Saneamientos de Córdoba, S.A. (Sociedad Unipersonal)

Cuentas anuales del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2021 e informe de gestión, junto con el informe de auditoría Independiente

Deloitte, S.L.
Plaza Alcalde Sánchez Monteseirín, 2
Torre Sevilla
41092 Sevilla
España

Tel: +34 954 48 93 00
www.deloitte.es

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Al accionista único de Saneamientos de Córdoba, S.A. (Sociedad Unipersonal):

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de Saneamientos de Córdoba, S.A. (Sociedad Unipersonal) (la Sociedad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2021, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2021, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2.a de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales* de nuestro informe.

Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto

de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre estas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Saldos y transacciones con el accionista único

Descripción

Tal y como se describe en la nota 1 de la memoria adjunta, la Sociedad tiene por objeto la prestación de servicios públicos relacionados con la higiene urbana en el término municipal de Córdoba.

La Sociedad tiene por accionista único al Excmo. Ayuntamiento de Córdoba, con el que, según se detalla en las notas 8, 9 y 13, realiza un volumen de transacciones y mantiene saldos de importes significativos, básicamente correspondientes a las transferencias corrientes y de capital reconocidas presupuestariamente a favor de la Sociedad por diversos conceptos, las cuales se encuentran parcialmente pendientes de cobro al cierre del ejercicio.

La importancia cuantitativa de estos saldos y transacciones es el motivo por el cual la revisión y evaluación de los mismos se ha considerado un aspecto relevante de nuestra auditoría.

Procedimientos aplicados en la auditoría

Nuestros procedimientos de auditoría para abordar este aspecto han incluido, entre otros, un adecuado entendimiento de los procedimientos de control que lleva a cabo la Sociedad en relación con la conciliación de saldos y transacciones con el Excmo. Ayuntamiento de Córdoba, la verificación del reconocimiento presupuestario de las transferencias recibidas, así como la confirmación de las transferencias recibidas y los saldos mantenidos al cierre del ejercicio con el Excmo. Ayuntamiento de Córdoba y, en su caso, la conciliación de la citada confirmación con los registros contables de la Sociedad.

Por último, hemos evaluado si las notas 8, 9 y 13 de la memoria adjunta incluyen los desgloses de información relacionados que requiere el marco de información financiera aplicable.

Otra información: Informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2021, cuya formulación es responsabilidad de los administradores de la Sociedad y no forma parte integrante de las cuentas anuales.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales no cubre el informe de gestión. Nuestra responsabilidad sobre el informe de gestión, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en:

a) Comprobar únicamente que el estado de información no financiera se ha facilitado en la forma prevista en la normativa aplicable y, en caso contrario, a informar sobre ello.

b) Evaluar e informar sobre la concordancia del resto de la información incluida en el informe de gestión con las cuentas anuales, a partir del conocimiento de la entidad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas, así como evaluar e informar de si el contenido y presentación de esta parte del informe de gestión son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito anteriormente, hemos comprobado que la información mencionada en el apartado a) anterior se facilita en la forma prevista en la normativa aplicable y que el resto de la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2021 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales

Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los administradores tienen intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

En el Anexo I de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de las cuentas anuales. Esta descripción que se encuentra en las dos páginas siguientes es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

DELOITTE, S.L.
Inscrita en el R.O.A.C. nº S0692

José F. Pérez Paniagua
Inscrito en el R.O.A.C nº 23513

27 de abril de 2022

AUDITORES
INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA

DELOITTE, S.L.

2022 Núm. 07/22/00300
96,00 EUR
SELLO CORPORATIVO:
Informe de auditoría de cuentas sujeto a la normativa de auditoría de cuentas española o internacional

Anexo I de nuestro informe de auditoría

Adicionalmente a lo incluido en nuestro informe de auditoría, en este Anexo incluimos nuestras responsabilidades respecto a la auditoría de las cuentas anuales.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.

- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con los administradores de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los administradores de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

TIMBRE DEL ESTADO

003170498

CLASE 8.ª

Saneamientos de Córdoba, S.A.U.

El Consejo de Administración de la Sociedad, reunidos con fecha 31 de marzo de 2022 y en cumplimiento de los requisitos establecidos en el artículo 253.2 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital y en el artículo 37 del Código de Comercio, proceden a formular las cuentas anuales, el informe de gestión y la propuesta de distribución del resultado del ejercicio comprendido entre el 1 de enero de 2021 y el 31 de diciembre de 2021, todo ello recogido en el anverso de los folios de papel timbrado del Estado, numerados correlativamente del 4867501 al 4867686, todos inclusive, de la Serie 00, Clase 8ª, de 3 céntimos de euro cada uno, según lo previsto en la legislación vigente.

Dª. Isabel Albás Vives
Presidenta

D. Salvador Fuentes Lopera
Consejero

D. Manuel Sierra López
Consejero

D. José Rojas del Valle
Consejero

Dª. María José Castro Ruiz
Consejera

D. Manuel Torrejimeno Martín
Consejero

Dª. Carmen González Escalante
Consejera

Dª. Cristina Pedrajas Rodríguez
Consejera

Dª. Isabel Bernal Gotor
Consejera

Dª. Lourdes Morales Zaragoza
Consejera

D. Pedro García Jiménez
Consejero

Dª. Alicia Moya Mesa
Consejera

D. Manuel A. García Molina
Consejero

TIMBRE DEL ESTADO

004867501

CLASE 8.ª

SANEAMIENTOS DE CORDOBA, S.A.U.

BALANCE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(En Euros)

ACTIVO	Notas de la Memoria	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la Memoria	Ejercico 2021	Ejercico 2020
ACTIVO NO CORRIENTE		**33.534.280**	**28.524.718**	**PATRIMONIO NETO**	**Nota 9**	**30.587.964**	**26.514.171**
Inmovilizado intangible	**Nota 5**	**728.828**	**682.239**	**FONDOS PROPIOS-**		**6.179.184**	**6.120.720**
Concesiones administrativas		660.235	647.539	**Capital**		**5.752.267**	**5.752.267**
Aplicaciones informáticas		68.593	34.700	Capital escriturado		5.752.267	5.752.267
Inmovilizado material	**Nota 6**	**32.755.590**	**27.796.035**	**Reservas**		**368.454**	**348.844**
Terrenos y construcciones		16.700.333	13.519.528	Legal y estatutarias		317.286	305.521
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		16.010.281	13.970.479	Otras reservas		51.168	43.323
Inmovilizado en curso y anticipos		44.976	306.028	**Resultado del ejercicio**		**58.463**	**19.609**
Inversiones financieras a largo plazo	**Nota 8.1**	**49.862**	**46.444**	***SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS-***		**24.408.780**	**20.393.451**
Créditos a terceros		15.957	12.581	**Subvenciones, donaciones y legados recibidos**		24.408.780	20.393.451
Otros activos financieros		33.905	33.863				
ACTIVO CORRIENTE		**11.739.180**	**9.470.405**				
Existencias		**1.212.876**	**1.186.798**	**PASIVO NO CORRIENTE**		**5.299.524**	**4.577.431**
Materias primas y otros aprovisionamientos		1.123.986	1.129.511	**Provisiones a largo plazo**	**Nota 10**	**3.576.358**	**3.478.735**
Productos terminados		75.237	57.287	Otras provisiones		3.576.358	3.478.735
Anticipos de proveedores		13.653	-	**Deudas a largo plazo**	**Nota 11.1**	**1.723.166**	**1.098.696**
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	**Nota 8.2**	**9.777.255**	**7.276.873**	Acreedores por arrendamiento financiero	**Nota 7**	759.981	914.657
Clientes por ventas y prestaciones de servicios		3.994.408	3.746.383	Otros pasivos financieros		963.185	184.039
Clientes empresas del grupo		1.344.345	841.007				
Deudores varios		3.059	2.129	**PASIVO CORRIENTE**		**9.385.972**	**6.903.521**
Deudores empresas del grupo		2.679.594	1.266.447	**Deudas a corto plazo**	**Nota 11.2**	**4.138.704**	**2.654.520**
Personal		81.286	86.850	Deudas con entidades de crédito		3.700.000	2.284.726
Otros créditos con las Administraciones Públicas	**Nota 12.1**	1.674.563	1.334.057	Acreedores por arrendamiento financiero	**Nota 7**	154.676	150.110
Inversiones financieras a corto plazo		**30.487**	**11.390**	Otros pasivos financieros		284.028	219.684
Otros activos financieros		30.487	11.390	**Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar**		**5.247.268**	**4.249.001**
Periodificaciones a corto plazo		**445.672**	**246.435**	Proveedores		2.964.317	2.089.342
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		**272.890**	**748.909**	Personal		591.873	514.307
Tesorería		272.890	748.909	Otras deudas con las Administraciones Públicas	**Nota 12.1**	1.691.078	1.645.352
TOTAL ACTIVO		**45.273.460**	**37.995.123**	**TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO**		**45.273.460**	**37.995.123**

Las Notas 1 a 16 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del balance al 31 de diciembre de 2021

TIMBRE DEL ESTADO

004867502

CLASE 8.ª

SANEAMIENTOS DE CORDOBA, S.A.U.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DEL EJERCICIO 2021

(En Euros)

	Notas de la Memoria	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
OPERACIONES CONTINUADAS			
Importe neto de la cifra de negocios	**Nota 13.1**	**53.143.168**	**51.633.779**
Ventas		1.406.606	458.569
Prestación de servicios		51.736.562	51.175.210
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		**17.949**	**11.141**
Aprovisionamientos	**Nota 13.2**	**(10.623.020)**	**(10.266.385)**
Consumo de materias primas y otras materias consumibles		(5.027.336)	(4.558.080)
Trabajos realizados por otras empresas		(5.596.294)	(5.715.918)
Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		610	7.613
Otros ingresos de explotación		**3.680.916**	**2.632.419**
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		65.919	129.834
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio		3.614.997	2.502.585
Gastos de personal	**Nota 13.3**	**(37.943.628)**	**(36.396.793)**
Sueldos, salarios y asimilados		(26.992.353)	(25.894.888)
Cargas sociales		(10.951.275)	(10.501.905)
Provisiones		-	-
Otros gastos de explotación	**Nota 13.4**	**(7.304.216)**	**(6.441.182)**
Servicios exteriores		(6.071.837)	(5.210.591)
Tributos		(992.364)	(911.673)
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	**Nota 8.2**	(240.015)	(318.918)
Amortización del inmovilizado	**Notas 5 y 6**	**(2.934.142)**	**(3.053.796)**
Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	**Nota 9**	**1.847.675**	**1.964.320**
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	**Nota 6**	**(58.281)**	**(53.232)**
Resultados por enajenaciones y otros		(58.281)	(53.232)
Otros resultados	**Nota 13**	**364.957**	**-**
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		**191.378**	**30.271**
Ingresos financieros	**Nota 13.5**	**1.203**	**1.376**
De valores negociables y otros instrumentos financieros		1.203	1.376
- En terceros		1.203	1.376
Gastos financieros	**Nota 13.5**	**(134.118)**	**(12.038)**
Por deudas con empresas del grupo y asociadas		-	-
Por deudas con terceros		(134.118)	(12.038)
RESULTADO FINANCIERO		**(132.915)**	**(10.662)**
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		**58.463**	**19.609**
Impuestos sobre beneficios	**Nota 12**	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS		**58.463**	**19.609**
OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos		-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO		**58.463**	**19.609**

Las Notas 1 a 16 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante de la cuenta de pérdidas y ganancias correspondiente al ejercicio 2021

TIMBRE DEL ESTADO

004867503

CLASE 8.ª

SANEAMIENTOS DE CORDOBA, S.A.U.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2021
A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

(En Euros)

	Notas de la Memoria	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (I)		**58.463**	**19.609**
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
- Subvenciones, donaciones y legados recibidos	**Nota 9**	5.948.786	1.844.147
- Efecto impositivo		-	-
TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (II)		**5.948.786**	**1.844.147**
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
- Subvenciones, donaciones y legados recibidos	**Nota 9**	(1.933.457)	(2.002.498)
- Efecto impositivo		-	-
TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (III)		**(1.933.457)**	**(2.002.498)**
TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (I+II+III)		**4.073.792**	**(138.742)**

Las Notas 1 a 16 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del estado de ingresos y gastos reconocidos correspondiente al ejercicio 2021

TIMBRE DEL ESTADO

CLASE 8.ª

004867504

SANEAMIENTOS DE CORDOBA, S.A.U.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2021
B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
(En Euros)

	Capital	Reservas	Resultado del ejercicio	Subvenciones donaciones y legados	TOTAL
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO 2020	**5.752.267**	**286.259**	**62.585**	**20.551.802**	**26.652.913**
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	19.609	(158.351)	(138.742)
Otras variaciones del patrimonio neto					
- Distribución del resultado	-	62.585	(62.585)	-	-
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO 2021	**5.752.267**	**348.844**	**19.609**	**20.393.451**	**26.514.171**
Total ingresos y gastos reconocidos		1	58.463	4.015.329	4.073.793
Otras variaciones del patrimonio neto					
- Distribución del resultado	-	19.609	(19.609)	-	-
SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2021	**5.752.267**	**368.454**	**58.463**	**24.408.780**	**30.587.964**

Las Notas 1 a 16 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del estado total de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio 2021

TIMBRE DEL ESTADO

004867505

CLASE 8.ª

SANEAMIENTOS DE CORDOBA, S.A.U.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DEL EJERCICIO 2021

(En Euros)

	Notas de la Memoria	Ejercicio 2.021	Ejercicio 2.020
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (I)		**(531.473)**	**1.995.777**
Resultado del ejercicio antes de impuestos		**58.463**	**19.609**
Ajustes al resultado:		**1.431.896**	**1.434.110**
- Amortización del inmovilizado	**Notas 5 y 6**	2.934.142	3.053.796
- Variación de provisiones		97.623	-
- Correcciones valorativas por deterioro		240.015	318.918
- Imputación de subvenciones	**Nota 9**	(1.933.457)	(2.002.498)
- Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado	**Nota 6**	58.281	53.232
- Ingresos financieros	**Nota 13.5**	(1.203)	(1.376)
- Gastos financieros	**Nota 13.5**	36.495	12.038
Cambios en el capital corriente		**(1.986.540)**	**552.720**
- Existencias		(26.078)	61.127
- Deudores y otras cuentas a cobrar		(2.740.397)	81.426
- Otros activos corrientes		(218.332)	(41.978)
- Acreedores y otras cuentas a pagar		998.267	452.145
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		**(35.292)**	**(10.662)**
- Pagos de intereses	**Nota 13.5**	(36.495)	(12.038)
- Cobros de intereses	**Nota 13.5**	1.203	1.376
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (II)		**(8.001.986)**	**(3.290.410)**
Pagos por inversiones		**(8.001.986)**	**(3.304.209)**
- Inmovilizado intangible	**Nota 5**	(73.754)	(668.285)
- Inmovilizado material	**Nota 6**	(7.924.814)	(2.611.818)
- Inversiones financieras	**Nota 8.1**	(3.418)	(24.106)
Cobros por desinversiones		**-**	**13.799**
- Inmovilizado material		-	-
- Inversiones financieras		-	13.799
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (III)		**8.057.440**	**1.952.036**
Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		**5.948.786**	**1.844.147**
- Subvenciones, donaciones y legados	**Nota 9**	5.948.786	1.844.147
Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		**2.108.654**	**107.889**
- Emisión de deudas con entidades de crédito		1.419.840	1.120.519
- Emisión de otras deudas		843.490	-
- Devolución y amortización de deudas con entidades de crédito		(154.676)	(996.864)
- Devolución y amortización de otras deudas		-	(15.766)
EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO (IV)			
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (I+II+III+IV)		**(476.019)**	**657.403**
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		748.909	91.506
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		272.890	748.909

Las Notas 1 a 16 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio 2021

TIMBRE DEL ESTADO

CLASE 8.ª

004867506

Saneamientos de Córdoba, S.A.U.

Memoria del
ejercicio terminado el
31 de diciembre de 2021

1. Constitución y actividad de la empresa

SANEAMIENTOS DE CORDOBA, S.A.U. (en adelante SADECO o la Sociedad) se constituyó el 24 de septiembre de 1986, por iniciativa del Excmo. Ayuntamiento de Córdoba, quien es su fundador y único accionista. Tiene su domicilio social en Avda. Medina Azahara, 4, Córdoba.

La duración de la Sociedad es indefinida. Si el Pleno del Excmo. Ayuntamiento de Córdoba decidiese cambiar la forma de gestión de alguno o todos los servicios prestados por la sociedad, el personal adscrito a dichos servicios pasará a formar parte de la plantilla del Excmo. Ayuntamiento de Córdoba con los derechos que tuviesen adquiridos.

El objeto de la Sociedad es la prestación de los siguientes servicios públicos y actividades:

- Servicios públicos de higiene urbana:
  - Prerrecogida, recogida y tratamiento de los residuos sólidos urbanos (r.s.u.), las recogidas selectivas de vidrio, pilas, enseres domiciliarios, escombros, coches abandonados, animales muertos y papel-cartón.
  - Limpieza viaria, donde se integran además la limpieza de carteles, soportes publicitarios, alcorques, etc.
  - Control de plagas y animales, que comprende la desratización, desinsectación, desinfección y las labores del Centro de Control y Sanidad Animal en el ámbito urbano.
  - Formación, educación y protección medioambiental urbana.
- Limpieza de colegios públicos y edificios municipales.
- Fabricación y comercialización de los productos que se obtengan de la prestación de los servicios públicos de higiene urbana, así como el estudio y experimentación de las técnicas relacionadas con las mismas.
- La mejora y protección del medio ambiente, así como la lucha contra la contaminación.
- La recaudación voluntaria de las exacciones municipales que se le encomiende.

La Sociedad inició sus actividades el 9 de enero de 1987 y los servicios se prestan en régimen de monopolio.

Tal y como se indica en su objeto social, la actividad de la Sociedad se concentra en la prestación de servicios y realización de actuaciones vinculadas, directa o indirectamente, al cuidado y protección del medioambiente. Por este motivo, la práctica totalidad de sus inversiones y gastos, así como de las subvenciones percibidas se encuentran vinculadas a actividades de naturaleza medioambiental, por lo que no se incluyen desgloses específicos en la presente memoria de cuentas anuales respecto a información de cuestiones medioambientales. Por otra parte, los Administradores de la Sociedad estiman que la misma no tiene responsabilidades, provisiones ni contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativas en relación al patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma.

La presente Sociedad tiene la consideración de medio propio instrumental y servicio técnico del Excmo. Ayuntamiento de Córdoba.

El Accionista Único de la Sociedad es el Excmo. Ayuntamiento de Córdoba, por lo que de acuerdo con el art. 13.1 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, la Sociedad se ha inscrito en el Registro Mercantil como sociedad unipersonal.

2. Bases de presentación de las cuentas anuales

a) Marco normativo de información financiera aplicable a la Sociedad-

Estas cuentas se han formulado por los Administradores de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la Sociedad, que es el establecido en:

- Código de Comercio y la restante legislación mercantil.
- Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, el cual ha sido modificado por el Real Decreto 602/2016 y por el Real Decreto 1/2021, y sus Adaptaciones sectoriales, en particular la Adaptación del Plan General de Contabilidad a las empresas concesionarias de infraestructuras públicas según la Orden EHA/3362/2010 de 23 de diciembre.
- Las normas de obligado cumplimiento aprobadas por el Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas en desarrollo del Plan General de Contabilidad y sus normas complementarias.
- El resto de la normativa contable española que resulte de aplicación.

b) Imagen fiel-

Las cuentas anuales adjuntas han sido obtenidas de los registros contables de la Sociedad y se presentan de acuerdo con el marco normativo de información financiera que le resulta de aplicación y en particular, los principios y criterios contables en él contenidos, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de la Sociedad y de los flujos de efectivo habidos durante el correspondiente ejercicio. Estas cuentas anuales, que han sido formuladas por los Administradores de la Sociedad, se someterán a la aprobación por la Junta General Ordinaria de Accionistas, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna. Por su parte, las Cuentas Anuales del ejercicio 2020 fueron aprobadas por la Junta General de Accionistas celebrada el 13 de mayo de 2021.

En las presentes cuentas anuales se ha omitido aquella información o desgloses que, no requiriendo de detalle por su importancia cualitativa, se han considerado no materiales o que no tienen importancia relativa de acuerdo al concepto de materialidad o importancia relativa definido en el marco conceptual del PGC 2007.

TIMBRE DEL ESTADO
CLASE 8.ª
0,03 EUROS
TRES CÉNTIMOS DE EURO
004867508

c) Principios contables no obligatorios aplicados-

No se han aplicado principios contables no obligatorios. Adicionalmente, los Administradores han formulado estas cuentas anuales teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de aplicación obligatoria que tienen un efecto significativo en dichas cuentas anuales. No existe ningún principio contable que, siendo obligatorio, haya dejado de aplicarse.

d) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre-

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas se han utilizado estimaciones realizadas por los Administradores de la Sociedad para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La vida útil de los activos materiales e intangibles (Véase Notas 4.a y 4.b).

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos (Véase Nota 4.d).

A pesar de que estas estimaciones se han realizado sobre la base de la mejor información disponible al cierre del ejercicio 2021, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva.

e) Comparación de la información-

La información contenida en estas cuentas anuales referida al ejercicio 2021 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2020.

f) Agrupación de partidas-

Determinadas partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo se presentan de forma agrupada para facilitar su comprensión, si bien, en la medida en que sea significativa, se ha incluido la información desagregada en las correspondientes notas de la memoria.

g) Cambios en criterios contables

A partir del 1 de enero del ejercicio 2021 resultan de aplicación los nuevos criterios de clasificación y valoración de los instrumentos financieros previstos en el RD 1/2021, que se recoge en la Nota 8 y suponen una modificación respecto los aplicados en ejercicios anteriores.

Siguiendo las reglas contenidas en el apartado 6 de la disposición transitoria segunda, la Sociedad ha decidido aplicar los nuevos criterios de forma prospectiva, considerando a efectos de clasificación de los activos financieros los hechos y circunstancias que existen al 1 de enero de 2021, fecha de aplicación inicial.

La información comparativa no se ha adaptado a los nuevos criterios de valoración sin embargo los valores en libros han sido ajustados a los nuevos criterios de presentación.

TIMBRE DEL ESTADO

0,03 EUROS
TRES CÉNTIMOS DE EURO

004867509

CLASE 8.ª

El siguiente cuadro recoge una conciliación a 1 de enero de 2021 para cada clase de activos y pasivos financieros entre la categoría de valoración inicial con el correspondiente importe en libros determinado de acuerdo con la anterior normativa y la nueva categoría de valoración con su importe en libros determinado de acuerdo con los nuevos criterios.

	Euros				
	Valor en libros Estados Financieros 31/12/2020	Clasificación según nuevos criterios a 31/12/2020			
Carteras		Coste amortizado	VR con cambios en PN	VR con cambios en PL	Coste
Préstamos y partidas a cobrar					
-Créditos comerciales	5.855.966	5.855.966	-	-	-
-Créditos no comerciales	144.684	144.684	-	-	-
Total clasificación y valoración s/EEFF 31.12.20	**6.000.650**				
Total clasificación s/nuevos criterios 31.12.20		**6.000.650**	-	-	-
Saldos iniciales según nueva clasificación y valoración al 1.1.21		**6.000.650**	-	-	-

h) Corrección de errores-

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas no se ha detectado ningún error significativo que haya supuesto la reexpresión de los importes incluidos en las cuentas anuales del ejercicio 2020.

3. Aplicación del resultado

La propuesta de aplicación del resultado del ejercicio formulada por los Administradores de la Sociedad y que se someterá a la aprobación de la Junta General de Accionistas es la siguiente (en euros):

	2021
Bases de Reparto-	
Resultado del ejercicio 2021	58.463
Distribución-	
Reserva Legal	5.846
Reservas voluntarias	23.381
Fondo de reserva Estatutaria	29.236
Total	**58.463**

4. Normas de registro y valoración

Las principales normas de registro y valoración utilizadas por la Sociedad en la elaboración de sus cuentas para los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad, han sido las siguientes:

TIMBRE DEL ESTADO

CLASE 8.ª

0,03 EUROS
TRES CÉNTIMOS DE EURO

004867510

a) Inmovilizado intangible-

Como norma general, el inmovilizado intangible se valora inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción. Posteriormente se valora a su coste minorado por la correspondiente amortización acumulada y, en su caso, por las pérdidas por deterioro que haya experimentado. Dichos activos se amortizan en función de su vida útil.

Concesiones administrativas-

La Sociedad registra en esta cuenta el valor de las concesiones administrativas realizadas por el Ayuntamiento de Córdoba. La amortización se realiza aplicando el método lineal durante el periodo de vida útil de la concesión.

Aplicaciones informáticas-

La Sociedad registra en esta cuenta los costes incurridos en la adquisición y desarrollo de programas de ordenador, incluidos los costes de desarrollo de las páginas web. Los costes de mantenimiento de las aplicaciones informáticas se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se incurren. La amortización de las aplicaciones informáticas se realiza aplicando el método lineal durante un periodo de cuatro años.

Deterioro de valor de activos intangibles y materiales-

Siempre que existan indicios de pérdida de valor (para el resto de los activos), la Sociedad procede a estimar mediante el denominado "Test de deterioro" la posible existencia de pérdidas de valor que reduzcan el valor recuperable de dichos activos a un importe inferior al de su valor en libros.

El importe recuperable se determina como el mayor importe entre el valor razonable menos los costes de venta y el valor en uso.

El procedimiento implantado por la Dirección de la Sociedad para la realización de dicho test es el siguiente:

Los valores recuperables se calculan para cada unidad generadora de efectivo, si bien en el caso de inmovilizaciones materiales, siempre que sea posible, los cálculos de deterioro se efectúan elemento a elemento, de forma individualizada.

La Dirección prepara anualmente para cada unidad generadora de efectivo su plan de negocio por mercados y actividades, abarcando generalmente un espacio temporal de tres ejercicios. Los principales componentes de dicho plan son:

- Proyecciones de resultados.
- Proyecciones de inversiones y capital circulante.

Otras variables que influyen en el cálculo del valor recuperable son:

- Tipo de descuento a aplicar, entendiendo éste como la media ponderada del coste de capital, siendo las principales variables que influyen en su cálculo, el coste de los pasivos y los riesgos específicos de los activos.

- Tasa de crecimiento de los flujos de caja empleada para extrapolar las proyecciones de flujos de efectivo más allá del período cubierto por los presupuestos o previsiones.

Las proyecciones son preparadas sobre la base de la experiencia pasada y en función de las mejores estimaciones disponibles, siendo éstas consistentes con la información procedente del exterior.

Cuando una pérdida por deterioro de valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo o de la unidad generadora de efectivo se incrementa en la estimación revisada de su importe recuperable, pero de tal modo que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado de no haberse reconocido ninguna pérdida por deterioro en ejercicios anteriores. Dicha reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce como ingreso.

b) Inmovilizado material-

El inmovilizado material se valora inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción, y posteriormente se minora por la correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro, si las hubiera, conforme al criterio mencionado en la Nota 4.a.

Los gastos de conservación y mantenimiento de los diferentes elementos que componen el inmovilizado material se imputan a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se incurren. Por el contrario, los importes invertidos en mejoras que contribuyen a aumentar la capacidad o eficiencia o a alargar la vida útil de dichos bienes se registran como mayor coste de los mismos.

La Sociedad amortiza el inmovilizado material siguiendo el método lineal, aplicando porcentajes de amortización anual calculados en función de los años de vida útil estimada de los respectivos bienes, según el siguiente detalle:

Descripción	Porcentaje aplicado
Construcciones	3% -10%
Instalaciones Técnicas	10%
Maquinaria	12%
Utillaje	25%
Mobiliario	10%
Equipos para proceso de información	25%
Contenedores	12,5-18%
Papeleras	12,5-25%
Elementos de transporte	12,5%

La Sociedad tiene el compromiso de afrontar los gastos de clausura (se estima que será en 2030) y postclausura (durante los 30 años siguientes a la clausura) del vertedero de residuos conforme establece el artículo 11 del Real Decreto 1481/2001.

TIMBRE DEL ESTADO

CLASE 8.ª

0,03 EUROS
TRES CÉNTIMOS DE EURO

004867512

En el momento de la valoración inicial del inmovilizado, la Sociedad estima el valor actual de las obligaciones futuras derivadas del desmantelamiento, retiro y otras asociadas al citado inmovilizado, tales como los costes de rehabilitación del lugar donde se asienta. Dicho valor actual se activa como mayor coste del correspondiente bien, dando lugar al registro de una provisión (véase Nota 10), la cual es objeto de actualización financiera en los periodos siguientes al de su constitución.

c) Arrendamientos-

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que de la condición de los mismos se deduzca que se transfieren al arrendatario sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Arrendamiento financiero-

En las operaciones de arrendamiento financiero en las que la Sociedad actúa como arrendatario, se presenta el coste de los activos arrendados en el balance según la naturaleza del bien objeto del contrato y, simultáneamente, un pasivo por el mismo importe. Dicho importe será el menor entre el valor razonable del bien arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de las cantidades mínimas acordadas, incluida la opción de compra, cuando no existan dudas razonables sobre su ejercicio. No se incluirán en su cálculo las cuotas de carácter contingente, el coste de los servicios y los impuestos repercutibles por el arrendador. La carga financiera total del contrato se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se devenga, aplicando el método del tipo de interés efectivo. Las cuotas de carácter contingente se reconocen como gasto del ejercicio en que se incurren.

Los activos registrados por este tipo de operaciones se amortizan con criterios similares a los aplicados al conjunto de los activos materiales, atendiendo a su naturaleza.

Arrendamiento operativo-

Los gastos derivados de los acuerdos de arrendamiento operativo se cargan a la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se devengan.

Cualquier cobro o pago que pudiera realizarse al contratar un arrendamiento operativo, se tratará como un cobro o pago anticipado que se imputará a resultados a lo largo del periodo del arrendamiento, a medida que se cedan o reciban los beneficios del activo arrendado.

d) Instrumentos financieros-

Activos financieros-

Clasificación-

Los activos financieros que posee la Sociedad se clasifican en las siguientes categorías:

a) Activos financieros a coste amortizado: incluye activos financieros, incluso los admitidos a negociación en un mercado organizado, para los que la Sociedad mantiene la inversión con el objetivo de percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato, y las condiciones contractuales del activo dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente

TIMBRE DEL ESTADO

CLASE 8.ª

0,03 EUROS
TRES CÉNTIMOS DE EURO

004867513

cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente. Con carácter general, se incluyen en esta categoría:

i) Créditos por operaciones comerciales: originados en la venta de bienes o en la prestación de servicios por operaciones de tráfico con cobro aplazado, y

ii) Créditos por operaciones no comerciales: proceden de operaciones de préstamo o crédito concedidos por la Sociedad cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable.

Valoración inicial-

Los activos financieros se registran, en términos generales, inicialmente al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles. No obstante, se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio los costes de transacción directamente atribuibles a los activos registrados a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Valoración posterior-

Los activos financieros a coste amortizado se registrarán aplicando dicho criterio de valoración imputando a la cuenta de pérdidas y ganancias los intereses devengados aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Al menos al cierre del ejercicio la Sociedad realiza un "test de deterioro" para los activos financieros que no están registrados a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias. Se considera que existe evidencia objetiva de deterioro si el importe recuperable del activo financiero es inferior a su valor en libros. En todo caso, para los instrumentos de patrimonio a valor razonable con cambios en el patrimonio neto se presumirá que existe deterioro ante una caída de un año y medio o de un 40% en su cotización, sin que se haya producido la recuperación del valor. El registro del deterioro se registra en la cuenta de pérdidas y ganancias.

La Sociedad da de baja los activos financieros cuando expiran o se han cedido los derechos sobre los flujos de efectivo del correspondiente activo financiero y se han transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad, tales como en ventas en firme de activos, cesiones de créditos comerciales en operaciones de "factoring" en las que la empresa no retiene ningún riesgo de crédito ni de interés o las titulizaciones de activos financieros en las que la empresa cedente no retiene financiaciones subordinadas ni concede ningún tipo de garantía o asume algún otro tipo de riesgo.

Por el contrario, la Sociedad no da de baja los activos financieros, y reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de activos financieros en las que se retenga sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad, tales como el descuento de efectos, el "factoring con recurso", las ventas de activos financieros con pactos de recompra a un precio fijo o al precio de venta más un interés y las titulizaciones de activos financieros en las que la empresa cedente retiene financiaciones subordinadas u otro tipo de garantías que absorben sustancialmente todas las pérdidas esperadas.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros asumidos o incurridos por la Sociedad se clasifican en las siguientes categorías de valoración:

TIMBRE DEL ESTADO

CLASE 8.ª

0,03 EUROS
TRES CÉNTIMOS DE EURO

004867514

a) Pasivos financieros a coste amortizado: son aquellos débitos y partidas a pagar que tiene la Sociedad y que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa, o aquellos que, sin tener un origen comercial, no siendo instrumentos derivados, proceden de operaciones de préstamo o crédito recibidos por la Sociedad.

b) Estos pasivos se valoran inicialmente al valor razonable de la contraprestación recibida, ajustada por los costes de la transacción directamente atribuibles. Con posterioridad, dichos pasivos se valoran de acuerdo con su coste amortizado.

c) Los activos y pasivos se presentan separadamente en el balance y únicamente se presentan por su importe neto cuando la sociedad tiene el derecho exigible a compensar los importes reconocidos y, además, tienen la intención de liquidar las cantidades por el neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

d) La Sociedad da de baja los pasivos financieros cuando se extinguen las obligaciones que los han generado.

e) Existencias-

Las existencias se valoran a su precio de adquisición, coste de producción o valor neto realizable, el menor. Los descuentos comerciales, las rebajas obtenidas, otras partidas similares y los intereses incorporados al nominal de los débitos se deducen en la determinación del precio de adquisición.

El coste de producción incluye los costes de materiales directos y, en su caso, los costes de mano de obra directa y los gastos generales de fabricación.

El valor neto realizable representa la estimación del precio de venta menos todos los costes estimados para terminar su fabricación y los costes que serán incurridos en los procesos de comercialización, venta y distribución.

En la asignación de valor a sus inventarios la Sociedad utiliza el método FIFO.

La Sociedad efectúa las oportunas correcciones valorativas, reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando el valor neto realizable de las existencias es inferior a su precio de adquisición (o a su coste de producción).

f) Impuesto sobre beneficios-

El gasto o ingreso por impuesto sobre beneficios comprende la parte relativa al gasto o ingreso por el impuesto corriente y la parte correspondiente al gasto o ingreso por impuesto diferido.

El impuesto corriente es la cantidad que la Sociedad satisface como consecuencia de las liquidaciones fiscales del impuesto sobre el beneficio relativas a un ejercicio. Las deducciones y otras ventajas fiscales en la cuota del impuesto, excluidas las retenciones y pagos a cuenta, así como las pérdidas fiscales compensables de ejercicios anteriores y aplicadas efectivamente en éste, dan lugar a un menor importe del impuesto corriente.

El gasto o el ingreso por impuesto diferido se corresponde con el reconocimiento y la cancelación de los activos y pasivos por impuesto diferido. Éstos incluyen las diferencias temporarias que se identifican como aquellos importes que se prevén pagaderos o recuperables derivados de las diferencias entre los

importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles, excepto aquellas derivadas del reconocimiento inicial de fondos de comercio o de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable y no es una combinación de negocios.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos sólo se reconocen en la medida en que se considere probable que la Sociedad vaya a disponer de ganancias fiscales futuras contra las que poder hacerlos efectivos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, originados por operaciones con cargos o abonos directos en cuentas de patrimonio, se contabilizan también con contrapartida en patrimonio neto.

En cada cierre contable se reconsideran los activos por impuestos diferidos registrados, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos en la medida en que existan dudas sobre su recuperación futura. Asimismo, en cada cierre se evalúan los activos por impuestos diferidos no registrados en balance y éstos son objeto de reconocimiento en la medida en que pase a ser probable su recuperación con beneficios fiscales futuros.

g) Ingresos y gastos-

Los ingresos y gastos se registran cuando se produce la corriente real de bienes o servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valoran por el importe monetario recibido o, en su caso, por el valor razonable de la contraprestación recibida, o que se espera recibir, y que salvo evidencia en contrario será el precio acordado deducido cualquier descuento, impuestos y los intereses incorporados al nominal de los créditos. Se incluirá en la valoración de los ingresos la mejor estimación de la contraprestación variable cuando no se considera altamente probable su reversión

El reconocimiento de los ingresos se produce cuando (o a medida que) se produce la transferencia al cliente del control sobre los bienes o servicios comprometidos.

Los ingresos reconocidos a lo largo del tiempo, por corresponder a bienes o servicios cuyo control no se transfiere en un momento del tiempo, se valoran considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando se disponga de información fiable para realizar la medición del grado de realización. En caso contrario solo se reconocerán ingresos en un importe equivalente a los costes incurridos que se espera que sean razonablemente recuperados en el futuro.

Los ingresos derivados de compromisos que se ejecutan en un momento determinado se registran en esa fecha, contabilizando como existencias los costes incurridos hasta ese momento en la producción de los bienes o servicios.

TIMBRE DEL ESTADO

CLASE 8.ª

0,03 EUROS
TRES CÉNTIMOS DE EURO

004867516

Los intereses recibidos de activos financieros se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos, cuando se declara el derecho del accionista a recibirlos. En cualquier caso, los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Desde el ejercicio 2019, la facturación que se realizaba como tasa de gestión de residuos pasó a ser Prestación Patrimonial Pública No Tributaria (PPPNT), suponiendo como diferencia fundamental respecto a los ejercicios anteriores, un ingreso propio para SADECO. Asimismo, ello comportará que durante varios años se perciban también, como transferencias, tasa de Higiene Pública recaudadas de años anteriores.

h) Provisiones y contingencias-

Los Administradores de la Sociedad en la formulación de las cuentas anuales diferencian entre:

- Provisiones: saldos acreedores que cubren obligaciones actuales derivadas de sucesos pasados, cuya cancelación es probable que origine una salida de recursos, pero que resultan indeterminados en cuanto a su importe y/ o momento de cancelación.

- Pasivos contingentes: obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización futura está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Sociedad.

Las cuentas anuales recogen todas las provisiones con respecto a las cuales se estima que la probabilidad de que se tenga que atender la obligación es mayor que de lo contrario. Salvo que sean considerados como remotos, los pasivos contingentes no se reconocen en las cuentas anuales, sino que se informa sobre los mismos en las notas de la memoria.

Las provisiones se valoran por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir la obligación, teniendo en cuenta la información disponible sobre el suceso y sus consecuencias, y registrándose los ajustes que surjan por la actualización de dichas provisiones como un gasto financiero conforme se va devengando.

La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso será percibido, se registra como activo, excepto en el caso de que exista un vínculo legal por el que se haya exteriorizado parte del riesgo, y en virtud del cual la Sociedad no esté obligada a responder; en esta situación, la compensación se tendrá en cuenta para estimar el importe por el que, en su caso, figurará la correspondiente provisión.

i) Indemnizaciones por despido-

De acuerdo con la legislación vigente, la Sociedad está obligada al pago de indemnizaciones a aquellos empleados con los que, bajo determinadas condiciones, rescinda sus relaciones laborales. Por tanto, las indemnizaciones por despido susceptibles de cuantificación razonable se registran como gasto en el ejercicio en el que se adopta la decisión del despido. En las cuentas anuales adjuntas no se ha registrado provisión alguna por este concepto, ya que no están previstas situaciones de esta naturaleza.

TIMBRE DEL ESTADO
CLASE 8.ª
0,03 EUROS
TRES CÉNTIMOS DE EURO
004867517

j) Periodificaciones de activo a corto plazo -

La Sociedad registra, principalmente, como periodificaciones a corto plazo en el activo del balance adjunto los gastos anticipados procedentes del pago de primas de seguro.

k) Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental-

Se consideran activos de naturaleza medioambiental los bienes que son utilizados de forma duradera en la actividad de la Sociedad, cuya finalidad principal es la minimización del impacto medioambiental y la protección y mejora del medioambiente, incluyendo la reducción o eliminación de la contaminación futura.

Tal y como se describe en la Nota 10, la Sociedad ha procedido a registrar en el epígrafe "Provisiones a largo plazo - Otras provisiones" del balance adjunto a 31 de diciembre de 2021 el valor actual de la estimación de los gastos de clausura (se estima que será en 2030) y postclausura (durante los 30 años siguientes a la clausura) del vertedero de residuos conforme establece el artículo 11 del Real Decreto 1481/2001.

l) Compromisos por pensiones-

La Sociedad tiene asumido, con los empleados con más de dos años de antigüedad en la empresa, el compromiso de realizar una aportación definida para la contingencia de jubilación, consistente en unas aportaciones recogidas en el Convenio Colectivo en función de la antigüedad del trabajador en la empresa a un plan de pensiones externo adscrito al Fondo de Pensiones BBVA Adhesión, cuyas Entidades Gestora y Depositaria son BBVA Pensiones, S.A. Entidad Gestora de Fondos de Pensiones y BBVA, S.A., respectivamente.

m)Subvenciones, donaciones y legados-

Para la contabilización de las subvenciones, donaciones y legados recibidos de terceros distintos de los propietarios, la Sociedad sigue los criterios siguientes:

- Subvenciones, donaciones y legados de capital no reintegrables: Se valoran por el valor razonable del importe o el bien concedido, en función de si son de carácter monetario o no, y se imputan a resultados en proporción a la dotación a la amortización efectuada en el periodo para los elementos subvencionados o, en su caso, cuando se produzca su enajenación o corrección valorativa por deterioro.

- Subvenciones de carácter reintegrables: Mientras tienen el carácter de reintegrables se contabilizan como pasivos.

- Subvenciones de explotación: Se abonan a resultados en el momento en que se conceden excepto si se destinan a financiar déficit de explotación de ejercicios futuros, en cuyo caso se imputarán en dichos ejercicios. Si se conceden para financiar gastos específicos, la imputación se realizará a medida que se devenguen los gastos financiados.

Por otra parte, las subvenciones, donaciones y legados recibidos de los socios o propietarios no constituyen ingresos, debiendo registrarse directamente en los fondos propios, independientemente del tipo de subvención del que se trate, siempre y cuando no sea reintegrable.

TIMBRE DEL ESTADO

CLASE 8.ª

0,03 EUROS

TRES CÉNTIMOS DE EURO

004867518

n) Partidas corrientes y no corrientes-

Se consideran activos corrientes aquellos vinculados al ciclo normal de explotación que con carácter general se considera de un año, también aquellos otros activos cuyo vencimiento, enajenación o realización se espera que se produzca en el corto plazo desde la fecha de cierre del ejercicio, los activos financieros mantenidos para negociar, con la excepción de los derivados financieros cuyo plazo de liquidación sea superior al año y el efectivo y otros activos líquidos equivalentes. Los activos que no cumplen estos requisitos se califican como no corrientes.

Del mismo modo, son pasivos corrientes los vinculados al ciclo normal de explotación, los pasivos financieros mantenidos para negociar, con la excepción de los derivados financieros cuyo plazo de liquidación sea superior al año y en general todas las obligaciones cuya vencimiento o extinción se producirá en el corto plazo. En caso contrario, se clasifican como no corrientes.

5. Inmovilizado intangible

El movimiento habido durante los ejercicios 2021 y 2020 en los saldos de los diferentes epígrafes del inmovilizado intangible y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas ha sido el siguiente (en euros):

Ejercicio 2021-

	Saldo inicial	Entradas o dotaciones	Traspasos	Retiros	Saldo Final
Concesiones administrativas	653.925	21.393	-	-	675.318
Aplicaciones informáticas	423.375	52.361	-	-	475.736
Coste	**1.077.300**	**73.754**	**-**	**-**	**1.151.054**
Concesiones administrativas	(6.386)	(8.697)	-	-	(15.083)
Aplicaciones informáticas	(388.675)	(18.468)	-	-	(407.143)
Amortización acumulada	**(395.061)**	**(27.165)**	**-**	**-**	**(422.226)**
Total	**682.239**	**46.589**	**-**	**-**	**728.828**

Ejercicio 2020-

	Saldo inicial	Entradas o dotaciones	Traspasos	Retiros	Saldo Final
Concesiones administrativas	-	653.925	-	-	653.925
Aplicaciones informáticas	409.015	14.360	-	-	423.375
Coste	**409.015**	**668.285**	**-**	**-**	**1.077.300**
Concesiones administrativas	-	(6.386)	-	-	(6.386)
Aplicaciones informáticas	(353.256)	(35.419)	-	-	(388.675)
Amortización acumulada	**(353.256)**	**(41.805)**	**-**	**-**	**(395.061)**
Total	**55.759**	**626.480**	**-**	**-**	**682.239**

En el ejercicio 2021, la principal alta registrada por la Sociedad se corresponde con una licencia de software, por importe de 30.430, registrada en el epígrafe "Aplicaciones Informáticas".

TIMBRE DEL ESTADO

0,03 EUROS
TRES CÉNTIMOS DE EURO

004867519

CLASE 8.ª

Al 31 de diciembre de 2021 la Sociedad utiliza bienes incluidos en el epígrafe "Aplicaciones informáticas" que se encuentran totalmente amortizados y en uso, cuyo coste asciende a 368.970 euros (352.380 euros al cierre del ejercicio 2020).

6. Inmovilizado material

El movimiento habido durante los ejercicios 2021 y 2020 en los saldos de los diferentes epígrafes del inmovilizado material y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas ha sido el siguiente (en euros):

Ejercicio 2021-

	Saldo inicial	Entradas o dotaciones	Traspasos	Retiros	Saldo final
Terrenos	5.820.625	2.214.495	-	-	8.035.120
Construcciones	13.893.667	-	1.383.095	-	15.276.762
Instalaciones técnicas	24.281.028	1.273.161	-	-	25.554.188
Maquinaria	3.800.631	1.401.907	-	-	5.202.538
Utillaje	552.502	3.535	-	(7.276)	548.761
Otras Instalaciones	909.954	13.285	194.971	-	1.118.210
Mobiliario	573.937	25.378	-	-	599.315
Equipos procesos de información	464.019	53.249	-	(702)	516.566
Elementos de transporte	23.258.246	1.429.462	-	-	24.687.708
Otro inmovilizado (Contenedores, papeleras y otros)	4.768.890	135.047	-	-	4.903.937
Anticipos e inmovilizaciones materiales en curso	306.028	1.375.295	(1.578.066)	(58.281)	44.976
Coste	**78.629.527**	**7.924.814**	**-**	**(66.259)**	**86.488.081**
Construcciones	(6.194.764)	(416.785)	-	-	(6.611.549)
Instalaciones técnicas	(20.742.220)	(759.030)	-	-	(21.501.250)
Maquinaria	(2.771.692)	(305.480)	-	-	(3.077.172)
Utillaje	(507.103)	(19.933)	-	7.276	(519.760)
Otras Instalaciones	(517.240)	(61.417)	-	-	(578.657)
Mobiliario	(498.831)	(12.020)	-	-	(510.851)
Equipos procesos de información	(282.738)	(69.565)	-	702	(351.601)
Elementos de transporte	(14.803.684)	(1.174.531)	-	-	(15.978.215)
Otro inmovilizado (Contenedores, papeleras y otros)	(4.515.220)	(88.216)	-	-	(4.603.436)
Amortización acumulada	**(50.833.492)**	**(2.906.977)**	**-**	**7.978**	**(53.732.491)**
Total	**27.796.035**	**5.017.837**	**-**	**(58.281)**	**32.755.590**

TIMBRE DEL ESTADO
CLASE 8.ª
0,03 EUROS
TRES CÉNTIMOS DE EURO
004867520

Ejercicio 2020-

	Saldo inicial	Entradas o dotaciones	Traspasos	Retiros	Saldo final
Terrenos	5.073.897	662.610	84.118	-	5.820.625
Construcciones	13.201.672	441.740	250.255	-	13.893.667
Instalaciones técnicas	23.867.395	120.718	292.915	-	24.281.028
Maquinaria	3.999.105	134.226	-	(332.700)	3.800.631
Utillaje	535.129	17.373	-	-	552.502
Otras Instalaciones	815.573	83.447	24.469	(13.535)	909.954
Mobiliario	542.822	31.115	-	-	573.937
Equipos procesos de información	395.472	68.547	-	-	464.019
Elementos de transporte	24.206.904	52.410	376.890	(1.377.958)	23.258.246
Otro inmovilizado (Contenedores, papeleras y otros)	4.700.880	68.010	-	-	4.768.890
Anticipos e inmovilizaciones materiales en curso	403.053	931.622	(1.028.647)	-	306.028
Coste	**77.741.902**	**2.611.818**	**-**	**(1.724.193)**	**78.629.527**
Construcciones	(5.789.691)	(405.073)	-	-	(6.194.764)
Instalaciones técnicas	(19.702.542)	(1.039.678)	-	-	(20.742.220)
Maquinaria	(2.846.088)	(205.072)	-	279.468	(2.771.692)
Utillaje	(477.103)	(30.000)	-	-	(507.103)
Otras Instalaciones	(477.332)	(53.444)	-	13.536	(517.240)
Mobiliario	(488.462)	(10.369)	-	-	(498.831)
Equipos procesos de información	(219.971)	(62.767)	-	-	(282.738)
Elementos de transporte	(15.062.214)	(1.119.427)	-	1.377.957	(14.803.684)
Otro inmovilizado (Contenedores, papeleras y otros)	(4.429.059)	(86.161)	-	-	(4.515.220)
Amortización acumulada	**(49.492.462)**	**(3.011.991)**	**-**	**1.670.961**	**(50.833.492)**
Total	**28.249.440**	**(400.173)**	**-**	**(53.232)**	**27.796.035**

Durante el ejercicio 2021, las principales altas de inmovilizado material se corresponden con un terreno adquirido a plazos para la ampliación del Complejo Medioambiental por importe de 1.250.000 euros, así como la mejora de la planta de tratamiento del Complejo Medioambiental, por importe de 770.000 euros, registrada en el epígrafe "Instalaciones técnicas".

Durante el ejercicio 2021, las principales bajas de inmovilizado material se corresponden con elementos en curso, entre los que se incluyen la recogida neumática y el proyecto de gasinera del Complejo Medioambiental, registrando una pérdida por importe de 58.281 euros registrada en el epígrafe "Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado" de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta.

Durante el ejercicio 2013, la Sociedad activó dentro del epígrafe "Inmovilizado material – Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material" del balance adjunto determinados costes de rehabilitación relacionados con los costes de clausura (se estima que será en 2030) y postclausura (durante los 30 años siguientes a la clausura) del vertedero de residuos conforme establece el artículo 11 del Real Decreto 1481/2001, los cuáles mantienen actualmente un importe de 699.879 y 1.900.252 euros, respectivamente. La valoración de estos costes se ha realizado conforme a la mejor estimación de la Sociedad de las citadas obligaciones futuras (Véase Nota 10).

Los bienes cedidos en uso y bienes concedidos que la Sociedad tiene a su disposición a 31 de diciembre de 2021 y 2020 son los siguientes (en euros):

TIMBRE DEL ESTADO

0,03 EUROS
TRES CÉNTIMOS DE EURO

004867521

CLASE 8.ª

Ejercicio 2021-

	Fecha Cesión	Valor de la cesión	Traspaso a resultados (Nota 9)	Amortización acumulada	Valor neto
Terrenos					
Vertedero Controlado	01/01/1987	73.638	-	-	73.638
Terrenos E Instalaciones De Casillas	01/01/1987	190.757	-	-	190.757
Terreno Ecoparque Políg. Guadalquivir	14/07/1998	42.441	-	-	42.441
Terreno Ecoparque Del Granadal	14/07/1998	69.922	-	-	69.922
Solar De Artillería	06/05/1999	1.642.388	-	-	1.642.388
Terrenos Complejo Medioambiental	23/03/2001	1.089.748	-	-	1.089.748
Terrenos Ecoparque Fuente de la Salud	31/12/2021	489.413	-	-	489.413
Terrenos Ecoparque Linneo Etea	31/12/2021	475.081	-	-	475.081
Construcciones y equipos					
Grúa Camión Eurotech Mop 20900	31/01/1995	58.406	-	(58.406)	-
Adaptación Gestión Rae Eco Fuente Salud	31/12/2011	195.401	(13.678)	(154.367)	41.034
Local Avda. De Cádiz 27,5 M2.	01/01/1987	3.306	(66)	(2.445)	861
Construcciones Cedidas En Artillería	20/12/2001	232.770	(4.655)	(123.369)	109.401
Const. Ecoparque Políg. Guadalquivir	19/01/2000	185.727	-	(185.727)	-
Const. Ecoparque Políg. Granadal	19/01/2000	185.727	-	(185.727)	-
Cubrición Del Parque De Fermentación CMC	31/12/2011	1.974.950	(59.249)	(592.485)	1.382.465
Construcción Del Ecoparque "Etea"	31/12/2011	400.345	(28.024)	(315.650)	84.695
Construcción Edificio De Servicios CMC	31/12/2011	470.618	(9.412)	(108.242)	362.376
Construcción Del Ecoparque "Villarrubia"	30/04/2012	342.475	(23.973)	(195.220)	147.255
Construcción Cuartelillo "Juan Bernier"	30/04/2012	119.813	(4.793)	(44.051)	75.762
Cuarto De Basura Plaza Del Socorro	30/04/2012	77.783	(5.445)	(44.336)	33.447
Cuarto De Basura Plaza De Orive	30/04/2012	77.783	(5.445)	(44.337)	33.446
Cuarto De Basura Conde De Gavia	30/04/2012	77.783	(5.445)	(44.336)	33.447
Cuarto De Basura Moriscos	30/04/2012	77.783	(5.445)	(44.336)	33.447
Cuarto De Basura Puerta De Sevilla	30/04/2012	77.783	(5.445)	(44.336)	33.447
Planta Rec-Compostaje Con Vertedero	23/03/2001	8.903.859	(111.300)	(8.903.859)	-
Amp. Vertedero CMC Ute Mondise-Noriega	31/12/2011	1.374.787	-	(1.374.787)	-
Total bienes cedidos en uso		**18.910.487**	**(282.375)**	**(12.466.016)**	**6.444.471**

	Fecha Concesión	Valor de la Concesión	Traspaso a resultados	Amortización acumulada	Valor neto
Terrenos Ecoparque Levante	31/12/2021	21.393	-	-	21.393
Parcela Polígono del Guadalquivir	08/04/2020	653.925	(6.386)	(12.772)	641.153
Total bienes en concesión administrativa		**675.318**	**(6.386)**	**(12.772)**	**662.546**

TIMBRE DEL ESTADO

0,03 EUROS
TRES CÉNTIMOS DE EURO

004867522

CLASE 8.ª

Ejercicio 2020-

	Fecha Cesión	Valor de la cesión	Traspaso a resultados (Nota 9)	Amortización acumulada	Valor neto
Grúa Camión Eurotech Mop 20900	31/01/1995	58.406	-	(58.406)	-
Vertedero Controlado	01/01/1987	73.638	-	-	73.638
Terrenos E Instalaciones De Casillas	01/01/1987	190.757	-	-	190.757
Terreno Ecoparque Políg. Guadalquivir	14/07/1998	42.441	-	-	42.441
Terreno Ecoparque Del Granadal	14/07/1998	69.922	-	-	69.922
Solar De Artillería	06/05/1999	1.642.388	-	-	1.642.388
Terrenos Complejo Medioambiental	23/03/2001	1.089.748	-	-	1.089.748
Adaptación Gestión Rae Eco Fuente Salud	31/12/2011	195.401	(13.678)	(140.688)	54.713
Local Avda. De Cádiz 27,5 M2.	01/01/1987	3.306	(66)	(2.379)	927
Local Santuario La Fuensanta 56,80 M2.	01/01/1987	6.828	-	(6.828)	-
Construcciones Cedidas En Artillería	20/12/2001	232.770	(4.655)	(118.713)	114.057
Const. Ecoparque Políg. Guadalquivir	19/01/2000	185.727	-	(185.727)	-
Const. Ecoparque Políg. Granadal	19/01/2000	185.727	-	(185.727)	-
Cubrición Del Parque De Fermentación CMC	31/12/2011	1.974.950	(59.249)	(533.375)	1.441.575
Construcción Del Ecoparque "Etea"	31/12/2011	400.345	(28.024)	(287.625)	112.720
Construcción Edificio De Servicios CMC	31/12/2011	470.618	(9.412)	(98.829)	371.789
Construcción Del Ecoparque "Villarrubia"	30/04/2012	342.475	(23.973)	(171.246)	171.229
Construcción Cuartelillo "Juan Bernier"	30/04/2012	119.813	(4.793)	(39.259)	80.554
Cuarto De Basura Plaza Del Socorro	30/04/2012	77.783	(5.445)	(38.892)	38.891
Cuarto De Basura Plaza De Orive	30/04/2012	77.783	(5.445)	(38.893)	38.890
Cuarto De Basura Conde De Gavia	30/04/2012	77.783	(5.445)	(38.892)	38.891
Cuarto De Basura Moriscos	30/04/2012	77.783	(5.445)	(38.892)	38.891
Cuarto De Basura Puerta De Sevilla	30/04/2012	77.783	(5.445)	(38.892)	38.891
Planta Rec-Compostaje Con Vertedero	23/03/2001	8.903.859	(445.192)	(8.792.559)	111.300
Amp. Vertedero CMC Ute Mondise-Noriega	31/12/2011	1.374.787	-	(1.374.787)	-
Total bienes cedidos en uso		**17.952.821**	**(616.267)**	**(12.190.609)**	**5.762.212**

	Fecha Concesión	Valor de la Concesión	Traspaso a resultados (Nota 9)	Amortización acumulada	Valor neto
Parcela Polígono del Guadalquivir	08/04/2020	653.925	(6.386)	(6.386)	647.539
Total bienes en concesión administrativa		**653.925**	**(6.386)**	**(6.386)**	**647.539**

Al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 la Sociedad tenía elementos del inmovilizado material totalmente amortizados que seguían en uso, conforme al siguiente detalle (en euros):

TIMBRE DEL ESTADO

0,03 EUROS
TRES CÉNTIMOS DE EURO

004867523

CLASE 8.ª

	2021	2020
Construcciones	605.320	605.320
Instalaciones técnicas	17.896.488	8.808.200
Maquinaria	2.247.135	2.247.135
Utillaje	479.448	447.935
Otras instalaciones	405.169	379.397
Mobiliario	469.717	462.032
Equipos procesos de información	202.060	190.574
Elementos de transporte	12.600.506	12.397.643
Otro inmovilizado material (*)	4.399.338	4.316.442
Total	**39.305.181**	**29.854.678**

(*) Este epígrafe está compuesto por los elementos del inmovilizado material totalmente amortizados incluidos en los epígrafes "Contenedores y papeleras" y "Otro inmovilizado"

Tal y como se indica en la Nota 7, al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 la Sociedad tenía contratadas diversas operaciones de arrendamiento financiero sobre su inmovilizado material.

La política de la Sociedad es formalizar pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de su inmovilizado material. Al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 no existía déficit de cobertura alguno relacionado con dichos riesgos.

7. Arrendamientos

Arrendamientos financieros

Al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 la Sociedad, en su condición de arrendatario financiero, tiene reconocidos activos de inmovilizado material arrendados conforme al siguiente detalle (en euros):

	Por bienes valorados a su valor neto contable	
	2021	2020
Terrenos y construcciones	1.093.289	1.102.124
Total	**1.093.289**	**1.102.124**

Al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 la Sociedad tiene contratado con los arrendadores las siguientes cuotas de arrendamiento mínimas (incluyendo, si procede, las opciones de compra), de acuerdo con los actuales contratos en vigor, sin tener en cuenta repercusión de gastos comunes, incrementos futuros por IPC, ni actualizaciones futuras de rentas pactadas contractualmente (en euros):

Arrendamientos financieros Cuotas mínimas	2021	2020
Menos de un año	154.676	150.110
Entre uno y cinco años	759.981	914.657
Total	**914.657**	**1.064.767**

Arrendamientos operativos

Al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 la Sociedad tiene contratadas con los arrendadores las siguientes cuotas de arrendamiento mínimas, de acuerdo con los actuales contratos en vigor, sin tener en cuenta repercusión de gastos comunes, incrementos futuros por IPC, ni actualizaciones futuras de rentas pactadas contractualmente (en euros):

Arrendamientos operativos Cuotas mínimas	2021	2020
Menos de un año	671.516	601.680
Entre uno y cinco años	498.083	900.821
Total	**1.169.599**	**1.502.501**

8. Inversiones financieras, deudas comerciales y otras cuentas a cobrar

8.1 Inversiones financieras a largo plazo-

El saldo de las cuentas del epígrafe "Inversiones financieras a largo plazo" al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 es el siguiente (en euros):

Clases / Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo	
	Créditos, derivados y otros	
	2021	2020
Activos financieros a coste amortizado		
Fianzas a largo plazo	33.905	33.863
Créditos a largo plazo al personal	15.957	12.581
Total	**49.862**	**46.444**

8.2 Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar-

El saldo de las cuentas del epígrafe "Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar" al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 es el siguiente (en euros):

TIMBRE DEL ESTADO

0,03 EUROS
TRES CÉNTIMOS DE EURO

004867525

CLASE 8.ª

	2021	2020
Activos financieros a coste amortizado		
Clientes particulares	5.003.506	4.515.466
Clientes – Ayuntamiento de Córdoba y Grupo (a)	1.569.067	1.065.729
Deudores- Ayuntamiento de Córdoba (a)	2.679.594	1.266.447
Deudores varios	3.059	2.129
Créditos con Administraciones Públicas	1.674.563	1.334.057
Personal (b)	81.286	86.850
Deterioro	(1.233.820)	(993.805)
Total	**9.777.255**	**7.276.873**

(a) Los saldos mantenidos al cierre del ejercicio con el Ayuntamiento de Córdoba tienen su origen, básicamente, en las transferencias corrientes asignadas pendientes de liquidar, así como el importe correspondiente a la Tasa de Higiene Pública y la Prestación Patrimonial Pública no Tributaria.

(b) El epígrafe "Personal" recoge los vencimientos a corto plazo de los préstamos concedidos a determinados empleados. La parte de los préstamos cuyo vencimiento es superior a 12 meses, se incluye en el epígrafe "Inversiones financieras a largo plazo - Créditos a terceros" del balance adjunto.

Las variaciones derivadas de pérdidas por deterioro registradas en este epígrafe durante los ejercicios 2021 y 2020 han sido las siguientes:

Ejercicio 2021-

	Euros		
	Deterioros Acumulados al Inicio del Ejercicio	Deterioros Reconocidos en el Ejercicio	Deterioros Acumulados al Final del Ejercicio
Activos financieros a coste amortizado	(993.805)	(240.015)	(1.233.820)

El detalle de la antigüedad de los activos financieros que presentan algún importe vencido impagado y sus correcciones por deterioro es el siguiente (en euros):

	Euros	
	2021	
	Valor en Libros	Corrección Acumulada por Deterioro
Importe no vencido	-	-
Importe vencido impagado:		
Menos de un año	679.622	(679.622)
Entre uno y cinco años	294.460	(294.460)
Más de 5 años	259.738	(259.738)
	1.233.820	**(1.233.820)**

TIMBRE DEL ESTADO

CLASE 8.ª

0,03 EUROS
TRES CÉNTIMOS DE EURO

004867526

8.3 *Información sobre naturaleza y nivel de riesgo de los instrumentos financieros-*

La gestión de los riesgos financieros de la Sociedad está centralizada en la Dirección Financiera, la cual tiene establecidos los mecanismos necesarios para controlar la exposición a las variaciones en los tipos de interés y tipos de cambio, así como a los riesgos de crédito y liquidez. A continuación, se indican los principales riesgos financieros que impactan a la Sociedad:

- *Riesgo de crédito*

  Con carácter general, la Sociedad mantiene su tesorería y activos líquidos equivalentes en entidades financieras de elevado nivel crediticio. Asimismo, la Sociedad reconoce contablemente las pérdidas por deterioro de créditos por operaciones con sus clientes.

  Adicionalmente, hay que indicar que, a excepción de un único cliente con el que se mantiene un volumen significativo de operaciones, no existe una concentración significativa del riesgo de crédito con terceros.

  El importe de los activos financieros reconocidos en los estados financieros, neto de pérdidas por deterioro, representa la máxima exposición de la Sociedad a riesgo de crédito, sin tener en cuenta las garantías constituidas u otras mejoras crediticias.

- *Riesgo de Liquidez*

  Con el fin de asegurar la liquidez y poder atender todos los compromisos de pago que se derivan de su actividad, la Sociedad dispone de la tesorería que muestra su balance.

- *Riesgo de mercado*

  Tanto la tesorería como la deuda financiera de la Sociedad están expuestas al riesgo de tipo de interés, el cual podría tener un efecto adverso en los resultados financieros y en los flujos de caja. No obstante, la evolución previsible de los tipos de interés no parece anticipar un riesgo de tipo de interés significativo, dado el reducido nivel de endeudamiento de la Sociedad.

9. Patrimonio neto y Fondos propios

Fondos propios-

- *Capital suscrito-*

  Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 el capital social asciende a 5.752.267 euros representado por 9.571 acciones de 601,01 euros de valor nominal cada una de ellas, totalmente suscritas y desembolsas. Las acciones de la Sociedad no cotizan en bolsa.

  Al cierre de los ejercicios 2021 y 2020, el Excmo. Ayuntamiento de Córdoba posee el 100% del capital social de la Sociedad.

TIMBRE DEL ESTADO

0,03 EUROS
TRES CÉNTIMOS DE EURO

004867527

CLASE 8.ª

- *Reserva legal-*

De acuerdo con el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, debe destinarse una cifra igual al 10% del beneficio del ejercicio a la reserva legal hasta que ésta alcance, al menos, el 20% del capital social. La reserva legal podrá utilizarse para aumentar el capital en la parte de su saldo que exceda del 10% del capital ya aumentado. Salvo para la finalidad ya indicada anteriormente, y mientras no supere el 20% del capital social, esta reserva sólo podrá destinarse a la compensación de pérdidas y siempre que no existan otras reservas disponibles suficientes para este fin. Al cierre del ejercicio 2021 y 2020, la Reserva Legal no está totalmente dotada.

Los estatutos aprobados el 4 de junio de 1992 establecen en su artículo 31 un Fondo de Reserva Estatutaria al que se destinarán el 50% de los beneficios hasta que se alcance un tercio del capital escriturado.

Subvenciones, donaciones y legados recibidos-

La información sobre las subvenciones recibidas por la Sociedad, las cuales forman parte del Patrimonio Neto, así como de los resultados imputados a la cuenta de pérdidas y ganancias procedentes de las mismas para el ejercicio 2021 y 2020, es la siguiente (en euros):

Ejercicio 2021-

Procedencia	Ámbito	Saldo inicial	Adiciones (+) Retiros (-)	Traspaso a resultados	Saldo final
Fondos de Cohesión / Dotaciones tratam.	Internacional	378.321	-	-	378.321
Fondos de Cohesión / Planta bio sólidos	Internacional	621.531	-	-	621.531
Fondos de Cohesión / Planta Escombros	Internacional	450.761	-	-	450.761
ENI CBC Mediterranean Sea Basin Programme (a)	Internacional	264.943	-	(85.782)	179.161
Bienes cedidos en uso	Local	5.762.212	-	(282.374)	5.479.838
Cesión Ecovidrio	Local	16.666	-	(4.167)	12.499
Excmo. Ayuntamiento de Córdoba	Local	1.549.024	-	-	1.549.024
Excmo. Ayuntamiento de Córdoba	Local	161.676	-	(74.873)	86.803
Excmo. Ayuntamiento de Córdoba	Local	493.457	-	(85.820)	407.637
Excmo. Ayuntamiento de Córdoba	Local	451.420	-	(86.400)	365.020
Excmo. Ayuntamiento de Córdoba	Local	46.797	-	(4.164)	42.633
Excmo. Ayuntamiento de Córdoba	Local	440.000	-	(60.000)	380.000
Excmo. Ayuntamiento de Córdoba	Local	148.284	-	(11.406)	136.878
Excmo. Ayuntamiento de Córdoba	Local	1.967.843	-	(268.342)	1.699.501
Excmo. Ayuntamiento de Córdoba	Local	294.931	-	(35.392)	259.539
Excmo. Ayuntamiento de Córdoba	Local	620.747	-	(72.872)	547.875
Excmo. Ayuntamiento de Córdoba	Local	5.223.646	-	(600.000)	4.623.646
Excmo. Ayuntamiento de Córdoba	Local	647.539	-	(8.719)	638.820
Excmo. Ayuntamiento de Córdoba	Local	853.653	1.112.897	(112.118)	1.854.432
Excmo. Ayuntamiento de Córdoba	Local	-	21.393	-	21.393
Excmo. Ayuntamiento de Córdoba	Local	-	489.411	-	489.411
Excmo. Ayuntamiento de Córdoba	Local	-	475.085	-	475.085
Excmo. Ayuntamiento de Córdoba	Local	-	2.600.000	(109.778)	2.490.222
Cesión Ecovidrio	Local	-	50.000	(6.250)	43.750
Excmo. Ayuntamiento de Córdoba	Local	-	600.000	-	600.000
Excmo. Ayuntamiento de Córdoba	Local	-	600.000	(25.000)	575.000
Total		**20.393.451**	**5.948.786**	**(1.933.457)**	**24.408.780**

(a) Se trata de una subvención de capital concedida por la Unión Europea bajo la denominación de Proyecto Reusemed, basada en la reutilización de residuos y la apuesta por la economía circular. Su traspaso a resultados se ha realizado a través del epígrafe "subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio", de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta.

TIMBRE DEL ESTADO
CLASE 8.ª
0,03 EUROS
TRES CÉNTIMOS DE EURO
004867528

Ejercicio 2020-

Procedencia	Ámbito	Saldo inicial	Adiciones (+) Retiros (-)	Traspaso a resultados	Saldo final
Fondos de Cohesión / Dotaciones tratam.	Internacional	378.321	-	-	378.321
Fondos de Cohesión / Planta bio sólidos	Internacional	621.531	-	-	621.531
Fondos de Cohesión / Planta Escombros	Internacional	450.761	-	-	450.761
ENI CBC Mediterranean Sea Basin Programme	Internacional	-	303.121	(38.178)	264.943
Bienes cedidos en uso	Local	6.378.479	-	(616.267)	5.762.212
Cesión Ecovidrio	Local	20.833	-	(4.167)	16.666
Excmo. Ayuntamiento de Córdoba	Local	4.783	-	(4.783)	-
Excmo. Ayuntamiento de Córdoba	Local	1.549.024	-	-	1.549.024
Excmo. Ayuntamiento de Córdoba	Local	236.550	-	(74.874)	161.676
Excmo. Ayuntamiento de Córdoba	Local	579.276	-	(85.819)	493.457
Excmo. Ayuntamiento de Córdoba	Local	537.820	-	(86.400)	451.420
Excmo. Ayuntamiento de Córdoba	Local	50.961	-	(4.164)	46.797
Excmo. Ayuntamiento de Córdoba	Local	500.000	-	(60.000)	440.000
Excmo. Ayuntamiento de Córdoba	Local	159.690	-	(11.406)	148.284
Excmo. Ayuntamiento de Córdoba	Local	2.236.185	-	(268.342)	1.967.843
Excmo. Ayuntamiento de Córdoba	Local	330.323	-	(35.392)	294.931
Excmo. Ayuntamiento de Córdoba	Local	693.619	-	(72.872)	620.747
Excmo. Ayuntamiento de Córdoba	Local	5.823.646	-	(600.000)	5.223.646
Excmo. Ayuntamiento de Córdoba	Local	-	653.925	(6.386)	647.539
Excmo. Ayuntamiento de Córdoba	Local	-	57.711	(1.216)	56.495
Excmo. Ayuntamiento de Córdoba	Local	-	344.340	(18.999)	325.341
Excmo. Ayuntamiento de Córdoba	Local	-	289.593	(2.415)	287.178
Excmo. Ayuntamiento de Córdoba	Local	-	195.457	(10.818)	184.639
Total		**20.551.802**	**1.844.147**	**(2.002.498)**	**20.393.451**

Las principales adiciones que se han producido durante el ejercicio 2021 se corresponden, principalmente, con las altas de los siguientes elementos de inmovilizado:

	Coste (en euros)
Terrenos ampliación completo medioambiental	1.250.000
Terrenos Ecoparques	985.887
Obras mejora planta reciclaje	770.000
Construcción centro de trabajo Guadalquivir	757.204
Construcción centro de trabajo Pedroches	396.652
3 barredoras de 4M3	689.337
Nueve camiones recolectores eléctricos	627.123
Volteadora de compost	399.000
Criba de estrella	388.000
Trituradora eléctrica de restos vegetales	315.000
Prensa continua automática	235.500
Ecopunto Paseo de la Ribera	229.239
Camión Dumper	113.000
82 contenedores	50.676
Separador inducción	39.860
Total	**7.246.478**

TIMBRE DEL ESTADO
CLASE 8.ª
0,03 EUROS
TRES CÉNTIMOS DE EURO
004867529

Los ingresos por bienes cedidos en uso (fundamentalmente los adscritos por el Excmo. Ayuntamiento de Córdoba y las instalaciones del Complejo Medioambiental de Córdoba, incluida la Planta de Reciclaje/Compostaje construida por la Junta de Andalucía) se corresponden con el valor venal de los mismos en el momento de la cesión, neto de las correspondientes imputaciones a resultados, practicados en función de la vida útil de los mismos (Véase Nota 6).

10. Provisiones

El detalle de las provisiones del balance al cierre de los ejercicios 2021 y 2020, así como los principales movimientos registrados durante el ejercicio, son los siguientes (en euros):

Ejercicio 2021-

	Saldo inicial	Dotaciones	Traspasos	Aplicaciones	Saldo final
Por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del inmovilizado	3.478.735	97.623	-	-	3.576.358
Total provisiones a largo plazo	**3.478.735**	**97.623**	**-**	**-**	**3.576.358**

Ejercicio 2020-

	Saldo inicial	Dotaciones	Traspasos	Aplicaciones	Saldo final
Por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del inmovilizado	3.478.735	-	-	-	3.478.735
Total provisiones a largo plazo	**3.478.735**	**-**	**-**	**-**	**3.478.735**

Dentro del epígrafe "Provisiones a Largo Plazo" del balance adjunto se recoge una provisión para el sellado del vertedero del Lobatón y del vertedero de inertes de la Carrera del Caballo por importe de 976.227 euros. Asimismo, se incluye una provisión por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del inmovilizado. Dicha provisión recoge los gastos estimados en la clausura (se estima que será en 2030) y postclausura (durante los 30 años siguientes a la clausura) del vertedero de residuos conforme establece el artículo 11 del Real Decreto 1481/2001, suponiendo un importe total de 699.879 y 1.900.252 euros, respectivamente.

Durante el ejercicio 2021 se han dotado 97.623 euros correspondientes a la actualización de la provisión por el sellado del vertedero.

11. Deudas (Largo y Corto Plazo)

11.1 Pasivos financieros a largo plazo-

El saldo de las cuentas del epígrafe "Deudas a largo plazo" al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 es el siguiente (en euros):

Clases / Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo					
	Deudas con entidades de crédito y arrendamiento financiero		Derivados y otros		Total	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Pasivos financieros a coste amortizado o coste	759.981	914.657	963.185	184.039	**1.723.166**	**1.098.696**
Total	**759.981**	**914.657**	**963.185**	**184.039**	**1.723.166**	**1.098.696**

El detalle por vencimientos de las partidas que forman parte del epígrafe "deudas a largo plazo" al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 es el siguiente (en euros):

Ejercicio 2021-

	2023	2024	2025	2026 y ss.	Total
Acreedores por arrendamiento financiero (*)	159.380	164.228	436.373	-	759.981
Proveedores de inmovilizado	250.000	250.000	250.000	-	750.000
Otros pasivos financieros (fianzas)	213.185	-	-	-	213.185
Total	**622.565**	**414.228**	**686.373**	**-**	**1.723.166**

(*) Incluye una opción de compra en 2025 por importe de 324 miles de euros

Ejercicio 2020-

	2022	2023	2024	2025	Total
Acreedores por arrendamiento financiero (*)	154.676	159.380	164.228	436.373	914.657
Otros pasivos financieros (fianzas)	184.039	-	-	-	184.039
Total	**338.715**	**159.380**	**164.228**	**436.373**	**1.098.696**

(*) Incluye una opción de compra en 2025 por importe de 324 miles de euros

11.2 Pasivos financieros a corto plazo-

El saldo de las cuentas del epígrafe "Deudas a corto plazo" al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 es el siguiente (en euros):

Clases / Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Deudas con entidades de crédito y arrendamiento financiero		Derivados y otros		Total	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Pasivos financieros a coste amortizado o coste						
Arrendamiento financiero	154.676	150.110	-	-	**154.676**	**150.110**
Pólizas de crédito	3.700.000	2.284.726	-	-	**3.700.000**	**2.284.726**
Otros (a)	-	-	284.028	219.684	**284.028**	**219.684**
Total	**3.854.676**	**2.434.836**	**284.028**	**219.684**	**4.138.704**	**2.654.520**

(a) El epígrafe "Otros" se compone, principalmente, de saldos acreedores por cuenta corriente con otras personas y entidades vinculadas y proveedores de inmovilizado.

Al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 la Sociedad tiene concedidas líneas de descuento y pólizas de crédito con los siguientes límites (en euros):

Ejercicio 2021-

	Tipo de interés	Fecha de Concesión	Periodo	Límite	Importe no dispuesto
Póliza de crédito con BBVA	Euribor + 0%	03/06/2021	03/06/2022	4.000.000	300.000
Total				**4.000.000**	**300.000**

Ejercicio 2020-

	Tipo de interés	Fecha de Concesión	Periodo	Límite	Importe no dispuesto
Póliza de crédito con Cajasur	Euribor + 0,42%	06/06/2020	06/06/2021	3.300.000	1.015.274
Total				**3.300.000**	**1.015.274**

11.3 Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores-

A continuación, se detalla la información requerida por la Disposición adicional tercera de la Ley 15/2010, de 5 de julio (modificada a través de la Disposición final segunda de la Ley 31/2014, de 3 de diciembre) preparada conforme a la Resolución del ICAC de 29 de enero de 2017, sobre la información a incorporar en la memoria de las cuentas anuales en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales.

	2021	2020
	Días	
Periodo medio de pago a proveedores	15	16
Ratio de operaciones pagadas	15	16
Ratio de operaciones pendientes de pago	20	14
	Importe	
Total pagos realizados	27.071.517	19.692.393
Total pagos pendientes	1.221.544	1.007.131

Conforme a la Resolución del ICAC, para el cálculo del período medio de pago a proveedores se han tenido en cuenta las operaciones comerciales correspondientes a la entrega de bienes o prestaciones de servicios devengadas desde la fecha de entrada en vigor de la Ley 31/2014, de 3 de diciembre.

Se consideran proveedores, a los exclusivos efectos de dar la información prevista en esta Resolución, a los acreedores comerciales por deudas con suministradores de bienes o servicios, incluidos en las partidas "acreedores por prestaciones de servicios" del pasivo corriente del balance.

Se entiende por "Periodo medio de pago a proveedores" el plazo que transcurre desde la entrega de los bienes o la prestación de los servicios a cargo del proveedor y el pago material de la operación. Para el cálculo tanto del número de días de pago como del número de días pendientes de pago, a falta de información fiable sobre el momento de recepción de las mercancías o prestación de servicios y de acuerdo con la Resolución, se toma la fecha de recepción de la factura.

El plazo máximo legal de pago aplicable a la Sociedad en el ejercicio 2021, conforme al artículo 33 del Real Decreto-ley 4/2013, de 22 de febrero, de medidas de apoyo al emprendedor y de estímulo del crecimiento y de la creación de empleo, que modifica la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, es de 30 días, si bien, mediante pactos de las partes se podrá ampliar a 60 días.

12. Administraciones Públicas y situación fiscal

12.1 Saldos corrientes con las Administraciones Públicas-

La composición de los saldos corrientes con las Administraciones Públicas al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente (en euros):

	Saldos deudores		Saldos acreedores	
	2021	2020	2021	2020
Administraciones Publicas, por subvenciones	1.326.522	1.326.522	-	-
Hacienda Pública deudora por retenciones	190.946	-	-	-
Hacienda Pública deudora por IVA	157.095	-	-	-
Hacienda Pública por otros conceptos	-	7.535	-	-
Hacienda Pública acreedora por IVA	-	-	-	(125.459)
Organismos Seguridad Social, acreedores	-	-	(1.120.324)	(923.619)
Hacienda Pública acreedora por IRPF	-	-	(561.860)	(588.797)
Hacienda Pública acreedora por otros conceptos	-	-	(8.894)	(7.477)
Total	**1.674.563**	**1.334.057**	**(1.691.078)**	**(1.645.352)**

12.2 Conciliación resultado contable y base imponible fiscal-

El Impuesto sobre Sociedades se calcula en base al resultado económico o contable, obtenido por la aplicación de principios de contabilidad generalmente aceptados, que no necesariamente ha de coincidir con el resultado fiscal, entendido éste como la base imponible del Impuesto. A continuación, se incluye una conciliación entre el beneficio contable del ejercicio y el beneficio fiscal correspondiente a los ejercicios 2021 y 2020 (en euros):

TIMBRE DEL ESTADO

0,03 EUROS
TRES CÉNTIMOS DE EURO

004867533

CLASE 8.ª

Ejercicio 2021-

	Aumentos	Disminuciones	Total
Resultado contable antes de impuestos			58.463
Diferencias permanentes:			
Sanciones	1.959	-	1.959
Diferencias temporales:			
Provisión insolvencias	412.711	(172.696)	240.015
Actualización provisión sellado	97.623	-	97.623
Limitación amortización fiscalmente deducible	-	(210.676)	(210.676)
Base imponible (resultado fiscal)			**187.384**

Ejercicio 2020-

	Aumentos	Disminuciones	Total
Resultado contable antes de impuestos			19.609
Diferencias permanentes:			
Sanciones	600	-	600
Diferencias temporales:			
Provisión insolvencias	440.598	(121.686)	318.912
Limitación amortización fiscalmente deducible		(210.676)	(210.676)
Base imponible (resultado fiscal)			**128.445**

12.3 Conciliación entre Resultado contable y gasto por impuesto sobre sociedades-

La conciliación entre el resultado contable y el gasto por Impuesto sobre Sociedades es la siguiente (en euros):

	2021	2020
Base Imponible	187.384	128.445
Compensación ejercicios anteriores	(187.384)	(128.445)
Cuota al 25%	-	-
Bonificaciones	-	-
Total	**-**	**-**

12.4 Activos por impuesto diferido no registrados-

La Sociedad está bonificada con el 99% de la parte que corresponde a los rendimientos obtenidos de la explotación de servicios municipales de su competencia (art. 25 Ley 61/1978, de 27 de diciembre del Impuesto sobre Sociedades). La práctica totalidad de los servicios que presta la entidad tienen el carácter de servicios de competencia municipal: recogida de basuras, limpieza viaria, limpieza de edificios y colegios municipales, control de plagas y control animal según la Ley 7/1985 de 2 de abril, Reguladora de las Bases de Régimen Local. Por esta razón y en aplicación del principio de prudencia, la Sociedad no ha registrado en el balance adjunto determinados activos por impuesto diferido, al considerar que su compensación futura no cumple con los requisitos de probabilidad previstos en la norma contable.

Al cierre de los ejercicios 2021 y 2020, el vencimiento de las bases imponibles negativas y de las deducciones pendientes de tomar no registradas en el balance adjunto es el siguiente (en euros):

	2021	2020
Bases imponibles negativas Ejercicio 2015	1.339.491	1.526.874
Bases imponibles negativas Ejercicio 2018	503.607	503.607
Bases imponibles negativas Ejercicio 2019	332.506	332.506
Total	**2.175.604**	**2.362.987**

12.5 Ejercicios pendientes de comprobación y actuaciones inspectoras-

Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años.

Al cierre del ejercicio 2021 la Sociedad tiene abiertos a inspección los ejercicios 2017 y siguientes del Impuesto sobre Sociedades y los ejercicios 2018 y siguientes para los demás impuestos que le son de aplicación. Los Administradores de la Sociedad consideran que se han practicado adecuadamente las liquidaciones de los mencionados impuestos, por lo que, aún en caso de que surgieran discrepancias en la interpretación normativa vigente por el tratamiento fiscal otorgado a las operaciones, los eventuales pasivos resultantes, en caso de materializarse, no afectarían de manera significativa a las cuentas anuales adjuntas.

13. Ingresos y gastos

13.1 Importe neto de la cifra de negocios-

La distribución del importe neto de la cifra de negocios correspondiente a los ejercicios 2021 y 2020, distribuida por categorías de actividades es la siguiente (en euros):

TIMBRE DEL ESTADO

0,03 EUROS
TRES CÉNTIMOS DE EURO

004867535

CLASE 8.ª

	2021	2020
Venta de compost	2.440	5.305
Venta de papel-cartón	1.357.151	393.720
Venta otros subproductos	47.015	59.544
Total Ventas	**1.406.606**	**458.569**
Prestaciones de servicios-		
Gestión de residuos	599.615	587.703
Gestión de lodos	1.051.069	1.112.208
Gestión biosanitarios	-	3.005
Tratamiento de residuos	229.010	208.057
Ingresos CECA	61.949	61.663
Otros servicios y ventas	80.550	101.402
Ecoembes	9.358.607	9.368.503
Ecovidrio	224.960	233.888
Prestaciones de gestión de residuos-		
Gestión de residuos municipales	19.440.168	18.924.125
Total Prestación de servicios	**31.045.928**	**30.600.554**
Transferencias municipales-		
Gestión de residuos municipales	-	652.912
Limpieza Viaria	12.678.240	12.278.204
Limpieza de Colegios	6.812.087	6.794.239
Control de plagas	224.808	224.808
Control animal	428.829	422.587
Servicio de WC	76.920	76.920
Mantenimiento y limpieza Río Guadalquivir	270.331	-
Mantenimiento y limpieza solares municipales	173.108	113.867
Otros servicios municipales	26.311	11.119
Total Transferencias municipales	**20.690.634**	**20.574.656**
Total	**53.143.168**	**51.633.779**

La totalidad del importe neto de la cifra de negocios se realiza en el mercado nacional.

13.2 Aprovisionamientos-

El saldo del epígrafe "Aprovisionamientos" al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 presenta la siguiente composición (en euros):

	2021	2020
Consumo de materias primas y otras materias consumibles		
- Compras	5.021.811	4.485.813
- Variación de existencias	5.525	72.267
Trabajos realizados por otras empresas	5.596.294	5.715.918
Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	(610)	(7.613)
Total	**10.623.020**	**10.266.385**

La totalidad de las compras de los ejercicios 2021 y 2020 se han llevado a cabo en territorio nacional.

TIMBRE DEL ESTADO

CLASE 8.ª

0,03 EUROS
TRES CÉNTIMOS DE EURO

004867536

13.3 Gastos de personal-

El detalle de los gastos de personal registrados por la Sociedad durante los ejercicios 2021 y 2020 es el siguiente (en euros):

	2021	2020
Sueldos y salarios	26.989.305	25.894.888
Indemnizaciones	3.048	-
Seguridad Social	10.287.042	9.748.466
Aportaciones Planes Pensiones	365.776	458.400
Otros gastos sociales	298.457	295.039
Total	**37.943.628**	**36.396.793**

13.4 Otros gastos de explotación-

El saldo de la cuenta "Otros gastos de explotación" de los ejercicios 2021 y 2020 presenta la siguiente composición (en euros):

	2021	2020
Arrendamientos y cánones	966.727	1.008.516
Reparación y conservación	2.470.803	1.873.590
Servicios de profesionales independientes	284.855	176.334
Transportes	730	697
Primas de Seguros	732.448	646.709
Servicios bancarios y similares	6.436	10.457
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	763.773	722.804
Suministros	497.959	481.834
Otros servicios	348.106	289.650
Tributos	992.364	911.673
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	240.015	318.918
Total	**7.304.216**	**6.441.182**

13.5 Otros resultados-

En el ejercicio 2021, la Sociedad ha registrado un ingreso extraordinario de 364.957 euros relativo a la devolución del Impuesto sobre la Venta Minorista de Hidrocarburos, conocido como "céntimo sanitario".

13.6 Ingresos y gastos financieros-

El importe de los ingresos y gastos financieros calculados por aplicación del método del tipo de interés efectivo de los ejercicios 2021 y 2020 ha sido el siguiente (en euros):

TIMBRE DEL ESTADO

0,03 EUROS
TRES CÉNTIMOS DE EURO

004867537

CLASE 8.ª

	2021		2020	
	Ingresos financieros	Gastos financieros	Ingresos financieros	Gastos financieros
Otros ingresos financieros	1.203	-	1.376	-
Gastos financieros por actualización de provisiones	-	(97.623)	-	-
Intereses pólizas de crédito	-	(4.502)	-	(4.216)
Intereses operaciones de arrendamiento financiero	-	(29.889)	-	(5.585)
Intereses por otras deudas	-	-	-	-
Otros gastos financieros	-	(2.104)	-	(2.237)
Total	**1.203**	**(134.118)**	**1.376**	**(12.038)**

14. Información sobre medio ambiente

Al cierre de los ejercicios 2021 y 2020, la Sociedad dispone, dentro de su inmovilizado material, de los siguientes elementos significativos destinados a la minimización del impacto medioambiental y a la protección y mejora del medioambiente (en euros):

TIMBRE DEL ESTADO

CLASE 8.ª

0,03 EUROS
TRES CÉNTIMOS DE EURO

Ejercicio 2021-

Descripción	Destino	Valor Bruto	Amortización Acumulada	Correcciones Valorativas del Ejercicio	Correcciones Valorativas de Ejercicios Anteriores	Valor Neto
Planta de reciclado de compostaje con vertedero	Complejo medioambiental Córdoba	8.903.859	8.903.859	-	-	-
Ampliación y mejora del complejo medioambiental(*)	Sede Central para Limpieza Viaria Recogida de basura	3.820.356	2.075.514	-	-	1.744.841
Mejora planta recuperación de envases	Complejo medioambiental Córdoba	2.483.893	912.575	-	-	1.571.318
Siete vehículos eléctricos ligeros	Sede central, Limpieza Viaria	147.450	106.901	-	-	40.549
Un furgón eléctrico	Sede central, Limpieza Viaria	24.378	17.674	-	-	6.704
Nueve sopladoras eléctricas	Sede central, Limpieza Viaria	17.136	17.136	-	-	-
Dos furgones eléctricos	Centro de control animal (CECA)	47.147	34.182	-	-	12.965
Seis Triciclos eléctricos	Limpieza Viaria	18.260	6.844	-	-	11.416
Recolector de residuos eléctricos	Recogida de basura	32.000	10.144	-	-	21.856
Un vehículo ligero eléctrico	Centro de control animal (CECA)	20.950	15.713	-	-	5.237
Dieciséis Camiones basureros carga lateral	Recogida de basura	4.192.000	959.808	-	-	3.232.192
Dos Camiones basureros carga trasera	Recogida de basura	432.000	106.111	-	-	325.889
Dos Camiones basureros carga trasera	Recogida de basura	509.000	110.422	-	-	398.578
Tres Camiones basureros carga trasera	Recogida de basura	257.400	60.341	-	-	197.059
Diez Vehículos industriales carrozados y eléctricos	Recogida de basura	637.690	160.119	-	-	477.571
Un Vehículo eléctrico utilitario compacto	Recogida de basura	32.000	8.472	-	-	23.528
Dos Vehículos tipo furgón eléctricos para mantenimiento urbano	Recogida de basura	64.990	15.111	-	-	49.879
Balsa tratamiento Lixiviados	Complejo medioambiental Córdoba	292.915	32.342	-	-	260.574
Obras mejora planta reciclaje	Complejo medioambiental Córdoba	770.000	14.978	-	-	755.022
Nueve camiones recolectores eléctricos	Recogida de basura	627.123	30.411	-	-	596.712
Trituradora eléctrica de restos vegetales	Complejo medioambiental Córdoba	315.000	29.101	-	-	285.899

(*) Incluye los siguientes inmovilizados: "Cubierta del parque de Fermentación CMC", "Construcción Edificio de Servicios CMC" y "Ampliación del Vertedero CMC Ute Mondise- Noriega".

TIMBRE DEL ESTADO

0,03 EUROS
TRES CÉNTIMOS DE EURO

004867539

CLASE 8.ª

Ejercicio 2020-

Descripción	Destino	Valor Bruto	Amortización Acumulada	Correcciones Valorativas del Ejercicio	Correcciones Valorativas de Ejercicios Anteriores	Valor Neto
Planta de reciclado de compostaje con vertedero	Complejo medioambiental Córdoba	8.903.859	8.792.560	-	-	111.299
Ampliación y mejora del complejo medioambiental(*)	Sede Central para Limpieza Viaria Recogida de basura	3.820.356	2.006.853	-	-	1.813.502
Mejora planta recuperación de envases	Complejo medioambiental Córdoba	2.483.893	664.186	-	-	1.819.707
Siete vehículos eléctricos ligeros	Sede central, Limpieza Viaria	147.450	92.156	-	-	55.294
Un furgón eléctrico	Sede central, Limpieza Viaria	24.378	15.236	-	-	9.142
Nueve sopladoras eléctricas	Sede central, Limpieza Viaria	17.136	16.361	-	-	775
Dos furgones eléctricos	Centro de control animal (CECA)	47.147	29.467	-	-	17.680
Seis Triciclos eléctricos	Limpieza Viaria	18.260	5.018	-	-	13.242
Recolector de residuos eléctricos	Recogida de basura	32.000	6.944	-	-	25.056
Un vehículo ligero eléctrico	Centro de control animal (CECA)	20.950	13.094	-	-	7.856
Dieciséis Camiones basureros carga lateral	Recogida de basura	4.192.000	540.608	-	-	3.651.392
Dos Camiones basureros carga trasera	Recogida de basura	432.000	62.911	-	-	369.089
Dos Camiones basureros carga trasera	Recogida de basura	509.000	59.522	-	-	449.478
Tres Camiones basureros carga trasera	Recogida de basura	257.400	34.601	-	-	222.799
Diez Vehículos industriales carrozados y eléctricos	Recogida de basura	637.690	96.350	-	-	541.340
Un Vehículo eléctrico utilitario compacto	Recogida de basura	32.000	5.272	-	-	26.728
Dos Vehículos tipo furgón eléctricos para mantenimiento urbano	Recogida de basura	64.990	8.612	-	-	56.378
Balsa tratamiento Lixiviados	Complejo medioambiental Córdoba	292.915	3.050	-	-	289.865

(*) Incluye los siguientes inmovilizados: "Cubierta del parque de Fermentación CMC", "Construcción Edificio de Servicios CMC" y "Ampliación del Vertedero CMC Ute Mondise- Noriega".

Asimismo, los gastos incurridos durante el ejercicio 2021 y 2020 cuyo fin ha sido el de la protección y mejora del medioambiente han ascendido a 1.712.123 euros y 292.915 euros, respectivamente. El destino de dichos gastos ha sido, principalmente, la mejora de la cinta de rechazo de la Planta de Reciclaje y la ampliación de la flota de vehículos y maquinaria eléctricos para la recogida de residuos y el tratamiento de restos de poda.

TIMBRE DEL ESTADO

0,03 EUROS
TRES CÉNTIMOS DE EURO

004867540

CLASE 8.ª

15. Otra información

15.1 Personal-

El número medio de personas empleadas durante el ejercicio 2021 y el ejercicio 2020, distribuido por sexo y categorías profesionales, ha sido el siguiente:

Categoría profesional	2021			2020		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Director - Gerente	1	-	1	1	-	**1**
Jefe de Departamento	3	1	4	4	1	**5**
Técnico	10	7	17	9	7	**16**
Jefe Administrativo	4	3	7	4	1	**5**
Administrativo	21	9	30	21	11	**32**
Ordenanza	1	5	6	1	5	**6**
Encargado	9	-	9	9	-	**9**
Capataz	26	3	29	26	3	**29**
Oficial 1ª	112	6	118	115	6	**121**
Oficial 2ª	7	-	7	7	-	**7**
Peón conductor	74	20	94	75	21	**96**
Peón especialista	18	3	21	19	4	**23**
Peón ordinario	183	140	323	174	116	**290**
Limpiador/a	26	127	153	26	131	**157**
Total	**495**	**324**	**819**	**491**	**306**	**797**

Durante los ejercicios 2021 y 2020, la distribución porcentual del número medio de personas empleadas ha sido la siguiente:

	2021	2020
Hombres	60,44%	61,61%
Mujeres	39,56%	38,39%

Asimismo, la distribución por sexos al término de los ejercicios 2021 y 2020, detallado por categorías, es el siguiente:

TIMBRE DEL ESTADO

0,03 EUROS
TRES CÉNTIMOS DE EURO

004867541

CLASE 8.ª

Categoría profesional	2021			2020		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Director - Gerente	1	-	1	1	-	**1**
Jefe de Departamento	3	1	4	5	1	**6**
Técnico	10	6	16	10	7	**17**
Jefe Administrativo	4	3	7	4	1	**5**
Administrativo	21	9	30	22	11	**33**
Ordenanza	1	5	6	1	5	**6**
Encargado	9	-	9	9	-	**9**
Capataz	27	3	30	27	3	**30**
Oficial 1ª	122	5	127	125	6	**131**
Oficial 2ª	7	-	7	7	-	**7**
Peón conductor	77	21	98	80	21	**101**
Peón especialista	18	3	21	20	4	**24**
Peón ordinario	277	292	569	177	150	**327**
Limpiador/a	54	171	225	18	134	**152**
Total	**631**	**519**	**1.150**	**506**	**343**	**849**

La distribución porcentual del personal empleado al cierre del ejercicio 2021 y 2020 ha sido la siguiente:

	2021	2020
Hombres	54,87%	59,60%
Mujeres	45,13%	40,40%

El número medio de personas empleadas discapacitadas durante los ejercicios 2021 y 2020 distribuido por categorías profesionales y sexos es el siguiente:

Categoría profesional	2021			2020		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Ordenanza	-	1	1	-	1	1
Encargado	1	-	1	1	-	1
Oficial 1ª	3	-	3	5	-	3
Oficial 2ª	1	-	1	1	-	1
Peón especialista	1	1	2	1	1	2
Peón ordinario	8	2	10	7	2	9
Limpiador/a	1	3	4	2	3	5
Total	**15**	**7**	**22**	**17**	**7**	**24**

15.2 Retribuciones al Consejo de Administración y a la Alta Dirección-

Durante el ejercicio 2021, los miembros del Consejo de Administración han percibido un importe de 36.156 euros (42.898 euros durante el ejercicio 2020) en concepto de dietas por asistencias a los Consejos. Asimismo, no han percibido remuneraciones ni han devengado importe alguno por participaciones estatutarias ni por ningún otro concepto.

En este sentido, la Sociedad no tiene concedido anticipo ni crédito alguno a los miembros del Consejo de Administración, ni tiene contraída obligación alguna en materia de pensiones y de seguros de vida.

Al cierre de los ejercicios 2021 y 2020, los miembros del Consejo de Administración de la Sociedad no han comunicado a los demás miembros del Consejo de Administración situación alguna de conflicto, directo o indirecto, que ellos o personas vinculadas a ellos, según se define en la Ley de Sociedades de Capital, pudieran tener con el interés de la Sociedad.

Durante el ejercicio 2021, el importe satisfecho por la Sociedad en concepto de primas de seguro de responsabilidad civil de los Administradores por daños ocasionados por actos u omisiones asciende a 5.348 euros (4.564 euros durante el ejercicio 2020).

En base a la entrada en vigor de la Ley Orgánica 3/2007, de 22 de marzo, para la igualdad efectiva de mujeres y hombres, en la que se ha introducido una Modificación de la Ley de Sociedades de Capital que exige incluir en las cuentas anuales de la Sociedad la información referente a la distribución por sexos al término del ejercicio de los miembros del Consejo de Administración, así como de la plantilla media anual de la Sociedad (Ver Nota 15). Los representantes que integran el Consejo de Administración de la Sociedad al 31 de diciembre de 2021 son seis hombres y siete mujeres.

Asimismo, durante el ejercicio 2021 la Alta Dirección de Sadeco (gerencia y direcciones de departamento) ha percibido retribuciones por un importe de 436.734 euros (538.769 euros durante el ejercicio 2020).

15.3 Garantías y avales prestados y recibidos-

La Sociedad no tiene garantías y avales prestados y recibidos al cierre de los ejercicios 2021 y 2020.

15.4 Otros-

La Sociedad cumple los dos requisitos establecidos por el artículo 32 de la Ley 9/2017 para considerarse como medio propio del Ayuntamiento de Córdoba. Dicho dos requisitos son: más del 80% de la cifra de negocios debe referirse a actividades o encargos confiados por el ente municipal u otras personas jurídicas controladas por él y recogerse en sus estatutos:

	2021	2020
Transferencias municipales	20.517.526	20.460.789
Encomienda limpieza de solares	173.108	113.867
Prestación Patrimonial Pública	19.440.168	18.924.125
Convenio Lodos	1.051.069	1.112.208
Convenio Ecoembes	9.358.607	9.368.503
Convenio Ecovidrio	224.960	233.888
Total	**50.765.438**	**50.213.380**
Importe neto de la cifra de negocios	**53.143.168**	**51.633.779**
Importancia relativa (en %)	**95,53%**	**97,25%**

15.5 Honorarios de auditoría-

Durante el ejercicio 2021 y 2020, los honorarios relativos a los servicios de auditoría de cuentas y a otros servicios prestados por el auditor de la Sociedad, Deloitte, S.L., o por una empresa vinculada al auditor por control, propiedad común o gestión han sido los siguientes:

TIMBRE DEL ESTADO

0,03 EUROS
TRES CÉNTIMOS DE EURO

004867543

CLASE 8.ª

	Euros	
	Honorarios correspondientes a Deloitte, S.L. o Empresa de la misma Red	
	2021	2020
Servicios de auditoría	13.500	13.500
Servicios de asesoramiento legal	13.248	-
Servicios exigidos por la normativa aplicable	9.000	9.000
Total servicios profesionales	**35.748**	**22.500**

a) Los importes indicados en el cuadro anterior correspondientes a "Servicios de Auditoría" incluyen la totalidad de los honorarios relativos a los servicios realizados durante los ejercicios cerrados el 31 de diciembre de 2021 y 2020, con independencia de su facturación.

16. Hechos posteriores

Con posterioridad al cierre del ejercicio, no se ha puesto de manifiesto ningún hecho significativo adicional que afecte a la información contenida en la memoria, así como la capacidad de evaluación de la empresa por parte de los usuarios de las cuentas.

TIMBRE DEL ESTADO

CLASE 8.ª

0,03 EUROS
TRES CÉNTIMOS DE EURO

004867544

Saneamientos de Córdoba, S.A.

Informe de Gestión del
Ejercicio terminado el
31 de diciembre de 2021

1. Hechos más significativos del ejercicio

1.1 La pandemia, el dolor y la perdida

La actividad general de la empresa en 2021 y como no podía ser de otra manera, lo datos económicos y la prestación de servicios han estado influenciada de manera significativa por la pandemia del COVID 19 que se declaró en marzo 2020, se han seguido adoptando medidas de prevención, en horarios, en zonas comunes, en realización de test y hemos tenido la suerte de que ningún servicio se ha caído como consecuencia de una infección generalizada de empleados. A pesar de todo recordamos en este informe, como hicimos en 2020, que el precio pagado por nuestra empresa fue alto, el 10 de febrero de 2021 la pandemia se llevó a nuestro compañero Juan Revilla Alvarez, Director del Complejo Medioambiental Córdoba, una pérdida muy grande para SADECO por su valía personal y profesional, así fue reconocido en el Consejo de Administración de fecha 10 de febrero de 2021 y con el acto de homenaje que se realizó el 23 de junio de 2021 y por el que se dio nombre al CMC con el de COMPLEJO MEDIAMBIENTAL DE CORDOBA JUAN REVILLA.

También la lucha contra la pandemia en 2021 sacó lo mejor de nosotros y fuimos capaces, trabajadores, representantes sindicales y Dirección de adoptar cambios importantes en la organización, en los horarios y en medidas preventivas dentro del más amplio consenso y remando todos a una, poniendo la empresa al servicio de la Ciudad. Hoy estamos más fuertes para abordar cualquier contratiempo porque hemos encontrado el camino para afrontarlo. El Consejo de Administración ha manifestado en distintas sesiones el apoyo y reconocimiento a la labor desarrollada por los trabajadores de la empresa durante la pandemia.

1.2 Acuerdo parcial del convenio colectivo 2021

Con fecha 17 de noviembre de 2021 se llegó a un acuerdo parcial del convenio 2018-2020 para adaptar el mismo al incremento salarial del 0,9% establecido en la Ley 11/2020 de 30 de diciembre, de presupuestos Generales del Estado para el año 2021, dicho acuerdo ha sido publicado en el BOP núm. 126/2022 de 27/1/2022, el mismo está firmado por la empresa y la representación del Comité y por cinco secciones sindicales CC.OO, CTA, CSIF, USO y UGT.

1.3 Convocatoria de plazas para plantilla

La plaza de Técnico de Grado Medio perteneciente a la Tasa de Reposición 2018 que continuaba en proceso de selección a 31 de diciembre de 2020 ha quedado incorporada en enero 2021.

TIMBRE DEL ESTADO
CLASE 8.ª
0,03 EUROS
TRES CÉNTIMOS DE EURO
004867545

Convocado y en curso el procedimiento de selección, 37 plazas de Peón/a Limpiador/a correspondiente a la Tasa de Reposición 2020 íntegra (25 plazas), acumuladas en única convocatoria con las de igual categoría de la Tasa de Reposición 2021 (12 plazas).

Han quedado desiertas las convocatorias en PROMOCIÓN INTERNA de 3 plazas de Oficial 1ª Electromecánico de Vehículos, 2 plazas de Oficial 1ª Electromecánico de Mantenimiento y 1 plaza de Chapista Carrocero correspondientes a la Tasa de Reposición 2021, estando pendientes los procedimientos selectivos en Promoción Externa.

También pendientes de convocatoria en PROMOCIÓN INTERNA, 2 plazas de Técnico Superior y 2 plazas de Técnico Medio de la Tasa de Reposición 2021.

En relación a la PROMOCIÓN INTERNA de plazas no relacionadas con Tasa de Reposición, se encuentran en proceso de selección en curso 1 plaza de Jefe/a de Servicio de Limpieza Viaria y Recogida de Basura, 3 plazas de Capataz/a, 15 plazas de Oficial 1ª Conductor/a, 19 plazas de Peón/a Conductor/a y 6 plazas de Peón/a Especialista.

A 31 de diciembre de 2021 quedan pendientes de convocar las plazas de 1 Técnico de Grado Medio de Comunicación 1 plaza de Técnico de Grado Medio de Operaciones.

1.4 Inversiones del ejercicio

En 2021 se ha realizado una inversión bruta de 8,66 millones de euros muy superior a los 3,28 millones de 2020 y de la media de los últimos cinco años que se sitúa en 5,37 millones. En el punto 2.7 de este informe de gestión se detallan las inversiones más significativas con sus importes.

1.5 Eje de inclusión activa

Con fecha 8 de junio de 2020 se firmó un convenio de colaboración entre el Ayuntamiento de Córdoba y SADECO para la gestión del Plan Municipal de Inclusión activa para el año 2020, destinado a realizar contrataciones por 6 meses tendentes a incorporar en el mercado de trabajo a personas en situación de exclusión social o en riesgo de estarlo, a través de procesos asistidos de trabajo remunerado que consiga formarles en diversos oficios que requieran un bajo nivel de formación y dotarles de experiencia laboral que en ocasiones no consiguen.

Las partes firmantes acordaron con fecha 30 de junio 2021, y posteriormente con fecha 6 de octubre de 2021, prórrogas del Convenio de colaboración entre el Ayuntamiento de Córdoba y la Empresa Municipal de Saneamientos de Córdoba S.A. (SADECO) para la gestión y desarrollo del Plan de Inclusión Activa suscrito el 8 de junio de 2020 y modificado posteriormente el 13 de noviembre de 2020. Las partes intervinientes se comprometen a continuar desarrollando las actuaciones precisas, dirigidas a dar continuidad al objeto de la colaboración, en los términos establecidos en el convenio vigente. Las obligaciones asumidas entre las partes firmantes se entenderán vigentes del 1 de julio de 2021 al 30 de junio de 2022.

Fruto de la aplicación de la prórroga de este programa han pasado por SADECO, 94 trabajadores entre enero y junio de 2021, 163 trabajadores, entre el 1 de julio y el 31 de diciembre de 2021. Y 108 trabajadores entre el 1 de octubre de 2021 y el 31 de marzo de 2022, el coste total del programa devengado en 2021 ha sido de 2.484.525 euros.

TIMBRE DEL ESTADO
CLASE 8.ª
0,03 EUROS
TRES CÉNTIMOS DE EURO
004867546

1.6 Plan de empleo de sadeco 2021

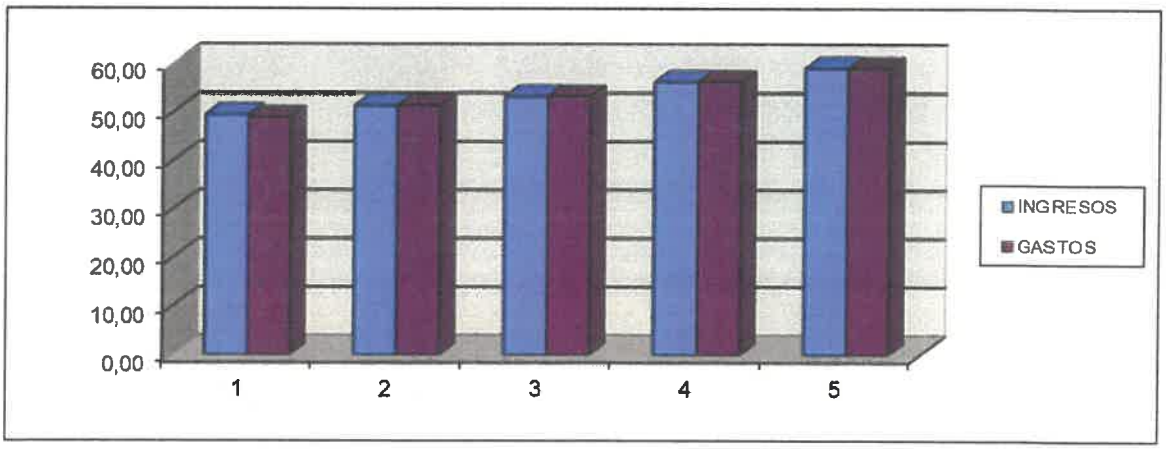
Por acuerdo de la Junta de Gobierno Local del Ayuntamiento de Córdoba de fecha 22 de julio de 2021 se adoptó el acuerdo de dotar una partida de 900.000 euros para un plan especial de empleo en SADECO para afrontar trabajos especiales en distintos barrios de la ciudad y seguir con las tareas extraordinarias anti COVID-19. Este plan fue desarrollado y aprobado en el Consejo de Administración de la empresa con fecha 13 de septiembre de 2021, se ejecutó en el cuarto trimestre del año y ha supuesto la contratación de 160 trabajadores durante tres meses a jornada completa con un coste total de 1.548.556 euros.

2. Evolución y situación de la sociedad

2.1 Ingresos y gastos

Los ingresos totales en el ejercicio 2.021 se incrementaron con respecto 2.020 un 5,01%, mientras que los gastos hicieron un 4,94%, manteniéndose una senda positiva de los resultados y por tanto en la continuidad del equilibrio económico retomado en 2012 en la cuenta de pérdidas y ganancias.

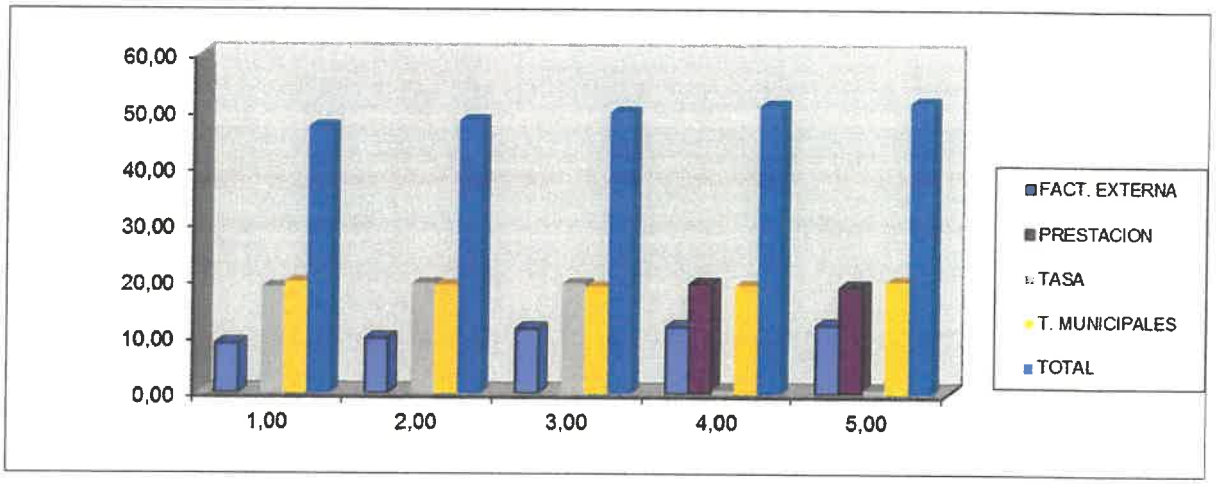
	Millones de euros				
	2017	2018	2019	2020	2021
INGRESOS	49,53	51,38	53,26	56,24	59,06
GASTOS	48,85	51,33	53,20	56,22	59,00
SUPERAVIT/DEFICIT	0,68	0,05	0,06	0,02	0,06



TIMBRE DEL ESTADO
0,03 EUROS
TRES CÉNTIMOS DE EURO
004867547
CLASE 8.ª

2.2 Importe neto de la cifra de negocios.-

	Millones de Euros				
	2017	2018	2019	2020	2021
FACTURACIÓN A TERCEROS	9,71	11,43	11,85	12,14	13,02
PRESTACION GESTION RSU			19,43	18,92	19,44
TASA GESTIÓN DE RSU	19,47	19,51	0,63	0,65	0,00
TRANSF. MUNICIPALES	19,18	18,94	19,18	19,92	20,68
TOTALES	**48,36**	**49,88**	**51,09**	**51,63**	**53,14**
INDICE CRECIMIENTO	100,00	103,14	105,65	106,76	109,88



El importe neto de la cifra de negocios creció en 2021 un 2,92% sobre el 2020, del que se destaca:

a) Por facturación a terceros agrupamos diferentes ventas y servicios que están relacionados con gestión y tratamiento de residuos (Convenio de Ecoembes, Convenio de Ecovidrio y recogida y tratamiento de lodos de la EDAR de Córdoba, venta de cartón y otros) esta facturación creció en 2021 un 7,25% con respecto a 2020. Suponen el 24,50% de la cifra de negocios.

b) En 2019 la facturación que se realizaba como tasa de gestión de residuos pasó a ser prestación patrimonial pública no tributaria (PPPNT), la diferencia fundamental es que supone un ingreso propio de SADECO. Las cifras por la Prestación 2021 son coincidentes con las recaudadas en 2019, ya que las tarifas no han sufrido ninguna variación. No obstante, en 2020, la Prestación sufrió una minoración en un 2,62% con respecto a 2019, a causa de la reducción de actividad durante los meses de mayo y junio, provocada por la pandemia del COVID-19. El peso de la PPPNT sobre la cifra de negocios es de 36,58%.

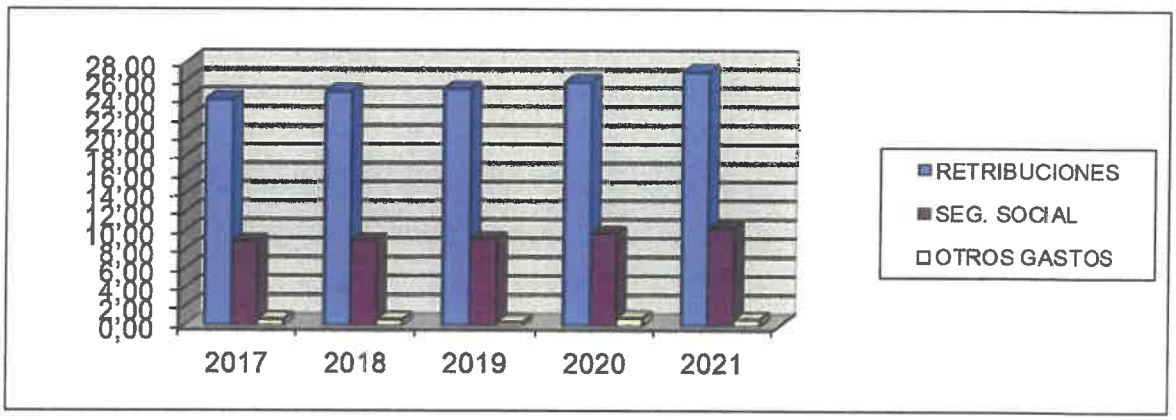
TIMBRE DEL ESTADO
CLASE 8.ª
0,03 EUROS
TRES CÉNTIMOS DE EURO
004867548

c) El incremento de las transferencias municipales ha sido del 3,82%. Estas transferencias municipales, que financian los servicios, de Limpieza Viaria, Limpieza de Colegios y Edificios Municipales, Control de Plagas, Control Animal y en 2021 se ha sumado a la misma una partida para la limpieza y mantenimiento de los márgenes del Guadalquivir, representan el 38,92% de la cifra de negocios.

2.3 Gastos de personal y plantilla

Los gastos de personal en 2021 han crecido un 4,23% con respecto a los de 2020 situándose en un total de 37,94 millones de euros, lo que representa el 64,31% de los gastos totales de la Empresa.

	Millones de Euros				
	2017	2018	2019	2020	2021
RETRIBUCIONES	24,04	24,88	25,19	25,89	26,99
SEG. SOCIAL	8,86	8,98	9,11	9,74	10,29
OTROS GASTOS	0,62	0,61	0,35	0,77	0,66
TOTALES	33,52	34,47	34,65	36,40	37,94
% PERSONAL/ GASTOS TOTALES	68,62	67,15	65,13	64,75	64,31



Las retribuciones de SADECO crecieron lo establecido en el acuerdo parcial del convenio para 2021 que es coincidente con los establecido en la Ley 11/2020 de 30 de diciembre de Presupuestos Generales del Estado, que fija un incremento del 0,9%. En total el techo de masa salarial en la comparativa 2021-2020 estaría situado en el 0,86%. En el cuadro siguiente se detalla el cálculo de la masa salarial para ambos ejercicios:

COMPARATIVA MASA SALARIAL SADECO 2021 Y 2020			
Concepto	**2021**	**2020**	**variación**
Retribución Bruta	28.863.045	28.225.606	2,26%
Aportación Pensiones	365.776	449.941	-18,71%
Prestaciones S. Social	-1.715.026	-2.170.218	-20,97%
Plus Transporte	-416.040	-389.587	6,79%
Plus de Desplazamiento	-373.721	-350.684	6,57%
Complemento de ropa	-11.628	-11.041	5,32%
Quebranto de moneda	-3.289	-3.065	7,33%
Dietas y gastos de viaje	0	-54	-100,00%
MASA SALARIAL BRUTA	26.709.119	25.750.898	3,72%
NUM. TRABAJADORES	819	797	2,83%
MASA MEDIA POR TRABAJADOR	**32.600**	**32.321**	**0,86%**

La retribución media por categorías 2021 y 2020 es la que se describe a continuación:

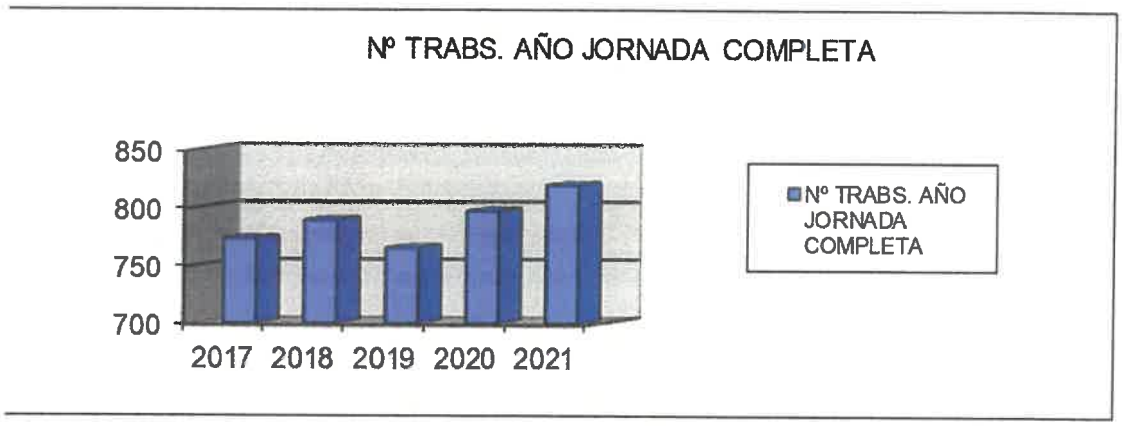
Categoría profesional	2020		2021	
	Retribución media	Empleados	Retribución media	Empleados
01 - Director-Gerente	56.001	1	56.032	1
02 - Director Departamento	91.956	5	93.360	4
03 - Técnico	60.920	16	61.152	17
04 - Jefe Administrativo	49.179	5	47.196	7
05 - Administrativo	39.422	32	39.471	30
06 - Ordenanza	31.666	6	34.515	6
07 - Encargado	53.778	9	52.876	9
08 - Capataz	46.260	29	46.457	29
09 - Oficial 1ª	40.939	121	41.260	118
10 - Oficial 2ª	40.073	7	39.677	7
11 - Peón Conductor	38.330	96	37.913	95
12 - Peón Especialista	37.089	23	37.095	21
13 - Peón Ordinario	31.650	290	31.299	323
14 - Limpiador	29.852	157	29.730	153
Total general	**35.950**	**797**	**35.596**	**819**

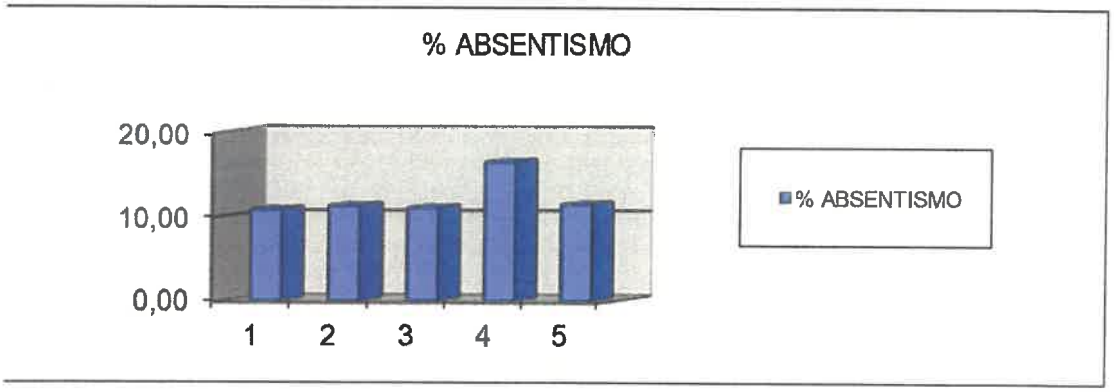
El personal por categorías representa el número de trabajadores/año a jornada completa y la retribución comprende todos los conceptos salariales, dinerarios, en especie, fondo social y aportaciones a plan de pensiones, teniendo en cuenta todo ello la retribución media total ha decrecido en 2021 un 1%.

Los cuadros comparativos sobre brecha salarial, distribución de plantilla por edad y sexo, y distribución de plantilla por tipo de contrato y sexo se incorporan en el Estado de la Información no Financiera que forma parte íntegramente de este Informe de Gestión.

En el cuadro siguiente se detalla la evaluación del número equivalente de trabajadores/año a jornada completa y del absentismo.

	2017	2018	2019	2020	2021
Nº TRABS. AÑO JORNADA COMPLETA	**773**	**789**	**765**	**797**	**819**
% ABSENTISMO	10,78	11,26	10,99	16,47	11,44





El personal en 2021 creció con respecto a 2020 un 2,81%. En cuanto el absentismo se ha producido en 2021 un decrecimiento de 5,03% puntos porcentuales, que suponen una reducción del 30,62% sobre 2020, acorde con los mejores datos en la evolución de la pandemia del COVID-19.

TIMBRE DEL ESTADO
CLASE 8.ª
0,03 EUROS
TRES CÉNTIMOS DE EURO
004867551

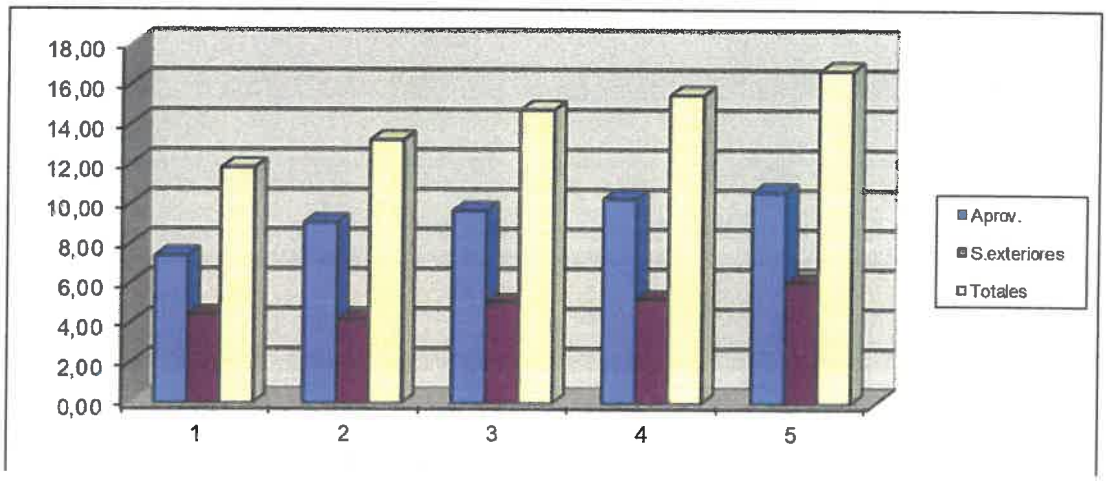
La distribución por sexo y tipo de contrato durante el ejercicio 2021 es la siguiente:

EJERCICIO 2021

	Hombres		Mujeres		TOTAL	
	TOTAL	DISCAPACITADOS	TOTAL	DISCAPACITADOS	TOTAL	DISCAPACITADOS
TOTAL	**495,07**	14,47	**324,31**	6,79	**819,38**	21,26
Distribución porcentual	**60,42%**	68,06%	**39,58%**	31,94%	**100,00%**	
Indefinidos	358,76	12,55	231,14	6,25	589,90	18,80
Eventuales	136,31	1,92	93,17	0,54	229,48	2,46
Personal a 31 de diciembre	**631**	**15**	**519**	**9**	**1150**	24
Indefinidos	349	13	234	6	583	19
Eventuales	282	2	285	3	567	5

2.4 *Aprovisionamientos y servicios exteriores*

	Millones de Euros				
	2017	2018	2019	2020	2021
Aprovisionamientos	7,39	9,07	9,67	10,27	10,62
Servicios exteriores	4,43	4,14	5,05	5,21	6,07
TOTALES	**11,82**	**13,21**	**14,72**	**15,48**	**16,69**
% Variación anual		11,76%	11,43%	5,16%	7,82%

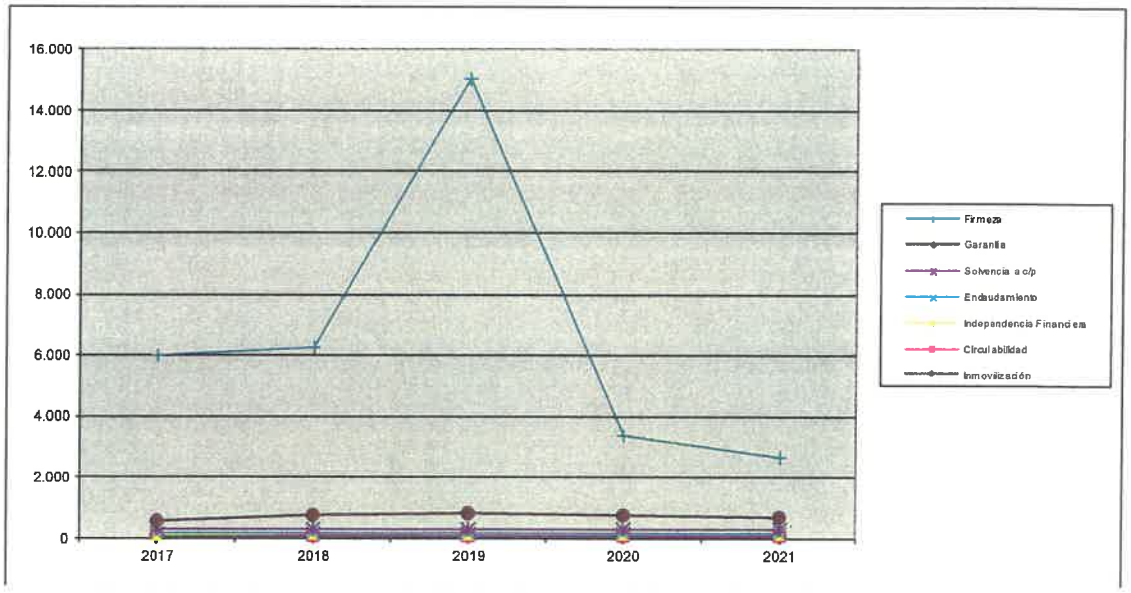


Los gastos totales de aprovisionamientos y servicios exteriores han crecido un 7.82% con respecto a 2020 fundamentalmente por el alza de los suministros, seguros y las reparaciones de vehículos maquinaria.

TIMBRE DEL ESTADO
CLASE 8.ª
0,03 EUROS
TRES CÉNTIMOS DE EURO
004867552

2.5 Estructura financiera y patrimonial

	En %				
	2017	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**
Inmovilización	60	72	75	75	74
Circulabilidad	40	28	25	25	26
Independencia Financiera	56	67	71	70	68
Endeudamiento	44	33	29	30	32
Solvencia a c/p	120	134	127	137	125
Garantía	287	454	505	475	408
Firmeza	5.433	5.509	14.185	2.596	1.946



Las ratios de independencia financiera y endeudamiento muestran una cierta estabilidad, en el sentido de indicar una autonomía financiera y un grado de dependencia de la financiación muy parecida en el tiempo.

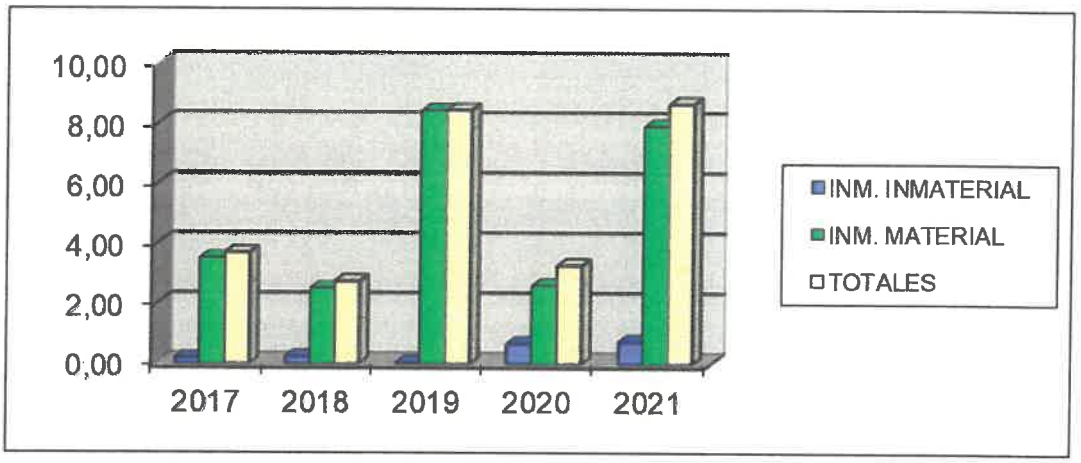
La solvencia a corto plazo se mantiene en un nivel positivo, aunque todavía debería seguir mejorando.

Los ratios de garantía y firmeza presentan valores óptimos y señalan una situación patrimonial muy consolidada de la Empresa, y una importante capacidad para poder conseguir recursos.

TIMBRE DEL ESTADO
CLASE 8.ª
0,03 EUROS
TRES CÉNTIMOS DE EURO
004867553

2.6 Inversiones

	Millones de Euros				
	2017	2018	2019	2020	2021
INM. INMATERIAL	0,18	0,23	0,02	0,67	0,74
INM. MATERIAL	3,52	2,52	8,43	2,61	7,92
TOTALES	3,70	2,75	8,45	3,28	8,66



La inversión bruta en el año 2021 ha sido de 8,66 millones de euros, destacando como más significativas:

BIENES	EUROS
TERRENOS AMPLIACIÓN COMPLEJO MEDIOAMBIENTAL	1.250.000
TERRENOS ECOPARQUES	985.887
OBRAS MEJORA PLANTA DE RECICICLAJE	770.000
CONSTRUCCIÓN CENTRO DE TRABAJO GUADALQUIVIR	757.204
CONSTRUCCIÓN CENTRO DE TRABAJO PEDROCHES	396.652
TRES BARREDORA DE 4M3	689.337
NUEVE CAMIONES RECOLECTORES ELÉCTRICOS	627.123
VOLTEADORA DE COMPOST	399.000
CRIBA DE ESTRELLA	388.000
TRITURADORA DE RESTOS VEJETALES	315.000
PRENSA CONTINUA AUTOMÁTICA	235.500
ECOPUNTO PASEO DE LA RIBERA	229.239
CAMIÓN DUMPER	113.000
82 CONTENEDORES	50.676
SEPARADOR DE INDUCCIÓN	39.860

TIMBRE DEL ESTADO

CLASE 8.ª

0,03 EUROS
TRES CÉNTIMOS DE EURO

004867554

3. Evolución previsible de la sociedad

De manera sucinta se relacionan los objetivos y metas a conseguir en los próximos años:

- Evaluación de los servicios de recogida y tratamiento de residuos para seguir mejorando en la recogida selectiva en origen con carga lateral y potenciación de las recogidas mono componente ya implantada en toda la Ciudad y mejoras en el casco histórico con arcones cubre contenedores, contenedores soterrados y cuartos de basura.

- Renovación de flota con motores accionados por energías sostenibles, eléctricos y donde no se pueda eléctrico porque aún no está desarrollado se optará por a gas natural.

- Incremento de los sistemas de mecanización y planes especiales en la Limpieza de la Vía Pública y Limpieza de Colegios Públicos y Edificios Municipales, y aumento de la plantilla.

- Reciclaje de los materiales y compostaje de la materia orgánica, desde 1997 con la Planta Piloto, en el año 2.001 con la Planta Industrial de Reciclaje y Compostaje y desde 2007 con la automatización de la selección de envases.

- Crecimiento de servicios anexos, de mucha especialización, y unidos fundamentalmente a Control de Plagas y al reciclado de residuos.

- Potenciación de los programas de formación medioambiental urbana y concienciación de los usuarios de nuestros servicios.

- Estudio e implantación de sistemas neumáticos de recogida de residuos en las nuevas urbanizaciones.

- Implantación de sistemas de control de gestión, con especial hincapié en la calidad y el coste de los servicios y el control en tiempo real de las operaciones con la incorporación de nuevas tecnologías.

- Una vez adquiridos los nuevos terrenos para el crecimiento del vertedero y del Complejo Medioambiental, es necesario abordar las obras de urbanización y adaptación de los mismos, que unidos al sellado de vertederos y la construcción de parques solares, deberían significar un salto hacia adelante en la gestión y tratamiento de los residuos hacia tecnologías verdes.

4. Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores. Disposición adicional tercera -"Deber de información" de la Ley 15/2010, de 5 de julio-

A continuación, se detalla la información requerida por la Disposición adicional tercera de la Ley 15/2010, de 5 de julio (modificada a través de la Disposición final segunda de la Ley 31/2014, de 3 de diciembre) preparada conforme a la Resolución del ICAC de 29 de enero de 2016, sobre la información a incorporar en la memoria de las cuentas anuales en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales.

TIMBRE DEL ESTADO

0,03 EUROS
TRES CÉNTIMOS DE EURO

004867555

CLASE 8.ª

	2021	2020
Periodo medio de pago a proveedores (días)	15	16
Ratio de operaciones pagadas (días)	15	16
Ratio de operaciones pendientes de pago (días)	20	14
Total pagos realizados (€)	27.071.517	19.692.393
Total pagos pendientes (€)	1.221.544	1.007.131

Conforme a la Resolución del ICAC, para el cálculo del período medio de pago a proveedores se han tenido en cuenta las operaciones comerciales correspondientes a la entrega de bienes o prestaciones de servicios devengadas desde la fecha de entrada en vigor de la Ley 31/2014, de 3 de diciembre.

Se consideran proveedores, a los exclusivos efectos de dar la información prevista en esta Resolución, a los acreedores comerciales por deudas con suministradores de bienes o servicios, incluidos en las partidas "acreedores por prestaciones de servicios" del pasivo corriente del balance de situación.

Se entiende por "Periodo medio de pago a proveedores" el plazo que transcurre desde la entrega de los bienes o la prestación de los servicios a cargo del proveedor y el pago material de la operación. Para el cálculo tanto del número de días de pago como del número de días pendientes de pago, a falta de información fiable sobre el momento de recepción de las mercancías o prestación de servicios y de acuerdo con la Resolución, se toma la fecha de recepción de la factura.

El plazo máximo legal de pago aplicable a la Sociedad en el ejercicio 2015, conforme al artículo 33 del Real Decreto-ley 4/2013, de 22 de febrero, de medidas de apoyo al emprendedor y de estímulo del crecimiento y de la creación de empleo, que modifica la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, es de 30 días.

5. Acontecimientos posteriores al cierre

Desde la fecha de cierre no se ha producido ningún hecho relevante que afecte a las cuentas anuales del ejercicio 2021.

6. Acciones propias

A la fecha del presente informe, la Sociedad no posee ninguna acción propia ni tiene previsto adquirirlas.

7. Uso de instrumentos financieros.

La Sociedad no ha hecho uso relevante de instrumentos financieros que afecte a la valoración de sus activos, pasivos, situación financiera y resultados. Investigación y desarrollo.

8. Actividades en materia de investigación y desarrollo

En el ejercicio 2021 se continúa el desarrollo de dos proyectos avalados por sendos convenios de colaboración con la Universidad de Córdoba, asociados al Departamento de Inspección e Higiene Ambiental. El primero hace referencia al Contrato en colaboración con el Departamento de Botánica, Ecología y Fisiología Vegetal de la Universidad de Córdoba para realizar investigaciones referentes a la

TIMBRE DEL ESTADO
CLASE 8.ª
0,03 EUROS
TRES CÉNTIMOS DE EURO
004867556

monitorización para la detección temprana de dípteros hematófagos autóctonos y alóctonos en el municipio de Córdoba, y, el segundo, el Convenio Específico con Dpto. de Sanidad Animal de la UNIVERSIDAD DE CORDOBA para el desarrollo del Programa de gestión de la salud y bienestar en la Unidad de Sanidad y Bienestar Animal de Córdoba.

9. Información sobre cuestiones relativas al medioambiente y a gastos de I+D

Durante 2021 se ha seguido apuntalando la separación en origen de los residuos y su reciclado como la línea central en la mejora ambiental, más información y educación ambiental y conformación de las islas completas de contenedores de las cuatro fracciones para facilitar el reciclado a los ciudadanos.

10. Información de las empresas con trabajadores acogidos a la modalidad de jubilación parcial

CONTRATOS JUBILACION PARCIAL 2021				
Nº Trabajadores/as	% Jubilación	Categoría Jubilado/a Parcial	% Jornada Relevista	Categoría Relevista
1	50%	Oficial/a 1ª Inspector	100%	Peón/a Ordinario/a Limpiador/a
1	50%	Oficial/a 1ª Nivel Básico Prevención	100%	Peón/a Ordinario/a Limpiador/a
1	50%	Ordenanza	100%	Peón/a Ordinario/a Limpiador/a
4	50%	Oficial/a 1ª Conductor/a	100%	Peón/a Ordinario/a Limpiador/a
1	50%	Oficial/a 1ª Mecánico/a	100%	Peón/a Ordinario/a Limpiador/a
1	50%	Oficial/a 2ª Mantenimiento	100%	Peón/a Ordinario/a Limpiador/a
1	50%	Peón/a Especialista	100%	Peón/a Ordinario/a Limpiador/a
1	50%	Limpiador/a	100%	Peón/a Ordinario/a Limpiador/a

De forma general, se hace coincidir durante la mitad del contrato al jubilado parcial (50%) con el relevista (100%) para realizar una transición rápida. Son oficios cuyo período de aprendizaje es relativamente corto. De esta manera, el jubilado parcial, al realizar su jornada completa de trabajo la primera mitad del período, en la práctica se desliga del trabajo anticipadamente. Por experiencia se ha podido constatar que afecta menos a la producción y la organización del trabajo, además de contar con el consenso de los representantes sindicales y los trabajadores afectados. Los relevistas estarán ligados a la Empresa hasta la jubilación efectiva del trabajador.

11. Estado de la Información No Financiera

De acuerdo con la legislación mercantil vigente, el informe de gestión ha de contener, en la medida necesaria para la comprensión de la evolución, los resultados o la situación de la sociedad, un análisis tanto de indicadores clave financieros como de carácter no financiero, que sean pertinentes respecto de la actividad empresarial concreta de la Sociedad, incluida información sobre cuestiones relativas al medio ambiente, al personal y al cumplimiento de reglas en materia de igualdad y no discriminación y discapacidad.

En este sentido, y de acuerdo con lo previsto en la Ley 11/2018, de 28 de diciembre, por la que se modifica el Código de Comercio, el texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital aprobado por el Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, y la Ley 22/2015, de 20 de julio, de Auditoría de Cuentas, en materia de información no financiera y diversidad, la Sociedad está obligada a incluir en su informe de gestión un estado de información no financiera o elaborar un informe separado con el mismo contenido. La Sociedad ha optado por incorporar el Estado de información no financiera en un Anexo del presente Informe de Gestión.