



Memòria abreujada de l'exercici 2015

1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

TECSAL, S.A. (en endavant la "Societat") fou constituïda el 17 de desembre de 1985, i segons consta a l'article quatre dels estatuts, la durada és per un període màxim de cinquanta anys. La Societat està registrada fiscalment amb el N.I.F: A-58083080.

L'objecte de la Societat, segons consta a l'article dos dels estatuts, és el següent:

"La formació d'un centre especial d'ocupació; un centre ocupacional; un servei social d'integració laboral, així com la resta de serveis que facilitin la plena integració social i laboral de la població adulta amb disminució psíquica, d'acord amb la Llei 13/82, de 7 d'abril, d'integració social dels minusvàlids, així com de la Llei 26/1985, de 27 de desembre de Serveis Socials de la Generalitat de Catalunya i totes les normes jurídiques que d'aquestes es derivin.

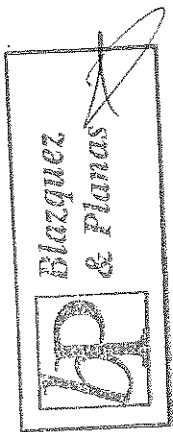
La realització de les activitats següents:

- a) Elaboració de projectes d'obres i serveis.
- b) Conservació i manteniment de bens immobles.
- c) Neteja i higienització de bens immobles.
- d) Manteniment d'equips i instal·lacions.
- e) Demolició d'edificacions i execució d'obres.
- f) Serveis de pintura, metal·lització, ornamentació, decoració, jardineria i plantació."

Per dur a terme les seves finalitats socials, la Societat disposa d'un servei de teràpia ocupacional (S.T.O.), el qual està inscrit en el registre del Departament de Benestar Social amb el número S-01892, disposa d'un servei complementari d'ajustament personal i social (U.S.A.P.S.), registrat amb el número S-01893. Les activitats i el manteniment de les quals és subvencionat per l'ICASS. Al mateix temps l'entitat té un centre especial de treball (C.E.T.) registrat amb el número T-00003, en el qual és dona ocupació remunerada a persones amb discapacitat intel·lectual.

La seva seu social és a Cornellà de Llobregat (Barcelona), carrer Destraleta, número 168, on realitza les seves activitats. També disposa d'un altre centre situat al carrer Progrés, s/n de Cornellà de Llobregat, on estan situades els serveis de jardineria i les oficines centrals de la Societat.

La moneda funcional de la Societat és l'euro.





Memòria abreujada de l'exercici 2015

2. RÈGIM JURÍDIC

TECSAL, S.A. té forma jurídica de Societat Mercantil Anònima, sense ànim de lucre, que té naturalesa de societat mixta, en el capital de la qual participa l'Ajuntament de Cornellà de Llobregat en un 99,9%, per a la prestació indirecta dels serveis socials que constitueixen el seu objecte social, segons consta en l'article u dels seus estatuts.

L'òrgan de govern de la Societat és el Consell d'Administració. La composició actual del mateix és la següent:

President	Antonio Balmón Arévalo
Vice-president	Antonio Martínez Flor
Conseller	Emilia Briones Matamales
Conseller	Rocío García Pérez
Conseller	Montserrat Pérez Lancho
Conseller	David Colomera Pizarro
Conseller	Jorge García Mulet
Conseller	Raquel Albiol i Gilabert
Conseller	Sergio Gómez Márquez

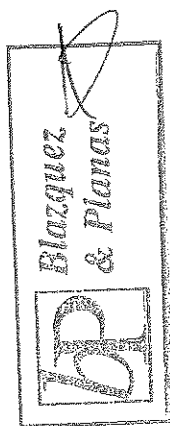
3. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

a) Imatge fidel

Els comptes anuals s'han preparat a partir de les xifres que consten en els registres comptables de la Societat, els quals es mantenen d'acord amb les normes i els principis de les disposicions legals vigents en matèria comptable, amb l'objecte d'oferir la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'exercici.

En la formulació dels presents comptes anuals s'han seguit, sense excepció, totes les normes i criteris establerts en el Pla General de Comptabilitat vigents en el moment de la formulació d'aquests comptes. S'han preparat en format abreujat i estan expressats en euros.

A la data actual, els comptes anuals a 31 de desembre de 2015, no han estat sotmesos a l'aprovació de la Junta General, malgrat tot, el Consell d'Administració de la Societat estima





Memòria abreujada de l'exercici 2015

que no es produiran modificacions substancials de les mateixes, com a conseqüència de l'esmentada aprovació.

b) Principis comptables no obligatoris aplicats

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris. Adicionalment, els Administradors han formulat aquests comptes anuals tenint en consideració la totalitat dels principis i normes comptables d'aplicació obligatòria que tenen un efecte significatiu en els mencionats comptes anuals. No existeix cap principi comptable que essent obligatori, hagi deixat d'aplicar-se.

c) Aspectes crítics de la valoració i estimació de l'incertesa

En la preparació dels comptes anuals de la Societat, els Administradors han realitzat estimacions que estan basades en l'experiència històrica i en d'altres factors que es consideren raonables d'acord amb les circumstàncies actuals i que constitueixen la base per establir el valor comptable dels actius i passius el valor dels quals no es fàcilment determinable mitjançant altres fonts.

Si bé la Societat revisa les seves estimacions de forma continuada, es possible que eventuals esdeveniments futurs obliguin a modificar-les en pròxims exercicis, la qual cosa es faria de forma prospectiva. En tot cas, es considera que els efectes dels canvis d'estimació no tindrien un efecte significatiu sobre els comptes anuals.

La Societat formula els seus comptes anuals sota el principi d'empresa en funcionament. No existeixen esdeveniments o condicions que introdueixin dubtes sobre el futur normal funcionament de la Societat.

d) Comparació de la informació de l'exercici

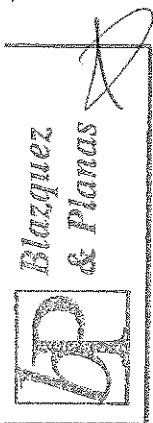
Juntament amb les xifres de 2015, al balanç de situació, al compte de pèrdues i guanys, al estat de canvis del patrimoni net i a aquesta memòria es presenten les corresponents a l'exercici 2014. Les xifres del dos exercicis comparats han estat elaborades atenent als mateixos criteris comptables. No hi ha cap motiu que limiti o impedeixi la comparació de les xifres d'aquests dos exercicis

e) Elements agrupats en diverses partides

No hi ha elements patrimonials que estiguin registrats en dues o més partides del balanç de situació, excepte els expressament indicats en aquesta memòria.

f) Canvis en criteris comptables

Durant l'exercici 2015 no s'han realitzat ajustaments per canvis de criteris comptables.





Memòria abreujada de l'exercici 2015

g) Correcció d'errors

La informació de les correccions d'errors d'exercicis anteriors registrats a l'exercici 2015 amb càrrec a les reserves voluntàries és la següent:

Naturalesa de l'error	Exercici que correspon	Epígraf afectat	Import
Subvenció complementària de 2014 de manteniment llocs de treball amb resolució de data sortida 20-3-15	2014	Altres ingressos d'explotació	106.236,85
		Impost sobre beneficis	-29.746,32
		Altres deutors	106.236,85
		Altres creditors (Impost Societats)	-29.746,32

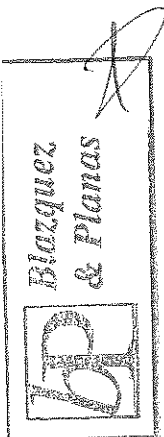
Els errors s'han practicat retroactivament i s'han modificat els comptes corresponents a l'exercici 2014 a efectes comparatius.

4. APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta del Consell d'Administració de la Societat a la Junta General d'Accionistes de la distribució de resultats de l'exercici 2015 i la distribució del resultat de l'exercici 2014 aprovada per la Junta General d'Accionistes de 30 d'abril de 2015 és la següent (en euros):

Concepte	Exercici 2015	Exercici 2014
Base de repartiment: * Pèrdues i guanys (benefici)	244.963,97	141.839,21
Total	244.963,97	141.839,21
Aplicació: * A reserves voluntàries	230.780,05	141.839,21
* A reserva de capitalització (article 25 NLIS)	14.183,92	0,00
Total	244.963,97	141.839,21

D'acord amb l'article 28 dels estatuts socials, la Societat no distribuirà mai dividendes per la seva condició de societat sense ànim de lucre.





5. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de registre i valoració aplicades en la formulació dels comptes anuals, d'acord amb les establertes al Pla General de Comptabilitat aprovat pel Real Decret 1514/2007 de 16 de novembre, han estat les següents:

a) Immobilitzat intangible

Propietat industrial

Propietat industrial fa referència a les despeses de registre de la marca comercial de la Societat. Es presenta valorada al seu cost d'adquisició i s'amortitza de forma lineal en un període de deu anys.

Immobilitzat en cessió

Correspon als locals adscrits a la Societat i que són propietat de l'Ajuntament de Cornellà de Llobregat. Es presenten valorats al valor d'adquisició en el que figuraven a l'Ajuntament i s'amortitzen de forma lineal en un període de 42 anys, exceptuant un valor residual del 5% del valor d'adquisició.

No existeixen actius intangibles amb vida útil indefinida.

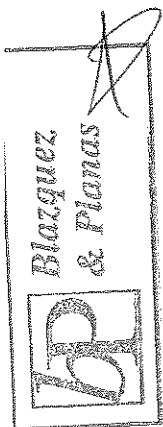
b) Immobilitzat material

Els béns registrats a l'immobilitzat material es presenten valorats inicialment al seu preu d'adquisició o cost de producció i, posteriorment, es valoren al seu preu o cost menys, segons el cas, la seva corresponent amortització acumulada i/o les pèrdues per deteriorament que s'hagin experimentat.

El valor de l'immobilitzat inclou totes les despeses addicionals que es puguin produir fins a la posada en funcionament dels béns i, en particular, els impostos indirectes no recuperables, l'estimació del valor actual de les obligacions de desmantellament o retirament i, pels béns que precisin més d'un any per estar en condicions de funcionament, les despeses financeres generades fins aquesta data.

Les inversions en ampliació, modernitzacions i millora dels béns existents que allarguen la vida útil dels actius, són capitalitzades. Les despeses de reparacions i manteniment es porten a resultats de l'exercici que es produeixen.

La dotació anual a l'amortització es calcula segons el mètode lineal i en funció de la vida útil estimada dels diferents béns. Les vides útils estimades són les següents:





Memòria abreujada de l'exercici 2015

Tipus de bé	Anys de vida útil
Instal·lacions tècniques i maquinària	10
Altres instal·lacions, utilitatge i mobiliari	10
Altres immobilitzats:	
Equips per a processament d'informació	4 a 5
Elements de transport	5 a 6

Les adquisicions s'amortitzen a partir del mes següent de la seva posada en funcionament. Els béns adquirits com a usats, es considera que la seva vida útil és la meitat de la d'un de nou.

Almenys, al tancament de l'exercici, s'avalua el valor recuperable (el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús) dels béns integrants de l'immobilitzat material i eventualment es deteriora el seu valor comptable fins l'import recuperable. Les pèrdues per deteriorament es carreguen contra el resultat de l'exercici.

El benefici o la pèrdua resultant de l'alienació o baixa d'un bé de l'immobilitzat material es calcula per la diferència entre l'import de venda i el seu valor comptable, i es reconeix al compte de resultats de l'exercici en què es produeix.

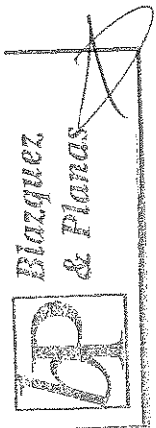
c) Arrendaments

Els actius materials adquirits en règim d'arrendament financer es registren dins la categoria d'immobilitzat a la qual, d'acord a la seva naturalesa, correspon el bé arrendat, amortitzant-los durant la seva vida útil prevista seguint el mateix mètode que pels actius en propietat.

Els arrendaments es classifiquen com a arrendaments financers quan de les seves condicions econòmiques es dedueixi que es transfereix substancialment a l'arrendatari tots els riscos i beneficis inherents a la propietat. La resta d'arrendaments es classifiquen com a operatius i la contraprestació que genera el seu ús es carrega a resultats de l'exercici del seu meritament.

d) Actius financers

Al balanç de situació, els actius financers es classifiquen entre no corrents i corrents en funció de si el seu venciment supera o no supera els dotze mesos comptats des de la data de tancament.





Memòria abreujada de l'exercici 2015

En el moment del seu reconeixement inicial, la Societat classifica els seus altres actius financers a alguna de les quatre categories següents (aquestes categories són les que habitualment afecten la Societat):

- Préstecs i partides a cobrar.
- Inversions mantingudes fins el venciment.
- Actius financers mantinguts per negociar.
- Actius financers disponibles per a la venda

Es resumeix a continuació el diferent tractament comptable d'aquests actius financers:

d1) Préstecs i partides a cobrar

Actius financers inclosos: aquesta categoria d'actius financers inclou els crèdits per operacions comercials i no comercials, de quantia determinada o determinable i no negociats a cap mercat organitzat.

Valoració inicial: inicialment es valoren pel seu valor raonable, que generalment coincideix amb el preu de la transacció (valor raonable de la contraprestació entregada), més els costos de transacció. Els crèdits per operacions comercials a cobrar a curt termini i sense tipus d'interès contractual es valoren pel seu valor nominal, sempre que no sigui significatiu l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu.

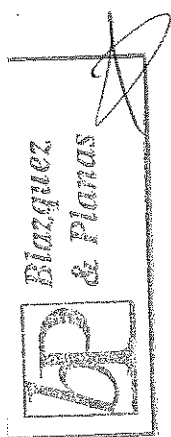
Valoració posterior: es valoren pel seu cost amortitzat, que és el resultat de la seva valoració inicial, menys els reemborsaments de principal produïts, més els interessos meritats i menys qualsevol reducció per deteriorament. Els interessos meritats durant l'exercici, calculats en base al mètode del tipus d'interès efectiu, es registren com un ingrés en el compte de resultats.

El tipus d'interès efectiu es defineix com el tipus d'actualització que iguala exactament el valor d'un instrument financer amb els fluxos d'efectiu estimats, per a tots els conceptes, que es produiran al llarg de la seva vida romanent.

Deteriorament del valor: al tancament de cada exercici, els crèdits es deterioren, contra resultats, sempre que existeixi una evidència objectiva d'una reducció o retard en la percepció dels fluxos d'efectiu estimats futurs, motivats per la insolvència del deutor. L'import del deteriorament es quantifica en la diferència existent entre el valor en llibres dels crèdits i el valor actual dels fluxos futurs d'efectiu estimats.

d2) Inversions mantingudes fins al venciment

Actius financers inclosos: es classifiquen a aquesta categoria els valors representatius de deute amb una data de venciment determinada o determinable, que es negocien a un mercat actiu i pels quals es té la intenció efectiva i la capacitat de conservar-los fins al seu





Memòria abreujada de l'exercici 2015

venciment.

Valoració inicial i posterior: s'utilitzen, bàsicament, els mateixos criteris que pels préstecs i partides a cobrar.

Deteriorament del valor: s'apliquen, bàsicament, els criteris dels préstecs i partides a cobrar, però substituint el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs pel valor de mercat de l'instrument, sempre que aquest darrer valor sigui suficientment fiable.

d3) Actius financers mantinguts per a negociar

Actius financers inclosos: principalment, inclou els actius financers adquirits amb la intenció de vendre'ls a curt termini.

Valoració inicial: inicialment es valoren pel seu valor raonable, el qual generalment coincideix amb preu de la transacció (valor raonable de la contraprestació entregada). Els costos de transacció es carreguen al compte de resultats.

Valoració posterior: es valoren pel seu valor raonable (sense deduir els costos de transacció). Els canvis que es produeixen en el valor raonable s'imputen al compte de resultats de l'exercici.

d4) Actius financers disponibles per a la venda

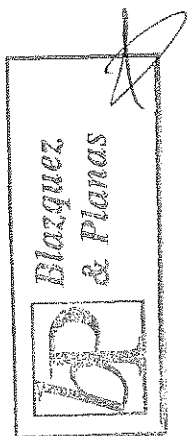
Actius financers inclosos: es tracta de la categoria residual d'actius financers i inclou tant els valors representatius de deute com els instruments de patrimoni que no s'hagin pogut classificar a cap de les anteriors categories d'actius financers.

Valoració inicial: inicialment es valoren pel seu valor raonable, que generalment coincideix amb el preu de la transacció (valor raonable de la contraprestació entregada), més els costos de transacció.

Valoració posterior: es valoren pel seu valor raonable (sense deduir els costos de transacció). Els canvis en el valor raonable es registren directament contra el patrimoni net. En el moment de la baixa o deteriorament de l'instrument de patrimoni, els canvis en el valor raonable i el deteriorament es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys. Si el valor raonable no es pot determinar amb fiabilitat, es valoren pel seu cost, menys les correccions valoratives per deteriorament de valor.

Deteriorament del valor: al tancament de l'exercici es deterioren, contra resultats, sempre que hi hagi evidència objectiva de:

- *Per als instruments de deute:* una reducció o retard en els fluxos futurs d'efectiu estimats motivat per la insolvència del deutor, i





Memòria abreujada de l'exercici 2015

- Per als instruments de patrimoni: falta de recuperabilitat evident del valor en llibres per un descens prolongat o significatiu del seu valor raonable.

e) Passius financers

Al balanç de situació, els passius financers es classifiquen entre corrents i no corrents en funció de si el seu venciment és, respectivament, inferior o superior a dotze mesos comptats des de la data del balanç. Els únics passius financers que habitualment afecten la Societat són els de la categoria "Dèbits i partides a pagar", i el seu tractament comptable és el següent:

Passius financers inclosos: inclou els dèbits per operacions comercials i no comercials.

Valoració inicial: inicialment es valoren pel seu valor raonable, el qual generalment coincideix amb el preu de la transacció (valor raonable de la contraprestació entregada), més els costos de transacció. Els dèbits per operacions comercials a pagar a curt termini i sense interessos explícits es valoren pel seu valor nominal, sempre que no sigui significatiu l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu.

Valoració posterior: es valoren pel seu cost amortitzat, que és el resultat de la seva valoració inicial, menys els reemborsaments de principal produïts i més els interessos meritats. Els interessos meritats durant l'exercici, calculats pel mètode del tipus d'interès efectiu, es registren com a despeses al compte de pèrdues i guanys.

f) Existències

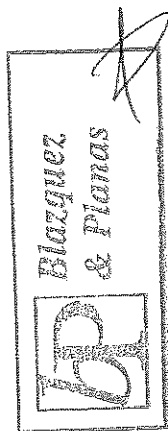
Les existències es valoren al cost o al valor net de realització, aplicant-se el menor d'ambdós. El cost es determina pel mètode del preu mitjà.

Les existències de lent moviment són objecte de les oportunes correccions valoratives, reconeixent les pèrdues en el compte de resultats de l'exercici.

g) Impost sobre beneficis

El càrrec de l'exercici per impost sobre beneficis inclou tant l'impost corrent (o fiscal), com l'impost diferit. Aquestes dues partides es calculen de la manera següent:

- *Impost corrent:* la quota per impost corrent s'obté aplicant a la base imposable de l'exercici el tipus de gravamen vigent, i després de descomptar les deduccions i bonificacions fiscalment aplicables.
- *Impost diferit (actiu o passiu):* recull la variació de l'exercici en l'efecte impositiu de la diferent valoració, comptable i fiscal, atribuïda als actius i passius de la Societat, sempre que aquesta diferència tingui incidència en la càrrega fiscal futura. Les





Memòria abreujada de l'exercici 2015

deduccions generades i no aplicades a l'exercici i el crèdit impositiu per bases imposables negatives compensables en exercicis futurs, es registren com un actiu per impost diferit, sempre que la seva recuperació futura sigui probable.

h) Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses s'imputen en funció de la seva meritació, és a dir, quan es produeix la corrent real de béns i serveis que les mateixes representen, amb independència del moment en què es produeix la corrent monetària o financera de cobrament o pagament. Els ingressos es valoren pel valor raonable de la contraprestació rebuda, un cop deduïts descomptes i impostos.

i) Provisions i contingències

La Societat dota les corresponents provisions respecte a passius significatius derivats de fets presents o passats que generin obligacions futures i que, a data de tancament, resulten indeterminats respecte del seu import o de la data en què es cancel·laran. Les provisions es quantifiquen pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per a cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació.

j) Registre i valoració de les despeses de personal

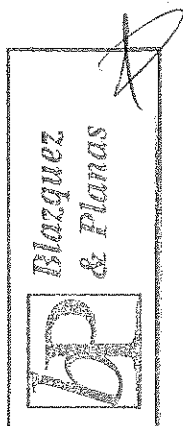
Les despeses de personal incorreguts per la Societat es reconeixen en base a la seva meritació. Al tancament, es doten les corresponents provisions per tal de cobrir la part meritada de les pagues extraordinàries del personal, així com qualssevol altre haver, fix o variable, que estigui meritat a data de tancament. No hi ha compromisos per pensions.

k) Subvencions, donacions i llegats

Reconeixement comptable de les subvencions, donacions i llegats: les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen inicialment com a ingressos directament imputats al patrimoni net i, posteriorment, es traspassen a resultats sobre una base sistemàtica i racional d'acord amb els criteris d'imputació que s'exposen més endavant. Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius fins que adquireixen la condició de no reintegrables (cosa que es produeix quan s'acompleixen les condicions establertes en la seva concessió i no hi ha dubtes raonables sobre la seva percepció).

Valoració: les subvencions, donacions i llegats de caràcter monetari es valoren pel valor raonable de l'import concedit i les de caràcter no monetari o en espècie es valoren pel valor raonable del bé rebut. El valor raonable considerat és el del moment del reconeixement comptable de la subvenció, donació o llegat.

Criteris d'imputació a resultats: els criteris d'imputació a resultats de les subvencions,





Memòria abreujada de l'exercici 2015

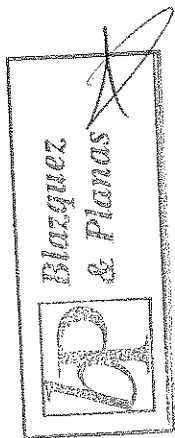
donacions i llegats no reintegrables depenen de la seva finalitat. Així:

- Si les subvencions, donacions o llegats es concedeixen per tal d'assegurar una rendibilitat mínima o per tal de compensar dèficits d'explotació: s'imputen a ingressos de l'exercici en què es concedeixen, excepte si es destinen a finançar dèficits d'explotació d'exercicis futurs, cas en el qual s'imputen com a ingrés d'aquests exercicis futurs.
- Si es concedeixen per finançar despeses específiques: s'imputen a ingressos de l'exercici en què es meriten les despeses que financen.
- Si es concedeixen per adquirir actius, s'han de distingir els dos supòsits següents:
 - Concessió per a l'adquisició d'actius de l'immobilitzat intangible, material i inversions immobiliàries: s'imputen a ingressos de cada exercici en proporció a l'amortització dotada comptablement per aquests béns, o, si és el cas, a l'exercici en què es produeix la seva alienació, correcció valorativa per deteriorament o baixa en balanç.
 - Concessió per a l'adquisició d'existències o d'actius financers: s'imputen a ingressos de l'exercici en què es produeix la seva alienació, correcció valorativa per deteriorament o baixa en balanç.
- Si es concedeixen per cancel·lar passius, s'han de distingir també els dos supòsits següents:
 - Si s'atorguen en relació amb el finançament d'un actiu específic: la imputació a ingressos es fa en funció de l'element d'actiu finançat, seguint els criteris de l'apartat anterior (concessió per adquirir actius).
 - Si no s'atorguen en relació amb el finançament d'un actiu específic: s'imputen a ingressos dels exercicis en què es produeix la cancel·lació del deute.

Les subvencions, donacions i llegats rebuts que siguin de caràcter monetari i sense assignació a una finalitat específica, s'imputen a ingressos de l'exercici en què es produeix el seu reconeixement comptable.

I) Patrimoni en cessió

Aquest epígraf recull el valor net atribuït als locals propietat de l'Ajuntament de Cornellà de Llobregat adscrits a la Societat. S'imputen al resultat de l'exercici en funció de l'amortització dels locals adscrits amb càrrec al compte "Compensació amortitzacions dels immobles en cessió".





Memòria abreujada de l'exercici 2015

m) Transaccions amb parts vinculades

Les operacions realitzades amb parts vinculades es valoren, generalment, pel seu valor raonable. Si el preu difereix del seu valor raonable, la diferència es registre en funció de la realitat econòmica de l'operació.

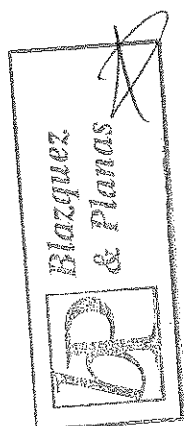
6. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

a) Moviment de l'exercici

Els moviments de l'exercici 2015 en el cost i en l'amortització acumulada han estat els següents (en euros):

Concepte		Propietat industrial	Immobilitzat en cessió	Total
COST	Saldo inicial	494,87	605.847,13	606.342,00
	Entrades	0,00	0,00	0,00
	Sortides	0,00	0,00	0,00
	Saldo final	494,87	605.847,13	606.342,00
AMORTITZACIÓ	Saldo inicial	-494,87	-232.607,42	-233.102,29
	Dotació de l'exercici	0,00	-13.528,87	-13.528,87
	Sortides	0,00	0,00	0,00
	Saldo final	-494,87	-246.136,29	-246.631,16
VALOR NET INICIAL		0,00	373.239,71	373.239,71
VALOR NET FINAL		0,00	359.710,84	359.710,84

Els moviments de l'exercici 2014 en el cost i en l'amortització acumulada han estat els següents (en euros):





Memòria abreujada de l'exercici 2015

Concepte		Propietat industrial	Immobilitzat en cessió	Total
COST	Saldo inicial	494,87	605.847,13	606.342,00
	Entrades	0,00	0,00	0,00
	Sortides	0,00	0,00	0,00
	Saldo final	494,87	605.847,13	606.342,00
AMORTITZACIÓ	Saldo inicial	-494,87	-219.078,55	-219.573,42
	Dotació de l'exercici	0,00	-13.528,87	-13.528,87
	Sortides	0,00	0,00	0,00
	Saldo final	- 494,87	-232.607,42	-233.102,29
VALOR NET INICIAL		0,00	386.768,58	386.768,58
VALOR NET FINAL		0,00	373.239,71	373.239,71

No existeix cap element de l'immobilitzat intangible amb vida útil indefinida.

b) Immobilitzat en cessió

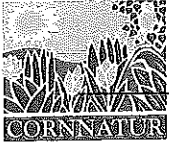
Correspon als locals situats al carrer Destraleta, 168 i al carrer Progrés, s/n de Cornellà de Llobregat, els quals son propietat de l'Ajuntament de Cornellà de Llobregat i han estat adscrits a la Societat per al compliment dels fins pel que va ser creada, segons consta en els acords dels Plens d'aquest organisme de 29 de setembre de 1993 i 30 de març de 1995. L'adscripció es mantindrà vigent mentre els béns adscrits es destinin a la finalitat per la qual aquesta es va fe. La Societat té l'obligació de conservar el bé rebut i de realitzar-hi les reparacions i millores necessàries.



7. IMMOBILITZAT MATERIAL

Els moviments de l'exercici 2015 en el cost i en l'amortització acumulada de l'immobilitzat material han estat els següents (en euros):



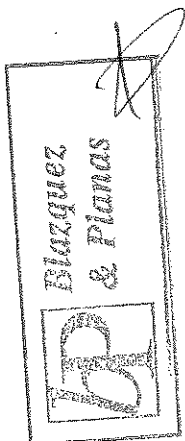


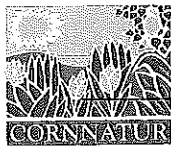
Memòria abreujada de l'exercici 2015

Concepte	Instal·lacions tècniques i maquinària	Altres instal·laments i mobiliari	Altres immobilitzats	Total
COST:				
Saldo inicial	936.039,41	106.045,96	739.214,49	1.781.299,86
Entrades	26.208,45	10.888,60	675,00	37.772,05
Sortides	-20.115,86	0,00	0,00	-20.115,86
Saldo final	942.132,00	116.934,56	739.889,49	1.798.956,05
AMORTITZACIÓ:				
Saldo inicial	-826.901,51	-69.880,87	-673.860,39	-1.570.642,77
Dotació de l'exercici	-23.408,71	-6.297,78	-27.945,01	-57.651,50
Sortides	20.115,86	0,00	0,00	20.115,86
Saldo final	-830.194,36	-76.178,65	-701.805,40	-1.608.178,41
VALOR NET INICIAL	109.137,90	36.165,09	65.354,10	210.657,09
VALOR NET FINAL	111.937,64	40.755,91	38.084,09	190.777,64

Els moviments de l'exercici 2014 en el cost i en l'amortització acumulada de l'immobilitzat material han estat els següents (en euros):

Concepte	Instal·lacions tècniques i maquinària	Altres instal·laments i mobiliari	Altres immobilitzats	Total
COST:				
Saldo inicial	904.257,87	79.243,76	720.168,49	1.703.670,12
Entrades	40.746,45	26.802,20	19.046,00	86.594,65
Sortides	-8.964,91	0,00	0,00	-8.964,91
Saldo final	936.039,41	106.045,96	739.214,49	1.781.299,86
AMORTITZACIÓ:				
Saldo inicial	-811.399,25	-65.200,71	-640.478,59	-1.517.078,55
Dotació de l'exercici	-24.467,17	-4680,16	-33.381,80	-62.529,13
Sortides	8.964,91	0,00	0,00	8.964,91
Saldo final	-826.901,51	-69.880,87	-673.860,39	-1.570.642,77





Memòria abreujada de l'exercici 2015

Concepte	Instal·lacions tècniques i maquinària	Altres instal·l. utilitatge i mobiliari	Altre immobilitzat	Total
VALOR NET INICIAL	92.858,62	14.043,05	79.689,90	186.591,57
VALOR NET FINAL	109.137,90	36.165,09	65.354,10	210.657,09

Durant els exercicis 2015 i 2014 no s'han realitzat correccions valoratives per deteriorament.

8. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

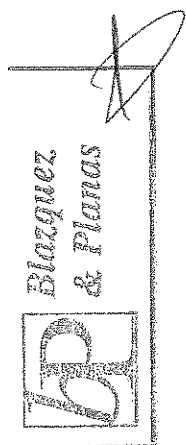
a) Arrendaments financers

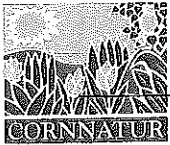
La informació dels arrendaments financers contractats per la Societat a 31 de desembre del 2015 i 2014 és la següent:

Concepte	Exercici 2015	Exercici 2014
Import total dels pagaments futurs mínims al tancament de l'exercici	11.984,75	18.080,49
(-) Despeses financeres no meritades	-549,24	-737,41
Valor actual al tancament de l'exercici	11.435,51	17.343,08
Valor de la opció de compra	499,24	700,13

Quotes pendents	Exercici 2015	Exercici 2015	Exercici 2014	Exercici 2014
	Pagaments mínims futurs	Valor actual pag. mínims futurs	Pagaments mínims futurs	Valor actual pag. mínims futurs
Fins a un any	5.992,44	5.576,67	6.595,11	5.907,57
Entre un i cinc anys	5.992,31	5.858,84	11.485,38	11.435,51
Més de cinc anys	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	11.984,75	11.435,51	18.080,49	17.343,08

L'import inicial pel qual es va reconèixer l'actiu va ser el del valor actual dels pagaments





Memòria abreujada de l'exercici 2015

mínims futurs.

Les dades relatives als béns que s'estan utilitzant en règim d'arrendament financers són els següents:

Categoria	Exercici 2015	Exercici 2014
Cost dels béns en origen	16.046,00	22.825,66
Duració del contracte (anys)	3	3
Anys transcorreguts	1,01	1,41
Quotes satisfetes en exercicis anteriors	499,37	4.424,27
Quotes satisfetes en l'exercici	5.992,44	2.910,05

b) Arrendaments operatius

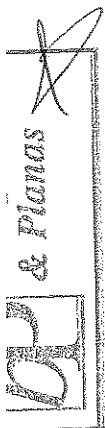
Els arrendaments operatius corresponen al lloguer de maquinària i d'un programa informàtic per un import anual de 8.309,54 euros (1.597,40 euros a l'any 2014).

9. ACTIUS FINANCERS

a) Detall

El detall dels actius financers es el següent (en euros):

Classes Categories	Actius financers no corrents							
	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2015	Exercici 2014	Exercici 2015	Exercici 2014	Exercici 2015	Exercici 2014	Exercici 2015	Exercici 2014
Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversions mantingudes fins el venciment	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Préstecs i partides a cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	198,12	198,12	198,12	198,12
Actius disponibles per la venda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	198,12	198,12	198,12	198,12



 & Planas



Les dades personals que pugui constar en aquest document estan incorporades en un fitxer responsabilitat de TECSALSA, amb la finalitat de gestionar la nostra relació amb els clients, proveïdors, productes i serveis. Si desitja exercir els drets d'accés, rectificació, cancel·lació i oposició, haurà de dirigir-se per escrit a: TECSALSA, apartat de correus 141, 08940 Cornellà de Llobregat (Barcelona).



Memòria abreujada de l'exercici 2015

Classes Categories	Actius financers corrents							
	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres		TOTAL	
	Exercici 2015	Exercici 2014	Exercici 2015	Exercici 2014	Exercici 2015	Exercici 2014	Exercici 2015	Exercici 2014
Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversions mantingudes fins el venciment	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Préstecs i partides a cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	559.698,94	520.250,95	559.698,94	520.250,95
Actius disponibles per la venda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	559.698,94	520.250,95	559.698,94	520.250,95

El detall de la categoria de "Préstecs i partides a cobrar" es com segueix (en euros):

Concepte	Exercici 2015	Exercici 2014
Clients per vendes i prestació de serveis	551.032,55	513.286,85
Deutors diversos	4.738,10	4.392,08
Inversions financeres a curt termini	3.928,29	2.572,02
Total	559.698,94	520.250,95

Inversions financeres a curt termini correspon a fiances constituïdes valorades pel seu valor nominal, sense actualitzar el fluxos futurs d'efectiu.

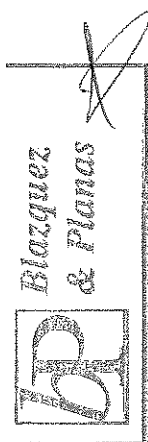
b) Traspassos i reclassificacions

Durant els exercicis 2015 i 2014 no s'han produït traspassos ni reclassificacions entre les diferents categories d'actiu.

c) Correccions per deteriorament

El moviment dels exercicis 2015 i 2014 en les correccions per deteriorament correspon únicament a Clients per insolvències i ha estat el següent (en euros):

Concepte	Euros
-Pèrdua per deteriorament inici exercici 2014	5.299,64
-Correcció valorativa del deteriorament	0,00
-Reversió del deteriorament	-5.299,64
-Pèrdua per deteriorament final exercici 2014	0,00





Memòria abreujada de l'exercici 2015

Concepte	Euros
-Correcció valorativa del deteriorament	0,00
-Rèversió del deteriorament	0,00
-Pèrdua per deteriorament final exercici 2015	0,00

d) Actius financers a valor raonable

No hi ha actius financers valorats a valor raonable.

10. FONDS PROPIS

La composició i el moviment del patrimoni net que s'ha produït durant els exercicis 2015 i 2014 es presenten en l'estat de canvis del patrimoni net.

Es desglossa a continuació la informació relacionada amb els "Fons Propis":

a) Capital escriturat

El capital escriturat està representat per 2.000 accions nominatives de 30,050605 euros de valor nominal cadascuna, totalment subscrietes i desemborsades. L'única entitat que participa en la Societat és l'Ajuntament de Cornellà de Llobregat en un 99,9%.

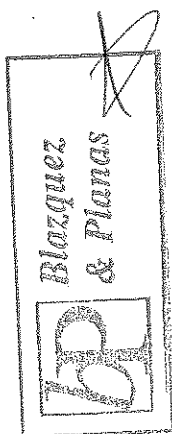
b) Reserves

El detall de reserves al tancament dels exercicis 2015 i 2014 és el següent (en euros):

Concepte	Exercici 2015	Exercici 2014
Reserva legal	24.398,48	24.398,48
Reserves voluntàries	919.281,77	700.952,03
Total	943.680,25	725.350,51

1.-Reserva legal

La reserva legal està completament dotada i no es pot distribuir i si s'utilitza per compensar pèrdues, en el cas que no existeixin reserves disponibles suficients per a tal finalitat, ha d'ésser reposada amb beneficis futurs. Només seria distribuïble en cas de liquidació de la





Memòria abreujada de l'exercici 2015

Societat. La part de la reserva legal que excedeixi del 20 per 100 del capital social és de lliure disposició.

2.-Reserves voluntàries

Reserves voluntàries fa referència a beneficis líquids d'exercicis anteriors que no van ser objecte de distribució ni d'assignació a reserves de caràcter obligatori. El saldo d'aquest compte és de lliure disposició.

11. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS

a) Composició del saldo

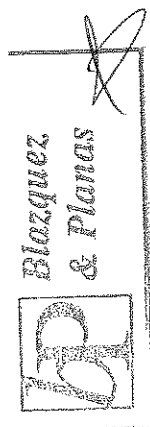
El detall d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2015 i 2014 és el següent (en euros):

Concepte	Exercici 2015	Exercici 2014
Subvencions de capital	31.446,86	58.440,15
Net de Patrimoni en cessió	269.783,32	279.929,94
Total	301.230,18	338.370,09

b) Moviment

El moviment dels exercicis 2015 i 2014 d'aquest epígraf ha estat el següent (en euros):

Categoria	Net Patrimoni en Cessió	Subvencions de capital	Subvencions d'exploació	Total
Saldo inicial 2014	290.076,56	87.618,02	0,00	377.694,58
Altes Subvencions	0,00	0,00	1.395.862,02	1.395.862,02
Impost diferit subvencions	0,00	0,00	0,00	0,00
Traspàs a ingressos	-13.528,87	-38.903,86	-1.395.862,02	-1.448.294,75
Traspàs a passius per impost diferit	3.382,25	9.725,99	0,00	13.108,24
Saldo final 2014 i inicial 2015	279.929,94	58.440,15	0,00	338.370,09
Altes Subvencions	0,00	0,00	1.154.381,01	1.154.381,01
Impost diferit subvencions	0,00	-750,00	0,00	- 750,00
Traspàs a ingressos	-13.528,87	-34.991,04	-1.154.381,01	-1.202.900,92





Memòria abreujada de l'exercici 2015

Categoria	Net Patrimoni en Cessió	Subvencions de capital	Subvencions d'explotació	Total
Traspàs a passius per impost diferit	3.382,25	8.747,75	0,00	12.130,00
Saldo final 2015	269.783,32	31.446,86	0,00	301.230,18

c) Subvencions de capital

Les subvencions de capital rebudes corresponents a activitats de serveis socials, i classificades per les entitats de procedència i amb les seves imputacions a resultats, són les següents (en euros):

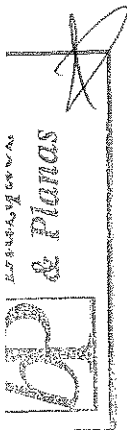
Entitat	Saldo inicial	Atorgades a l'any	Impost diferit	Traspàs al resultat	Efecte impositiu	Saldo final
Departament Acció Social i Ciutadania	0,01	0,00	0,00	-0,01	0,00	0,00
La Caixa	5.027,11	0,00	0,00	-4.969,82	1.242,46	57,29
Departament de Treball	50.713,03	0,00	0,00	-29.721,21	7.430,29	20.991,82
Banco Mare Nostrum	2.700,00	0,00	-750,00	-300,00	75,00	1.650,00
Total	58.440,15	0,00	- 750,00	-34.991,04	8.747,75	31.446,86

d) Patrimoni en cessió

Patrimoni en cessió recull el valor net atribuït als locals propietat de l'Ajuntament de Cornellà de Llobregat en el moment de l'adscripció a la Societat (veure nota 6 (b)). Amb l'objectiu de compensar l'amortització dels béns adscriu, s'imputa al resultat de l'exercici amb càrrec al compte Compensació amortitzacions dels immobles en cessió i pel mateix import d'aquesta amortització.

El moviment de l'exercici 2015 ha estat el següent (en euros):

Concepte	Saldo Inicial	Altes	Traspàs al resultat	Efecte impositiu	Saldo final
Patrimoni en cessió	452.639,52	0,00	0,00	0,00	452.639,52
Compensació amortitzacions dels immobles en cessió	-172.709,58	0,00	-13.528,87	3.382,25	-182.856,20
Total	279.929,94	0,00	-13.528,87	3.382,25	269.783,32





Memòria abreujada de l'exercici 2015

e) Subvencions d'explotació

Les subvencions d'explotació corresponen a activitats de prestació de serveis socials. La classificació per entitats de procedència i per conceptes, són les següents (en euros):

Entitat	Concepte	Exercici 2015	Exercici 2014
Departament Benestar Social i Família	Manteniment servei de teràpia ocupacional (STO)	72.239,70	288.958,82
Departament d'Empresa i Ocupació	Manteniment servei complementari d'ajustament personal i social (USAPS)	283.435,60	312.977,44
Departament d'Empresa i Ocupació	Manteniment llocs de treball disminuïts (CET)	435.522,23	539.912,19
Ministerio de Empleo y Seguridad Social	Bonificacions de les quotes de la Seguretat Social pels treballadors discapacitats del CET	358.183,48	355.250,42
Altres	Altres	5.000,00	5.000,00
Total		1.154.381,01	1.502.098,87

Durant el mes d'abril de l'exercici 2015 es signa un concert amb la Generalitat de Catalunya, mitjançant contracte per a la gestió de 48 places de Servei de Teràpia Ocupacional, des de aquest moment la Societat factura per aquest concepte i, per tant, els ingressos per import de 213.068,58 euros a l'exercici 2015 es registren a l'import net de la xifra de negocis.

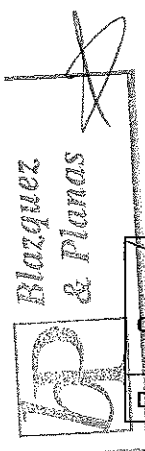
12. PASSIUS FINANCERS

a) Detall

Els passius financers es classifiquen segons la seva naturalesa i la funció que compleixen en la Societat. El seu detall és el següent (en euros):

Categories	Classes	Passius financers no corrents				Total	
		Deutes amb entitats de crèdit		Altres		Exercici 2015	Exercici 2014
		Exercici 2015	Exercici 2014	Exercici 2015	Exercici 2014		
Deutes i partides a pagar		0,00	0,00	5.858,84	11.435,51	5.858,84	11.435,51

Blázquez & Planas






Memòria abreujada de l'exercici 2015

Categories	Classes	Passius financers corrents				Total	
		Deutes amb entitats de crèdit		Altres		Exercici 2015	Exercici 2014
		Exercici 2015	Exercici 2014	Exercici 2015	Exercici 2014		
Deutes i partides a pagar		0,00	0,00	302.633,28	361.697,05	302.633,28	361.697,05

b) Venciments

Els instruments financers passius a llarg termini corresponen a contractes d'arrendament financer i els venciments són els següent:

Any de venciment	2015	2014
2016	0,00	5.576,67
2017	5.858,84	5.858,84
Total	5.858,84	11.435,51

Els venciments dels passius financers corrents dels exercicis 2015 i 2014 són inferiors a 1 any.

c) Deutes amb garantia real

No hi ha deutes amb garantia real.

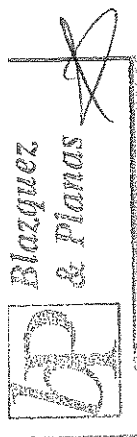
d) Límits de crèdits disponibles

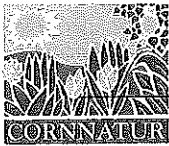
El detall dels límits de crèdit i la part disposada es com segueix (en euros):

Tipus de finançament	Exercici 2015		Exercici 2014	
	Límit disponible	Part disposada	Límit disponible	Part disposada
Pòlisses de crèdit	250.000,00	0,00	450.000,00	0,00

e) Impagaments de préstecs

No s'han produït impagaments de préstecs.





Memòria abreujada de l'exercici 2015

13. SITUACIÓ FISCAL

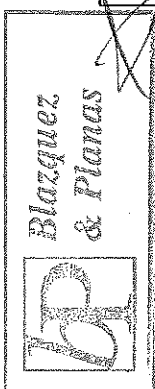
a) Càlcul de l'impost sobre beneficis de l'exercici

Degut a què determinades operacions tenen diferent consideració a efectes de la tributació de l'impost sobre Societats i de l'elaboració d'aquests comptes anuals, la base imposable de l'exercici difereix del resultat comptable. La conciliació entre la base imposable de l'Impost sobre Societats i el resultat comptable dels exercicis 2015 i 2014 és la següent (en euros):

Concepte	Exercici 2015				Total
	Compte de pèrdues i guanys		Reserves		
	Augments (Disminucions)	Net	Augments (Disminucions)	Net	
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici		244.963,97		0,00	244.963,97
Impost sobre beneficis	55.626,13	55.626,13	29.746,32	29.746,32	85.372,45
Ingressos imputats a reserves	0,00	0,00	76.490,53	76.490,53	76.490,53
Diferències permanents:					
• Reducció Reserva de Capitalització	-14.183,92	-14.183,92			-14.183,92
Ingressos i despeses ajustats		286.406,18		106.236,85	392.643,03
Diferències temporàries:					
• Provisions 2014	-104.732,16	-104.732,16	0,00	0,00	-104.732,16
• Provisions 2015	101.526,27	101.526,27	0,00	0,00	101.526,27
• Arrendament financer	3.226,41	3.226,41	0,00	0,00	3.226,41
• Reversió amortitzacions no deduïbles	-4.530,74	-4.530,74	0,00	0,00	-4.530,74
Base imposable (resultat fiscal)		281.895,96		106.236,85	388.132,81

La reducció Reserva de Capitalització correspon a una reducció en la base imposable del 10% del import del increment dels fons propis en relació a l'exercici anterior, sempre que es compleixin els següents requisits:

- Que l'import del increment dels fons propis de l'entitat es mantingui durant un termini de 5 anys des del tancament del període impositiu al que correspongui aquesta reducció, llevat de per l'existència de pèrdues comptables en l'entitat.
- Que es doti una reserva per l'import de la reducció, que haurà de figurar en el balanç amb absoluta separació i títol apropiat i serà indisponible durant el termini





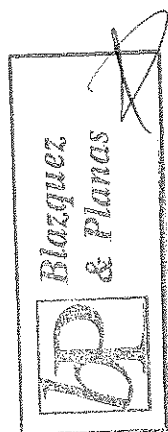
Memòria abreujada de l'exercici 2015

previst en la lletra anterior.

En cap cas, el dret a aquesta reducció podrà superar l'import del 10% de la base imposable positiva del període impositiu prèvia a aquesta reducció.

Exercici 2014					
Concepte	Compte de pèrdues i guanys		Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net		Total
	Augments (Disminucions)	Net	Augments (Disminucions)	Net	
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici		141.839,21		0,00	141.839,21
Impost sobre beneficis	41.724,74	41.724,74	0,00	0,00	41.724,74
Ingressos imputats a reserves	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferències permanents:					
• Recàrrecs	941,35	941,35	0,00	0,00	941,35
Ingressos i despeses ajustats		184.505,30		0,00	184.505,30
Diferències temporàries:					
• Provisions 2013	-101.872,06	-101.872,06	0,00	0,00	-101.872,06
• Provisions 2014	104.732,16	104.732,16	0,00	0,00	104.732,16
• Arrendament financer	-4.486,02	-4.486,02	0,00	0,00	-4.486,02
• Amortitzacions no deduïbles	22.817,40	22.817,40	0,00	0,00	22.817,40
• Subvencions de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Base imposable (resultat fiscal)		205.696,78		0,00	205.696,78

El càlcul de la quota líquida de la liquidació fiscal de l'impost sobre beneficis de l'exercici 2015 i 2014 es com segueix (en euros):



Concepte	Exercici 2015	Exercici 2014
Quota (28-30%) sobre "Base imposable (resultat fiscal)"	108.677,19	61.709,04
Deduccions de la quota	-27.259,91	-15.427,26
QUOTA LIQUIDA (IMPOST CORRENT)	81.417,28	46.281,78
Retencions i pagaments a compte	-38.528,22	-45.821,24
TOTAL A INGRESAR (TORAR)	42.889,06	460,54

La despesa per impost sobre societats es calcula de la següent forma (en euros):





Memòria abreujada de l'exercici 2015

Concepte	Exercici 2015	Exercici 2014
Quota (28%) sobre "ingressos i despeses ajustats"	80.193,73	55.351,59
Deduccions de la quota	-27.259,91	-15.427,26
Canvi de tipus impositiu diferits	2.692,31	1.800,41
Efecte impositiu per correcció d'errors	0,00	29.746,32
Total despeses	55.626,13	71.471,06

b) Deduccions i altres crèdits impositius pendents

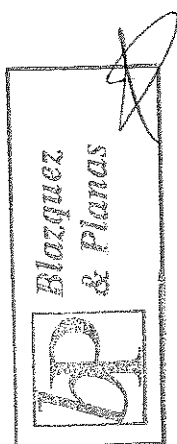
Al 31 de desembre de 2015 i 2014 queden pendents d'aplicació deduccions de la quota per import de 19.121,09 euros, provinents de l'exercici 2003 i amb límit d'aplicació al 2018, per creació de llocs de treball de minusvàlids.

Al 31 de desembre de 2015, la Societat no té bases imposables negatives pendents de compensació a l'Impost sobre Societats.

c) Diferències temporàries

El detall de les diferències temporàries imposables existents al tancament dels exercicis 2015 i 2014 i el seu efecte impositiu és el següent (en euros):

Exercici 2015				
Categoria	Diferència temporària imponible	Efecte impositiu	Diferència temporària imponible acumulada	Efecte impositiu acumulat
Arrendament financer	-3.226,41	-903,39	14.802,86	3.700,72
Subvencions de capital	-34.991,04	-8.747,75	41.929,14	10.482,25
Patrimoni en cessió	-13.528,87	-3.382,25	359.710,84	89.927,52
Total	-51.746,32	-13.033,39	416.442,84	104.110,49





Memòria abreujada de l'exercici 2015

Exercici 2014				
Categoria	Diferència temporària imponible	Efecte impositiu	Diferència temporària imponible acumulada	Efecte impositiu acumulat
Arrendament financer	4.486,02	1.345,81	18.029,27	5.048,20
Subvencions de capital	-38.903,86	-9.725,97	76.920,18	18.480,00
Patrimoni en cessió	-13.528,87	-3.382,25	373.239,71	93.309,77
Total	-47.946,71	-11.762,41	468.189,16	116.837,97

El detall de les diferències temporàries deduïbles existents al tancament dels exercicis 2015 i 2014 i el seu efecte impositiu és el següent (en euros):

Exercici 2015				
Categoria	Diferència temporària deduïble	Efecte impositiu	Diferència temporària deduïble acumulada	Efecte impositiu acumulat
Provisions	-3.205,89	-897,64	101.526,27	25.381,57
Amortitzacions no deduïbles	-4.530,74	-1.359,22	40.776,65	12.233,00
Total	-7.736,63	-2.256,86	142.302,92	37.614,57

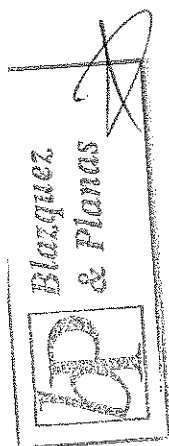
Exercici 2014				
Categoria	Diferència temporària deduïble	Efecte impositiu	Diferència temporària deduïble acumulada	Efecte impositiu acumulat
Provisions	2.860,10	858,04	104.732,16	29.325,00
Amortitzacions no deduïbles	22.817,40	6.845,22	45.307,39	13.592,22
Total	25.677,50	7.703,26	150.039,55	42.917,22

d) **Compromisos fiscals**

No existeixen compromisos pendents de complir en relació a incentius fiscals gaudits.

e) **Anys oberts a inspecció i altres**

Al 31 de desembre de 2015, la Societat, d'acord amb la legislació fiscal vigent i com





Memòria abreujada de l'exercici 2015

qualsevol altra societat mercantil, té oberts a inspecció per les autoritats fiscals els quatre últims exercicis per tots els impostos que li són d'aplicació. Donades les diferents interpretacions possibles de la legislació fiscal vigent, podrien ser assignats a la Societat passius addicionals com a resultat de futures inspeccions fiscals. En tot cas, la Gerència de la Societat estima que aquests passius, si s'arribessin a produir, no afectarien de forma significativa els comptes anuals.

La Societat tributa en règim general de l'Impost sobre Valor Afegit (IVA) i té dret a deduir-se la totalitat de l'IVA suportat.

14. DETALLS DE DESPESES I D'INGRESSOS

a) Aprovisionaments

La composició dels aprovisionaments dels exercicis 2015 i 2014 és la següent (en euros):

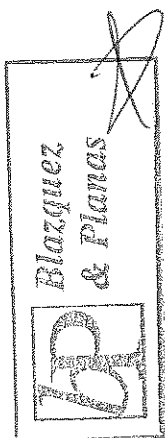
Concepte	Exercici 2015	Exercici 2014
Compres de mercaderies	233.084,99	188.424,37
Variació d'existències de mercaderies	-31.622,53	-34.989,04
Compres de matèries primes i altres aprovisionaments	80.091,87	109.805,90
Treballs realitzats per altres empreses	86.951,82	67.350,52
Total	368.506,15	330.591,75

Totes les compres de l'exercici s'han produït en territori nacional excepte 46.591,63 euros (68.843,63 euros a l'exercici 2014) que s'han produït a la Comunitat Europea.

b) Despeses de personal

El detall d'aquest epígraf dels exercicis 2015 i 2014 és el següent (en euros):

Concepte	Exercici 2015	Exercici 2014
Personal CET	1.126.626,71	1.125.635,12
Personal de suport i especialitzat	1.426.254,57	1.379.062,96
Despeses exercici per prorrateig pagues extres	-1.806,04	1.750,71
Total sous i salaris	2.551.075,24	2.506.448,79





Memòria abreujada de l'exercici 2015

Concepte	Exercici 2015	Exercici 2014
Seguretat Social empresa	366.291,88	358.301,80
Quotes de la Seguretat Social pels treballadors discapacitats del CET bonificades	358.183,48	355.250,42
Altres despeses socials	1.550,00	2.542,62
Total càrregues Socials	726.025,36	716.094,84
Total despeses de personal	3.277.100,60	3.222.543,63

c) Resultats extraordinaris inclosos en "Altres resultats"

Les despeses i ingressos de caràcter excepcional de l'exercici 2015 inclosos en el saldo d'"Altres resultats" fan referència a cobraments rebuts de companyies d'assegurances per indemnitzacions de sinistres produïts per elements de transport de la Societat.

15. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

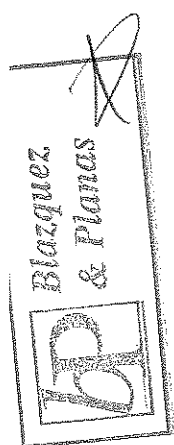
a) Informació d'operacions amb entitats vinculades

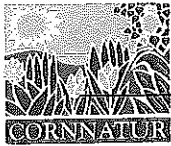
El detall de les operacions realitzades amb entitats vinculades durant els exercicis 2015 i 2014 han estat les següents (en euros):

Identificació	Naturalesa de les operacions	Import anual de les operacions 2015	Import anual de les operacions 2014	Política de preus aplicada	Naturalesa saldo a cobrar o a pagar	Correccions valoratives de saldos grup
ENTITAT DOMINANT:						
Ajuntament de Cornellà	Prestació serveis	1.790.584,23	1.703.779,23	Plec condicions	Cobrar	No aplicable
ALTRES EMPRESES DEL GRUP:						
Empresa Municipal de Promoció Social	Prestació serveis	86.421,91	90.073,90	Contracte	Cobrar	No aplicable
Total		1.877.006,14	1.793.853,13			

b) Informació de saldos amb empreses vinculades

El detall dels saldos amb empreses vinculades, al 31 de desembre de 2015 i 2014, és el següent (en euros):





Memòria abreujada de l'exercici 2015

Identificació	Clients per vendes i prestacions de serveis	
	Exercici 2015	Exercici 2014
ENTITAT DOMINANT:		
Ajuntament de Cornellà de Llobregat	349.033,86	344.915,94
ALTRES EMPRESES DEL GRUP:		
Empresa Municipal de Promoció Social	16.596,09	17.787,66
Total	365.629,95	362.703,60

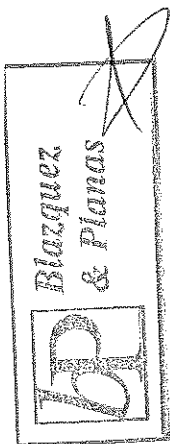
c) Informació d'Administradors i personal d'alta direcció

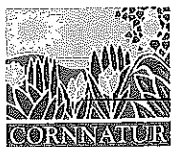
Durant els exercicis 2015 i 2014 no s'han meritat sous, dietes i altres remuneracions a favor dels membres del Consell d'Administració. Durant els exercicis 2015 i 2014 no hi ha hagut indemnitzacions per cessament ni pagaments basats en instruments de patrimoni a favor del personal clau de Direcció ni membres del Consell d'Administració. No existeixen obligacions concretes en matèria de pensions i d'assegurances de vida en relació amb el personal clau de Direcció ni amb els actuals o antics administradors. En tancar l'exercici 2015 no hi ha bestretes ni crèdits concedits a administradors

D'acord amb la Llei 26/2009 de 23 de desembre, de mesures fiscals, financeres i administratives, que modifica l'article 92 del text refós de la Llei de Finances Públiques de Catalunya, les remuneracions del personal directiu de la Societat han estat durant l'any 2015 i 2014 de 76.518,12 euros i 76.518,12 euros, respectivament, que inclouen el sou, les retencions de IRPF i la seguretat social. A més, al 2015 s'ha pagat 2.732,79 euros pel 50% de la paga extraordinària suprimida de l'any 2012.

D'acord amb l'article 229.3 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital, els membres de l'Òrgan d'Administració de la Societat han comunicat el següent en relació a possibles situacions de conflicte d'interessos amb la Societat:

- Que no hi ha situacions en les que els seus interessos, siguin per compte pròpia o aliena, puguin entrar en conflicte, directe o indirecte, amb l'interès social i amb els seus deures amb la Societat.
- Que no han realitzat transaccions amb la Societat, excepte que es tracti d'operacions ordinàries, fetes en condicions estàndard per als clients i d'escassa rellevància, entenent per tals aquelles la informació de les quals no sigui necessària per expressar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la entitat.
- Que no han utilitzat el nom de la Societat o han invocat la seva condició d'administrador per influir indegudament en la realització d'operacions privades.





Memòria abreujada de l'exercici 2015

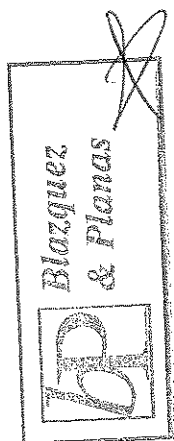
- Que no han fet ús dels actius socials, inclosa la informació confidencial de la Societat, amb finalitats privades.
- Que no s'han aprofitat de les oportunitats de negoci de la Societat.
- Que no han obtingut avantatges o remuneracions de tercers diferents de la Societat i el seu grup associades a l'acompliment del seu càrrec, tret que es tracti d'atencions de mera cortesia.
- Que no s'han desenvolupat activitats per compte propi o compte aliè que comportin una competència efectiva, sigui actual o potencial, amb la Societat o que, de qualsevol altra manera, li situïn en un conflicte permanent amb els interessos de la Societat.
- Així mateix, que cap de les previsions anteriors és aplicable a persones vinculades als administradors.

16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

El Reial Decret-Llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per garantir la estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat en el seu article 2, apartat 1, estableix per l'any 2012 la supressió de la paga extraordinària pel personal públic que inclou a les societats mercantils del sector públic, es a dir, inclou a la Societat.

Encara que al mateix article 2, apartat 4, diu que les quantitats derivades de la supressió de la paga extraordinària es destinaran en exercicis futurs a altres finalitats allà definides, d'acord amb la consulta número 2 publicada al BOICAC 92 pel Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, la obligació incorreguda per la Societat amb el seu personal de suport i especialitzat es qualificarà com a contingència i no caldrà comptabilitzar la provisió corresponent. L'import d'aquesta obligació puja al 31 de desembre de 2015 a 45.040,60 euros i la llei 48/2015, de 29 d'octubre, de Pressupostos Generals de l'Estat per l'any 2016, a la seva disposició addicional dotze preveu la recuperació de la mateixa.

La Societat té concedit un aval per part d'una entitat financera per un import de 176.723,42 euros davant l'Ajuntament de Cornellà de Llobregat en concepte de garantia definitiva per la prestació dels serveis de conservació, manteniment i neteja dels parcs, jardins, places enjardinades i altres espais verds públics de la ciutat de Cornellà de Llobregat, així com els treballs en l'arbrat i el servei de pintura de bancs de la ciutat.





Memòria abreujada de l'exercici 2015

17. ALTRA INFORMACIÓ

a) Personal empleat

El nombre mitjà de personal empleat durant els exercicis 2015 i 2014, expressat per categories ha estat el següent:

Categoria	Exercici 2015			Exercici 2014		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Responsables	3	6	9	3	6	9
Personal administratiu	0	4	4	0	4	4
Comercials	0	0	0	0	0	0
Resta de personal qualificat	19	27	46	20	26	46
Treballadors no qualificats	77	37	114	78	36	114
Usuaris contracte assistencial	21	21	42	22	20	42
Total	120	95	215	123	92	215

b) Acords fora de balanç

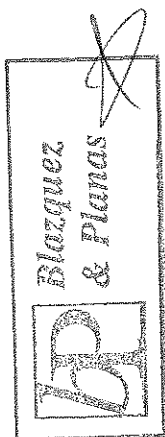
No existeixen acords que no figurin en el balanç o en qualsevol altra nota d'aquesta memòria, la informació de la qual sigui significativa o d'ajuda per a la determinació de la posició financera de la Societat.

c) Honoraris d'auditors

Els honoraris per l'auditoria dels comptes anuals corresponents a l'exercici 2015 i 2014 són de 7.615 euros, als dos anys.

d) Informació dels aplaçaments de pagament efectuats a proveïdors. Disposició addicional tercera. "Deure d'informació" de la llei 15/2010, de 5 de juliol.

D'acord amb la Resolució de 29 de gener de 2016 de l'Institut de Contabilidad y Auditoria de Cuentas, la informació del període mig de pagament a proveïdors en operacions comercials a l'exercici 2015 és la següent:



Les dades personals que puguin constar en aquest document estan incorporades en un fitxer responsabilitat de TECSALSA, amb la finalitat de gestionar la nostra relació i respondre a les sol·licituds dels nostres clients. Si desitja exercir els drets d'accés, rectificació, cancel·lació i oposició, haurà de dirigir-se per escrit a: TECSALSA, apartat de correus 141, 08940 Cornellà de Llobregat (Barcelona).





Memòria abreujada de l'exercici 2015

Concepte	Exercici 2015
	Dies
Període mig de pagament	62,67

D'acord amb la disposició addicional única de la Resolució de 29 de gener de 2016 de l'Institut de Contabilidad y Auditoria de Cuentas, a l'exercici 2015 no s'ha de presentar informació comparativa.

