



**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                 |
|-----------------------------------------------------------|-------|----------------------|
| <b>A) ACTIU NO CORRENT</b>                                |       | <b>13.531.470,57</b> |
| 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>B) ACTIU CORRENT</b>                                   |       | <b>14.875.816,49</b> |
| 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           |
| <b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>                                  |       | <b>28.407.287,06</b> |

| PATRIMONI NET I PASSIU                             | Notes    | 2016                 |
|----------------------------------------------------|----------|----------------------|
| <b>A) PATRIMONI NET</b>                            | <b>4</b> | <b>17.583.306,71</b> |
| 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>B) PASSIU NO CORRENT</b>                        |          | <b>3.071.232,88</b>  |
| IV. Passius per impostos diferits                  | 4.4      | 3.071.232,88         |
| <b>C) PASSIU CORRENT</b>                           |          | <b>7.752.747,47</b>  |
| 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           |
| <b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU A+B+C)</b>         |          | <b>28.407.287,06</b> |





SERVEIS MEDI AMBIENT, SA – 2016

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

|                                                                    | Notes | 2016              |
|--------------------------------------------------------------------|-------|-------------------|
| <b>A) OPERACIONS CONTINUADES</b>                                   |       |                   |
| 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       |
| <b>A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>                                  |       | <b>503.388,14</b> |
| 8. Ingressos financers                                             |       | 532.699,80        |
| a) De valors negociables i crèdits de l'actiu immobilitzat         |       | 532.699,80        |
| a <sub>1</sub> ) D'empreses del grup i associades                  |       |                   |
| a <sub>2</sub> ) 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       |
| <b>A.2) RESULTAT FINANCER</b>                                      |       | <b>78.242,23</b>  |
| <b>A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTS</b>                               |       | <b>581.630,37</b> |
| <b>A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI</b>                                 |       | <b>581.630,37</b> |





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                    |
|                                                | <u>31/12/2016</u>          |
| Factures emeses pendents cobrar:               |                            |
| -Factura 31                                    | 887.138,11                 |
| -Factura 32                                    | <u>812.599,44</u>          |
| 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 | <u>93.055,38</u>           |
| TOTAL                                          | 232.946,17                 |
| <b>TOTAL CLIENTS</b>                           | <b><u>1.932.683,72</u></b> |

### 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 | <b>12.452.359,25</b> |
| 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> |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>254.656,28</b> |

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>  |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>286.357,05</b> |

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 dèbits 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                |
| <b>TOTAL</b>                         | <b><u>717.093,87</u></b> |





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            |
|                                           | <hr/> 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 | <hr/> 139.890,79  |
| <br>TOTAL                  | <br>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.





## 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       |
|        | <b>TOTAL</b>                    | <b>859.478,94</b> |

### 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         |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>12.689,75</b> |

### 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 CEP 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 Castellans 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           |
| <b>TOTAL</b>                                          | <b>46.034,25</b> |





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            |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>2.843,32</b> |

## 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           |
|       | <b>TOTAL</b>                  | <b>1.337.971,00</b> |

### 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          |
| <b>TOTAL</b> |       | <b>1.785.518,04</b> | <b>484.446,54</b> | <b>1.301.071,51</b> |

#### 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            |
| <b>Total</b>                     | <b>10.698.987,49</b> |





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         |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>41.564,70</b> |

#### 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        |
| <b>TOTAL</b> |                                       | <b>921.949,30</b> |

##### 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          |
| <b>TOTAL</b> |                                      | <b>207.606,27</b> |





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 plagues             | 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            |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>117.590,50</b> |

### 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             |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>128.982,17</b> |





SERVEIS MEDI AMBIENT, SA – 2016

#### 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) Prorratèig 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  
Josep Macià Jové

