

## **RECIBAIX EMPRESA D'INSERCIÓ, S.L.**

---

- Informe d'auditoria
- Comptes anuals pimes de l'exercici 2017



---

## RECIBAIX EMPRESA D'INSERCIÓ, S.L.



---

**INFORME D'AUDITORIA**

---

Protocol N° 23.06.18

## INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS PIMES EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

Als Socis de  
**RECIBAIX EMPRESA D'INSERCIÓ, S.L**

### Opinió

Hem auditat els comptes anuals pimes adjunts de **RECIBAIX EMPRESA D'INSERCIÓ, S.L.**, (en endavant "la Societat"), que comprenen el balanç pimes a 31 de desembre de 2017, el compte de pèrdues i guanys pimes i la memòria pimes corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals pimes adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financer de la Societat a 31 de desembre de 2017, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financer que resulta d'aplicació (que s'identifica a la Nota 2.1 de la memòria adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts

### Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals pimes* del nostre informe.

Som independents de la Societat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals pimes a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni hi han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió.





## Qüestions clau de l'auditoria

Les qüestions clau de l'auditoria són aquelles qüestions que, segons el nostre judici professional, han estat de la major significativitat en la nostra auditoria dels comptes anuals pimes del període actual. Aquestes qüestions han estat tractades en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals pimes en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expremos una opinió per separat sobre aquestes qüestions.

### *Integritat de la despesa de personal*

Segons s'indica a la Nota 12.1 de la memòria adjunta, la plantilla en l'exercici 2017 ha estat de 20 empleats. El cost de personal de l'exercici 2017, de 362.766,64 euros, suposa un 47% del total de la despesa del compte de resultats de la Fundació, essent el principal cost per dur a terme l'activitat fundacional i assistencial de l'entitat.

En aquest sentit, s'ha considerat la integritat de la despesa de personal com un aspecte rellevant per l'auditoria.

Els principals procediments d'auditoria per donar resposta a aquesta qüestió, han estat, entre d'altres:

- Comprovació del disseny, així com l'eficàcia operativa dels controls rellevants que suporten la integritat de la despesa, incloent la identificació dels controls manuals i automàtics dels sistemes d'informació.
- Comprovació dels imports de despesa comptabilitzats, amb els registres auxiliars de personal, detallats per empleats i per conceptes.
- Per una mostra de treballadors, verificació del correcte càlcul dels rebuts de nòmina, la seva inclusió en els registres auxiliars de personal i la correcta aplicació de les taules salarials segons el conveni col·lectiu d'aplicació.
- Comprovació de la raonabilitat de les bases declarades a l'Agència Tributària i de les liquidacions presentades a la Tresoreria General de la Seguretat Social, amb els registres comptables.
- Verificació de la raonabilitat dels càlculs de les periodificacions realitzades al tancament de l'exercici, així com de les corresponents liquidacions posteriors.
- Avaluació de la correcta presentació i desglossament en els comptes anuals de la informació relativa a la citada despesa.

## Responsabilitat del administrador en relació amb els comptes anuals pimes

El administrador es responsables de formular els comptes anuals pimes adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financer i dels resultats de la Societat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financer aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals pimes llures d'incorreció material, a causa de frau o error.





En la preparació dels comptes anuals pimes, els administradors es responsables de la valoració de la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si el administrador tenen la intenció de liquidar la societat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

#### **Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals pimes**

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals pimes en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixin en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals pimes.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals pimes, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lisió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pel administrador.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part del administrador, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals pimes o, si aquestes revelacions no són adequades, que expremem una opinió modificada.





Les nostres conclusions es basen en l'evidència de auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Societat deixi de ser una empresa en funcionament.

- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals pimes, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconsegueixen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb el administrador de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació al administrador de l'entitat, determinem les que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals pimes del període actual i que són, en conseqüència, les qüestions clau de l'auditoria.

Descrivim aquestes qüestions en el nostre informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

**UNIAUDIT OLIVER CAMPS, S.L.**

Inscrita en el R.O.A.C. Núm. S2213

Enrique León Domingo

Inscrit en el R.O.A.C. Núm. 3819

Barcelona, 29 de juny de 2018



Col·legi  
de Censors Jurats  
de Comptes  
de Catalunya

UNIAUDIT OLIVER CAMPS,  
SL

2018 Núm. 20/18/14436

96,00 EUR

IMPORT COL·LEGAL:

Informe d'auditoria de comptes subjecte  
a la normativa d'auditoria de comptes  
espanyola o internacional

**DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN E INFORMACIÓN  
COMPLEMENTARIA REQUERIDA EN LA LEGISLACIÓN ESPAÑOLA**  
(Aplicación de resultados y período medio de pago a proveedores)

IDP1

**IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA**

|   |              |                                   |  |              |                                     |  |
|---|--------------|-----------------------------------|--|--------------|-------------------------------------|--|
| SA:   | <b>01011</b> | <input type="checkbox"/>          | SL:  | <b>01012</b> | <input checked="" type="checkbox"/> |  |
| NIF:  | <b>01010</b> | B62231329                         | Otras:   | <b>01013</b> |                                     |  |
| LEI:  | <b>01009</b> |                                   | Solo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier) |              |                                     |  |
| Denominación social:                          | <b>01020</b> | RECIBAIX EMPRESA D'INSERCIÓ, S.L. |  |              |                                     |  |
| Domicilio social:                             | <b>01022</b> | CL Garraf, s/n, baixos            |  |              |                                     |  |
| Municipio:                                    | <b>01023</b> | CORNELLÀ DE LLOBREGAT             | Provincia:   | <b>01025</b> | BARCELONA                           |  |
| Código postal:                                | <b>01024</b> | 08940                             | Teléfono:  | <b>01031</b> |                                     |  |
| Dirección de e-mail de contacto de la empresa | <b>01037</b> |                                   |  |              |                                     |  |

**ACTIVIDAD**

|                      |              |   |
|----------------------|--------------|---|
| Actividad principal: | <b>02009</b> | OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS SOCIALES |
| Código CNAE:         | <b>02001</b> | 8899 (1)                                |

**PERSONAL ASALARIADO**

a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por tipo de contrato y empleo con discapacidad:

| FIJO (4):    | EJERCICIO 2017 (2) |       | EJERCICIO 2016 (3) |      |
|--------------|--------------------|-------|--------------------|------|
|              | <b>04001</b>       | 20,00 | <b>04002</b>       | 0,00 |
| NO FIJO (5): | <b>04002</b>       | 0,00  | <b>04001</b>       | 0,00 |

Del cual: Personas empleadas con discapacidad mayor o igual al 33% (o calificación equivalente local):

|              |      |      |
|--------------|------|------|
| <b>04010</b> | 0,00 | 0,00 |
|--------------|------|------|

b) Personal asalariado al término del ejercicio, por tipo de contrato y por sexo:

| FIJO:        | EJERCICIO 2017 (2) |              | EJERCICIO 2016 (3) |         |
|--------------|--------------------|--------------|--------------------|---------|
|              | HOMBRES            | MUJERES      | HOMBRES            | MUJERES |
| <b>04120</b> | 8                  | <b>04121</b> | 12                 | 12      |
| <b>04122</b> | 0                  | <b>04123</b> | 0                  | 0       |

**PRESENTACIÓN DE CUENTAS**

| Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas: | EJERCICIO 2017 (2) |     |     | EJERCICIO 2016 (3) |     |     |
|---|--------------------|-----|-----|--------------------|-----|-----|
|   | AÑO                | MES | DÍA | AÑO                | MES | DÍA |
| <b>01102</b>  | 2017               | 1   | 1   | <b>2016</b>        | 1   | 1   |
| <b>01101</b>  | 2017               | 12  | 31  | <b>2016</b>        | 12  | 31  |

Número de páginas presentadas al depósito:

**01901**

En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa:

**01903**

**MICROEMPRESAS**

Marque con una X si la empresa ha optado por la adopción conjunta de los criterios específicos, aplicables por microempresas, previstos en el Plan General de Contabilidad de PYMES (6)

**01902**

- (1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE 2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 28/4/2007).
- (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
- (3) Ejercicio anterior.
- (4) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios:
- a) Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio.
  - b) Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce.
  - c) Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada del año efectivamente trabajada.
- (5) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior):
- n.º de personas contratadas x n.º medio de semanas trabajadas  
52
- (6) En relación con la contabilización de los acuerdos de arrendamiento financiero y otros de naturaleza similar, y el impuesto sobre beneficios.



**DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN E INFORMACIÓN  
COMPLEMENTARIA REQUERIDA EN LA LEGISLACIÓN ESPAÑOLA**  
(Aplicación de resultados y período medio de pago a proveedores)

IDP2

**APLICACIÓN DE RESULTADOS (1)**

Información sobre la propuesta de aplicación del resultado del ejercicio, de acuerdo con el siguiente esquema:

**Base de reparto**

|  |                    |                    |
|--|--------------------|--------------------|
| Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias.....      | EJERCICIO 2017 (2) | EJERCICIO 2016 (3) |
| Remanente .....                                      |                    |                    |
| Reservas voluntarias.....                            |                    |                    |
| Otras reservas de libre disposición .....            |                    |                    |
| <b>TOTAL BASE DE REPARTO = TOTAL APLICACIÓN.....</b> | <b>22.948,00</b>   | <b>4.582,39</b>    |

**Aplicación a**

|  |                    |                    |
|--|--------------------|--------------------|
| Reserva legal.....                                     | EJERCICIO 2017 (2) | EJERCICIO 2016 (3) |
| Reservas especiales .....                              |                    |                    |
| Reservas voluntarias.....                              |                    |                    |
| Dividendos.....  |                    |                    |
| Remanente y otros .....                                |                    |                    |
| Compensación de pérdidas de ejercicios anteriores..... |                    |                    |
| <b>APLICACIÓN = TOTAL BASE DE REPARTO.....</b>         | <b>22.948,00</b>   | <b>4.582,39</b>    |

|       | EJERCICIO 2017 (2) | EJERCICIO 2016 (3) |
|-------|--------------------|--------------------|
| 91000 | 22.948,00          | 4.582,39           |
| 91001 |                    |                    |
| 91002 |                    |                    |
| 91003 |                    |                    |
| 91004 | 22.948,00          | 4.582,39           |

|       | EJERCICIO 2017 (2) | EJERCICIO 2016 (3) |
|-------|--------------------|--------------------|
| 91005 |                    |                    |
| 91007 |                    |                    |
| 91008 | 22.948,00          |                    |
| 91009 |                    |                    |
| 91010 |                    |                    |
| 91011 |                    | 4.582,39           |
| 91012 | 22.948,00          | 4.582,39           |

**INFORMACIÓN SOBRE EL PERÍODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES DURANTE EL EJERCICIO (4)**

|   | EJERCICIO 2017 (2) | EJERCICIO 2016 (3) |
|---|--------------------|--------------------|
| Período medio de pago a proveedores (días)..... | 94705              | 107                |



(1) Propuesta de aplicación de resultados, artículo 253.1 de la Ley de Sociedades de Capital (RD 1/2010, de 2 de julio).

(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

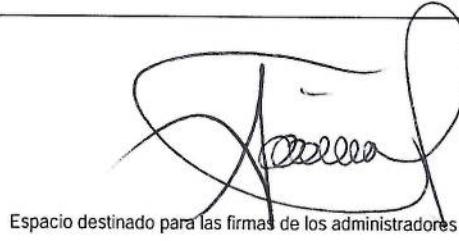
(3) Ejercicio anterior.

(4) Calculados de acuerdo al artículo quinto de la Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas.

## BALANCE DE PYMES

BP1

|   |           |
|---|-----------|
| NIF:  | B62231329 |
| DENOMINACIÓN SOCIAL:<br>RECIBAIX EMPRESA D'INSERCIÓ, S.L. |           |
|   |           |
|   |           |



UNIDAD (1)

Euros

09001



| ACTIVO   | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2017 (2) | EJERCICIO 2016 (3) |
|--|---------------------|--------------------|--------------------|
| <b>A) ACTIVO NO CORRIENTE.....</b>                                     |                     |                    |                    |
| I. Inmovilizado intangible .....                                       | 11000               | 71.026,59          | 75.782,12          |
| II. Inmovilizado material.....   | 11100               |                    |                    |
| III. Inversiones inmobiliarias .....                                   | 11200 5.1.          | 41.214,09          | 46.969,62          |
| IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo ...    | 11300               |                    |                    |
| V. Inversiones financieras a largo plazo .....                         | 11400 6.3.          | 3.510,15           | 3.510,15           |
| VI. Activos por impuesto diferido .....                                | 11500 6.1.          | 26.302,35          | 25.302,35          |
| VII. Deudores comerciales no corrientes.....                           | 11600               |                    |                    |
| <b>B) ACTIVO CORRIENTE.....</b>  | 11700               |                    |                    |
| I. Existencias .....   | 12000               | 225.188,54         | 284.398,83         |
| II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar .....                | 12200               | 11.336,80          | 25.949,09          |
| 1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios .....               | 12300 6.2.          | 180.916,72         | 209.777,15         |
| a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo ..... | 12380               | 64.522,17          | 100.308,92         |
| b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo.....  | 12381               |                    |                    |
| 2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos.....                  | 12382               | 64.522,17          | 100.308,92         |
| 3. Otros deudores .....  | 12370               |                    |                    |
| III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo ...   | 12390               | 116.394,55         | 109.468,23         |
| IV. Inversiones financieras a corto plazo .....                        | 12400               |                    |                    |
| V. Periodificaciones a corto plazo .....                               | 12500               | 445,96             | 445,96             |
| VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.....                | 12600               | 2.240,13           | 2.692,26           |
| TOTAL ACTIVO (A + B) .....   | 12700               | 30.248,93          | 45.534,37          |
|  | 10000               | 296.215,13         | 360.180,95         |

- (1) Todos los documentos que integran las cuentas anuales se elaborarán expresando sus valores en euros.  
 (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  
 (3) Ejercicio anterior.



## BALANCE DE PYMES

BP2.1

NIF: B62231329

DENOMINACIÓN SOCIAL:  
RECIBAIX EMPRESA D'INSERCIÓ, S.L.

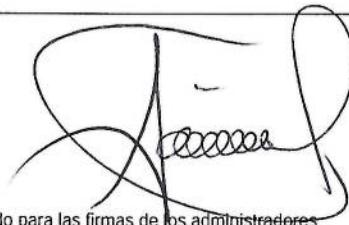
Espacio destinado para las firmas de los administradores

| PATRIMONIO NETO Y PASIVO   |       | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2017 (1) | EJERCICIO 2016 (2) |
|--|-------|---------------------|--------------------|--------------------|
| A) PATRIMONIO NETO .....   | 20000 |                     | 144.315,74         | 121.367,74         |
| A-1) Fondos propios .....  | 21000 |                     | 144.315,74         | 121.367,74         |
| I. Capital .....   | 21100 | 8                   | 3.006,00           | 3.006,00           |
| 1. Capital escriturado .....                                       | 21110 |                     | 3.006,00           | 3.006,00           |
| 2. (Capital no exigido).....                                       | 21120 |                     |                    |                    |
| II. Prima de emisión .....   | 21200 |                     |                    |                    |
| III. Reservas .....  | 21300 |                     | 18.361,74          | 13.779,35          |
| 1. Reserva de capitalización.....                                  | 21350 |                     |                    |                    |
| 2. Otras reservas .....  | 21360 |                     |                    |                    |
| IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias) .....       | 21400 |                     |                    |                    |
| V. Resultados de ejercicios anteriores.....                        | 21500 |                     |                    |                    |
| VI. Otras aportaciones de socios .....                             | 21600 |                     | 100.000,00         | 100.000,00         |
| VII. Resultado del ejercicio .....                                 | 21700 | 3                   | 22.948,00          | 4.582,39           |
| VIII. (Dividendo a cuenta) .....                                   | 21800 |                     |                    |                    |
| A-2) Ajustes en patrimonio neto .....                              | 22000 |                     |                    |                    |
| A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.....             | 23000 |                     |                    |                    |
| B) PASIVO NO CORRIENTE .....                                       | 31000 |                     | 8.734,53           | 13.238,59          |
| I. Provisiones a largo plazo .....                                 | 31100 |                     | 1.355,99           | 3.052,67           |
| II. Deudas a largo plazo .....                                     | 31200 | 7.3.                | 7.378,54           | 10.185,92          |
| 1. Deudas con entidades de crédito.....                            | 31220 |                     |                    |                    |
| 2. Acreedores por arrendamiento financiero .....                   | 31230 |                     |                    |                    |
| 3. Otras deudas a largo plazo .....                                | 31290 |                     | 7.378,54           | 10.185,92          |
| III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo ..... | 31300 |                     |                    |                    |
| IV. Pasivos por impuesto diferido .....                            | 31400 |                     |                    |                    |
| V. Periodificaciones a largo plazo.....                            | 31500 |                     |                    |                    |
| VI. Acreedores comerciales no corrientes .....                     | 31600 |                     |                    |                    |
| VII. Deuda con características especiales a largo plazo.....       | 31700 |                     |                    |                    |

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  
 (2) Ejercicio anterior.



NIF: B62231329

DENOMINACIÓN SOCIAL:  
RECIBAIX EMPRESA D'INSERCIÓ, S.L.


Espacio destinado para las firmas de los administradores

| PATRIMONIO NETO Y PASIVO   |       | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2017 (1) | EJERCICIO 2016 (2) |
|--|-------|---------------------|--------------------|--------------------|
| C) PASIVO CORRIENTE .....  | 32000 |                     | 143.164,86         | 225.574,62         |
| I. Provisiones a corto plazo .....                                 | 32200 |                     |                    |                    |
| II. Deudas a corto plazo .....                                     | 32300 | 7.3.                | 32.369,59          | 9.722,62           |
| 1. Deudas con entidades de crédito .....                           | 32320 |                     |                    |                    |
| 2. Acreedores por arrendamiento financiero .....                   | 32330 |                     |                    |                    |
| 3. Otras deudas a corto plazo .....                                | 32390 |                     | 32.369,59          | 9.722,62           |
| III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo ..... | 32400 |                     |                    |                    |
| IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar .....           | 32500 | 7.2.                | 110.795,27         | 215.852,00         |
| 1. Proveedores .....   | 32580 |                     |                    |                    |
| a) Proveedores a largo plazo .....                                 | 32581 |                     |                    |                    |
| b) Proveedores a corto plazo .....                                 | 32582 |                     |                    |                    |
| 2. Otros acreedores .....  | 32590 |                     | 110.795,27         | 215.852,00         |
| V. Periodificaciones a corto plazo .....                           | 32600 |                     |                    |                    |
| VI. Deuda con características especiales a corto plazo .....       | 32700 |                     |                    |                    |
| TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C) .....                   | 30000 |                     | 296.215,13         | 360.180,95         |

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  
 (2) Ejercicio anterior.



## CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DE PYMES

PP

NIF: B62231329

DENOMINACIÓN SOCIAL:  
RECIBAIX EMPRESA D'INSERCIÓ, S.L.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

| (DEBE) / HABER  | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2017 (1) | EJERCICIO 2016 (2) |
|---|---------------------|--------------------|--------------------|
| 1. Importe neto de la cifra de negocios .....   | 40100               | 638.323,40         | 517.699,41         |
| 2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación .....     | 40200               | 12.570,10          | 514,67             |
| 3. Trabajos realizados por la empresa para su activo .....                              | 40300               |                    |                    |
| 4. Aprovisionamientos.....  | 40400 10.1.         | -45.467,89         | -52.302,06         |
| 5. Otros ingresos de explotación .....  | 40500               | 166.758,09         | 143.131,15         |
| 6. Gastos de personal .....   | 40600 10.3.         | -362.766,64        | -341.259,93        |
| 7. Otros gastos de explotación.....   | 40700 10.2.         | -369.084,91        | -254.887,09        |
| 8. Amortización del inmovilizado .....  | 40800               | -8.236,20          | -7.171,03          |
| 9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras .....               | 40900               |                    |                    |
| 10. Excesos de provisiones .....  | 41000               |                    |                    |
| 11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado .....                      | 41100               | 826,45             |                    |
| 12. Otros resultados .....  | 41300               | -9.182,60          | -13,44             |
| A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN<br>(1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12) ..... | 49100               | 23.739,80          | 5.711,68           |
| 13. Ingresos financieros .....  | 41400               | 16,64              | 0,77               |
| a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero .....        | 41430               |                    |                    |
| b) Otros ingresos financieros .....   | 41490               | 16,64              | 0,77               |
| 14. Gastos financieros.....   | 41500               | -808,44            | -1.130,06          |
| 15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros .....                      | 41600               |                    |                    |
| 16. Diferencias de cambio.....  | 41700               |                    |                    |
| 17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros .....           | 41800               |                    |                    |
| 18. Otros ingresos y gastos de carácter financiero .....                                | 42100               |                    |                    |
| a) Incorporación al activo de gastos financieros .....                                  | 42110               |                    |                    |
| b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores .....                      | 42120               |                    |                    |
| c) Resto de ingresos y gastos .....   | 42130               |                    |                    |
| B) RESULTADO FINANCIERO (13 + 14 + 15 + 16 + 17 + 18) .....                             | 49200               | -791,80            | -1.129,29          |
| C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B) .....   | 49300               | 22.948,00          | 4.582,39           |
| 19. Impuestos sobre beneficios .....  | 41900               |                    |                    |
| D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 19). ....   | 49500               | 22.948,00          | 4.582,39           |

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  
 (2) Ejercicio anterior.



**MODELO DE DOCUMENTO PYMES DE  
INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL**

IMP

|   |                        |                   |
|---|------------------------|-------------------|
| SOCIEDAD<br>RECIBAIX EMPRESA D'INSERCIÓ, S.L. | NIF<br>B62231329       |                   |
| DOMICILIO SOCIAL<br>CL Garraf, s/n, baixos    |                        |                   |
| MUNICIPIO<br>CORNELLÀ DE LLOBREGAT            | PROVINCIA<br>BARCELONA | EJERCICIO<br>2017 |

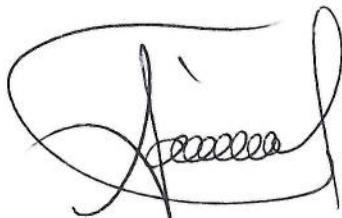
**Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales NO existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida, para que éstas, en su conjunto, puedan mostrar la imagen fiel del patrimonio, de los resultados y de la situación financiera de la empresa.**



**Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales SÍ existen partidas de naturaleza medioambiental, y han sido incluidas, para que éstas, en su conjunto, puedan mostrar la imagen fiel del patrimonio, de los resultados y de la situación financiera de la empresa.**



FIRMAS y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES



**Formació i Treball, Fundació Privada**  
(Representada por Sr. Angel Canovas García)



# MODELO DE DOCUMENTOS DE INFORMACIÓN SOBRE ACCIONES O PARTICIPACIONES PROPIAS

A1

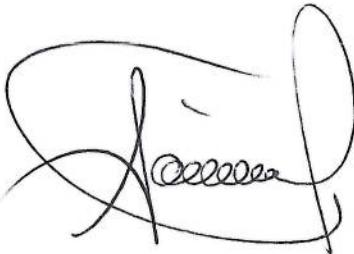
**Nota: Caso de ser necesario, utilizar tantos ejemplares como sean requeridos de la hoja A1.**

(1) AO: Adquisición originaria de acciones o participaciones propias o de la sociedad dominante (artículos 135 y siguientes de la Ley de Sociedades de Capital).  
AD: Adquisición derivativa directa; Al: Adquisición derivativa indirecta; AL: Adquisiciones libres (artículos 140, 144 y 146 de la Ley de Sociedades de Capital).  
ED: Enajenación de acciones adquiridas en contravención de los tres primeros requisitos del artículo 146 de la Ley de Sociedades de Capital.  
EL: Enajenación de acciones o participaciones de libre adquisición (artículo 145.1 de la Ley de Sociedades de Capital).  
RD: Amortización de acciones ex artículo 146 de la Ley de Sociedades de Capital.  
RL: Amortización de acciones o participación de libre adquisición (artículo 145 de la Ley de Sociedades de Capital).  
AG: Aceptación de acciones propias en garantía (artículo 149 de Ley de Sociedades de Capital).  
AF: Acciones adquiridas mediante asistencia financiera de la propia entidad (artículo 150 de la Ley de Sociedades de Capital).  
PR: Acciones o participaciones reciprocas (artículos 151 y siguientes de la Ley de Sociedades de Capital).



**MODELO DE DOCUMENTOS DE INFORMACIÓN  
SOBRE ACCIONES O PARTICIPACIONES PROPIAS**

A8

|   |                                   |           |
|---|-----------------------------------|-----------|
| SOCIEDAD  | RECIBAIX EMPRESA D'INSERCIÓ, S.L. | NIF       |
| EJERCICIO   |                                   | B62231329 |
| 2017  |                                   |           |
| <b>Espacio destinado para las firmas con identificación de los administradores, número de hojas, y fecha de comunicación.</b> |                                   |           |
|    |                                   |           |
| <b>Formació i Treball, Fundació Privada</b><br>(Representada per Sr. Angel Canovas García)                                    |                                   |           |
|    |                                   |           |

**IDENTIFICACIÓN DEL TITULAR REAL**

Información sobre las personas físicas conforme a los artículos 3.6) y 30 de la Directiva (UE) 2015/849 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 20 de mayo de 2015, relativa a la prevención de la utilización del sistema financiero para el blanqueo de capitales o la financiación del terrorismo, y por la que se modifica el Reglamento (UE) n.º 648/2012 del Parlamento Europeo y del Consejo, y se derogan la Directiva 2005/60/CE del Parlamento Europeo y del Consejo y la Directiva 2006/70/CE de la Comisión; al artículo 4.2.b) y c) de la Ley 10/2010, de 28 de abril, de prevención del blanqueo de capitales y de la financiación del terrorismo, y al artículo 8 del Reglamento de la Ley 10/2010, de 28 de abril, de prevención del blanqueo de capitales y de la financiación del terrorismo, aprobado mediante Real Decreto 304/2014, de 5 de mayo.

**I. Titular real persona física con porcentaje de participación superior al 25%**

| NOMBRE Y APELLIDOS | DNI/CÓDIGO DE IDENTIFICACIÓN EXTRANJERO | FECHA DE NACIMIENTO (DD.MM.AAAA) | NACIONALIDAD/ CÓDIGO (2) | PAÍS DE RESIDENCIA/ CÓDIGO (2) | % PARTICIPACIÓN |               |
|--------------------|---|----------------------------------|--------------------------|--------------------------------|-----------------|---------------|
|                    |   |                                  |                          |                                | DIRECTA         | INDIRECTA (3) |
| 1                  | 2                                       | 3                                | 4                        | 5                              | 6               | 7             |
|                    |   |                                  |                          |                                |                 |               |
|                    |   |                                  |                          |                                |                 |               |
|                    |   |                                  |                          |                                |                 |               |
|                    |   |                                  |                          |                                |                 |               |
|                    |   |                                  |                          |                                |                 |               |

**II. Titular real persona física asimilada**

En caso de no existir persona física que posea o controle un porcentaje superior al 25% del capital o derechos de voto, indique los titulares reales; en este caso, administrador o responsable de la dirección, conforme a lo establecido en el artículo 8 del Reglamento de la Ley 10/2010, de 28 de abril.

| NOMBRE Y APELLIDOS | DNI/CÓDIGO DE IDENTIFICACIÓN EXTRANJERO | FECHA DE NACIMIENTO (DD.MM.AAAA) | NACIONALIDAD/ CÓDIGO (2) | PAÍS DE RESIDENCIA/ CÓDIGO (2) |
|--------------------|---|----------------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| 1                  | 2                                       | 3                                | 4                        | 5                              |
|                    |   |                                  |                          |                                |
|                    |   |                                  |                          |                                |
|                    |   |                                  |                          |                                |
|                    |   |                                  |                          |                                |
|                    |   |                                  |                          |                                |

**III. Detalle de las sociedades intervenientes en la cadena de control**

En caso de titularidad real indirecta, detalle de la cadena de control.

| DNI/CÓDIGO DE IDENTIFICACIÓN EXTRANJERO | NIVEL EN LA CADENA DE CONTROL | DENOMINACIÓN SOCIAL                  | NIF/CÓDIGO DE IDENTIFICACIÓN EXTRANJERO | NACIONALIDAD/ CÓDIGO (2) | DOMICILIO SOCIAL                               | DATOS REGISTRALES/ LEI (EN SU CASO) |
|---|-------------------------------|--------------------------------------|---|--------------------------|--|-------------------------------------|
| 1                                       | 2                             | 3                                    | 4                                       | 5                        | 6  | 7                                   |
| G60229846                               | 75%                           | FORMACIÓ I TREBALL, FUNDACIÓ PRIVADA | G60229846                               |                          | C/ RAMON LLULL, 430 08930 SANT ADRIÀ DEL BESÒS | LEY 10/2010 DE 28 DE ABRIL          |
| G58892530                               | 25%                           | COORDINADORA CONTRA LA MARGINACIÓ    | G58892530                               |                          | C/ GARRAF S/N 08940 CORNELLÀ DEL LLOBREGAT     | LEY 10/2010 DE 28 DE ABRIL          |
|   |                               |                                      |   |                          |  |                                     |
|   |                               |                                      |   |                          |  |                                     |
|   |                               |                                      |   |                          |  |                                     |

**INSTRUCCIONES DE CUMPLIMENTACIÓN**

Mediante la declaración de «titular real» de la sociedad o entidad que deposita cuentas individuales —no consolidadas—, las entidades sujetas a dicha obligación dan cumplimiento a lo previsto en la Directiva (UE) 2015/849 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 20 de mayo de 2015, relativa a la prevención de la utilización del sistema financiero para el blanqueo de capitales o la financiación del terrorismo, y por la que se modifica el Reglamento (UE) n.º 648/2012 del Parlamento Europeo y del Consejo, y se derogan la Directiva 2005/60/CE del Parlamento Europeo y del Consejo y la Directiva 2006/70/CE de la Comisión, y en el artículo 4.2.b) y c) de la Ley 10/2010, de 28 de abril, de prevención del blanqueo de capitales y de la financiación del terrorismo, desarrollado por el artículo 8 del Reglamento de la Ley 10/2010, de 28 de abril, de prevención del blanqueo de capitales y de la financiación del terrorismo, aprobado mediante Real Decreto 304/2014, de 5 de mayo.

Están sujetas a la obligación de identificar al titular real todas las personas jurídicas domiciliadas en España que depositan cuentas, exceptuando las sociedades que coticen en un mercado regulado: artículo 3.6.a).i) de la Directiva (UE) 2015/849 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 20 de mayo de 2015, y artículo 9.4 de la Ley 10/2010, de 28 de abril.

Tienen la cualidad de «titular real» la persona física o personas físicas que cumplen con los requisitos establecidos en la directiva y en la legislación española.

En cuanto al concepto de «control» y «control indirecto», se estará a lo que resulta de la normativa sobre cuentas consolidadas: artículo 42 del Código de Comercio y Normas de Formulación de Cuentas Anuales Consolidadas, y artículo 6.a).i) de la Directiva (UE) 2015/849 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 20 de mayo de 2015 (que se remite al artículo 22, apartados 1 a 5, de la Directiva 2013/34/UE del Parlamento Europeo y del Consejo).

De la declaración debidamente depositada, previa su calificación por el registrador mercantil, se dará la publicidad prevista en el artículo 30.3 de la Directiva (UE) 2015/849 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 20 de mayo de 2015. A estos efectos, el acceso a la información sobre la titularidad real se hará de conformidad con las normas sobre protección de datos y de acuerdo con las reglas de la publicidad formal del Registro Mercantil: artículo 30.5 de la Directiva (UE) 2015/849 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 20 de mayo de 2015; artículo 12 del Código de Comercio, y artículos 77 y ss. del RRM.

«Titular real».

Respecto de la sociedad o entidad que deposita cuentas, se entiende por «titular real» la persona o personas físicas que en último término posean o controlen, directa o indirectamente, un porcentaje superior al 25 por ciento del capital o de los derechos de voto de la sociedad o entidad, o que a través otros medios ejerzan el control, directo o indirecto, de la gestión de una persona jurídica. Sobre el concepto de «control» y sobre el cómputo de los derechos de voto en caso de control indirecto a través de sociedades dominadas, *vid.* artículo 42.1 del Código de Comercio.

Tendrán la consideración de titulares reales las personas naturales que posean o controlen un 25 por ciento o más de los derechos de voto del patronato, en el caso de una fundación, o del órgano de representación, en el de una asociación, teniendo en cuenta los acuerdos o previsiones estatutarias que puedan afectar a la determinación de la titularidad real.

En caso de no darse lo establecido anteriormente, se considerará que ejerce dicho control el administrador o administradores de la entidad que deposita. Cuando el administrador designado fuera una persona jurídica, se entenderá que el control es ejercido por la persona física nombrada por el administrador persona jurídica.

«Titular real indirecto».

En caso de titularidad indirecta, se detallará la cadena de control a través de la que se posean los derechos de voto:

- Se empezará identificando a la persona jurídica dominante que tiene inmediatamente una participación en la sociedad o entidad que deposita, hasta remontarse al titular real último.
- Se identificará cada entidad jurídica controladora de la cadena de control por su denominación social, código de la nacionalidad, domicilio y datos registrales (y el LEI, en su caso).

Nota: Caso de ser necesario, utilizar tantos ejemplares como sean requeridos de esta hoja.

(1) Se exceptúan las sociedades que coticen en un mercado regulado de la Unión Europea o de países terceros equivalentes.

(2) Código-país según ISO 3166-2.

(3) Detallar en el cuadro III las sociedades intervenientes.

**Recibaix Empresa d'Inserció, S.L.**

**MEMÒRIA PIMES**  
31 de desembre de 2017



**Recibaix Empresa d'Inserció, S.L.**  
Memòria pimes corresponent a l'exercici anual acabat  
al 31 de desembre de 2017

## 1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

Recibaix Empresa d'Inserció, S.L., d'ara endavant la Societat, va ser constituïda el 21 de març de 2000, sent el seu domicili social c/ Garraf, s/n, baixos de Cornellà de Llobregat (Barcelona).

La Societat té com a objecte social:

- La inserció laboral de persones en situació de risc i/o exclusió social, mitjançant la combinació de formació teòric -pràctica, social, personal i laboral de forma que possibilite l'adquisició d'hàbits i coneixements suficients per a poder accedir a un lloc de treball normalitzat.
- Recollida, transport, tractament i recuperació de residus municipals i industrials
- Sensibilització mediambiental
- Venda itinerant i en establiment permanent de productes ecològics de drogueria.
- Venda de productes reciclats, de segona mà i subproductes relacionats amb els següents sectors: mobles, electrodomèstics, articles tèxtils, articles de metall, articles de paer i cartró i olis.

Durant el corrent exercici l'activitat de la Societat s'ha centrat en l'establert en el seu objecte social

Se li aplica la Llei de Societats de Capital, el text refós de la qual es va aprovar per Reial Decret Legislatiu 1/2011, de 2 de juliol, Codi de Comerç i disposicions complementàries

La moneda funcional amb la qual opera la Societat és l'euro. Per a la formulació dels comptes anuals pimes s'han seguit els criteris establerts en el Pla General de Comptabilitat.

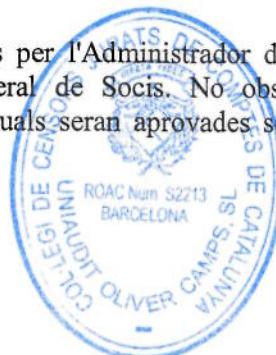
## 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

### 2.1. Imatge fidel

Els comptes anuals pimes de la Societat s'han preparat sobre la base dels registres de comptabilitat de la mateixa i es presenten seguint l'establert en el Reial decret 1514/2007, de 16 de novembre pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat i la resta de disposicions legals vigents en matèria comptable, de manera que mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financer i dels resultats de la Societat.

No existeixen raons excepcionals per les quals, per mostrar la imatge fidel, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable.

Els presents comptes anuals pimes, que han estat formulades per l'Administrador de la Societat, es troben pendents d'aprovació per la Junta General de Socis. No obstant l'Administrador de la Societat estima que aquests comptes anuals seran aprovades sense canvis.



**Recibaix Empresa d'Inserció, S.L.**  
Memòria pimes corresponent a l'exercici anual acabat  
al 31 de desembre de 2017

## **2.2. Principis comptables no obligatoris aplicats**

En la formulació dels presents comptes anuals pimes no s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

## **2.3. Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa**

En l'elaboració dels comptes anuals abreujats adjunts s'han utilitzat estimacions realitzades pel Administrador de la Societat per valorar alguns actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren registrats en elles.

Malgrat que aquestes estimacions s'han realitzat sobre la base de la millor informació disponible al tancament de l'exercici 2017, és possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obligui a modificar-les, a l'alça o a la baixa, als pròxims exercicis, el que es realitzaria, en el seu cas, de forma prospectiva.

## **2.4. Comparació de la informació**

La Societat presenta a efectes comparatius amb cada una de les partides del balanç de situació pimes, del compte de pèrdues i guanys pimes t i de la memòria, a més de les xifres de l'exercici 2017, les corresponents a l'exercici anterior

## **2.5. Agrupació de partides**

Determinades partides del balanç pimes i del compte de pèrdues i guanys pimes es presenten de manera agrupada per facilitar la seva comprensió, si bé, en la mesura que sigui significativa, s'ha inclòs la informació desagregada en les corresponents notes de la memòria.

## **2.6. Canvis en criteris comptables**

Durant l'exercici 2017 no s'han produït ajustaments per canvis en criteris comptables.



**Recibaix Empresa d'Inserció, S.L.**  
Memòria pimes corresponent a l'exercici anual acabat  
al 31 de desembre de 2017

### 3. APLICACIÓ DE RESULTATS

Els resultats de la Societat per a l'exercici tancat al 31 de desembre de 2017, després de l'Impost de societats ascendeixen a 22.948,00 euros de benefici i constitueixen l'única base per a la proposta de distribució de resultats.

L'Administrador de la Societat proposarà a la Junta General de Socis la següent distribució dels resultats de l'exercici:

|                      | Euros                   |
|----------------------|-------------------------|
| Distribució          | <u>22.948,00</u>        |
| Reserves voluntàries | <u>22.948,00</u>        |
| <b>Total</b>         | <b><u>22.948,00</u></b> |

### 4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

#### 4.1 Immobilitzat material

L'immobilitzat material, es presenta valorat pel seu cost, que correspon al seu preu de adquisició, deduïdes les amortitzacions practicades i pèrdues per deteriorament acumulada. El preu d'adquisició, inclou, a més de l'import facturat per el venedor, després de deduir qualsevol descompte o rebaixa en el preu, totes les despeses addicionals i directament relacionades que es produeixen fins la posada en condicions del funcionament del bé.

Les despeses de conservació i manteniment, que no incrementen la vida útil de l'actiu, es carreguen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en que s'incloren.

Les amortitzacions s'han calculat segons el mètode de depreciació lineal, basat en les vides útils probables. Els coeficients aplicats per el càlcul de les amortitzacions han estat els següents:

|                  |        |           |
|------------------|--------|-----------|
| Utilitatge       | 10-20% | 10-5 anys |
| Vehicles         | 16%    | 6,25 anys |
| Equip informàtic | 20%    | 5 anys    |

#### 4.2. Instruments financers

La Societat té registrades en l'apartat d'instruments financers, aquells contractes que donen lloc a un actiu financer en una entitat i, simultàniament, a un passiu financer o un instrument de patrimoni en una altre entitat. Es considera, per tant instruments financers, els següents:



**Recibaix Empresa d'Inserció, S.L.**  
Memòria pimes corresponent a l'exercici anual acabat  
al 31 de desembre de 2017

- a) Actius financers:
  - Efectiu i altres actius líquids equivalents.
  - Crèdits per operacions comercials: clients i deutors varis.
  - Altres actius financers: com dipòsits en entitats de crèdit, avançaments i crèdits al personal, fiances i dipòsits constituïts.
- b) Passius Financers:
  - Dèbits per operacions comercials: proveïdors i creditors varis.
  - Deutes amb entitats de crèdit
  - Altres passius financers: deutes amb tercers, com els préstecs i crèdits
- c) Les inversions en empreses vinculades: es presenten al seu valor de cost històric, menys l'oportuna dotació per deteriorament.
- d) Instruments de patrimoni propi: tots els instruments financers que s'inclouen dins dels fons propis, tal com les accions ordinàries emeses.

### **Inversions financeres a llarg termini**

Fiances i dipòsits: es registren pel seu valor de reemborsament

### **Préstecs i partides a cobrar**

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

Inicialment es valoren pel seu valor raonable que correspon al preu de la transacció, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos que li han estat directament atribuïbles. Els que són a llarg termini, posteriorment es valoren pel seu cost amortitzat, imputant en el compte de pèrdues i guanys els interessos reportats, aplicant el mètode de l'interès efectiu. En el cas dels actius financers, el cost amortitzat inclou, a més, les correccions al seu valor motivades per la deterioració que hagin experimentat.

### **Passius financers**

Els préstecs, obligacions i similars es registren inicialment per l'import rebut, net dels costos incorreguts en la transacció. Les despeses financeres, incloses les primes pagaderes en la liquidació o el reemborsament i els costos de transacció, es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys segons el criteri de meritació utilitzant el mètode del interès efectiu. Posteriorment, es valoraran per el seu cost amortitzat.

L'import meritat i no liquidat s'afegeix l'import en llibres de l'instrument en la mesura en que no es liquidin en el període en que es produueixi.



**Recibaix Empresa d'Inserció, S.L.**  
Memòria pimes corresponent a l'exercici anual acabat  
al 31 de desembre de 2017

#### **4.3. Existències**

Les existències es presenten valorades al seu cost incorregut per la Sociedad, tant intern com extern en el seu procés d'acondicionament per la seva posterior utilització.

#### **4.4. Impost sobre Societats**

La despesa per impost corrent es determina mitjançant la suma de la despesa per impost corrent i l'impost diferit. La despesa per impost corrent de determina aplicant el tipus de gravamen vigent al resultat fiscal, i minorant el resultat així obtingut en l'import de les bonificacions i deduccions generals aplicades en l'exercici i, si escau, de bases imposables negatives.

Els actius i passius per impostos diferits, procedeixen de les diferències temporànies definides com els imports que es preveuen pagadors o recuperables en el futur i que deriven de la diferència entre el valor en llibres dels actius i passius i la seva base fiscal. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporània el tipus de gravamen al que s'espera recuperar-los o liquidar-los.

#### **4.5. Ingressos i despeses**

Els ingressos i les despeses es registren en funció del corrent real de béns i serveis que representen, amb independència del moment en què es produueixi el corrent monetari o financer derivat d'aquests.

Concretament, els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels serveis prestats o pels béns lliurats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes i impostos.

#### **4.6. Criteris emprats per al registre i valoració de les despeses de personal**

Les retribucions a curt termini es valoren, sense actualitzar, per l'import que s'ha de pagar per els serveis rebuts, registrant-se, amb caràcter general, com despesa del personal de l'exercici i com un compte de passiu, per la deferència entre les despeses total i l'import ja satisfet.



**Recibaix Empresa d'Inserció, S.L.**  
 Memòria pimes corresponent a l'exercici anual acabat  
 al 31 de desembre de 2017

## 5. IMMOBILITZAT MATERIAL, INTANGIBLE I INVERSIONS INMOBILIÀRIES

### 5.1. Immobilitzat material

El detall d' aquest epígraf, així com la seva evolució, és el següent:

|   | Utilitatge             | Elements de transport  | Altre immobilitzat    | Total                  |
|---|------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| <b>Saldo brut al 31/12/2015</b>                 | <b>46.018,60</b>       | <b>59.290,93</b>       | <b>1.848,82</b>       | <b>107.158,35</b>      |
| Resta d'entrades                                | 142,50                 | -                      | 28.231,54             | 28.374,04              |
| Sortides o baixes                               | -                      | -                      | -                     | -                      |
| <b>Saldo brut al 31/12/2016</b>                 | <b>46.161,10</b>       | <b>59.290,93</b>       | <b>30.080,36</b>      | <b>135.532,39</b>      |
| Resta d'entrades                                | -                      | -                      | 2.480,67              | 2.480,67               |
| Sortides o baixes                               | -                      | (30.714,20)            | -                     | (30.714,20)            |
| <b>Saldo brut al 31/12/2017</b>                 | <b>46.161,10</b>       | <b>28.576,73</b>       | <b>32.561,03</b>      | <b>107.298,86</b>      |
| <br><b>Amortització acumulada al 31/12/2015</b> | <br><b>(20.260,78)</b> | <br><b>(59.290,93)</b> | <br><b>(1.744,71)</b> | <br><b>(81.391,74)</b> |
| Dotació de l'exercici                           | (5.143,59)             | -                      | (2.027,44)            | (7.171,03)             |
| Sortides o baixes                               | -                      | -                      | -                     | -                      |
| <br><b>Amortització acumulada al 31/12/2016</b> | <br><b>(25.404,37)</b> | <br><b>(59.290,93)</b> | <br><b>(3.772,15)</b> | <br><b>(88.562,77)</b> |
| Dotació de l'exercici                           | (5.145,72)             | -                      | (3.090,48)            | (8.236,20)             |
| Sortides o baixes                               | -                      | 30.714,20              | -                     | 30.714,20              |
| <br><b>Amortització acumulada al 31/12/2017</b> | <br><b>(30.550,09)</b> | <br><b>(28.576,73)</b> | <br><b>(6.862,63)</b> | <br><b>(66.084,77)</b> |
| <br><b>Valor comptable al 31/12/2016</b>        | <br><b>20.756,73</b>   | -                      | <br><b>26.308,21</b>  | <br><b>46.969,62</b>   |
| <br><b>Valor comptable al 31/12/2017</b>        | <br><b>15.611,01</b>   | -                      | <br><b>25.698,40</b>  | <br><b>41.214,09</b>   |

## 6. ACTIUS FINANCERS

- 6.1** Al 31 de desembre de 2017 i 2016, el valor en llibres de cada una de les categories d'actius i passius financers, a excepció de les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades és el següent.

| Categories                 | Classes          |                  |                   |                   |                   |                   |
|----------------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                            | Llarg termini    |                  | Curt termini      |                   | Total             |                   |
|                            | Altres           | Altres           | Altres            | Altres            | 31/12/2017        | 31/12/2016        |
|                            | 31/12/2017       | 31/12/2016       | 31/12/2017        | 31/12/2016        | 31/12/2017        | 31/12/2016        |
| -Préstec i partides cobrar | 26.302,35        | 25.302,35        | 180.916,72        | 209.777,15        | 207.219,07        | 235.079,50        |
| <b>Total</b>               | <b>26.302,35</b> | <b>25.302,35</b> | <b>180.916,72</b> | <b>209.777,15</b> | <b>207.219,07</b> | <b>235.079,50</b> |



**Recibaix Empresa d'Inserció, S.L.**  
 Memòria pimes corresponent a l'exercici anual acabat  
 al 31 de desembre de 2017

**6.2** El saldo de “Deutors comercials i altres comptes a cobrar”, ho componen les següents partides

|                            | 31/12/2017        | 31/12/2016        |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Clients                    | 55.617,62         | 72.197,16         |
| Clients empreses del grup  | 8.904,55          | 28.111,76         |
| Deutors                    | 113.019,74        | 109.468,23        |
| Bestretes de remuneracions | 3.374,81          | -                 |
| <b>Total</b>               | <b>180.916,72</b> | <b>209.777,15</b> |

**6.3. Entitats del grup, multigrup i associades**

El detall d'aquesta inversió, és la següent:

|                  | Fracció de capital | Cost inversió | Dades segons societat participada |                     |                   |
|------------------|--------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------------|
|                  |                    |               | Capital                           | Resultats acumulats | Resultat exercici |
| Roba Amiga, SCCL | 20%                | 3.000,00      | 6.984,00                          | 89.659,55           | 11.288,04         |

L'activitat d'aquesta societat es centra en la recollida, classificació i posterior venda de roba usada amb finalitats socials.

## 7. PASSIUS FINANCERS

**7.1** El detall d'aquest instruments es el següent:

| Categories                | Classes         |                  |                   |                   |                   |                   |
|---------------------------|-----------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                           | Llarg termini   |                  | Curt termini      |                   |                   |                   |
|                           | Altres          |                  | Altres            |                   | Total             |                   |
|                           | 31/12/2017      | 31/12/2016       | 31/12/2017        | 31/12/2016        | 31/12/2017        | 31/12/2016        |
| -Préstec i partides pagar | 7.378,54        | 10.185,92        | 104.229,83        | 184.060,19        | 111.608,37        | 194.246,11        |
| <b>Total</b>              | <b>7.378,54</b> | <b>10.185,92</b> | <b>104.229,83</b> | <b>184.060,19</b> | <b>111.608,37</b> | <b>194.246,11</b> |



**Recibaix Empresa d'Inserció, S.L.**  
 Memòria pimes corresponent a l'exercici anual acabat  
 al 31 de desembre de 2017

**7.2** El saldo de “Creditors comercials i altres comptes a pagar”, ho componen las següents partides

|                                | 31/12/2017        | 31/12/2016        |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Creditors empreses del grup    | 51.476,03         | 112.999,54        |
| Creditors                      | 20.384,21         | 61.338,03         |
| Remuneracions pendents de pago | 0,00              | 0,00              |
| Hisenda pública creditora      | 38.935,07         | 41.514,43         |
| <b>Total</b>                   | <b>110.795,31</b> | <b>215.852,00</b> |

**7.3** El saldo de “Altres deutes”, ho componen las següents partides:

|                         | 31/12/2017       |                  |                  | 31/12/2016       |                 |                  |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
|                         | Llarg<br>termini | Curt<br>termini  | Total            | Llarg<br>termini | Curt<br>termini | Total            |
| Préstec Acció Solidaria | -                | -                | -                | -                | 6.994,00        | 6.994,00         |
| Préstec Cajamar         | 7.378,54         | 2.819,59         | 10.198,13        | 10.185,92        | 2.728,62        | 12.914,54        |
| Avançament Ajuts Coop57 | -                | 29.550,00        | 29.550,00        | -                | -               | -                |
| <b>Total</b>            | <b>7.378,54</b>  | <b>32.369,59</b> | <b>39.748,13</b> | <b>10.185,92</b> | <b>9.722,62</b> | <b>19.908,54</b> |

La composició del préstecs és la següent:

|                         | Euros            |                  | Dates      |            |             |
|-------------------------|------------------|------------------|------------|------------|-------------|
|                         | Conredit         | Pendent          | Inici      | Venciment  | Remuneració |
| Acció Solidaria         | 28.000,00        | 0,00             | 17/07/2014 | 14/09/2017 | -           |
| Cajamar                 | 20.000,00        | 10.198,13        | 23/06/2016 | 23/06/2021 | 0,24%       |
| Avançament Ajuts Coop57 | 29.550,00        | <u>29.550,00</u> | 28/12/2017 | 28/03/2018 | 4,90%       |
| <b>Total</b>            | <b>39.748,13</b> |                  |            |            |             |

## 8. FONS PROPIS

El capital escripturat aquesta format per 3.006 participacions de 1 euros de valor nominal cadascun estant totalment subscrit i desemborsat.

Els tenidors de les participacions socials són els següents:

|                                      | <u>Participació</u> |
|--------------------------------------|---------------------|
| Formació i Treball, Fundació Privada | 75,00 %             |
| Coordinadora Contra la Marginació    | 25,00 %             |



**Recibaix Empresa d'Inserció, S.L.**  
Memòria pimes corresponent a l'exercici anual acabat  
al 31 de desembre de 2017

Durant l'exercici 2016 es va formalitzar una aportació per import de 100.000, euros procedent de la Fundació Formació i Treball. L'aportació efectuada no es troba destinada a incrementar el volum de participacions que es té sobre l'entitat sinó per fer front a pèrdues d'exercicis anteriors.

## 9. SITUACIÓ FISCAL

- 9.1** L'impost sobre beneficis es calcula a partir de la diferència entre ingressos i despeses de l'exercici, obtinguts per l'aplicació de principis de comptabilitat generalment acceptats, que no necessàriament deuen coincidir amb el resultat fiscal, entès aquest com la base imposable de l'impost.

La conciliació de l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici amb la base imposable de l'Impost sobre beneficis és la següent

**Exercici 2017**

|  | Euros            |                     |
|--|------------------|---------------------|
| <b>Saldo de ingressos i despeses de l'exercici</b> | <b>22.948,00</b> |                     |
|  | <u>Augment</u>   | <u>Disminucions</u> |
| Impost de Societats                                | -                | -                   |
| Diferències permanentes                            | -                | -                   |
| Diferències temporàries                            | -                | -                   |
| Compensació bases imposables negatives             | 22.948,00        | (22.948,00)         |
| <b>Base imposable (resultat fiscal)</b>            |                  |                     |

**Exercici 2016**

|  | Euros           |                     |
|--|-----------------|---------------------|
| <b>Saldo de ingressos i despeses de l'exercici</b> | <b>4.582,39</b> |                     |
|  | <u>Augment</u>  | <u>Disminucions</u> |
| Impost de Societats                                | -               | -                   |
| Diferències permanentes                            | -               | -                   |
| Diferències temporàries                            | -               | -                   |
| Compensació bases imposables negatives             | 4.582,39        | (4.582,39)          |
| <b>Base imposable (resultat fiscal)</b>            |                 |                     |

### 9.2 Inspeccions fiscals

La Societat té oberta a inspeccions fiscals la totalitat dels impostos per als anys no prescrits. És opinió de l'Administrator de la Societat que no existeixen contingències d'imports significatius que poguessin derivar-se de la revisió dels impostos oberts a inspecció



**Recibaix Empresa d'Inserció, S.L.**  
 Memòria pimes corresponent a l'exercici anual acabat  
 al 31 de desembre de 2017

## 10. INGRESSOS - DESPESES

### 10.1 El desglossament de la partida de Aprovisionaments, és el següent

|  | 31/12/2017       | 31/12/2016       |
|--|------------------|------------------|
| Compres,   |                  |                  |
| - Nacionals  | 15.845,86        | 48.577,43        |
| Variació d'existències                                   | 27.182,39        | -                |
| Pèrdues per deteriorament de productes acabats i en curs | 2.439,64         | 3.724,63         |
| <b>Total</b>   | <b>45.467,89</b> | <b>52.302,06</b> |

### 10.2 El desglossament de les partides Altres despeses d'explotació es el següent:

|                                      | 31/12/2017        | 31/12/2016        |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Arrendaments                         | 33.540,11         | 19.595,00         |
| Reparacions i conservació            | 9.810,39          | 10.360,07         |
| Serveis professionals independents   | 206.755,50        | 121.926,42        |
| Transport                            | 11.748,18         | 7.822,25          |
| Assegurances                         | 5.521,73          | 4.750,86          |
| Serveis bancaris                     | 1.607,96          | 1.351,42          |
| Publicitat i propaganda              | 2.759,61          | 885,64            |
| Tributs                              | 64.390,80         | 77.112,18         |
| Altres                               | 31.150,81         | 11.381,73         |
| Pèrdues per deteriorament de clients | 1.799,82          | (298,48)          |
| <b>Total</b>                         | <b>369.084,91</b> | <b>254.887,09</b> |

### 10.3 El detall de les “Despeses de personal”, és el següent:

|                  | 31/12/2017        | 31/12/2016        |
|------------------|-------------------|-------------------|
| Sous y salari    | 294.279,09        | 261.770,79        |
| Seguretat Social | 66.596,50         | 77.467,85         |
| Altres           | 1.891,05          | 2.021,29          |
| <b>Total</b>     | <b>362.766,64</b> | <b>341.259,93</b> |



**Recibaix Empresa d'Inserció, S.L.**  
 Memòria pimes corresponent a l'exercici anual acabat  
 al 31 de desembre de 2017

## 11. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

11.1 Les operacions amb parts vinculades de la Fundació presenten el següent detall:

|   | Entitat matriu |            |
|---|----------------|------------|
|   | 31/12/2017     | 31/12/2016 |
| <b>Operacions amb parts vinculades</b>      |                |            |
| Serveis professionals                       | 3.600,00       | 8.464,78   |
| Compres                                     | 15.845,86      | -          |
| Vendes                                      | 106.339,29     | 202.607,71 |
| Serveis tractament                          | 194.769,17     | 111.632,68 |
| <b>Saldos pendents amb parts vinculades</b> |                |            |
| Clients                                     | 8.904,55       | 28.111,76  |
| Proveïdors                                  | 51.476,03      | 6.571,68   |

11.2 Durant l'exercici tancat al 31 de desembre de 2017 i 2016, l'Administrador de la Societat no ha meritat cap tipus de remuneració i/o dietes.

L'Administrador de la Societat no disposa de cap tipus de bestretes ni crèdits concedits per la Societat.

En compliment de la Llei de Societats de Capital, aprovat pel Reial Decret Legislatiu 1/2010, de 2 de juliol, amb la finalitat de reforçar la transparència de les societats, l'Administrador de la Societat han comunicat a la mateixa que no posseeixen participacions al capital de societats, que tinguin com a objecte social el mateix, anàleg o complementari gènere d'activitat al que té la Societat, així mateix manifesta que és Administrador de les mercantils "Institut de Formació per l'Inserció Laboral, SLU, Roba Amiga Empresa d'Inserció, S.L, Formació i Treball, Empresa d'Inserció SLU i Formació i Treball, Fundació Privada", entitats que tenen idèntic objecte social que la Societat.

## 12. ALTRA INFORMACIÓ

12.1 La plantilla mitja de la Fundació durant el període comprès entre el 1 de gener i 31 de desembre de 2017 (1 de gener i 31 de desembre de 2016), ha estat el següent:

|                       | 31/12/2017 |          |           | 31/12/2016 |           |           |
|-----------------------|------------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|
|                       | Dones      | Homes    | Total     | Dones      | Homes     | Total     |
| Insertors/educadors   | 3          | 1        | 4         | 2          | 1         | 3         |
| Educadors encarregats | -          | -        | -         | 1          | 3         | 4         |
| Auxiliar magatzem     | 8          | 5        | 13        | 4          | 8         | 12        |
| Ajudant xofer         | -          | 2        | 2         | -          | -         | -         |
| Administració         | 1          | -        | 1         | -          | -         | -         |
| <b>Total</b>          | <b>12</b>  | <b>8</b> | <b>20</b> | <b>7</b>   | <b>12</b> | <b>19</b> |



12

**Recibaix Empresa d'Inserció, S.L.**  
Memòria pimes corresponent a l'exercici anual acabat  
al 31 de desembre de 2017

Durant el corrent exercici la Societat no ha tingut a la seva disposició persones empleades amb discapacitat major o igual al 33

- 12.2.** Des de la data de tancament de l'exercici fins a la data de formulació dels presents comptes anuals no s'ha produït cap fet de rellevància digne de menció que pugui afectar o modificar de forma significativa el seu contingut.

**12.3. Informació sobre medi ambient**

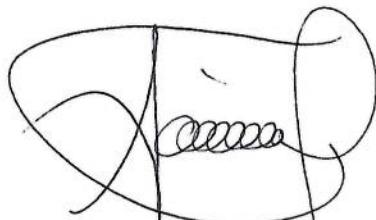
No es té coneixement de l'incompliment de cap normativa de la legislació mediambiental, així com tampoc s'espera cap contingència ni responsabilitat relacionada amb la protecció i millora del medi ambient, així mateix la Societat no ha incorregut en cap tipus de despeses ni costos per aquest concepte

**13. INFORMACIÓ SOBRE ELS AJORNAMENTS EFECTUTS A PROVEÏDORS**

En aplicació de la Llei 15/2010 de 5 de juliol, “Llei de Morositat” i de la corresponent resolució de l’ ICAC, es presenta a continuació la següent informació:

|  | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--|------------|------------|
| Període mig de pagament a proveïdors ( dies) | 107,27     | 163,07     |

La present memòria, es troba estesa en 13 folis de paper comú, numerada de la pàgina 1 al 13, i signada aquesta última per l’Administrador de la Societat, més els Models Oficials del balanç pimes i el compte de pèrdues i guanys pimes.



**Formació i Treball, Fundació Privada**  
(Representada per Sr. Angel Canovas García)

Sant Adrià de Besòs, 28 de març de 2018

