME D'AUDITORIA
COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2020
INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2020**

Març 2021



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

A l'Accionista Únic de Solucions Integrals per als Residus, SAU,

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de Solucions Integrals per als Residus, SAU (la Societat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2020, 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 2020, 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 2.1 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.

Operacions amb empreses del grup

Descripció

D'acord amb el que s'observa a la nota 15 de la memòria dels comptes anuals adjunts, el 95% dels ingressos per import net de la xifra de negocis corresponen a serveis prestats a empreses el grup. Així com el 35% del total de les despeses d'explotació corresponen a serveis rebuts de les empreses del grup.

L'adequat registre comptable i la integritat d'aquests ingressos i despeses ha estat un aspecte significatiu en la nostra auditoria, atès la naturalesa i la rellevància dels mateixos.



Resposta de l'auditor

Els nostres principals procediments d'auditoria per abordar aquest aspecte han inclòs, entre d'altres, la comprensió i revisió dels controls implementats per la Societat per garantir la integritat i el correcte meritament dels ingressos i despeses esmentats, la revisió dels principals contractes formalitzats, verificant l'adequació dels imports percebuts o satisfets en cada cas d'acord amb les condicions establertes en els mateixos i l'obtenció de confirmacions externes de les empreses del grup.

Altres qüestions

Els comptes anuals de Solucions Integrals per als Residus, SAU corresponents a l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2019 varen ser auditats per un altre auditor, el qual va expressar una opinió favorable sobre les esmentades comptes anuals el 20 de maig de 2020.

Altra informació: Informe de gestió

L'altra informació comprèn exclusivament l'informe de gestió de l'exercici 2020, la formulació del 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 el que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix en avaluar i informar sobre la concordança de l'informe de gestió amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels esmentats comptes, així com a avaluar i informar de si el contingut i presentació de l'informe de gestió són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que hi ha incorreccions materials, estem obligats a informar-ne.

Sobre la base del treball realitzat, segons el descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2020 i el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals

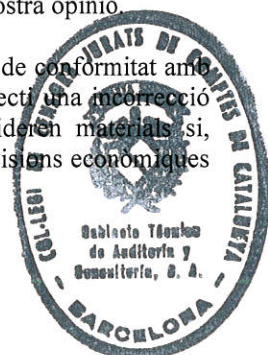
Els administradors són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern 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 empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si els 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 de comptes vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden ser degudes a 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 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 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·lusió, 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 de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Societat 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 els riscos que han estat objecte de comunicació als administradors de l'entitat, determinem els 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.

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

Barcelona, 9 de març de 2021

GABINETE TÉCNICO
DE AUDITORÍA Y CONSULTORÍA, SA (S0687)

Juan Ramón Gil Fernández (20432)



GABINETE TECNICO DE
AUDITORIA Y
CONSULTORIA, S.A.

2021 Núm. 20/21/00033

IMPORT COL-LEGAL: 96,00 EUR

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



002111256

CLASE 8.^a



SOLUCIONS INTEGRALS PER ALS RESIDUS

**COMPTES ANUALS I
INFORME DE GESTIÓ**

EXERCICI 2020



Sant Adrià de Besòs, 9 de març de 2021

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

Notes	Pàgina
	1
	3
	4
	6
1	7
2	8
3	10
4	10
4.1	10
4.2	12
4.3	11
4.4	13
4.5	14
4.6	15
4.7	16
4.8	16
4.9	16
4.10	17
5	17
6	18
7	19
8	20
9	20
10	22
11	22
12	24
13	26
14	27
15	33
16	35
17	35
18	36
	37



CLASE 8.^a



002111257₁

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

BALANÇ AL 31 DE DESEMBRE DE L'EXERCICI 2019 I 2020

ACTIU	Notes a la Memòria	Exercici 2020	Exercici 2019
A) ACTIU NO CORRENT		398.934,47	418.856,82
<i>I. Immobilitzat intangible</i>	6	0,00	0,00
<i>II. Immobilitzat material</i>	7	383.813,15	404.355,48
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		348.143,15	404.355,48
3. Immobilitzat en curs i bestretes		35.670,00	0,00
<i>V. Inversions financeres a llarg termini</i>	9	15.121,32	14.501,34
5. Altres actius financers		15.121,32	14.501,34
B) ACTIU CORRENT		4.148.083,02	3.434.551,66
<i>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</i>		3.521.524,90	2.586.393,00
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	9	163.805,67	190.110,24
2. Clients, empreses del grup i associades	9/15.2	3.351.834,93	2.348.643,46
3. Deutors varis	9	432,18	222,28
4. Personal	9	2.833,41	5.834,31
5. Actius per impost corrent	12	2.618,71	41.582,71
<i>V. Inversions financeres a curt termini</i>	9	4.593,00	4.593,00
5. Altres actius financers		4.593,00	4.593,00
<i>VI. Periodificacions a curt termini</i>		0,00	297,32
<i>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</i>		621.965,12	843.268,34
1. Tresoreria		621.965,12	843.268,34
TOTAL ACTIU (A+B)		4.547.017,49	3.853.408,48

Les notes 1 a 18 descrites en la memòria formen part integrant del balanç de l'exercici 2020



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

BALANÇ AL 31 DE DESEMBRE DE L'EXERCICI 2019 I 2020

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes a la Memòria	Exercici 2020	Exercici 2019
A) PATRIMONI NET	ECPN	1.853.114,39	1.814.390,79
A-1) Fons propis	10	1.853.114,39	1.814.390,79
I. Capital		650.762,00	650.762,00
1. Capital escriturat		650.762,00	650.762,00
III. Reserves		1.163.628,79	1.152.803,98
1. Legal i estatutàries		130.152,40	130.152,40
2. Altres reserves		1.033.476,39	1.022.651,58
VII. Resultat de l'exercici	3	38.723,60	10.824,81
B) PASSIU NO CORRENT		283.080,57	371.454,24
II. Deute a llarg termini	11	5.428,00	5.428,00
5. Altres passius financers		5.428,00	5.428,00
V. Periodificacions a llarg termini	11.4	277.652,57	366.026,24
C) PASSIU CORRENT		2.410.822,53	1.667.563,45
II. Provisions a curt termini	13	70.000,00	0,00
2. Altres provisions		70.000,00	0,00
III. Deutes a curt termini	11/15.2	210.503,49	189.629,44
5. Altres passius financers		210.503,49	189.629,44
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar		2.130.319,04	1.477.934,01
1. Proveïdors	11	293.062,13	375.875,58
2. Proveïdors, empreses del grup i associades	11/15.2	1.347.046,37	697.045,98
3. Creditors diversos	11	1.930,91	28,44
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	11	279.018,56	229.875,66
6. Altres deutes amb les administracions públiques	12	209.261,07	175.108,35
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		4.547.017,49	3.853.408,48

Les notes 1 a 18 descrites en la memòria formen part integrant del balanç de l'exercici 2020

CLASE 8.^a

002111258

SOLUCIONS INTEGRALS PER ALS RESIDUS, S.A.U.**COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES
CORRESPONENT AL EXERCICIS TANCATS
EL 31 DE DESEMBRE DE L'EXERCICI 2019 I 2020**

Compte de Pèrdues i Guanyes	Notes a la Memòria	Exercici 2020	Exercici 2019
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negoci	14.4	11.813.357,86	11.092.505,80
a) Vendes		360.991,81	461.369,28
b) Prestacions de serveis		11.452.366,05	10.631.136,52
4. Aprovisionaments	14.1	-3.805.120,68	-3.804.065,02
b) Consum de primeres matèries i altres materials consumibles		-283.880,70	-169.683,60
c) Treball realitzat per altres empreses		-3.521.239,98	-3.634.381,42
6. Despeses de personal	14.2	-5.995.981,94	-5.491.944,54
a) Sous, salaris i assimilats		-4.567.381,72	-4.192.326,80
b) Càrregues socials		-1.428.600,22	-1.299.617,74
7. Altres despeses d'explotació		-1.643.222,08	-1.724.764,46
a) Serveis exteriors	14.3	-1.629.726,19	-1.716.663,49
b) Tributs		-13.495,89	-8.100,97
8. Amortitzacions d'immobilitzat	7	-85.538,62	-68.082,42
12. Altres Resultats	14.5	-244.770,94	7.175,45
A. 1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		38.723,60	10.824,81
A. 3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		38.723,60	10.824,81
A. 4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES		38.723,60	10.824,81
A. 5) RESULTAT DE L'EXERCICI		38.723,60	10.824,81

Les notes 1 a 18 descrites en la memòria formen part integrant del balanç de l'exercici 2020



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

ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENTS ALS EXERCICIS TANCATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2019 I 2020

A) ESTATS D' INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

	Notes a la Memòria	Exercici 2020	Exercici 2019
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		38.723,60	10.824,81
<i>Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net.</i>			
I. Per valoració d'instruments financers		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
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		38.723,60	10.824,81

Les notes 1 a 18 descrites en la memòria formen part integrant del balanç de l'exercici 2020



CLASE 8.^a



002111259

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

ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENTS ALS EXERCICIS TANCATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2019 I 2020

B) ESTATS TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	Capital	Reserves	Resultat de l'exercici	Total
A) SALDO FINAL EXERCICI 2018	650.762,00	1.075.148,26	77.655,72	1.803.565,98
B) 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 o propietaris				
III. Altres variacions del patrimoni net		77.655,72	-77.655,72	0,00
C) FINAL BALANÇ EXERCICI 2019	650.762,00	1.152.803,98	10.824,81	1.814.390,79
D) SALDO AJUSTAT, INICI EXERCICI 2020	650.762,00	1.152.803,98	10.824,81	1.814.390,79
I. Total ingressos i despeses reconeguts			38.723,60	38.723,60
II. Operacions amb socis i propietaris				
III. Altres variacions del patrimoni net		10.824,81	-10.824,81	0,00
E) FINAL BALANÇ EXERCICI 2020	650.762,00	1.163.628,79	38.723,60	1.853.114,39

Les notes 1 a 18 descrites en la memòria formen part integrant del balanç de l'exercici 2020



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

ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU CORRESPONENTS ALS EXERCICIS TANCATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2019 I 2020

	Motes	31.12.2020	31.12.2019
A) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	3	38.723,60	10.824,81
2. Ajustos del resultat		155.538,62	-5.167,82
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	7	85.538,62	68.082,42
c) Variació de provisions (-/+)	13	70.000,00	0,00
k) Altres ingressos i despeses (-/+)	11.4	0,00	-73.250,24
3. Canvis al capital corrent		-388.913,17	908.659,98
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)		-974.095,90	2.432.898,62
c) Altres actius corrents (+/-)		297,32	-297,32
d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-)		652.385,03	-1.523.941,32
e) Altres passius corrents (+/-)		20.874,05	0,00
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		-88.373,67	0,00
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		38.964,00	0,00
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)		38.964,00	
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		-155.686,95	914.316,97
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagament per inversions (-)		-65.616,27	-227.488,17
c) Immobilitzat material	7	-64.996,29	-227.488,17
e) Altres actius financers		-619,98	0,00
7. Cobraments per desinversions (+)		0,00	84.323,80
e) Altres actius financers		0,00	84.323,80
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		-65.616,27	-143.164,37
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		0,00	1.927,00
b) Devolució i amortització		0,00	1.927,00
5. Altres deutes (-)		0,00	1.927,00
12. Fluxos efectius de les activitats de financiació (9 + 10 + 11)		0,00	1.927,00
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)		-221.303,22	773.079,60
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		843.268,34	70.188,74
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		621.965,12	843.268,34

Les notes 1 a 18 descrites en la memòria formen part integrant del balanç de l'exercici 2020



CLASE 8.^a



0021112607



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

MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2020

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 RD 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



002111261⁹

2.3 - Comparabilitat de la informació

Els comptes anuals dels exercicis 2020 i 2019 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.

2.5 - El passat 11 de març de 2020 l'Organització Mundial de la Salut va elevar la situació d'emergència de salut pública provocada pel brot de coronavirus (Covid 19) a pandèmia internacional. La ràpida evolució dels fets, a escala nacional e internacional, ha suposat una crisi sanitària sense precedents, que impacte en l'entorn macroeconòmic i en el desenvolupament de les activitats. Per fer front a aquesta situació, el Govern d'Espanya va aprovar mesures urgents extraordinàries de tipus social i econòmic per alleugerar els efectes de la pandèmia sobre la població i sobre les empreses. El 13 de març de 2020, el Govern d'Espanya declara de manera immediata i per tot el territori nacional l'Estat d'Alarma durant 2 setmanes, susceptibles de pròrrogues. Finalment, el període d'alarma es va anar prorrogant fins els 21 de juny de 2020. Posteriorment, amb data 25 d'octubre de 2020 es declara un nou estat d'alarma per un termini de 6 mesos.

A partir de la declaració de l'estat d'alarma es succeeixen una diversitat de mesures i altres aspectes legals als efectes de restringir la mobilitat de les persones amb la finalitat de limitar l'expansió de la pandèmia.

Els efectes que ha tingut l'esmentada crisi sanitària sobre l'activitat de la Societat, així com la seva translació en el meritament d'ingressos i despeses produïts es troben recollits de forma majoritària en els presents comptes anuals.



Nota 3 - DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

La proposta de distribució del resultat de l'exercici 2020 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>38.723,60</u>
Distribució:	
Reserva voluntària	<u>38.723,60</u>
	<u>38.723,60</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 2020, 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 2020 i 2019 són els següents:



CLASE 8.ª



00211126211



	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, havent-se renovat per 4 anys més.

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 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 traspassat 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.

002111263¹³CLASE 8.^a

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. 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 debèts 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.

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.



CLASE 8.^a



002111264₁₅

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 15).

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.



CLASE 8.^a



002111265₁₇



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. 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 2020 i 2019 es sintetitzen en els quadres resums que s'acompanyen a continuació:

<u>Exercici 2020</u>	<u>Aplicacions informàtiques</u>	<u>Total</u>
COST ACTIVAT		
Saldo a 1.1.2020	140.159,27	140.159,27
Altes	0,00	0,00
Saldo a 31.12.2020	140.159,27	140.159,27
AMORTITZACIÓ ACUMULADA		
Saldo a 1.1.2020	-140.159,27	-140.159,27
Dotació a l'amortització de l'exercici	0,00	0,00
Saldo a 31.12.2020	-140.159,27	-140.159,27
VALOR NET COMPTABLE A 1.1.2020	0,00	0,00
VALOR NET COMPTABLE A 31.12.2020	0,00	0,00
<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	140.159,27	140.159,27
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	-140.159,27	-140.159,27
VALOR NET COMPTABLE A 1.1.2019	0,00	0,00
VALOR NET COMPTABLE A 31.12.2019	0,00	0,00

6.2 - L'import dels elements de l'immobilitzat intangible totalment amortitzats i en ús a 31.12.2020 és de 140.159,27 euros (140.159,27 a l'exercici 2019).



CLASE 8.ª



00211126619



Nota 7 - IMMOBILITZAT MATERIAL

7.1 - El detall i moviments registrats pels comptes que integren l'epígraf de l'immobilitzat material durant els exercicis 2020 i 2019 es sintetitzen en els quadres resums que s'acompanyen a continuació:

<u>Exercici 2020</u>	Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	Immobilitzat en curs i bestretes	Total
COST ACTIVAT			
Saldo a 1.1.2020	1.197.359,93	0,00	1.197.359,93
Altes	29.326,29	35.670,00	64.996,29
Saldo a 31.12.2020	1.226.686,22	35.670,00	1.262.356,22
AMORTITZACIÓ ACUMULADA			
Saldo a 1.1.2020	-793.004,45	0,00	-793.004,45
Dotació a l'amortització de l'exercici	-85.538,62	0,00	-85.538,62
Saldo a 31.12.2020	-878.543,07	0,00	-878.543,07
VALOR NET COMPTABLE A 1.1.2020	404.355,48	0,00	404.355,48
VALOR NET COMPTABLE A 31.12.2020	348.143,15	35.670,00	383.813,15
<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 31.12.2020 i 2019 és de 751.379,79 euros.
- 7.3 - Les inversions dels exercicis 2020 i 2019 corresponen a equipaments informàtics i elements de transport.
- 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 31.12.2020 i 2019 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 2019 i a 31 de desembre de 2020 es detallen en els quadres següents:

CLASE 8.^a002111267²¹

Categoria	LLARG TERMINI			
	Crèdits, derivats i altres		Total	
	2020	2019	2020	2019
Préstecs i partides a cobrar	15.121,32	14.501,34	15.121,32	14.501,34
Total	15.121,32	14.501,34	15.121,32	14.501,34

Categoria	CURT TERMINI			
	Crèdits, derivats i altres		Total	
	2020	2019	2020	2019
Préstecs i partides a cobrar	3.523.499,19	2.549.403,29	3.523.499,19	2.549.403,29
Total	3.523.499,19	2.549.403,29	3.523.499,19	2.549.403,29

9.2 - Clients per vendes i prestacions de serveis

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

Client	2020	2019
• GEST. ESP. D'OLIS I LIQ. IND., S.L	0,00	55.424,64
• Francisco Alberich, S.A.	-35,78	81.831,05
• Chatarras Vázquez	23.561,29	7.087,38
• Ajuntament de Ripollet	21.855,22	18.996,05
• Recuperadora de vidrio de Barcelona	5.139,66	6.897,84
• Recicloil, S.L.	48.084,07	0,00
• Tecnologia Medio Ambiente, S.L.	9.718,24	0,00
• Ajuntament de Sant Climent de Ll.	6.645,35	5.983,41
• Altres	48.837,62	13.889,87
Total	163.805,67	190.110,24

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 subscrietes 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:

	2020	2019
• Reserva legal	130.152,40	130.152,40
• Reserves voluntàries	1.033.476,39	1.022.651,58
	1.163.628,79	1.152.803,98

- 10.3 - 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.
- 10.4 - 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:



002111268²³

CLASE 8.ª

Categoria	LLARG TERMINI			
	Altres		Total	
	2020	2019	2020	2019
Dèbits i partides a pagar	5.428,00	5.428,00	5.428,00	5.428,00
Total	5.428,00	5.428,00	5.428,00	5.428,00

Categoria	CURT TERMINI			
	Altres		Total	
	2020	2019	2020	2019
Dèbits i partides a pagar	2.131.561,46	1.492.455,10	2.131.561,46	1.492.455,10
Total	2.131.561,46	1.492.455,10	2.131.561,46	1.492.455,10

11.2 - 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 2020	Exercici 2019
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	17,92	12,87
Rati d'operacions pagades	19,56	15,21
Rati d'operacions pendents de pagament	0,00	3,00
	Import	Import
Total pagaments realitzats	1.080.321,66	1.252.666,39
Total pagaments pendents	118.810,02	295.956,92

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:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
• Saldo 1 de gener	366.026,24	354.952,68
• Fons rebuts durant l'exercici	0,00	84.323,80
• Incorporació a pèrdues i guanys	-88.373,67	-73.250,24
Saldo 31 de desembre	277.652,57	366.026,24

Nota 12 - SITUACIÓ FISCAL

12.1 - La composició dels comptes d'Administracions Públiques al 31 de desembre de 2019 i 2020 és la següent:

<u>Exercici 2020</u>	<u>Saldos Deutors</u>	<u>Saldos Creditors</u>
a) Impost sobre el Valor Afegit:		
• Quota a pagar desembre de 2020	0,00	13.450,47
• Altres	0,00	6.268,39
b) Impost sobre Societats		
• Impost Societats 2020	2.618,71	
c) Impost sobre la Renda de les Persones Físiques:		
• Retencions liquidació desembre de 2020	0,00	61.469,45
d) Organismes de la Seguretat Social:		
• Assegurances socials desembre 2020	0,00	128.072,76
TOTAL	2.618,71	209.261,07

002111269²⁵CLASE 8.^a

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	0,00	53.640,24
d) Organismes de la Seguretat Social:		
• Assegurances socials desembre 2019	0,00	114.250,87
TOTAL	41.582,71	175.108,35

12.2 - La conciliació de l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici 2020 amb la base imposable de l'Impost sobre Societats és la següent:

Exercici 2020	Activitats bonificades	Activitats no bonificades	Total
Resultat comptable abans d'impostos	38.723,60		38.723,60
Diferències permanents:			
• Altres	139,85		139,85
Base imposable:	38.863,45	0,00	38.863,45
Quota íntegra prèvia (25%)			9.715,86
Bonificació art. 34, Llei 27/2014			-9.618,70
Quota íntegra			97,16
Deduccions aplicades			-97,16
Quota íntegra ajustada			0,00
Retencions i pagaments a compte			2.618,71



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 646,68 euros i per despesa financera de 111.921,37 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.

- 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'IVA suportades.

El coeficient definitiu de deducció aplicat a les esmentades quotes suportades durant l'exercici 2020 ha estat del 7% (10% al 2019), fet que ha suposat una despesa de 6.255,28 euros (estalvi de 2.655,55 euros al 2019) registrat al compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

Nota 13 - PROVISIONS A LLARG I CURT TERMINI

Durant l'exercici 2020 la Societat ha registrat una provisió per import de 70.000,00 euros com a conseqüència de la responsabilitat econòmica a assumir per la Societat per un accident laboral. Aquest import ha estat satisfet durant el mes de febrer de 2021.

A 31 de desembre de 2019 no s'havia registrada cap provisió a llarg termini.



CLASE 8.^a



00211127027

Nota 14 - INGRESSOS I DESPESES

14.1 - Aprovisionaments

La composició d'aquest epígraf és la següent:

	2020	2019
• Combustible	38.869,14	49.659,17
• Vestuari	26.229,57	22.937,61
• Materials diversos	76.787,75	67.110,02
• Materials diversos TERSA	17.659,78	18.641,83
• Material de seguretat e higiene	124.334,46	11.334,97
	283.880,70	169.683,60
• Serveis de transport	87.489,14	161.152,65
• Personal subcontractat TERSA	671.053,39	774.992,67
• Personal subcontractat SEMESA	4.589,00	3.856,46
• Personal subcontractat	17.079,73	0,00
• Treballs varis altres empreses	6.505,36	3.178,83
• Treballs varis TERSA	1.991.709,16	2.019.301,37
• Repercussió costos estructurals de TERSA a SIRESA (Nota 15.1)	742.814,20	671.899,44
	3.521.239,98	3.634.381,42
	3.805.120,68	3.804.065,02

Dins l'epígraf d'Aprovisionaments s'inclou un import total de 3.423.164,53 euros (3.934.413,74 euros a l'exercici 2019) corresponent a aquelles despeses associades a les activitats realitzades per **SIRESA** que inicialment suporta TERSA i que posteriorment li repercuteix (Nota 15.1).

14.2 - Despeses de personal

L'epígraf "despeses de personal" del deure del compte de pèrdues i guanys dels exercicis 2020 i 2019 presenta la composició següent:



	2020	2019
• Sous i salaris	4.496.227,76	4.160.921,80
• Provisió remuneracions extraordinàries	34.746,28	-9.465,33
• Hores extraordinàries	12.303,12	6.823,67
• Indemnització	17.900,00	20.938,25
• Altres	6.204,56	13.108,41
	4.567.381,72	4.192.326,80
• Seguretat Social a càrrec de l'empresa	1.306.371,06	1.194.592,98
• Formació	53.031,95	37.655,45
• Previsió de riscos	4.944,20	4.845,90
• Altres despeses socials	64.253,01	62.523,41
	1.428.600,22	1.299.617,74
	5.995.981,94	5.491.944,54

Als epígrafs de prevenció de riscos i altres despeses socials s'han registrat 9.550,73 euros en concepte de despeses suportades per TERSA i repercutides a la seva filial **SIRESA** (10.846,02 euros a l'exercici 2019) (Nota 15.1).

La plantilla mitjana de la Societat durant els exercicis 2020 i 2019 distribuïdes per sexes i per categories es la següent:

Plantilla mitjana exercici 2020

Categoria	Dones	Homes	Total
• Consellers	0	4	4
• Direcció	0	1	1
• Caps de departament	4	4	8
• Resta de personal	66	101	167
TOTAL	70	110	180

Plantilla mitjana exercici 2019

Categoria	Dones	Homes	Total
• Consellers	0	5	5
• Direcció	0	1	1
• Caps de departament	3	3	6
• Resta de personal	61	94	155
TOTAL	64	103	167

La plantilla al 31 de desembre de 2020 i 2019, distribuïdes per sexes i per categories es la següent:



002111271²⁹

CLASE 8.^a

Exercici 2020

Categoria	Dones	Homes	Total
• Consellers	0	4	4
• Direcció	0	1	1
• Caps de departament	5	4	9
• Resta de personal	78	117	195
TOTAL	83	126	209

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

A l'exercici 2020, el nombre mig de persones amb discapacitat major o igual al 33% es de 6,43 (6,43 al 2019), amb la categoria d'especialista.



14.3 - Serveis exteriors:

a) Presenta el següent detall:

	2020	2019
• Arrendament de locals, maquinària, vehicles i vestuaris	58.036,16	58.214,68
• Actuacions per reparacions, manteniment preventiu i correctiu	401.969,46	490.144,16
• Assessors i consultors	60.645,48	82.924,58
• Tractament i eliminació de residus	691.354,83	699.210,14
• Assegurances	23.194,04	21.962,20
• Comissions bancàries	12.637,76	11.821,83
• Consum de llum i aigua	116.171,30	113.086,78
• Comunicacions (correus, telèfon i missatgers)	80.220,42	58.649,82
• Vigilància	100.903,49	110.071,13
• Desplaçaments	9.780,80	13.926,60
• Serveis diversos	74.812,45	56.651,57
	1.629.726,19	1.716.663,49

A l'epígraf de Serveis exteriors s'han registrat 723.037,02 euros (701.317,50 euros a l'exercici 2019) en concepte de despeses suportades per TERSA i repercutides a la seva filial **SIRESA** (Nota 15.1).



CLASE 8.^a

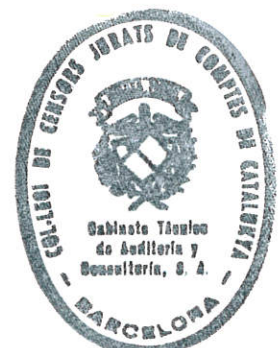


002111272³¹

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
• Venda de subproductes	360.991,81	461.369,28
Vendes	360.991,81	461.369,28
• Logística deixalleries metropolitanes	3.537.136,78	3.245.687,28
• Ecogestió Urbana i TMTR	1.531.052,95	1.322.186,30
• Explotació Deixalleries	501.927,17	561.509,60
• Punts Verds de Zona	1.070.942,72	1.024.344,72
• Punts Verds de Barri	2.297.107,93	2.078.676,60
• Punts Verds mòbils àrea metropolitana	348.801,27	422.296,27
• Punts Verds mòbils Barcelona	1.140.861,80	1.036.050,60
• Barcelona més sostenible	896.201,38	786.521,47
• TMTR - C. Reserves	128.334,05	113.022,05
• Altres serveis	0,00	40.841,63
Prestació de serveis	11.452.366,05	10.631.136,52
	11.813.357,86	11.092.505,80

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



14.5 - Altres resultats inclou:

	2020	2019
a) Ingressos excepcionals:		
• Cobrament assegurances per sinistres	12.693,90	9.756,24
• Indemnitzacions per suspensió de contractes per la Covid 19	43.373,00	0,00
	<u>56.066,90</u>	<u>9.756,24</u>
b) Despeses excepcionals:		
• Indemnitzacions a liquidar per suspensió de contractes per la Covid 19	-230.837,84	0,00
• Provisió a llarg termini (nota 13)	-70.000,00	0,00
• Altres	0,00	-2.580,79
	<u>-300.837,84</u>	<u>-2.580,79</u>
	<u>-244.770,94</u>	<u>7.175,45</u>

Nota 15 - OPERACIONS AMB EMPRESES DEL GRUP

15.1 - Les operacions amb empreses del grup realitzades als exercicis 2020 i 2019 són les següents:

Exercici 2020

	TERSA	SEMESA	BSM	Ajuntament de Barcelona	TOTAL
Prestacions de serveis i altres ingressos d'explotació	8.786.393,05	0,00	0,00	2.427.254,33	11.213.647,38
Ingressos	8.786.393,05	0,00	0,00	2.427.254,33	11.213.647,38
Aprovisionament, Serveis exterior, tributs i personal	4.158.865,91	8.856,46	2.216,17	7.296,30	4.177.234,84
Despeses	4.158.865,91	8.856,46	2.216,17	7.296,30	4.177.234,84

002111273³³CLASE 8.^a

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	8.177.311,34	0,00	0,00	2.078.966,14	10.256.277,48
Aprovisionament, Serveis exteriors 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

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 2020 i 2019 són els següents:

Exercici 2020

	TERSA	SEMESA	Ajuntament de Barcelona	TOTAL
Prestacions de serveis	1.935.137,44	0,00	1.416.697,49	3.351.834,93
ACTIU CORRENT	1.935.137,44	0,00	1.416.697,49	3.351.834,93
Aprovisionament, Serveis exteriors, tributs i personal	1.338.189,91	8.856,46	0,00	1.347.046,37
PASSIU CORRENT	1.338.189,91	8.856,46	0,00	1.347.046,37

Exercici 2019

	TERSA	SEMESA	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	682.396,92	2.348.643,46
Aprovisionament, Serveis exteriors i personal	688.189,52	8.856,46	0,00	697.045,98
PASSIU CORRENT	688.189,52	8.856,46	0,00	697.045,98

La Societat manté registrat a l'epígraf de deutes a curt termini, altres passius financers un import de 209.803,47 euros (188.929,44 euros a l'exercici 2019) en concepte de cobraments de preus públics realitzats per compte de l'Ajuntament de Barcelona pendent de transferir al mateix.

- 15.3 - Els membres del Consell d'Administració no han meritat cap quantitat durant l'exercici 2020 en concepte de dietes d'assistència (cap import a l'exercici 2019) en concepte de dietes d'assistència, no havent rebut cap import en concepte de sous i salaris.

Als exercicis 2019 i 2020 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 2020 del personal de direcció, ha estat de 70.676,90 euros (77.466,32 euros a l'exercici 2019).

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



CLASE 8.ª



002111274³⁵

Hi ha establerta una pòlissa d'assegurança de responsabilitat civil pels administradors i alts càrrec amb un límit de 3 milions d'euros. La prima satisfeta a l'exercici 2019 i 2020 ha estat de 1.624,10 euros per les tres entitats del grup TERSA (TERSA, SEMESA i SIRESA).

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.

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.

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 subscripta.

Nota 17 - ALTRA INFORMACIÓ

Les despeses d'auditoria, derivades dels honoraris meritats per Gabinet Técnico de Auditoría y Consultoría, S.A. per l'auditoria dels comptes anuals de l'exercici 2020 i per Faura-Casas Auditores-Consultores, S.L. per l'auditoria de l'exercici 2019 són repercutides per l'Ajuntament de Barcelona a cadascuna de les entitats que formen el grup municipal.



Nota 18 - FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Amb posterioritat al 31 de desembre de 2020 no s'ha produït cap fet que, per la seva importància, requereixi la modificació dels presents comptes anuals.

Sant Adrià de Besòs, 9 de març de 2021



CLASE 8.^a



002111275³⁷

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

INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2020

La xifra de negoci s'ha incrementat respecte de l'any 2019, un total de 720.853 euros (6,5%) fins arribar als 11.813.358 euros.

El resultat net de l'exercici 2020 ha estat de 38.724 euros, enfront els 10.825 euros de l'any anterior.

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

Activitat	Any 2020	Any 2019
Logística i deixalleries mòbils AMB	3.885.938	3.667.983
C. de Reserves i TMTR	115.602	113.022
Gestió deixalleries	501.927	561.510
Punts verds zona	1.070.943	1.024.345
Punts verds barri	2.297.108	2.078.677
Punts verds mòbils	1.140.862	1.036.050
Barcelona +Sostenible	896.201	786.521
Ecogestió Urbana	762.661	807.781
Campanyes comunicació	768.392	514.405
Logística altres	0	40.842
Oficina OTRD – Ajunt. BCN	12.732	
Venda subproductes	360.992	461.369
Total	11.813.358	11.092.505



Les variacions més importants d'aquests 720.853 euros de increment de facturació provenen de l'activitat de gestió de Punts Verds a Barcelona (369.840 euros), logística i deixalleries mòbils de l'AMB (217.955 euros), les campanyes de comunicació de l'Ajuntament de Barcelona (253.987 euros) i la secretaria de Barcelona + Sostenible (109.680 euros).

En el cas dels Punts Verds el increment de facturació ha estat degut principalment a l'obertura d'un nou Punt Verd de Barri més, i de tres Punts Verds de Barri que només van estar oberts parcialment al 2019 (posts en servei al llarg de l'any 2019), a més a més el descens de ingressos de subproductes en 86.000 euros va haver de ser compensat amb els ingressos del servei.

La logística ha tingut un increment de facturació degut a l'actualització dels preus d'alguns dels contractes de tractament de residus i a les indemnitzacions contemplades en el marc del RD 8/2020 (de mesures urgents extraordinàries per fer front a l'impacte econòmic i social del COVID-19) i Decret d'Alcaldia de 23 de març de 2020.

L'afectació del COVID ha tingut una incidència especialment a les campanyes de comunicació; la de reducció de soroll per oci nocturn ha tingut una menor facturació de 47.000€ per la disminució de les mateixes activitats d'oci nocturn i d'altra banda la campanya informativa a les platges s'ha incrementat la seva facturació en 330.000€ al assumir unes funcions complementaries de control de l'aforament. Al 2020 no hi va haver cap campanya més.

La secretaria del programa Barcelona + Sostenible va incrementar la facturació en 109.680€ degut a la demanda del servei d'incrementar la plantilla de treballadors.

Els ingressos procedents de la venda de subproductes han caigut al voltant de 100.377€ (22%) no per el menor volum (-1,5%) sinó per la davallada en els preus dels materials, especialment en el preu del cartó que pràcticament no ha tingut retribució al llarg de l'any.

Pel que fa a les despeses, destacar especialment l'increment en dues partides; les despeses de personal i la corresponent a altres resultats.



CLASE 8.ª



002111276³⁹

La de personal ha augmentat en 504.037 euros, fonamentalment degut a l'actualització salarial (2%) d'acord amb el Decret Llei 24/2018, la major contractació de personal per les campanyes informatives a les platges de Barcelona i de diferents tècnics tant per al servei de Barcelona + Sostenible com per al de logística de residus.

El capítol anomenat "altres resultats" presenta una despesa de 244.771 euros corresponents per una banda a un recàrrec de la seguretat social per un accident d'una treballadora a la deixalleria de Santa Coloma de Gramenet l'any 2014 per un import de 70.000 euros i d'altra banda a les indemnitzacions satisfetes als contractistes per fer front a l'impacte econòmic de la pandèmia del COVID 19 per un import total de 230.838 euros. En el mateix capítol hi figuren ingressos per 43.383 euros corresponents a indemnitzacions pel tancament, durant el període de confinament, de les deixalleries d'Ajuntaments on SIRESA te concedida la gestió i també cobraments per sinistres diversos per un import de 12.684 euros.

El promig de dies de pagament a proveïdors ha estat en aquest any 2020 de 17,92 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 2020 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 2020 fins a la data de formulació dels Comptes Anuals.

Sant Adrià de Besòs, 9 de març de 2021



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 2020 i l'informe de gestió de l'exercici 2020 que s'inclouen en 21 fulls de paper timbrat, classe 8a., sèrie OO números del 2111256 al 2111276.

Aquests comptes anuals i l'informe de gestió han estat formulats pel Consell d'Administració en data 9 de març de 2021.

Relació dels membres del Consell d'Administració:



D. Frederic Ximeno Cases



D. Josep Oriol Vall-Ilovera Calmet



D. Joan Miquel Trullols Casas

D. Carlos Vázquez González-Román



D^a Gemma Gargallo Guil

