

## **MEMÒRIA 2011 (ABREUJADA)**

**SABADELL EQUIPAMENTS I SERVEIS, S.L.U. B64288830**

**01 - ACTIVITAT DE L'EMPRESA**

**02 - BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS ABREUJATS**

**03 - APLICACIÓ DE RESULTATS**

**04 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ**

**05 - IMMOBILITZAT MATERIAL, INTANGIBLE I INVERSIONS IMMOBILIÀRIES**

**06 - ACTIUS FINANCERS**

**07 - PASSIUS FINANCERS**

**08 - FONS PROPIS**

**09 - SITUACIÓ FISCAL**

**10 - INGRESSOS I DESPESES**

**11 - SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS**

**12 - OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES**

**13 - ALTRA INFORMACIÓ**

**14 - INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT**

**15 - INFORMACIÓ SOBRE ELS AJORNAMENTS DE PAGAMENT EFECTUATS A PROVEIDORS. DISPOSICIÓ ADDICIONAL TERCERA, "DEURE D'INFORMACIÓ" DE LA LLEI 15/2010, DE 5 DE JULIOL**

## **01 - ACTIVITAT DE L'EMPRESA**

La societat Sabadell Equipaments i Serveis, S.L.U., a que es refereix la present memòria, es va constituir el dia 27 de juliol de 2006, a Sabadell, d'acord amb la vigent normativa mercantil mitjançant escriptura autoritzada inscrita en el Registre Mercantil de Barcelona, el dia 5 d'octubre de 2006, Volum 38914, Foli 176, Full B 331869, Inscripció 1.

L'objecte social de la societat és promoure la construcció i gestió d'equipaments i serveis municipals.

Les activitats de la Societat, dins del seu objecte social són:

1. Promoure la construcció i la gestió de la Pista Coberta d'atletisme de Catalunya

ACTIVITAT:

La Societat té com a activitat principal:

### **PROMOURE LA CONSTRUCCIÓ I LA GESTIÓ D'EQUIPAMENTS MUNICIPALS**

La moneda funcional de la societat és l'euro.

El seu número d'identificació fiscal és B 64288830.

## **02 - BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS ABREUJATS**

1. Imatge fidel:

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables, havent-se aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat.

2. Principis comptables no obligatoris aplicats:

No ha estat necessari, ni s'ha cregut convenient per part de l'administració de l'entitat, l'aplicació de principis comptables facultatius diferents dels obligatoris a que es refereix l'art. 38 del codi de comerç i la part primera del pla general de comptabilitat.

3. Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa:

En l'elaboració dels comptes anuals abreujats corresponents a l'exercici 2011 s'han determinat estimacions i hipòtesis en funció de la millor informació disponible a 31/12/2011 sobre els fets analitzats. És possible que esdeveniments que poden tenir lloc en el futur obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en pròxims exercicis, el que es faria de forma prospectiva, reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes anuals futurs.

4. Comparació de la informació:

No existeix cap causa que impedeixi la comparança dels estats financers de l'exercici actual amb els de l'any anterior.

5. Elements recollits en varies partides

No existeixen elements patrimonials de l'Actiu o del Passiu que figurin en més d'una partida del Balanç.

6. Canvis en criteris comptables

En el present exercici, no s'han efectuat ajustaments per canvis en criteris comptables.

## 7. Correcció d'errors

No s'han detectat errors existents al tancament de l'exercici que obliguin a reformular els comptes. Els fets coneguts amb posterioritat al tancament, que podrien aconsellar ajustaments a les estimacions en el tancament de l'exercici, han estat comentats en els seus apartats corresponents.

## **03 - APLICACIÓ DE RESULTATS**

1. Tot seguit es detalla la proposta d'aplicació de resultats:

	2011	2010
<b>BASE REPARTIMENT</b>		
Pèrdues i Guanys	-30.553,91	-10.179,83
<b>DISTRIBUCIÓ</b>		
Compensació resultats exercicis anteriors	-30.553,91	-10.179,83

2. No hi ha hagut distribució de dividendes a compte en l'exercici.

3. No existeixen limitacions per a la distribució de dividendes.

## **04 - NORMES REGISTRE I VALORACIÓ**

S'han aplicat els següents criteris comptables:

### **1. Immobilitzat intangible:**

Els actius intangibles es registren pel seu cost d'adquisició i/o producció i, posteriorment, es valoren al seu cost menys, segons procedeixi, la seva corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagin experimentat. Aquest actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

La Societat reconeix qualsevol pèrdua que hagi pogut produir-se en el valor registrat d'aquests actius amb origen en el seu deteriorament. Els criteris pel reconeixement de les pèrdues per deteriorament d'aquests actius i, si procedeix, de les recuperacions de les pèrdues per deteriorament registrades en exercicis anteriors són similars a les aplicades per als actius materials.

Els actius intangibles s'amortitzen linealment en funció dels anys de vida útil estimada.

Analitzats tots els factors, no es reconeixen immobilitzats intangibles amb vida útil indefinida.

No existeix fons de comerç en el balanç de la societat.

### **2. Immobilitzat material:**

#### a) Cost

Els béns compresos en l'immobilitzat material s'han valorat pel preu d'adquisició o cost de producció i minorat per les corresponents amortitzacions acumulades i qualsevol pèrdua per deteriorament de valor coneguda. El preu d'adquisició o cost de producció inclou les despeses addicionals que es produeixen necessàriament fins a la posada en condicions de funcionament del bé.

Els costos d'ampliació, substitució o renovació que augmenten la vida útil del bé, o la seva capacitat econòmica, es comptabilitzen com a major import de l'immobilitzat material, amb la baixa comptable dels elements substituïts o renovats. Així mateix, les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació, s'imputen a resultats, seguint el principi de meritació, com a cost de l'exercici en que s'incorren.

No s'han produït durant l'exercici partides que poden ser considerades, a judici de l'Administració de l'entitat, com ampliació, modernització o millora del immobilitzat material.

No s'han realitzat treballs de l'empresa pel seu immobilitzat.

#### Solars sense edificar

S'inclouen en el preu d'adquisició les despeses d'acondicionament, les de demolició quan són necessàries per a poder efectuar obres de nova planta, les d'inspecció i aixecament de plànols quan s'efectuïn amb caràcter previ a la seva adquisició, així com, en el seu cas, l'estimació inicial del valor actual de les obligacions presents derivades dels costos de rehabilitació del solar.

Si en el valor inicial dels terrenys s'inclouen costos de rehabilitació, aquesta porció del terreny s'amortitza al llarg del període en què s'obtinguin els beneficis o rendiments econòmics per haver incorregut en aquests costos.

#### Construccions

El preu d'adquisició o cost de producció està format, a més de per totes aquelles instal·lacions i elements que tinguin caràcter de permanència, per les taxes inherents a la construcció i els honoraris facultatius de projecte i direcció d'obra. Es valora per separat el valor del terreny i el dels edificis i altres construccions.

#### b) Amortitzacions

Les amortitzacions s'han establert de manera sistemàtica i racional en funció de la vida útil dels béns i del seu valor residual, atenent a la depreciació que normalment pateixen pel seu funcionament, ús i gaudi, sense perjudici de considerar també l'obsolescència tècnica o comercial que pogués afectar-los. S'ha amortitzat de forma independent cada part d'un element de l'immobilitzat material i de forma lineal:

	<b>Anys de vida útil estimada</b>
Construccions	25
Instal·lacions tècniques	8
Maquinària	7
Estris	4
Altres instal·lacions	8
Mobiliari	10
Equips per a processos d'informació	4

#### c) Arrendaments financers

Els actius materials adquirits en règim d'arrendament financer es registren en la categoria d'actiu a que correspon el bé arrendat, amortitzant-se segons la seva vida útil prevista seguint el mateix mètode que per als actius en propietat.

Els arrendaments es classifiquen com arrendaments financers sempre que les condicions dels mateixos transfereixin substancialment els riscos i avantatges derivats de la propietat a l'arrendatari. Els altres arrendaments es classifiquen como arrendaments operatius.

La política d'amortització dels actius en règim d'arrendament financer és similar a la aplicada a les immobilitzacions materials pròpies. Si no existeix la certesa raonable que l'arrendatari acabarà obtenint el títol de propietat al finalitzar el contracte d'arrendament, l'actiu s'amortitza en el període més curt entre la vida útil estimada i la duració del contracte d'arrendament.

Els interessos derivats del finançament d'immobilitzat mitjançant arrendament financer s'imputen als resultats de l'exercici d'acord amb el criteri de l'interès efectiu, en funció de l'amortització del deute.

#### Deteriorament de valor dels actius materials i intangibles

A la data de tancament de cada exercici, l'empresa revisa els imports en llibres del seu immobilitzat material per a determinar si existeixen indicis que aquests actius hagin sofert una pèrdua de valor per deteriorament de valor. En el cas que existeixi qualsevol indicatiu, es realitza una estimació de l'import recuperable de l'actiu corresponent per a determinar l'import del deteriorament necessari. Els càlculs del deteriorament d'aquests elements de l'immobilitzat material s'efectuen element a element de forma individualitzada.

Les correccions valoratives per deteriorament es reconeixen com una despesa en el compte de pèrdues i guanys.

Les pèrdues per deteriorament reconegudes en un actiu material en exercicis anteriors són revertides quan es produeix un canvi en les estimacions sobre el seu import recuperable augmentant el valor de l'actiu amb abonament a resultats amb el límit del valor en llibres que l'actiu hagués tingut de no haver-se realitzat el deteriorament.

#### **3. Terrenys i construccions qualificats com inversions immobiliàries:**

No hi ha terrenys ni construccions qualificades com inversions immobiliàries en el balanç de l'empresa.

#### **4. Permutes:**

Durant l'exercici no s'ha produït cap permuta.

#### **5. Instruments financers:**

Criteris emprats per a la qualificació i valoració de les diferents categories d'actius i passius financers. Criteris aplicats per determinar el deteriorament:

a) Els **actius financers**, a efectes de la seva valoració, s'han classificat en les següents categories:

#### Préstecs i partides a cobrar

En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originat en la venda de béns i prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa. També s'han inclòs aquells actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de l'empresa i que no sent instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.

Aquests actius financers s'han valorat pel seu valor raonable que no és altra cosa que el preu de la transacció, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos que li han estat directament atribuïbles.

Posteriorment, aquests actius s'han valorat pel seu cost amortitzat, imputant en el compte de pèrdues i guanys els interessos meritats, aplicant el mètode de l'interès efectiu.

Per cost amortitzat s'entén el cost d'adquisició d'un actiu o passiu financer menys els reembossaments de principal i corregit (en més o menys, segons sigui el cas) per la part imputada sistemàticament a resultats de la diferència entre el cost inicial i el corresponent valor de reembossament al venciment. En el cas dels actius financers, el cost amortitzat inclou, a més, les correccions al seu valor motivades pel deteriorament que hagin experimentat.

El tipus d'interès efectiu és el tipus d'actualització que iguala exactament el valor d'un instrument financer a la totalitat dels seus fluxes d'efectiu volguts per tots els conceptes al llarg de la seva vida.

Els dipòsits i fiances es reconeixen per l'import desemborsat per fer front als compromisos contractuals.

Es reconeixen en el resultat del període les dotacions i retrocessions de provisions per deteriorament del valor dels actius financers per diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu recuperables.

#### Inversions mantingudes fins al venciment

Actius financers no derivats, els cobraments dels quals són fixos o determinables, que es negocien en un mercat actiu i amb venciment fix en els quals la societat té la intenció i capacitat de conservar fins la seva finalització. Després del seu reconeixement inicial per el seu valor raonable, s'han valorat també al seu cost amortitzat.

#### Actius financers registrats a valor raonable amb canvis en resultats

En aquesta categoria s'han inclòs els actius financers híbrids, és a dir, aquells que combinen un contracte principal no derivat i un derivat financer i altres actius financers que l'empresa ha considerat convenient incloure en aquesta categoria en el moment del seu reconeixement inicial.

S'han valorat inicialment per el seu valor raonable. Els costos de transacció que han estat atribuïbles directament, s'han registrat en el compte de resultats. També s'han registrat en el compte de resultats les variacions que s'hagin produït en el valor raonable.

#### Actius financers disponibles para la venda

En aquesta categoria s'han inclòs els valors representatius de deute i instruments de patrimoni de altres empreses que no s'han inclòs en un altra categoria.

S'ha valorat inicialment pel seu valor raonable i s'ha inclòs en la seva valoració inicial l'import dels drets preferents de subscripció i similars, que s'han adquirit.

Posteriorment aquests actius financers es valoren pel seu valor raonable, sense deduir els costos de transacció en els quals han de incórrer per a la seva venda.

Els canvis que se produeixin en el valor raonable es registren directament en el patrimoni net.

#### Derivats de cobertura

Dins d'aquesta categoria s'han inclòs els actius financers que han estat designats per cobrir un risc específic que poden tenir impacte en el compte de resultats per les variacions en el valor raonable o en els fluxos d'efectiu de les partides cobertes.

Aquets actius s'han valorat i registrat d'acord amb la seva naturalesa.

#### Correccions valoratives per deteriorament

Al tancament de l'exercici, s'han efectuat les correccions valoratives necessàries per l'existència d'evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió o d'un crèdit no és recuperable.

Les correccions valoratives per deteriorament, i si s'escau, la seva reversió, s'han registrat com una despesa o un ingrés respectivament en el compte de pèrdues i guanys. La reversió té el límit del valor en llibres de l'actiu financer.

La pèrdua per deteriorament dels préstecs i partides a cobrar i de les inersions mantingudes fins el venciment serà la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxes d'efectiu futurs que s'han estimat que es rebran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

b) Els **passius financers**, a efectes de la seva valoració, s'han classificat en les següents categories:

#### Dèbits i partides a pagar

En aquesta categoria s' han inclòs els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l' empresa i aquells que no essent instruments derivats, no tenen un origen comercial.

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu valor raonable que és el preu de la transacció més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles.

Posteriorment, s'han valorat pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats s'han comptabilitzat en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode d'interès efectiu.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desembossaments exigits per tercers sobre participacions, el pagament de les quals s'espera que sigui a curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal.

Els préstecs i descoberts bancaris que meriten interessos es registren per l'import rebut, net de costos directes d'emissió. Les despeses financeres i els costos directes d'emissió, es comptabilitzen segons el criteri del meritament en el compte de resultats utilitzant el mètode del interès efectiu i s'afegeixen a l'import en llibres del instrument en la mesura que no es liquiden en el període que es meriten.

Els préstecs es classifiquen com a corrents llevat que la Societat tingui el dret incondicional per ajornar la cancel·lació del passiu durant, al menys, els dotze mesos següents a la data del balanç.

Els creditors comercials no meriten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

#### Passius a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys

En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers híbrids, és a dir, aquells que combinen un contracte principal no derivat i un derivat financer i altres passius financers que l'empresa ha considerat convenient incloure dins d'aquesta categoria en el moment del seu reconeixement inicial.

S'han valorat inicialment pel seu valor raonable que és el preu de la transacció. Els costos de transacció que ha estat directament atribuïbles s'han registrat en el compte de resultats. També s'han imputat al compte de resultats les variacions que s'hagin produït en el valor raonable.

c) Criteris emprats per al registre de la baixa d'actius financers i passius financers:

Els criteris emprats per donar de baixa un actiu financer són que hagi expirat o que s'hagin cedit els drets contractuals sobre els fluxes d'efectiu de l'actiu financer amb transferència substancial dels riscos i beneficis inherents a la seva propietat. El benefici o pèrdua generada per la baixa forma part del resultat de l'exercici. Els passius financers es donen de baixa quan l'obligació s'extingeix.

d) Inversions en empreses de grup, multigrup i associades:

No s'han realitzat inversions en empreses de grup, multigrup i associades.

e) Criteris emprats en la determinació dels ingressos o despeses procedents de les diferents categories d'instruments financers:

Els interessos i dividendes d'actius financers meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició s'han reconegut com ingressos en el compte de pèrdues i guanys. Pel reconeixement dels interessos s'ha utilitzat el mètode de l'interès efectiu. Els dividendes es reconeixen quan es declara el dret del soci a rebre'ls.

f) Instruments de patrimoni propi en poder de l'empresa:

Quan l'empresa ha realitzat alguna transacció amb els seus propis instruments de patrimoni, s'ha registrat l'import d'aquests instruments en el patrimoni net. Les despeses derivades d'aquestes transaccions, incloses les despeses d'emissió d'aquests instruments, s'han registrat directament contra el patrimoni net com menors reserves.

Quan s'ha desistit d'una operació d'aquesta naturalesa, les despeses derivades de la mateixa s'han reconegut en el compte de pèrdues i guanys.

#### **6. Existències:**

L'empresa no té comptabilitzades existències.

#### **7. Transaccions en moneda estrangera:**

No existeixen transaccions en moneda estrangera.

## **8. Impost sobre beneficis:**

La despesa per impost sobre beneficis representa la suma de la despesa per impost sobre beneficis de l'exercici així com l'efecte de les variacions dels actius i passius per impostos anticipats, diferits i crèdits fiscals.

La despesa per impost sobre beneficis de l'exercici es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici, després d'aplicar les deduccions que fiscalment són admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos anticipats / diferits i crèdits fiscals, tant per bases imposables negatives com per deduccions.

Els actius i passius per impostos diferits inclouen les diferències temporals que s'identifiquen com aquells imports que es preveuen pagadors o recuperables per les diferències entre els imports en llibres dels actius i passius i el seu valor fiscal, així com les bases imposables negatives pendents de compensació i els crèdits per deduccions fiscals no aplicades fiscalment. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporal o crèdit que correspongui el tipus de gravamen a què s'espera recuperar o liquidar.

Es reconeixen passius per impostos diferits per a totes les diferències temporals imposables. Per la seva part, els actius per impostos diferits, identificats amb diferències temporals, bases imposables negatives i deduccions pendents de compensar, només es reconeixen en el supòsit que es consideri probable que la Societat tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-les efectives.

Amb ocasió de cada tancament comptable, es revisen els impostos diferits registrats (tant actius com passius) a fi de comprovar que es mantenen vigents, efectuant-se les oportunes correccions als mateixos d'acord amb els resultats de les anàlisi realitzades.

## **9. Ingressos i despeses: prestacions de serveis realitzats per l'empresa.**

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi del meritament, és a dir, quan es produeix el corrent real dels béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment en que es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells. Concretament, els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes i impostos.

Els ingressos per interessos es meriten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de pagament i el tipus d'interès efectiu aplicable. Els serveis prestats a tercers es reconeixen al formalitzar l'acceptació per part del client. Els que, en el moment de l'emissió d'estats financers es troben realitzats però no acceptats, es valoren al menor valor entre els costos produïts i l'estimació de l'acceptació.

Els ingressos es troben valorats per l'import realment percebut i les despeses pel cost d'adquisició, havent comptabilitzat segons el criteri de meritament.

## **10. Provisions i contingències:**

Els comptes anuals de la Societat recullen totes les provisions significatives en les quals és major la probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació. Les provisions es reconeixen únicament en base a fets presents o passats que generin obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les motiven i són reestimades amb ocasió de cada tancament comptable. S'utilitzen per afrontar les obligacions específiques per a les quals van ser originalment reconegudes. Es procedeix a la seva reversió total o parcial, quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

## **11. Despeses de personal: compromisos per pensions:**

Les despeses de personal inclouen tots els sous i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries meritades en cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extres, vacances o sous variables i les seves despeses associades.

L'empresa no realitza retribucions a llarg termini al personal.



### **12. Subvencions, donacions i llegats:**

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com passius de l'empresa fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

### **13. Combinacions de negocis:**

Durant l'exercici no s'han realitzat operacions d'aquesta naturalesa.

### **14. Negocis conjunts:**

No existeix cap activitat econòmica controlada conjuntament amb un altra persona física o jurídica.

### **15. Transaccions entre parts vinculades:**

Les transaccions amb parts vinculades es realitzen a preus de mercat i corresponen al tràfic ordinari de l'empresa.

## 05 – IMMOBILITZAT MATERIAL, INTANGIBLE I INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

1.a) Anàlisi del moviment durant l'exercici de l'immobilitzat material, intangible i inversions immobiliàries i de les seves corresponents amortitzacions acumulades i correccions valoratives per deteriorament de valor acumulat:

### EXERCICI 2011

CTE	IMMOBILITZAT/ INVERSIÓ	IMMOBILITZAT/INVERSIÓ				AMORTITZACIÓ				NET (IMMOB./INV. - AMORT.)	
		SALDO A 31/12/10	ENTRADES	SORTIDES	SALDO A 31/12/11	SALDO A 31/12/10	DOTACIÓ A L'AMORTITZACIÓ	AUGMENTS	DISMINU- CIIONS		SALDO A 31/12/11
21	IMMOBILITZAT MATERIAL	14.112.627,86	777.591,78	0,00	14.890.219,64	150.627,27	644.965,16	0,00	0,00	795.592,43	14.094.627,21
22	INVERSIONS IMMOBILIÀRIES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>14.112.627,86</b>	<b>777.591,78</b>	<b>0,00</b>	<b>14.890.219,64</b>	<b>150.627,27</b>	<b>644.965,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>795.592,43</b>	<b>14.094.627,21</b>

CTE	IMMOBILITZAT/INVERSIÓ	IMMOBILITZAT NET (IMMOB./INV. - AMORT.)	CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT				IMMOBILITZAT/INV. NET
			SALDO A 31/12/10	CORRECC. PER DETERIORAM.	REVERSIÓ DE CORRECC. PER DETER.	DISMINUCIONS	
21	IMMOBILITZAT MATERIAL	14.094.627,21	0,00	0,00	0,00	0,00	14.094.627,21
22	INVERSIONS IMMOBILIÀRIES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>14.094.627,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.094.627,21</b>

**EXERCICI 2010**

CTE	IMMOBILITZAT/ INVERSIÓ	IMMOBILITZAT/INVERSIÓ				AMORTITZACIÓ				NET (IMMOB/INV. - AMORT.)	
		SALDO A 01/01/10	ENTRADES	SORTIDES	SALDO A 31/12/10	SALDO A 01/01/10	DOTACIÓ A L'AMORTITZACIÓ	AUGMENTS	DISMINU- CIONS		SALDO A 31/12/10
21	IMMOBILITZAT MATERIAL	12.602.523,52	793.314,08	0,00	14.112.627,86	0,00	150.627,27	0,00	0,00	150.627,27	13.962.000,59
22	INVERSIONS IMMOBILIÀRIES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>12.602.523,52</b>	<b>793.314,08</b>	<b>0,00</b>	<b>14.112.627,86</b>	<b>0,00</b>	<b>150.627,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>150.627,27</b>	<b>13.962.000,59</b>

CTE	IMMOBILITZAT/INVERSIÓ	IMMOBILITZAT NET (IMMOB./INV. - AMORT.)	CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT				IMMOBILITZAT/INV. NET	
			SALDO A 01/01/10	CORRECC. PER DETERIORAM.	REVERSIÓ DE CORRECC. PER DETER.	DISMINUCIONS		SALDO A 31/12/10
21	IMMOBILITZAT MATERIAL	13.962.000,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.962.000,59
22	INVERSIONS IMMOBILIÀRIES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>13.962.000,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.962.000,59</b>

b) La societat no disposa d'immobilitzats intangibles amb vida útil indefinida.

2. Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar sobre actius no corrents:

La societat no disposa de cap bé en aquest règim.

## **06 - ACTIUS FINANCERS**

1. A continuació es mostra el valor en llibres de cadascuna de les categories d'actius financers senyalades en la norma de registre i valoració novena, sense incloure les inversions en patrimoni d'empresa de grup, multigrup i associades:

a) Actius financers a llarg termini:

No hi ha registrats actius financers a llarg termini

b) Actius financers a curt termini:

<b>Instrument de patrimoni ct</b>	<b>Import 2011</b>	<b>Import 2010</b>
Actius a valor raonable amb canvis en pig		
Inversions mantingudes fins al venciment		
Préstecs i partides a cobrar		
Actius disponibles per a la venda		
Derivats de cobertura		
<b>TOTAL</b>		

<b>Valors representatius de deute ct</b>	<b>Import 2011</b>	<b>Import 2010</b>
Actius a valor raonable amb canvis en pig		
Inversions mantingudes fins al venciment		
Préstecs i partides a cobrar		
Actius disponibles per a la venda		
Derivats de cobertura		
<b>TOTAL</b>		

<b>Crèdits, derivats i altres ct</b>	<b>Import 2011</b>	<b>Import 2010</b>
Actius a valor raonable amb canvis en pig		
Inversions mantingudes fins al venciment		
Préstecs i partides a cobrar	33.432,51	7.860,00
Actius disponibles per a la venda		
Derivats de cobertura		
<b>TOTAL</b>	<b>33.432,51</b>	<b>7.860,00</b>

<b>Total actius financers ct</b>	<b>Import 2011</b>	<b>Import 2010</b>
Actius a valor raonable amb canvis en pig		
Inversions mantingudes fins al venciment		
Préstecs i partides a cobrar	33.432,51	7.860,00
Actius disponibles per a la venda		
Derivats de cobertura		
<b>TOTAL</b>	<b>33.432,51</b>	<b>7.860,00</b>

c) Traspassos o reclassificacions d'actius financers:

No s'han efectuat traspassos o reclassificacions dels actius financers.

2. Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit:

No existeixen correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit.

3. Valor raonable i variacions en el valor d'actius financers valorats a valor raonable:

a) El valor raonable es determina en la seva totalitat prenent como a referència els preus cotitzats en mercats actius.

b) A continuació s'informa el valor raonable per categories d'actius financers així como les variacions en el valor registrades en el compte de pèrdues i guanys, així como les consignades directament a patrimoni net:

La societat no disposa d'actius en aquesta situació.

c) No existeixen instruments financers derivats distints dels que es qualifiquen como a instruments de cobertura.

4. Empreses del grup, multigrup i associades:

L'única vinculació que té l'entitat SABADELL EQUIPAMENTS I SERVEIS, S.L.U. amb entitats que poden ser considerades com empreses del grup, multigrup o empreses associades, és amb l'Ajuntament de Sabadell, que és el soci únic de l'empresa.

## **07 - PASSIUS FINANCERS**

1. Informació sobre els passius financers de la societat:

a) Passius financers a llarg termini:

No hi ha passius financers a llarg termini.

b) Passius financers a curt termini:

<b>Deutes amb entitats de crèdit ct</b>	<b>Import 2011</b>	<b>Import 2010</b>
Dèbits i partides a pagar		
Passius a valor raonable amb canvis en pig		
Altres		
<b>TOTAL</b>		

<b>Obligacions i altres valors negociables ct</b>	<b>Import 2011</b>	<b>Import 2010</b>
Dèbits i partides a pagar		
Passius a valor raonable amb canvis en pig		
Altres		
<b>TOTAL</b>		

<b>Derivats i altres ct</b>	<b>Import 2011</b>	<b>Import 2010</b>
Dèbits i partides a pagar	2.287.598,94	2.070.017,66
Passius a valor raonable amb canvis en pig		
Altres		
<b>TOTAL</b>	<b>2.287.598,94</b>	<b>2.070.017,66</b>

## 2. Informació sobre:

### a) Venciment dels deutes al tancament de l' exercici 2011:

	Venciment en anys						TOTAL
	1	2	3	4	5	Més de 5	
Deutes amb entitats de crèdit							
Creditors per arrendament financer							
Altres deutes							
Deutes amb empr. grup i associades	1.800.000,00						1.800.000,00
Creditors comercials no corrents							
Creditors comercials i altres comptes a pagar	487.598,94						487.598,94
Proveïdors							
Altres creditors	487.598,94						487.598,94
Deute amb característiques especials							
<b>TOTAL</b>	<b>2.287.598,94</b>						<b>2.287.598,94</b>

b) No existeixen deutes amb garantia real.

c) No existeixen línies de descompte ni pòlisses de crèdit al tancament de l'exercici.

### 3. Préstecs pendents de pagament al tancament de l'exercici:

No existeixen impagaments sobre els préstecs pendents de pagament.

## **08 - FONS PROPIS**

1. La composició i el moviment de les partides que formen l'epígraf "Capital" és la següent:

Tipus Participació	Nº Participacions	Valor Nominal	Numeració
A	100	300	De l'1 al 100

2. No existeix cap circumstància que limiti la disponibilitat de les reserves.

3. Durant l' exercici, no s' han realitzat transaccions amb participacions pròpies.

## **09 - SITUACIÓ FISCAL**

Degut al fet que determinades operacions tenen diferent consideració a l'efecte de la tributació del impost sobre societats i l'elaboració d'aquests comptes anuals, la base imposable de l'exercici difereix del resultat comptable.

a) A continuació es detallen les diferències temporals deduïbles i imposables registrades en el balanç al tancament de l' exercici:

### **Correccions Temporàries**

No hi ha Correccions Temporàries

- b) L'antiguitat i termini previst de recuperació fiscal dels crèdits per bases imposables és la següent: No hi ha crèdits per bases imposables.
- c) Els incentius fiscals aplicats en l' exercici són:  
No s' ha adquirit cap compromís en relació a Incentius Fiscals.
- d) No existeixen provisions derivades de l' impost sobre beneficis ni esdeveniments posteriors al tancament que suposin una modificació de la normativa fiscal que afecti als actius i passius fiscals registrats.

## **10. INGRESSOS I DESPESES**

1. A continuació es detalla la partida del compte de pèrdues i guanys de:

- Aprovisionaments:

Aprovisionaments	Import 2011	Import 2010
Consum de mercaderies		
a) Compres, netes devol. i dte. de les quals:		
- nacionals		
- adquisicions Intracomunitàries		
- importacions		
b) Variació d'existències		
Consum mat. primeres i altres materials consumibles		
a) Compres, netes devol. i dte. de les quals:		
- nacionals		
- adquisicions intracomunitàries		
- importacions		
b) Variació d'existències		

- Las càrregues socials de la partida de "Despeses de personal" es desglossen de la següent forma:

Concepte	Import 2011	Import 2010
Càrregues socials	20.087,63	7.326,90
a) Seguretat Social a càrrec de l'empresa	20.087,63	7.326,90
b) Aportacions i dotacions per pensions		
c) Altres càrregues socials		

- El desglossament de "Altres despeses de explotació" corresponen a:

Concepte	Import 2011	Import 2010
Altres despeses d'explotació	184.641,07	114.481,72
a) Pèrdues i deteriorament oper. comercials		
b) Resta de despeses d'explotació	184.641,07	114.481,72

2. No existeixen vendes de béns ni prestació de serveis produïts per permuta de béns no monetaris.
3. L'import dels resultats originats fora de l'activitat normal de l'empresa inclosos en la partida "Altres resultats", ha estat de -4.465,00 euros (0,00 euros a 31 de desembre de 2010).

## **11. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS**

L'import de les subvencions, donacions i llegats rebuts és de:

	EXERCICI 2011	EXERCICI 2010
Que apareixen en el patrimoni net del balanç	9.723.915,32	9.062.320,94
Imputats en el compte de pèrdues i guanys	786.131,83	276.293,92

Totes les subvencions que apareixen en el patrimoni net han estat atorgades per l'Ajuntament de Sabadell. Durant l'exercici 2011 la societat ha rebut subvencions de l'Ajuntament de Sabadell per a l'execució dels següents projectes:

- Subvencions a l'explotació per import de 140.000,00 euros.
- Aportacions per a l'explotació per import de 1.166,67 euros de l'any 2010 i pagades al 2011.
- Subvenció de capital per a les despeses derivades de la construcció de la Pista d'Atletisme de Sant Oleguer per import de 1.590.100,00 euros.

El moviment durant l'exercici de la partida "Subvencions, donacions i llegats rebuts" inclosa en el Patrimoni Net del balanç ha estat:

	EXERCICI 2011	EXERCICI 2010
Saldo a l'inici de l'exercici	9.062.320,94	8.677.760,02
+ Imports rebuts	1.113.070,00	490.000,00
- Subvencions traspasades a resultats de l'exercici	-451.475,62	-105.439,08
Saldo final de l'exercici	9.723.915,32	9.062.320,94

## **12. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES**

1. Totes les operacions amb parts vinculades han estat realitzades amb l'Ajuntament de Sabadell. Correponen al tràfic ordinari de l'empresa i han estat realitzades a preus de mercat.

2. No existeix personal que es pugui qualificar d'alta direcció.

3. No hi ha remuneracions a l'òrgan d'administració.

Durant l'exercici 2011, els membres de l'Òrgan d'Administració no han realitzat amb la societat cap tipus d'operació mercantil ni de cap mena. Els membres de l'Òrgan d'Administració no tenen participacions ni ostenten càrrecs ni desenvolupen funcions en empreses que generin cap situació de conflicte, directe o indirecte, entre les activitats que realitzen i els interessos generals de l'empresa.



### **13. ALTRA INFORMACIÓ**

1. A continuació es detalla la plantilla mitjana de treballadors, agrupats per categories:

#### **DESGLOS PERSONAL PER CATEGORIES**

<b>Categoria</b>	<b>Exercici 2011</b>		<b>Exercici 2010</b>	
	<b>Homes</b>	<b>Dones</b>	<b>Homes</b>	<b>Dones</b>
Aux admva	2	1	----	1

2. L' empresa no té acords que no figurin en el balanç.

### **14. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT I DRETS D'EMISSIÓ DE GASOS D'EFFECTE HIVERNACLE**

Els sotassignants, com a Administradors de la Societat esmentada, manifesten que en la comptabilitat corresponent als presents comptes anuals **NO** existeix cap partida de naturalesa mediambiental que hagi de ser inclosa en la Memòria d' acord a les indicacions de la tercera part del Pla General de Comptabilitat (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Novembre).

La societat no té drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle assignats, ni s'han produït moviments de drets durant l'exercici. Tampoc figuren comptabilitzades despeses derivades d'emissions de gasos d'efecte hivernacle ni s'han dotat provisions per aquest concepte.

### **15 - INFORMACIÓ SOBRE ELS AJORNAMENTS DE PAGAMENT EFECTUATS A PROVEÏDORS. DISPOSICIÓ ADDICIONAL TERCERA. «DEURE D'INFORMACIÓ» DE LA LLEI 15/2010, DE 5 DE JULIOL de 2010**

A continuació es detalla l'import total de pagaments realitzats als proveïdors a l'exercici (distingint els pagaments que han excedit els límits legals d'ajornament) així com el saldo pendent d'aquests pagaments que, a data de tancament de l'exercici, acumulen un ajornament superior al termini legal de pagament:

	<b>EXERCICI 2011</b>	
	<b>IMPORT</b>	<b>%</b>
Dins el termini legal màxim	1.450.738,07	100,0%
Resta	0	0%
<b>Total pagaments de l'exercici</b>	<b>1.450.738,07</b>	<b>100%</b>
Aplaçaments que a la data de tancament sobrepassen el termini màxim legal	0,00	

	<b>EXERCICI 2010</b>	
	<b>IMPORT</b>	<b>%</b>
Dins el termini legal màxim	135.029,42	100,0%
Resta	0	0%
<b>Total pagaments de l'exercici</b>	<b>135.029,42</b>	<b>100%</b>
Aplaçaments que a la data de tancament sobrepassen el termini màxim legal	0,00	