



SERVEIS MEDI AMBIENT, SA

REVISIÓ I VERIFICACIÓ DEL
BALANÇ DE SITUACIÓ
I
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS
A
31 DE DESEMBRE DE 2016



ÍNDEX

I. Introducció	Pàg. 2
II. Objecte i abast del treball	Pàg. 2
III. Estats Financers	Pàg. 4
IV. Notes als Estats Financers	Pàg. 6
V. Conclusions	Pàg. 32





I. INTRODUCCIÓ

Hem rebut l'encàrrec de revisar i verificar els Estats Financers de la Societat **SERVEIS MEDI AMBIENT, SA**, referits exclusivament als serveis de neteja de l'espai públic, recollida i trasllat dels residus sòlids urbans, deixalleries i altres serveis complementaris del municipi de Sabadell, corresponents a l'exercici anual tancat a 31 de desembre de 2016.

Els Estats Financer que han estat revisats i verificats són: el **Balanç de Situació** i el **Compte de Pèrdues i Guanys** de l'exercici 2016, tancats a 31 de desembre, la preparació i contingut dels quals és responsabilitat de la Direcció de l'esmentada Societat.

La nostra responsabilitat és revisar i verificar els esmentats Estats Financers, basada en el treball realitzat d'acord amb normes comptables definides pel vigent **Pla General de Comptabilitat, aprovat per R.D. 1514/2007 de 16 de novembre, del Instituto de Contabilidad y Auditoria de Cuentas**.

El treball s'ha realitzat d'acord amb l'objecte i abast que a continuació s'indica.

II. OBJECTE I ABAST DEL TREBALL

L'objecte és revisar i verificar les diferents partides que formen els dos estats financers indicats, el Balanç de Situació a 31 de desembre de 2016 i el Compte de Pèrdues i Guanys de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2016.

Els Estats Financers revisats, corresponen única i exclusivament, a l'activitat de serveis de neteja de l'espai públic, recollida i trasllat dels residus sòlids urbans, deixalleries i altres serveis complementaris del municipi de Sabadell. Les altres activitats que pugui realitzar **SERVEIS MEDI AMBIENT, SA** no estan contemplades en aquest treball.

La documentació facilitada per l'empresa com a suport d'aquests Estats Financers, i que ha estat objecte de revisió i verificació, és la següent:

- Fitxes de major de l'exercici 2016 de tots els comptes comptables corresponents als serveis de neteja viària i recollida de residus realitzats a la ciutat de Sabadell.
- Llibre de factures rebudes de l'exercici 2016
- Llibre de factures emeses de l'exercici 2016
- Quadres d'amortització de l'exercici 2016
- Certificacions de tercers
- Suport documental justificatiu de la mostra escollida, en suport digital i/o suport físic, facilitats per la pròpia Societat.





SERVEIS MEDI AMBIENT, SA – 2016

No s'han pogut verificar les següents partides del Balanç:

1. **Romanent** que figura en el Patrimoni Net de la Societat per un import total de 7.787.977,68 euros, recull tots els resultats obtinguts per la Societat des de la seva constitució l'any 1984 fins el 31 de desembre de 2015. No s'ha verificat.
2. **Deutes amb empreses del grup**, que figura en el Passiu Corrent del Balanç, per un import total de 6.175.666,72 euros, correspon al saldo final a 31 de desembre de 2016 de les operacions de cobrament i pagament entre els serveis administratius centrals de la Societat a Madrid i la Delegació de Sabadell. Tots aquest moviments estan comptabilitzats en un sol compte, resultant un saldo final creditor per l'import esmentat, que correspon tant a l'exercici 2016 com als anteriors. No s'ha verificat.





SERVEIS MEDI AMBIENT, SA – 2016

III. ESTATS FINANCERS

Balanç de Situació a 31 de desembre de 2016

ACTIU	Notes	2016
A) ACTIU NO CORRENT		13.531.470,57
I. Immobilitzat intangible		34.318,98
1. Aplicacions informàtiques	3.1	34.318,98
II. Immobilitzat material		13.473.675,22
1. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	3.2	13.473.675,22
III. Inversions financeres a llarg termini		23.476,37
1. Altres actius financers	3.3	23.476,37
B) ACTIU CORRENT		14.875.816,49
II. Deutors comercials i altres comptes per cobrar		14.390.192,94
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	3.4	1.932.683,72
2. Deutors diversos	3.5	12.452.359,22
4. Personal	3.6	5.150,00
IV. Periodificacions a curt termini	3.7	254.656,28
V. Efectiu i altres actius líquids equivalents		230.967,27
1. Tresoreria	3.8	230.967,27
TOTAL ACTIU (A+B)		28.407.287,06

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes	2016
A) PATRIMONI NET	4	17.583.306,71
A-1) Fons propis		17.583.306,71
I. Capital		0,00
1. Capital escripturat		
V. Resultats d'exercicis anteriors		7.787.977,68
1. Romanent	4.1.	7.787.977,68
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)		
IV. Resultat de l'exercici	4.2	581.630,37
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	4.3	9.213.698,66
B) PASSIU NO CORRENT		3.071.232,88
IV. Passius per impostos diferits	4.4	3.071.232,88
C) PASSIU CORRENT		7.752.747,47
II. Deutes amb empreses del grup a curt termini	4.5	6.175.666,72
III. Creditors comercials i altres comptes a pagar		1.577.080,75
1. Proveïdors	4.6	571.801,73
2. Creditors diversos		
3. Personal (remuneracions pendents de pagament)	4.7	717.093,87
4. Passius per impost corrent		
5. Altres deutes amb Administracions Públiques	4.8	288.185,15
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU A+B+C)		28.407.287,06





SERVEIS MEDI AMBIENT, SA – 2016

Compte de Pèrdues i Guanys del 01/01/2016 al 31/12/2016

	Notes	2016
A) OPERACIONS CONTINUADES		
1. Import net de la xifra de negocis		17.035.540,17
a) Vendes		
b) Prestacions de serveis	5.1	17.035.540,17
2. Aprovisionaments		-1.053.416,87
a) Consum de mercaderies		
b) Consum de materies primeres i altres consumibles	5.2	-859.478,94
c) Treballs realitzats per altres empreses	5.3	-193.937,93
3. Altres ingressos d'explotació		1.340.814,32
a) Ingressos accessoris i altres de gestió	5.4	2.843,32
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	5.5	1.337.971,00
4. Despeses de personal		-13.965.810,37
a) Sous, salaris i assimilats	5.6	-10.698.987,49
b) Càrregues socials	5.7	-3.076.759,20
c) Altres despeses de personal	5.8	-190.063,68
5. Altres despeses d'explotació		-1.014.248,51
a) Serveis exteriors	5.9	-921.949,30
b) Tributs	5.10	-92.299,21
6. Amortització de l'immobilitzat	5.11	-1.626.629,23
7. Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat		-69.745,30
a) Deteriorament i pèrdues		
b) Resultats per alienació i altres	5.12	-69.745,30
13. Altres resultats	5.13	-143.116,07
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		503.388,14
8. Ingressos financers		532.699,80
a) De valors negociables i crèdits de l'actiu immobilitzat		532.699,80
a ₁) D'empreses del grup i associades		
a ₂) De tercers	5.14	532.699,80
9. Despeses financeres		-454.457,57
a) Per deutes amb empreses del grup i associades		
b) Per deutes amb tercers	5.15	-454.457,57
A.2) RESULTAT FINANCER		78.242,23
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTS		581.630,37
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI		581.630,37





SERVEIS MEDI AMBIENT, SA – 2016

IV. NOTES ALS ESTATS FINANCERS

1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

1.1. Constitució

La societat es va constituir amb el nom de BROWNING FERRIS INGENIERIA, SA el 4 de gener de 1974. El 3 d'octubre de 1984 adoptà la seva denominació actual SERVEIS MEDI AMBIENT, SA.

La societat figura inscrita al Registre Mercantil de Madrid, tom 7457, secció 3ª, llibre 6427, full 73918-1 i el seu domicili social actual és a Madrid, carrer Zurbano 76, amb NIF A28339653.

1.2. Activitat

SERVEIS MEDI AMBIENT, SA és concessionària dels serveis de neteja de l'espai públic, recollida i trasllat dels residus sòlids urbans, deixalleries i altres serveis complementaris del municipi de Sabadell. La concessió es regeix pel Plec de Condicions, vigent des de 1 d'agost de 2012 fins a 31 de maig de 2027. L'actual adjudicació té doncs, una durada de 15 anys prorrogables en 5 anys més, fins un màxim de 20 anys.

2. BASES DE PRESENTACIÓ

Els Estats Financers adjunts dels serveis de neteja de l'espai públic, recollida i trasllat dels residus sòlids urbans, deixalleries i altres serveis complementaris del municipi de Sabadell, corresponent a l'exercici 2016, ha estat formulat per la Direcció de l'empresa, a partir dels registres comptables a 31 de desembre de 2016.

Segons manifesta l'empresa, i a diferència d'altres exercicis, durant aquest 2016 no ha estat possible imputar separatament totes les despeses per seccions. L'empresa ha canviat l'aplicació informàtica que venia utilitzant fins ara per una altra que no permet fer aquesta separació per seccions.

3. ACTIU: IMMOBILITZAT

3.1. Immobilitzat intangible

L'immobilitzat intangible correspon íntegrament a aplicacions informàtiques. Es correspon amb l'import satisfet per la propietat o el dret d'us de programes informàtics i les despeses de desenvolupament de la pàgina web, amb utilització prevista durant diversos exercicis.





SERVEIS MEDI AMBIENT, SA – 2016

El detall i composició d'aquesta partida és el següent:

Descripció	Import	Inici Amort.	Amort. Acum. 31/12/2016	Import Net 31/12/2016
APLICACION Y LICENCIA ANALISIS DE NEGOCIO LOGIC CONTROL	1.147,00	01/01/12	1.147,00	0,00
PLANTILLA WEB, HTML + CSS	2.000,00	01/10/12	1.699,83	300,17
SOFTWARE INDEPENDIENTE TECH TOOL	1.380,00	01/06/16	69,66	1.310,34
PLATAFORMA SAGE MURANO	27.061,60	01/02/16	2.078,16	24.983,44
SOFTWARE MOBA	8.312,50	01/03/16	587,47	7.725,03
	39.901,10		5.582,12	34.318,98

El moviment dels actius durant l'exercici 2016 ha estat el següent:

Immobilitzat Intangible	Saldo Inicial	Altes	Saldo Final
Aplicacions Informàtiques	3.147,00	36.754,10	39.901,10
TOTAL	3.147,00	36.754,10	39.901,10

El moviment de l'amortització acumulada durant l'exercici 2016 ha estat el següent:

Amortització	Saldo 31/12/2015	Dotació Amort.	Saldo 31/12/2016
Aplicacions Informàtiques	2.217,63	3.364,69	5.582,32
TOTAL	2.217,63	3.364,69	5.582,32

El valor net a 31 de desembre de 2016 té la següent composició:

Immobilitzat intangible	Valor Brut	Amort. Acum	Valor Net
Aplicacions Informàtiques	39.901,10	5.582,32	34.318,78
TOTAL	39.901,10	5.582,32	34.318,78





3.2. Immobilitzat material

Correspon íntegrament als bens tangibles, la utilització dels quals es prevista durant diversos exercicis.

La composició dels actius per grups d'immobilitzats és el següent:

Immobilitzats	Valor Brut	Amort. Acum	Valor Net
Instal·lacions Tècniques	1.060.111,74	93.712,52	966.399,22
Maquinaria	14.318.242,80	2.614.292,31	11.703.950,49
Utiltatge	8.867,96	4.565,18	4.302,78
Mobiliari	18.223,95	9.992,11	8.231,84
E. Proc. d'Informació	42.585,31	17.369,77	25.215,54
Elements de Transport	881.108,10	187.276,89	693.831,21
Altres Immobilitzat	96.278,02	24.533,88	71.744,14
TOTAL	16.425.417,88	2.951.742,66	13.473.675,22

L'empresa realitza un agrupament i detall de cadascun d'aquests grups d'immobilitzats segons la utilització dels mateixos. El desglossament per grups que efectua l'empresa té la següent composició:

Immobilitzat material	Valor Brut	TOTAL
Instal·lacions Tècniques:		1.060.111,74
-Inversió Tallers	780.044,19	
-Instal·lacions Blasco de Garay	128.879,72	
-Inversió Instal·lacions	17.556,80	
-Inversió cuartelillos	133.631,03	
Maquinaria:		14.318.242,80
-Contenidors	4.463.177,21	
-Maquinaria Viària	3.024.769,02	
-Recolectors	5.607.355,25	
-Altres maquinaria	1.156.279,32	
-Caixes Obertes	66.662,00	
Utiltatge:		8.867,96
-Maquinaria Industrial	8.867,96	
Mobiliari:		18.223,95
-Mobiliari Eix Macià	18.223,95	
E. Proc. d'Informació:		42.585,31
-Red. Prod. Informàtics	42.585,31	
Elements de Transport:		881.108,10
-Elements de Transport Propis	42.400,82	
-Elem. Transpo. Movil Viària	7.517,53	
-Furgons i vehicles elèctrics	831.189,75	
Altres Immobilitzat :		96.278,02
-Altres Immobilitzat	96.278,02	
TOTAL	16.425.417,88	16.425.417,88





El moviment dels actius durant l'exercici 2016 ha estat el següent:

Immobilitzats	Saldo Inicial	Altes	Traspas	Baixes	Saldo Final
Inversió Tallers		780.044,19			780.044,19
Instal·lacions Blasco de Garay	128.879,72				128.879,72
Inversió Instal·lacions	17.556,80				17.556,80
Inversió "cuartelillos"		41.357,90	92.273,13		133.631,03
Contenidors		287,00	4.462.890,21		4.463.177,21
Maquinaria Viària			3.024.769,02		3.024.769,02
Recolectors		563,71	5.606.791,54		5.607.355,25
Altres maquinaria			1.156.279,32		1.156.279,32
Caixes Obertes			66.662,00		66.662,00
Maquinaria Industrial	8.867,96				8.867,96
Mobiliari Eix Macià	23.251,57			- 5.027,62	18.223,95
Red. Prod. Informàtics	27.270,48	15.314,83			42.585,31
Elements de Transport Propis		11.320,00	31.080,82		42.400,82
Elem. Transpo. Movil Viària			7.517,53		7.517,53
Furgons i vehicles elèctrics	847.673,27		71.616,48	- 88.100,00	831.189,75
Altres Immobilitzat	11.459.847,47	22.232,00	-11.384.896,20	- 905,25	96.278,02
Material Mòbil Viària	3.134.983,85		- 3.134.983,85		0,00
TOTAL	15.648.331,12	871.119,63	0,00	-94.032,87	16.425.417,88

El moviment de l'amortització acumulada durant l'exercici 2016 ha estat el següent:

Amortització	Saldo 31/12/2015	Dotació Amort.	Traspas	Baixes	Saldo 31/12/2016
Inversió Tallers		54.953,22			54.953,22
Instal·lacions Blasco de Garay	12.013,63	6.783,14			18.796,77
Inversió Instal·lacions	2.293,03	1.903,52			4.196,55
Inversió "cuartelillos"		12.238,16	3.527,82		15.765,98
Contenidors		446.303,54	357.224,79		803.528,33
Maquinaria Viària		302.476,68	283.052,24		585.528,92
Recolectors		560.704,39	437.718,41		998.422,80
Altres maquinaria		115.628,28	98.962,54		214.590,82
Caixes Obertes		6.666,24	5.555,20		12.221,44
Maquinaria Industrial	2.748,26	1.816,92			4.565,18
Mobiliari Eix Macià	12.275,11	2.744,62		-5.027,62	9.992,11
Red. Prod. Informàtics	9.618,28	7.751,49			17.369,77
Elements de Transport Propis		5.455,29	11.140,96		16.596,25
Elem. Transpo. Movil Viària		751,68	4.209,66		4.961,34
Furgons i vehicles elèctrics	97.580,69	84.702,91	1.790,40	-18.354,70	165.719,30
Altres Immobilitzat	916.043,43	12.384,46	-902.988,76	-905,25	24.533,88
Material Mòbil Viària	300.193,26	0,00	-300.193,26		0,00
TOTAL	1.352.765,69	1.623.264,54	0,00	-24.287,57	2.957.324,98





El valor net a 31 de desembre de 2016 té la següent composició:

Immobilitzats	Valor Brut	Amort. Acum	Valor Net
Inversió Tallers	780.044,19	54.953,22	725.090,97
Instal·lacions Blasco de Garay	128.879,72	18.796,77	110.082,95
Inversió Instal·lacions	17.556,80	4.196,55	13.360,25
Inversió "cuartelillos"	133.631,03	15.765,98	117.865,05
Contenidors	4.463.177,21	803.528,33	3.659.648,88
Maquinaria Viària	3.024.769,02	585.528,92	2.439.240,10
Recolectors	5.607.355,25	998.422,80	4.608.932,45
Altres maquinaria	1.156.279,32	214.590,82	941.688,50
Caixes Obertes	66.662,00	12.221,44	54.440,56
Maquinaria Industrial	8.867,96	4.565,18	4.302,78
Mobiliari Eix Macià	18.223,95	9.992,11	8.231,84
Red. Prod. Informàtics	42.585,31	17.369,77	25.215,54
Elements de Transport Propis	42.400,82	16.596,25	25.804,57
Elem. Transpo. Movil Viària	7.517,53	4.961,34	2.556,19
Furgons i vehicles elèctrics	831.189,75	165.719,30	665.470,45
Altres Immobilitzat	96.278,02	24.533,88	71.744,14
TOTAL	16.425.417,88	2.951.742,66	13.473.675,22

3.3. Inversions financeres al llarg termini

L'import d'aquesta partida correspon íntegrament a fiances i/o avals a llarg termini per contractes de lloguer.

El detall és el següent:

Aval bancari Blasco de Garay	10.800,00
Fiances locals de lloguer	12.430,00
Fiances tarjetes benzina	180,00
Fiances subministraments locals	66,37
TOTAL	23.476,37

3.4. Clients per vendes i prestació de serveis

Aquesta partida correspon a l'import dels crèdits pendents de cobrar pels serveis prestats per l'empresa en relació a la seva activitat principal.

Donat que Serveis Medi Ambient, SA és concessionària dels serveis de neteja de l'espai públic, recollida i trasllat dels residus sòlids urbans, deixalleries i altres serveis complementaris del municipi de Sabadell, l'únic client de la societat és el propi Ajuntament de Sabadell. Per aquest motiu, el saldo d'aquest epígraf correspon íntegrament a deutes de l'Ajuntament de Sabadell.





SERVEIS MEDI AMBIENT, SA – 2016

El detall dels esmentats deutes és el següent:

	Saldo a 31/12/2016
Factures emeses pendents cobrar:	
-Factura 31	887.138,11
-Factura 32	812.599,44
TOTAL	1.699.737,55
Facturació pendent emetre:	
-Provisió facturació LV 25/12/2016 al 31/12/16	139.890,79
-Provisió facturació RR 25/12/2016 al 31/12/16	93.055,38
TOTAL	232.946,17
TOTAL CLIENTS	1.932.683,72

3.5. Deutors diversos

El saldo d'aquesta partida correspon a deutes pendents de cobrar, que no tenen la condició estricta de clients per prestació de serveis en relació a l'activitat principal de la societat.

Seguint la definició dels deutors diversos, l'empresa comptabilitza en aquest epígraf l'import pendent de cobrar de l'Ajuntament de Sabadell, segons el contracte programa signat en relació al projecte 2014-2-ASJBD-22-1.

L'import pendent a 31/12/2016 correspon al saldo pendent al final del mes 23 de l'esmentat contracte programa, donat que la quota corresponent a desembre de 2016 de 148.793,17 euros ha estat cobrat l'any 2017.

	Mesos	Quota	Interessos	Amortització	Amortitzat	Pendent
ene-16	13	148.793,17	42.202,83	106.590,34	1.336.564,66	13.536.566,52
feb-16	14	148.793,17	41.873,11	106.920,06	1.443.484,72	13.429.646,46
mar-16	15	148.793,17	41.542,37	107.250,80	1.550.735,52	13.322.395,67
abr-16	16	148.793,17	41.210,61	107.582,56	1.658.318,08	13.214.813,11
may-16	17	148.793,17	40.877,82	107.915,35	1.766.233,42	13.106.897,76
jun-16	18	148.793,17	40.544,00	108.249,17	1.874.482,59	12.998.648,59
jul-16	19	148.793,17	40.209,15	108.584,02	1.983.066,61	12.890.064,58
ago-16	20	148.793,17	39.873,27	108.919,90	2.091.986,51	12.781.144,67
sep-16	21	148.793,17	39.536,34	109.256,83	2.201.243,34	12.671.887,84
oct-16	22	148.793,17	39.198,37	109.594,80	2.310.838,14	12.562.293,06
nov-16	23	148.793,17	38.859,36	109.933,81	2.420.771,95	12.452.359,25
dic-16	24	148.793,17	38.519,30	110.273,87	2.531.045,82	12.342.085,37





3.6. Personal

L'import d'aquest epígraf correspon a avançaments de nomina d'alguns treballadors de l'empresa que així ho han sol·licitat.

Segons l'art. 41 del conveni col·lectiu laboral, els treballadors tenen dret a sol·licitar un avançament de la part meritada de les pagues de juny o desembre fins a un màxim del 50% de les mateixes.

Total avançaments: 5.150 euros.

3.7. Periodificacions a curt termini

Correspon a l'import de les despeses pagades per la societat en l'exercici actual o anteriors, però amb període de meritació posterior a l'exercici en el que ha estat liquidat.

El detall d'aquest epígraf és el següent:

a) Indemnització acomiadament	25.570,65
b) Despeses generades préstec sindicat	<u>229.085,63</u>
TOTAL	254.656,28

a) L'any 2012 es va acomiadar al treballador. La indemnització calculada i pagada va ser de 32.817,92 euros. La empresa va decidir periodificar aquesta despesa durant els 20 anys de concessió, es a dir, fins al juliol de 2032. Els 25.570,65 pendents correspon a l'import que queda pendent d'aplicar com a despesa a raó de 1.640,89 euros /any. (veure nota 5.6)

b) L'any 2015, l'empresa va contractar un préstec sindicat per tal de poder fer front a les inversions realitzades. Les despeses generades per aquesta contractació són les següents:

Assessorament jurídic	25.110,00
Despeses notariales	11.247,05
Comissió coordinació i direcció del banc	200.000,00
Comissió d'estructuració	<u>50.000,00</u>
TOTAL	286.357,05

L'empresa va estimar convenient prorratejar la aquesta despesa inicial de contractació en 10 anys, coincidint amb el període d'amortització del préstec. L'import de 229.085,63 euros de saldo a 31/12/2016, correspon a la part pendent d'aplicar fins l'any 2025 a raó de 28.635,70 euros/any.





SERVEIS MEDI AMBIENT, SA – 2016

3.8. Tresoreria

El detall d'aquest epígraf és el següent:

Caixa euros	2.180,43
Banc Sabadell	206.702,83
Caixabank	<u>22.084,01</u>
	230.967,27

4. PASSIU

4.1. Romanent

Correspon als guanys acumulats durant tota la vida de la concessió.

Aquesta partida no s'ha verificat.

4.2. Resultat de l'exercici

Els 581.630,37 euros d'aquest epígraf corresponen al resultat de l'exercici 2016.

4.3. Subvencions, donacions i llegats rebuts

Import de les quotes netes pendents d'aplicar al compte de resultats de la subvenció rebuda. Aquesta subvenció correspon a les inversions realitzades per compte de l'Ajuntament de Sabadell.

L'empresa aplica aquesta subvenció com a ingrés de l'exercici en base a 120 quotes mensuals des del moment de l'aprovació.

Els anys 2014 i 2015 es va aplicar el mateix criteri seguit per l'amortització dels béns d'inversió objecte de la subvenció.

A partir de l'any 2016 es canvia el criteri i l'amortització de quotes es realitza en base al quadre d'amortització de la subvenció acordat amb l'Ajuntament de Sabadell.

Motivat per a aquest canvi de criteri, el saldo a 31/12/2016 presenta un excés d'amortització de 57.153,83 euros.

El saldo d'aquest epígraf s'obté dels següents càlculs:

Import brut pendent a 31/12/2016	12.342.085,37	*
Import avançat per canvi de criteri	<u>- 57.153,83</u>	
Total base	12.284.931,54	
Impost societats diferit 25% (total base)	<u>- 3.071.232,89</u>	
TOTAL NET	9.213.698,66	

* veure nota 3.5.





4.4. Passius per impost diferit

Correspon a l'efecte impositiu diferit de l'import pendent a 31/12/2016, corresponent a la subvenció d'inversions realitzades per compte de l'Ajuntament de Sabadell.

Segons la normativa actual de l'Impost sobre Societats, la tipus impositiu de l'exercici 2016 és del 25%.

Import brut pendent a 31/12/2016	12.284.931,54	* 0,25 =	<u>3.071.232,89</u>
----------------------------------	---------------	----------	---------------------

4.5. Deutes amb empreses del grup

El saldo d'aquest epígraf correspon al compte corrent mantingut amb la central de la companyia a Madrid. Dins d'aquest epígraf l'empresa comptabilitza totes aquelles operacions que es realitzen des de la central. Inclou el préstec sindicat, les liquidacions d'IRPF tant de lloguers, autònoms, professionals i treballadors, liquidacions d'IVA, cobrament de factures emeses, etc...

Aquesta partida no s'ha verificat.

4.6. Proveïdors

Deutes amb subministradors de béns o serveis utilitzats per a la prestació de serveis objecte de la concessió.

Aquest epígraf conté les factures rebudes pendents de pagament a final de l'exercici, i que es liquidaran durant els primers dos mesos de l'exercici 2017.

4.7. Personal

L'import d'aquesta partida correspon a debits al personal per remuneracions meritades i no liquidades.

La composició del saldo és la següent:

Nomines desembre 2016 pendents pagar	20.149,19
Previsió Fons Social	9.557,59
Previsió Paga Extra Beneficis	285.620,88
Previsió Paga Extra Juny	349.923,95
Previsió Paga Extra Nadal	51.842,26
TOTAL	<u>717.093,87</u>





SERVEIS MEDI AMBIENT, SA – 2016

4.8. Altres deutes amb Administracions Públiques

L'import de la liquidació de Seguretat Social de les nomines de Desembre de 2016 que es liquida el 31 de gener de 2017. Amb la quota de l'últim mes de l'any, l'empresa es descompta d'aquest pagament el crèdit per formació de l'any 2016, corresponent als cursos de formació amb dret a bonificació que han estat realitzats i certificats dins de l'any. (veure nota 5.5.2.)

La composició del saldo és la següent:

Seguretat Social a càrrec de l'empresa	268.343,97
Seguretat Social a càrrec del treballador	56.710,49
Subvenció formació any 2016	- 36.899,49
Petites diferències	30,18
	288.185,15

5. COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

5.1. Prestacions de serveis

Correspon als ingressos per facturació a l'Ajuntament de Sabadell de l'any 2016, per la prestació dels serveis de neteja de l'espai públic, recollida i trasllat dels residus sòlids urbans, deixalleries i altres serveis complementaris.

La composició dels ingressos té el següent detall:

Ingressos RR	7.414.613,84
Ingressos LV	9.387.980,16
Provisió RR 25/12 al 31/12	93.055,38
Provisió LV 25/12 al 31/12	139.890,79
 TOTAL	 17.035.540,17

Els ingressos corresponen a factures emeses a l'Ajuntament de Sabadell durant l'any 2016.

Les provisions corresponen a la part facturada l'any 2017 a l'Ajuntament de Sabadell, dels serveis realitzats durant els dies 25 al 31 de desembre de 2016.





SERVEIS MEDI AMBIENT, SA – 2016

5.2. Consum de matèries primes i altres consumibles

La composició d'aquest epígraf és la següent:

5.2.1	Compra i despeses contenidors	12.689,75
5.2.2	Material d'oficines	4.646,41
5.2.3	Consumibles electrònics	8.750,19
5.2.4	Combustibles	771.018,97
5.2.5	Compra i despesa en papereres	10.037,79
5.2.6	Manteniment maquinària	7.527,70
5.2.7	Material de neteja viària	34.253,01
5.2.8	Olis i grasses	25.116,55
5.2.9	Cubertes i pneumàtics	24.043,09
5.2.10	Subscripcions i col·laboracions	46.034,25
5.2.11	Correus	116,49
5.2.12	Material impremta	5.237,66
5.2.13	"Rappels"	- 89.992,92
	TOTAL	859.478,94

5.2.1. Compra i despeses en contenidors

Compra productes de neteja per contenidors	9.285,20
Compra 2.000 cossos i 3.000 nanses	508,6
Reparació 57 contenidors	957,6
Compra recanvis i material divers	1.938,35
TOTAL	12.689,75

5.2.2. Material d'oficina

Els 4.646,41 euros corresponen a la despesa en material d'oficina.

5.2.3. Consumibles electrònics

Inclou la despesa en tòners i cartutxos d'impressora i consumibles informàtics.

5.2.4. Combustibles

La part més significativa d'aquesta partida correspon a les factures mensual de CEPSA Estaciones de Servicio SA (CEDIPSA) pel subministrament de combustible per als vehicles directament afectes al servei.





SERVEIS MEDI AMBIENT, SA – 2016

El detall mensual dels consums en litres de combustible d'aquestes factures és el següent:

	Eur/litre	Litres	Total €
Gener	0,79	76.139,00	60.421,41
Febrer	0,79	74.165,39	58.653,50
Març	0,81	76.648,10	62.332,10
Abril	0,80	77.251,22	61.832,10
Maig	0,85	75.170,61	63.670,53
Juny	0,87	74.781,31	64.949,07
Juliol	0,85	78.544,49	66.786,31
Agost	0,84	68.863,81	57.650,18
Setembre	0,85	76.693,35	65.245,25
Octubre	0,88	74.677,34	65.599,17
Novembre	0,86	78.066,77	67.496,22
Desembre	0,92	78.390,81	71.742,81
TOTAL		909.392,20	766.378,65

5.2.5. Compra i despesa en papereres

Aquesta partida correspon únicament a factures del proveïdor ANDREU PLÀSTICS, SL per la compra de bosses de 0,68 x 0,95 cm. El preu mitjana de compra és de 0,03988 euros la bossa.

5.2.6. Manteniment maquinària

Despeses per la reparació de desbrossadores, bufadors i peces per maquinària de la secció viària.

5.2.7. Material de neteja viària

Aquesta partida contempla les despeses generades pel servei de neteja viària. El resum per grups de despesa és el següent:

Sepiolita	1.526,70
Bosses de 0,90 x 1,20 cm	13.407,41
Decapant, antigraffiti,,	2.480,05
50 rodes per carrets	2.484,50
Pintura	3.497,03
Escombres, pales, etc...	4.357,34
Plantes ornamentals	5.731,00
Altres petits proveïdors de material	768,98
TOTAL	34.253,01





SERVEIS MEDI AMBIENT, SA – 2016

5.2.8. Olis i grasses

Correspon íntegrament a la despesa en olis i grasses per als vehicles. El principal proveïdor és REPCASA (96,31%).

5.2.9. Cobertes i pneumàtics

Correspon íntegrament a la despesa en cobertes, reparació de punxades, càmeres i compra de pneumàtics pels vehicles. El proveïdor principal és Neumaticos Polinyà, SL (95,67%).

5.2.10. Subscripcions i col·laboracions

El detall de les subscripcions a publicacions i col·laboracions del període, incloses en aquesta partida és el següent:

Vallesana de publicacions, SA (conveni)	12.000,00
Tallers de formació creativa per infants	4.980,00
Tallers formatius educació mediambiental	4.800,00
Patrocini 63a Festa de l'Esport Sabadellenc	3.600,00
Col·laboració Castellars de Sabadell	3.000,00
Cercavil·la festes de Sabadell	2.325,00
Il·luminació de Nadal Racó del Campanar	2.200,00
Taller de formació creativa Festes de Sabadell	2.150,00
Diversos (col·laboracions diverses)	1.248,15
Col·laboració carnestoltes Sabadell	2.000,00
Col·laboració UE Sabadell Nord CF	1.500,00
Cronometratge cursa	1.487,61
C.J. Empresaris (CECOT)	1.076,00
Articles promocionals	850,71
Radio Sabadell	750,00
Cursa AECC contra el càncer	600,00
Col·laboració romeria los Ballesteros	400,00
Col·laboració associacions de veïns	275,00
Vallesana de publicacions, SA: Subscripció anual 2016	261,55
Col·laboració Creu Roja	250,00
Rètols publicitaris	148,00
Col·laboració Festa Major Covadonga	132,23
TOTAL	46.034,25





SERVEIS MEDI AMBIENT, SA – 2016

5.2.11. Correos

Compra de segells.

5.2.12. Material d'impremta

Compra de material d'impremta: talonaris, fulls i papereria en general.

5.2.13. "Rappels"

Descomptes obtinguts dels proveïdors per volum de compra durant l'any. El 97,71% corresponen a la despesa en combustible del proveïdor CEDIPSA (veure nota 5.2.4.)

5.3. Treballs realitzats per altres empreses

5.3.1	Treballs realitzats per altres empreses	8.124,99
5.3.2	Manteniment vehicles	174.290,31
5.3.3	Homologacions	110,00
5.3.4	Manteniment preventiu	<u>11.412,63</u>
	TOTAL	193.937,93

5.3.1. Treballs realitzats per altres empreses

Auditoria Interna 9001 + 14001	2.194,91
Servei prevenció legionel·la	1.422,03
Gestió de residus especials	1.757,52
Recollida residus hidrocarburs	1.748,53
Verificació control meteorològic equips de pressió	790,00
Altres petites despeses	<u>212,00</u>
TOTAL	8.124,99

5.3.2. Manteniment vehicles

Despesa en peces, recanvis i reparacions dels vehicles i maquinaria de l'empresa. Segons manifesta l'empresa, el detall per seccions d'aquesta partida és el següent:

manteniment vehicles Neteja Viària	71.518,13
manteniment vehicles Recollida Residus	<u>102.722,18</u>
TOTAL	174.240,31





SERVEIS MEDI AMBIENT, SA – 2016

5.3.3. Homologacions

Correspon a la compra de 2 infladors homologats.

5.3.4. Manteniment preventiu

L'empresa diferencia la despesa per revisió rutinària de la despesa per averies o reparacions. En aquesta partida, s'inclou la despesa en revisions per manteniment rutinari dels vehicles (primeres revisions).

5.4. Ingressos accessoris i altres de gestió

Aquest epígraf conté ingressos de gestió amb la següent composició:

Indemnització assegurances per sinistres	1.188,15
Diferències baixes mèdiques	1.140,23
Regularització diferències Seg. Social	508,88
Regularització de comptes	6,06
TOTAL	2.843,32

5.5. Subvencions d'exploació incorporades al resultat de l'exercici

Dins d'aquesta partida s'inclou els ingressos per subvencions no reintegrables que s'apliquen al resultat de l'exercici 2016.

El detall és el següent:

5.5.1	Subvenció Ajuntament Sabadell	1.301.071,51
5.5.2	Subvenció cursos formació	36.899,49
	TOTAL	1.337.971,00

5.5.1. Subvenció Ajuntament de Sabadell

Els ingressos comptabilitzats dins d'aquest epígraf són els corresponents al contracte programa signat en relació al projecte 2014-2-ASJBD-22-1 entre l'empresa i l'Ajuntament de Sabadell. El ingressos comptabilitzats es corresponen amb les quotes netes d'interessos, cobrades durant l'exercici 2016.





SERVEIS MEDI AMBIENT, SA – 2016

El detall de les quotes per l'exercici 2016 és el següent:

	Mesos	Quota	Interessos	Amortització
ene-16	13	148.793,17	42.202,83	106.590,34
feb-16	14	148.793,17	41.873,11	106.920,06
mar-16	15	148.793,17	41.542,37	107.250,80
abr-16	16	148.793,17	41.210,61	107.582,56
may-16	17	148.793,17	40.877,82	107.915,35
jun-16	18	148.793,17	40.544,00	108.249,17
jul-16	19	148.793,17	40.209,15	108.584,02
ago-16	20	148.793,17	39.873,27	108.919,90
sep-16	21	148.793,17	39.536,34	109.256,83
oct-16	22	148.793,17	39.198,37	109.594,80
nov-16	23	148.793,17	38.859,36	109.933,81
dic-16	24	148.793,17	38.519,30	110.273,87
TOTAL		1.785.518,04	484.446,54	1.301.071,51

5.5.2. Subvenció cursos de formació

Correspon al crèdit anual de bonificacions per a la formació (Fundació Tripartita). Aquest import ha estat descomptat de les cotitzacions a la Seguretat Social i correspon amb els cursos de formació impartits i acreditats, segons Reial Decret 395/2007.

La despesa corresponent a aquests cursos de formació està comptabilitzada a la partida corresponent de formació al personal. (Veure nota 5.8.4.).

5.6. Sous, salaris i assimilats

El detall per conceptes d'aquesta partida és el següent:

Salaris bruts (nòmines)	10.657.048,62
Previsió Paga Extra Juny 2017	349.923,95
Previsió Paga Extra Nadal 2017	51.842,26
Previsió Paga Beneficis 2017	285.620,88
Previsió Fons Social 2017	9.557,59
Cancel·lació paga Juny 2016	-350.400,00
Cancel·lació paga Nadal 2016	-49.215,00
Cancel·lació paga Beneficis 2016	-282.240,00
Cancel·lació Fons Social 2016	-9.044,07
Prorratgeig Indemnització	1.640,89
Indemnitzacions per acomiadament	34.252,37
Total	10.698.987,49





SERVEIS MEDI AMBIENT, SA – 2016

La despesa en Salaris Bruts per mesos i seccions és la següent:

	COMUNS	COMUNS2	DOMICILIARIA	SELECTIVA	VIARIA	TOTAL
GENER	50.819,30	37.448,70	116.511,45	140.998,74	387.169,77	732.947,96
FEBRER	77.138,46	37.560,24	115.239,23	132.679,90	378.909,24	741.527,07
MARÇ	48.105,17	38.097,38	111.041,67	145.444,63	380.058,78	722.747,63
BENEFICIS	14.155,24	16.992,70	43.549,38	54.382,70	160.063,21	289.143,23
ABRIL	47.730,66	38.070,83	113.563,74	139.621,20	381.147,69	720.134,12
MAIG	58.174,28	38.281,74	115.004,40	142.257,01	393.980,11	747.697,54
JUNY	83.451,17	38.485,02	105.474,89	137.110,20	386.032,72	750.554,00
PAGA ESTIU	36.194,10	36.600,37	93.328,58	113.964,64	321.103,50	601.191,19
JULIOL	51.679,36	36.328,71	121.822,52	164.621,18	448.021,96	822.473,73
AGOST	51.917,65	36.788,59	132.724,95	196.286,69	495.522,08	913.239,96
SETEMBRE	50.840,95	36.855,66	102.145,67	151.517,84	437.469,67	778.829,79
OCTUBRE	50.988,27	36.199,26	97.594,33	142.357,08	403.599,16	730.738,10
NOVEMBRE	50.964,49	36.799,91	103.041,63	139.663,32	414.298,04	744.767,39
PAGA NADAL	41.416,60	35.224,90	85.229,80	113.691,55	313.933,71	589.496,56
DESEMBRE	51.900,89	38.389,94	104.705,22	160.593,63	415.970,67	771.560,35
TOTAL 2016	765.476,59	538.123,95	1.560.977,46	2.075.190,31	5.717.280,31	10.657.048,62

5.7. Càrregues socials

El detall per seccions i mesos de la Seguretat Social és:

	COMUNS	COMUNS2	DOMICILIARIA	SELECTIVA	VIARIA	TOTAL
GENER	12.957,96	15.077,29	36.068,03	51.595,99	129.104,73	244.804,00
FEBRER	12.725,67	15.051,32	33.739,31	47.534,82	127.161,98	236.213,10
MARÇ	12.831,86	15.312,59	36.024,32	48.367,88	125.916,22	238.452,87
ABRIL	13.333,24	15.289,25	36.200,86	47.097,87	128.513,58	240.434,80
MAIG	14.513,77	15.393,21	38.165,56	50.662,01	127.486,63	246.221,18
JUNY	14.391,12	14.939,40	36.169,18	49.055,05	129.310,36	243.865,11
JULIOL	14.588,18	14.744,20	42.267,95	60.202,55	155.655,65	287.458,53
AGOST	15.037,67	14.978,86	47.784,01	69.334,87	162.491,57	309.626,98
SETEMBRE	14.768,75	14.907,87	37.346,95	56.223,87	142.367,37	265.614,81
OCTUBRE	14.849,07	14.631,67	35.593,87	48.206,35	134.726,34	248.007,30
NOVEMBRE	14.841,08	14.508,26	34.152,05	49.352,18	134.682,42	247.535,99
DESEMBRE	15.186,48	13.717,71	37.903,39	57.285,39	144.431,56	268.524,53
TOTAL 2016	170.024,85	178.551,63	451.415,48	634.918,83	1.641.848,41	3.076.759,20





5.8. Altres despeses de personal

5.8.1	Uniformitat	67.051,65
5.8.2	Prevenió	49.016,34
5.8.3	Sancions e infraccions	32.430,99
5.8.4	Cursos de formació	41.564,70
TOTAL		190.063,68

5.8.1. Uniformitat

Despeses per la compra de roba de treball, neteja de la mateixa i compra de material bàsic de protecció personal (mascaretes, arnesos, botes de protecció, guants, etc.).

5.8.2. Prevenció

Inclou despeses de material de prevenció, revisions mèdiques i analítiques dels treballadors, realitzades per la Sociedad de Prevención Fremap, SLU, i les revisions per renovació de carnets de conduir.

El detall d'aquestes despeses és el següent:

Servei de prevenció alié (FREMAP)	31.666,41
Material de prevenció (botes, guants, etc..)	11.325,35
Analítiques revisions mèdiques (FREMAP)	3.824,58
Revisions mèdiques carnets conduir	2.200,00
TOTAL	49.016,34

5.8.3. Sancions e infraccions

El detall d'aquesta partida és el següent:

(1) Seguretat Social	31.935,99
Multes i sancions trànsit	495,00
TOTAL	32.430,99

- (1) Durant l'any 2016, l'empresa va tenir una inspecció de la Seguretat Social que va donar lloc a liquidacions complementaries de cotitzacions, corresponents als anys 2010 al 2015. Dels 31.935,99 euros, 5.295,99 euros corresponen al 20% de recàrrec per presentacions fora de termini.





SERVEIS MEDI AMBIENT, SA – 2016

5.8.4. Cursos de formació

Cursos de formació del personal. Algunes d'aquestes despeses han estat bonificades a través de la Fundació Tripartita.

El detall de la despesa en formació és el següent:

Cursos de formació bonificats	33.903,48
Cursos de formació no bonificats	4.665,21
Gestió bonificacions Seg. Social	2.996,01
TOTAL	41.564,70

5.9. Serveis exteriors

La composició d'aquests serveis és la següent:

5.9.1	Arrendaments i cànons	207.606,27
5.9.2	Reparacions i conservació	117.590,50
5.9.3	Serveis de professionals independents	128.982,17
5.9.4	Transports	20,13
5.9.5	Assegurances	130.663,41
5.9.6	Serveis bancaris i similars	32.649,42
5.9.7	Publicitat i relacions públiques	59.961,35
5.9.8	Subministraments	97.285,90
5.9.9	Altres serveis	147.190,15
TOTAL		921.949,30

5.9.1. Arrendaments i cànons

La composició és la següent:

(1)	Arrendaments locals i pàrquings	131.426,38
(2)	Cànon	72.000,00
	Renting impressores i fotocopiadores	2.962,18
(3)	Lloguer de maquinaria	1.217,71
TOTAL		207.606,27





SERVEIS MEDI AMBIENT, SA – 2016

(1) Correspon a lloguers mensuals de locals, oficines, pàrquings i mobiliari, amb el següent detall:

(a) Oficines 521,70 m. local 8 1ª Avda. Francesc Macià 76 + 6 places de parking	62.771,21
(a) Oficines c/Filadors, 22 5ª 1ª + plaça pàrquing 325	13.141,20
Local c/ San Sebastian 66	12.230,52
Local c/ Lope de Vega 41 bxs	10.897,08
Local c/ Francesc Bellapart, 1 B bj 1A	7.200,00
Local c/ Vallcorba 25	5.910,31
Local Plaça Filipinas 10	4.896,72
Local c/ Montblanc, 34	4.800,00
Conjunt oficina Comitè	3.528,00
Moduls 4,36 x 2,36 + Modul magatzem	3.044,04
Conjunt menjador	2.352,00
Pàrquing c/ Anoia	503,33
Repercussió IBI lloguers	151,97
TOTAL	131.426,38

(a) Aquest import correspon a factures de l'empresa *Servicios, Ingeniería y Transportes Auxiliares, SA*, empresa del mateix grup que Serveis Medi Ambient, SA.

(2) És l'import del cànon cobrat per l'Ajuntament de Sabadell per la concessió d'utilització privativa de primer nivell del soterrani del carrer Blasco de Garay 21, corresponent als anys 2014, 2015 i 2016.

(3) El lloguer de maquinaria ha estat:

Lloguer White Spirit M-720 (tot l'any)	978,50
Lloguer zanjadora per terrenys sense pedres (3 dies)	239,21
TOTAL	1.217,71





5.9.2. Reparacions i conservació

La composició és la següent:

Manteniment informàtic	35.964,75
Serveis de neteja	21.348,81
manteniment dels 3 punts blaus	11.393,04
Obres i manteniments generals	7.670,65
Altres despeses de manteniment	5.710,38
Neteja, impermeabilització,	5.127,69
Productes de neteja	5.074,89
Control de plagües	4.695,09
Rep. i manteniment elèctric	4.119,24
Manteniment alarmes	2.928,58
Obres als "molls"	2.784,00
Reparació climatització	2.495,80
Manteniment climatització	2.348,87
Manteniment extintors	1.868,05
Gestor de residus	1.089,54
Font d'aigua	1.001,20
Instal·lació acumulador	620,69
Maquines vending	616,42
Copies de claus i similars	492,81
Manteniment movils	140,00
Comunitat de propietaris	100,00
TOTAL	117.590,50

5.9.3. Serveis de professionals independents

Correspon als següents serveis:

Assessorament informàtic	53.643,84
Assessorament legal	44.928,16
Assessorament econòmic	14.899,99
Hores Serveis Generals per Municipis, SL	3.929,01
Selecció de personal	2.839,00
Certificació ISO	2.816,00
Diversos	1.492,67
Arquitecte llicència ambiental crta. Prats	1.300,00
Llei protecció de Dades	926,00
Neteja i desinfecció vehicles	922,50
Notaris i varis	808,00
Gestoria transit (baixes, permisos...)	397,00
Cambra comerç	80,00
TOTAL	128.982,17





5.9.4. Transport

Despesa en missatgeria.

5.9.5. Assegurances

Dins d'aquesta partida s'inclouen totes les assegurances que té contractades l'empresa. El detall és el següent:

Assegurances Vehicles	79.492,65
Responsabilitat civil	15.818,37
Risc incendi barredores	12.402,87
Combinat oficines, nau	6.565,10
Resp. Civil Mediambiental	4.588,23
Defensa jurídica	4.228,59
Accidents personal	2.774,46
Defensa auto	2.715,18
Franquícies i sinistres	1.190,51
Assistència de viatge	631,40
local concordia	153,98
Vehicles substitució	102,07
TOTAL	130.663,41

5.9.6. Serveis bancaris i similars

El detall per conceptes és el següent:

Comissió aval de 600.000 eur	12.200,00
Comissió formalització aval 600.000 eur	3.000,00
Comissió aval lloguer Blasco de Garay	324,00
Comissió per transferències a la central	728,00
Comissió descobert comptes corrents i pòlissa	700,37
Comissió manteniment comptes corrents	217,53
Comissió Confirming Banc Sabadell	15.479,52
TOTAL	32.649,42





5.9.7. Publicitat i relacions públiques

El detall de la despesa en campanyes durant l'exercici és el següent:

Autocar ECOEDUCA	2.200,00
Calendari Mobi Blau	5.803,16
Distribució Calendari Mobi Blau	4.084,50
Patrocini XXIV Open Internacional de Tennis ciutat Sabadell	6.000,00
Envoltori reutilitzable per aliments amb logo	5.842,00
Publicitat Equip Nacional Falcons Sabadell	1.182,00
Articles promocionals	1.276,06
Banners publicitaris web	4.440,00
Rotulació vehicles	1.980,00
Caramels cavalcada de reis	2.404,70
Petites campanyes	634,26
TOTAL	35.846,68

5.9.8. Subministraments

Subministrament elèctric	33.661,72
Subministrament d'aigua	12.011,40
Telèfon i Internet	51.612,78
TOTAL	97.285,90

La partida de telèfon i internet inclou també una factura de regularització de consums de l'any 2015 de 3.111,07 euros.





5.9.9. Altres serveis

Despeses certificades alienes a la contrata	93.214,56
Lots i festa Nadal 2016	16.323,48
Consum en benzina dels vehicles delegació	10.127,42
Consum fotocòpies	9.075,46
Dietes i desplaçaments personal	9.024,32
Empresa selecció de personal	4.515,70
Millores als treballadors per conveni laboral	3.520,49
Missatgeria	510,32
Altres petites despeses	459,96
Fil musical	418,44
TOTAL	147.190,15

5.10. Tributs

La composició de la despesa en tributs és la següent:

IBI Anys anteriors	42.658,84
IBI	22.062,67
IVTM	15.539,63
IAE	13.136,33
Taxa Residus	3.600,01
Llicència ambiental Crta. De Prats	2.483,25
Canon Aigua	1.089,94
Guals	612,68
Taxes trànsit	459,20
Altres taxes	338,17
Taxa Urbanisme	262,50
Devolució d'imposts municipals	- 9.944,01
TOTAL	92.299,21





5.11. Amortitzacions

El període d'amortització es calcula a partir del moment en que els béns entren en funcionament, independentment de la data d'adquisició. Els terminis d'amortització que aplica la societat són:

Aplicacions informàtiques	60 -140 mesos
Instal·lacions tècniques	60-96-120-228 mesos
Maquinària	120 mesos
Mobiliari	60 mesos
Equips per a processos Informació	48 mesos
Elements de transport	60-120 mesos
Altres immobilitzat material	48-53-60-84-120 mesos

La dotació a l'amortització de l'any 2016 és la següent:

Amortització	Dotació Amort.
Aplicacions informàtiques	3.364,69
Inversió Tallers	54.953,22
Instal·lacions Blasco de Garay	6.783,14
Inversió Instal·lacions	1.903,52
Inversió "cuartelillos"	12.238,16
Contenidors	446.303,54
Maquinaria Viària	302.476,68
Recolectors	560.704,39
Altres maquinaria	115.628,28
Caixes Obertes	6.666,24
Maquinaria Industrial	1.816,92
Mobiliari Eix Macià	2.744,62
Red. Prod. Informàtics	7.751,49
Elements de Transport Propis	5.455,29
Elem. Transpo. Movil Viària	751,68
Furgons i vehicles elèctrics	84.702,91
Altres Immobilitzat	12.384,46
TOTAL	1.626.629,23

5.12. Resultats per alienació d'immobilitzat i altres

Baixa de 10 tricicles Smartworker per funcionament deficient.

El valor de l'immobilitzat que es dona de baixa és de 88.100 euros. En el moment de la baixa la seva amortització acumulada era de 18.354,70 euros.

Actiu que es dona de baixa	88.100,00
Amortització Acumulada	-18.354,70
Total pèrdua aplicada	69.745,30





5.13. Altres resultats

Detall:

(a) Prorratg despeses préstec sindicat	28.635,72
(b) Factura compra contenidors	<u>114.356,83</u>
TOTAL	142.992,55

(a) L'empresa acredita les següents despeses per la formalització del préstec bancari sindicat:

Assessoria Roca Junyent	10.110,00
Assessoria Sanz-Arribas	15.000,00
Despeses notaria Serrano 41	11.247,05
Comissió coordinació i direcció	200.000,00
Comissió estructuració	<u>50.000,00</u>
TOTAL	286.357,05

Aquesta despesa es periodifica en els 10 anys de vigència del préstec sindicat,

(b) Correspon a la factura de l'Ajuntament de Sabadell per la compra de 5.441 contenidors usats . La venda d'aquests contenidors es va realitzar l'exercici 2015.

5.14. Ingressos financers

Corresponen al contracte programa signat en relació al projecte 2014-2-ASJBD-22-1, entre l'empresa i l'Ajuntament de Sabadell. (veure nota 5.5.1) i altres interessos financers de comptes corrents.

El detall és el següent:

Interessos Gener a Novembre 2016	445.927,23
Interessos desembre 2015	48.545,21
Regularització 2015	38.212,28
Altres interessos c/c	<u>15,08</u>
TOTAL	532.699,80

L'empresa comptabilitza els ingressos financers quan aquests han estat cobrats, és per això que dins d'aquesta partida s'inclou la quota de desembre de 2015 (cobrada en l'exercici 2016), la quota de regularització d'interessos realitzada (cobrada en l'exercici 2016) i les quotes de Gener a Novembre de 2016.





SERVEIS MEDI AMBIENT, SA – 2016

5.15. Despeses financeres

Els 454.457,57 euros corresponen íntegrament als interessos pagats pel préstec sindicat que l'empresa va formalitzar l'any 2015.

Els detalls d'aquest préstec són:

Capital inicial : 13.000.000,00 euros

Interès: Euribor a 12 mesos + 3,50%

Període: 10 anys

V. CONCLUSIONS

Els Estats Financers adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de SERVEIS MEDI AMBIENT, SA, a 31 de desembre de 2016, així com dels resultats de les seves operacions corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables en ell continguts, amb les següents excepcions:

1. No s'han pogut verificar les partides de *Romanent i Deutes amb empreses del grup* del passiu del Balanç, tal com s'indica en les notes 4.1. i 4.5. als estats financers adjunts.
2. Segons es detalla en notes anteriors, SERVEIS MEDI AMBIENT, SA ha realitzat operacions amb *Servicios SEMAT, SA* per import de 21.348,81 euros, amb *Servicios, Ingeniería y Transportes Auxiliares, SA* per import de 75.912,41 euros, amb *Serveis Generals per Municipis, SA* per import de 3.929,01 euros i càrrecs interns entre Central i Delegació per import de 233.093,29 euros. Al ser operacions vinculades entre empreses que pertanyen al mateix grup que SERVEIS MEDI AMBIENT, SA, tot i que s'han revisat els moviments entre elles, no podem manifestar-nos sobre la seva raonabilitat i si el preus de transferència aplicats corresponen a preus de mercat.

Sabadell, 21 de desembre de 2017

Macià Economistes Auditors, SLP

