



mercasevilla

2020

MERCADOS CENTRALES DE ABASTECIMIENTO
DE SEVILLA, S.A.

PAIF 2020 INGRESOS Y GASTOS PLAN DE
INVERSIONES Y FINANCIACIÓN

Noviembre 2019

La necesidad presupuestaria para 2.020 asciende a **10.025.503,13€** la cual se reparte entre los accionistas de la siguiente forma:

- Excmo. Ayuntamiento de Sevilla: **5.166.322,22€.**
- Mercasa: **4.859.180,91€.**

Este importe coincide con lo previsto en el Plan de Viabilidad aprobado y es necesario para atender el Plan de Pago establecido en el Convenio de Acreedores.

| | | | |
|--------------------------------|---|---------|---------------------|
| Código Seguro De Verificación: | EtzcD3WT6aEh70R2CSlqrg== | Estado | Fecha y hora |
| Firmado Por | Luis Enrique Flores Dominguez | Firmado | 19/11/2019 13:42:20 |
| Observaciones | | Página | 1/9 |
| Url De Verificación | https://www.sevilla.org/verifirmav2/code/EtzcD3WT6aEh70R2CSlqrg== | | |



El presente documento ha sido realizado con el propósito de mostrar las necesidades financieras para el ejercicio 2020, sus fuentes de financiación y la previsión de resultados.

Para el ejercicio 2020 las necesidades de financiación según el Plan de viabilidad aprobado por el Consejo de Administración y presentado al Juzgado de lo Mercantil nº2, asciende a **10.025.503,13€**, atendiendo al vencimiento del siguiente calendario de aportaciones:

| | 2020 |
|------------------------------|----------------------|
| Ampliación de Capital | 10.025.503,13 |
| Ayuntamiento Sevilla | 5.166.322,22 |
| Mercasa | 4.859.180,91 |

Adicionalmente para el ejercicio 2020 está previsto que se amplíe capital mediante la capitalización de los préstamos participativos realizados por los Socios durante el ejercicio 2018, ascendiendo la capitalización a 5.534.662,03€ y estructurándose de la siguiente manera:

| | 2020 |
|--|---------------------|
| Capitalización Prestamos Participativos | 5.534.662,03 |
| Ayuntamiento Sevilla | 2.848.902,11 |
| Mercasa | 2.685.759,92 |

La variación total del Capital social prevista para 2020 asciende a **15.560.165,16€**.

El presupuesto de 2020, incluido en este documento, también considera como hipótesis una ocupación del 100% de la Unidad alimentaria, excepto en lo que se refiere a las Naves de la parcela 20, que se está a la espera de la comercialización de las mismas.

Se ha realizado el presupuesto estimando una subida en los precios-tarifas del 0.9%.

Este documento ha sido aprobado por la Comisión Ejecutiva del 12 de noviembre de 2019.



| | | | |
|---------------------------------------|---|---------------|---------------------|
| Código Seguro De Verificación: | EtzcD3WT6aEh70R2CSlqrg== | Estado | Fecha y hora |
| Firmado Por | Luis Enrique Flores Dominguez | Firmado | 19/11/2019 13:42:20 |
| Observaciones | | Página | 2/9 |
| Url De Verificación | https://www.sevilla.org/verifirmav2/code/EtzcD3WT6aEh70R2CSlqrg== | | |



A continuación, se muestra la cuenta de Pérdidas y Ganancias prevista para el ejercicio 2020 comparada con el presupuesto del ejercicio 2019 en miles de euros, la que nos sirve de base para la estimación de las necesidades de financiación que unida a las necesidades de inversión trataremos posteriormente en este informe. Esta información al pertenecer a una Sociedad Anónima está realizada en base a los preceptos del P.G.C. en vigor.

| PREVISIÓN DE CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS 2020 COMPARADA CON PRESUPUESTO 2019 | | |
|--|-------------------------|-----------------|
| MERCASEVILLA | (Miles de Euros) | |
| CONCEPTOS | 2020 | 2019 |
| 1. <i>Importe neto de la cifra de negocios</i> | 5.805,0 | 5.674,7 |
| 5. <i>Otros ingresos de explotación</i> | 8,0 | 8,0 |
| 6. <i>Gastos de personal</i> | -1.780,5 | -1.712,4 |
| 7. <i>Otros gastos de explotación</i> | -2.924,5 | -2.814,6 |
| a) <i>Servicios exteriores</i> | -2.442,6 | -2.288,3 |
| b) <i>Tributos</i> | -371,1 | -415,2 |
| c) <i>Perdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales</i> | -110,8 | -106,0 |
| d) <i>Otros gastos de gestión corriente</i> | 0,0 | 0,0 |
| e) <i>Dotación Fondo Reversión</i> | 0,0 | -5,1 |
| 8. <i>Amortización del inmovilizado</i> | -774,3 | -698,6 |
| 9. <i>Imputación de subv. inmov. no finc. y otras</i> | 18,4 | 18,4 |
| 11. <i>Deterioro y resultado por enajen. del inmov</i> | 0,0 | 0,0 |
| 11b. <i>Otros resultados</i> | 0,0 | -274,3 |
| RESULTADO DE EXPLOTACION | 352,10 | 201,20 |
| 12. <i>Ingresos financieros</i> | 0,0 | 0,6 |
| 13. <i>Gastos financieros</i> | -339,1 | -113,3 |
| RESULTADO FINANCIERO | -339,10 | -112,70 |
| RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS | 13,0 | 88,5 |
| 17. <i>Impuestos sobre beneficios</i> | -0,1 | -22,1 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS | 12,9 | 66,4 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | 12,9 | 66,4 |

| | | | |
|---------------------------------------|---|---------------|---------------------|
| Código Seguro De Verificación: | Etzcd3WT6aEh70R2CS1qrg== | Estado | Fecha y hora |
| Firmado Por | Luis Enrique Flores Dominguez | Firmado | 19/11/2019 13:42:20 |
| Observaciones | | Página | 3/9 |
| Url De Verificación | https://www.sevilla.org/verifirmav2/code/Etzcd3WT6aEh70R2CS1qrg== | | |



ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS PREVISTOS PARA 2020

A continuación, se muestra el Estado de Ingresos y Gastos previsto para 2020 comparados con el presupuesto de 2019, en miles de Euros:

INGRESOS Y GASTOS PREVISTOS* 2020 COMPARADOS CON PRESUPUESTO 2019

MERCASEVILLA

| INGRESOS PREVISTOS * (MILES DE EUROS) | 2020 | 2019 |
|---|----------------|----------------|
| <i>1. Importe neto de la cifra de negocios</i> | 5.805,0 | 5.674,7 |
| <i>5. Otros ingresos de explotación</i> | 8,0 | 8,0 |
| <i>9. Imputación de subv. inmov. no finc. y otras</i> | 18,4 | 18,4 |
| <i>11b. Otros resultados</i> | 0,0 | 65,2 |
| <i>12. Ingresos financieros</i> | 0,0 | 0,6 |
| TOTAL DE INGRESOS | 5.831,4 | 5.766,9 |

| GASTOS PREVISTOS * (MILES DE EUROS) | 2020 | 2019 |
|--|-----------------|-----------------|
| <i>6. Gastos de personal</i> | -1.780,5 | -1.712,4 |
| <i>7. Otros gastos de explotación</i> | -2.924,5 | -2.814,6 |
| <i>a) Servicios exteriores</i> | -2.442,6 | -2.288,3 |
| <i>b) Tributos</i> | -371,1 | -415,2 |
| <i>c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales</i> | -110,8 | -106,0 |
| <i>e) Dotación Fondo Reversión</i> | 0,0 | -5,1 |
| <i>8. Amortización del inmovilizado</i> | -774,3 | -698,6 |
| <i>11b. Otros resultados</i> | 0,0 | -339,5 |
| <i>13. Gastos financieros</i> | -339,1 | -113,3 |
| <i>17. Impuestos sobre beneficios</i> | -0,1 | -22,1 |
| TOTAL DE GASTOS | -5.818,5 | -5.700,5 |

* Ingresos y Gastos según el PGC al ser una Sociedad Anónima.

A continuación, se comentan las principales variaciones:



| | | | |
|---------------------------------------|---|---------------|---------------------|
| Código Seguro De Verificación: | EtzcD3WT6aEh70R2CS1qrg== | Estado | Fecha y hora |
| Firmado Por | Luis Enrique Flores Dominguez | Firmado | 19/11/2019 13:42:20 |
| Observaciones | | Página | 4/9 |
| Url De Verificación | https://www.sevilla.org/verifirmav2/code/EtzcD3WT6aEh70R2CS1qrg== | | |



IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIO: Aumenta principalmente por la subida de tarifas del 0,9%.

GASTOS DE PERSONAL: En los gastos de personal se prevé un aumento en la masa salarial equivalente al pactado en el II Acuerdo Gobierno – Sindicatos alcanzado el pasado 9 de marzo de 2018, además de cubrir determinadas vacantes producidas desde la aprobación del plan de viabilidad de 2013, siempre que las leyes presupuestarias y otra normativa aplicable referentes al ejercicio 2020 lo permitan.

OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN:

- ❖ **SERVICIOS EXTERIORES:** Esta partida básicamente está basada en las previsiones recogida en el plan de viabilidad, pero debido a la actualización de determinados contratos de servicios, el epígrafe global se ve incrementado en mayor medida.
- ❖ **PÉRDIDAS DETERIORO Y VARIACIÓN DE PROVISIONES POR OPERACIONES COMERCIALES:** se estima que la morosidad alcanzará aproximadamente un 1,5% de la cifra de negocio.
- ❖ **TRIBUTOS:** Esta partida disminuye porque se prevé que la actividad de la Sociedad genere menos carga tributaria.
- ❖ **IMPUESTOS:** Se prevé que la Sociedad, al adquirir las acciones de titularidad privada, obtenga la consideración de empresa pública a la cual se le aplica la bonificación del IS al 99%.
- ❖ **GASTOS FINANCIEROS:** La variación viene determinada por el registro de los gastos financieros ocasionados por la actualización de la deuda



| | | | |
|---------------------------------------|---|---------------|---------------------|
| Código Seguro De Verificación: | EtzcD3WT6aEh70R2CSlqrg== | Estado | Fecha y hora |
| Firmado Por | Luis Enrique Flores Dominguez | Firmado | 19/11/2019 13:42:20 |
| Observaciones | | Página | 5/9 |
| Url De Verificación | https://www.sevilla.org/verifirmav2/code/EtzcD3WT6aEh70R2CSlqrg== | | |



concurral y el devengo de los intereses de los préstamos participativos suscritos con los socios.

PLAN DE INVERSIONES Y FINANCIACIÓN

Para 2020 y siempre desde los objetivos marcados por la Sociedad en seguridad de las personas, seguridad de los alimentos y eficiencia, se tienen previstas las siguientes inversiones:

Inversiones prevista para 2020 (Miles de Euros)

| | |
|---|--------------|
| Actualización de las Instalaciones Eléctricas | 1.000 |
| Sistema de depuración de agua residuales | 460 |
| Otras Inversiones | 200 |
| TOTAL | 1.660 |

No obstante, debido a la antigüedad de la Unidad Alimentaria, y en relación a sus necesidades, podrían surgir necesidades de inversiones de obligado cumplimiento relacionadas con su conservación, con la mejora en la eficiencia en la prestación de servicios, con la prevención de riesgos laborales y la seguridad alimentaria que deberían atenderse y que se financiarían, bien por el ahorro o superávit que puedan registrarse en otros epígrafes de la cuenta de resultados, o mediante financiación ajena, o con cargo a tesorería disponible en la Sociedad.

Los resultados previstos son equilibrados y, mientras ese equilibrio se mantenga, se prevé continuar realizando trabajos de reparación y conservación con el fin de poner a disposición de los distintos usuarios de los Mercados, instalaciones y medios suficientes e idóneos para el desarrollo de sus actividades, tal y como establecen los Reglamentos que afectan a la Sociedad.

A continuación, se presenta cuadro resumen por capítulo de tesorería, siendo éste equilibrado. Para la elaboración de este cuadro resumen hemos tomado

| | | | |
|---------------------------------------|---|---------------|---------------------|
| Código Seguro De Verificación: | EtzcD3WT6aEh70R2CSlqrg== | Estado | Fecha y hora |
| Firmado Por | Luis Enrique Flores Dominguez | Firmado | 19/11/2019 13:42:20 |
| Observaciones | | Página | 6/9 |
| Url De Verificación | https://www.sevilla.org/verifirmav2/code/EtzcD3WT6aEh70R2CSlqrg== | | |



como base la cuenta de pérdidas y ganancias prevista para 2020, sin tener en cuenta las partidas de dotación, deterioro, el efecto financiero del concurso y el devengo de los intereses del préstamo participativo, al no conllevar pagos. Así mismo, se han estimado las necesidades de capital teniendo en cuenta las obligaciones derivadas del convenio de acreedores para ejercicio 2020:

| Resumen por Capítulos | PAIF | PAIF |
|---|------------------|------------------|
| Miles de Euros | 2.020 | 2.019 |
| 1 Impuestos Directos | | |
| 2 Impuestos Indirectos | | |
| 3 Tasas y otros ingresos | 5.813,0 | 5.748,5 |
| 4 Transferencias corrientes | | |
| 5 Ingresos Patrimoniales | | |
| 6 Enajenación de Inversiones reales | | |
| 7 Transferencia de Capital | 10.026,0 | 4.011,0 |
| 8 Activo Financiero | 800,0 | |
| 9 Pasivo Financiero | | |
| TOTAL COBROS | 16.639,0 | 9.759,5 |
| 1 Gastos de Personal | -1.780,5 | -1.712,4 |
| 2 Gastos en bienes corrientes y servicios | -2.813,7 | -2.703,5 |
| 3 Gastos Financiero | 0,0 | -1,5 |
| 4 Transferencia Corriente | | |
| 6 Inversiones Reales | -1.660,0 | -1.660,0 |
| 7 Transferencia de capital | | |
| 8 Activo Financiero | | |
| 9 Pasivo Financiero | -10.038,4 | -5.636,4 |
| TOTAL PAGOS | -16.292,6 | -11.713,8 |
| Saldo de tesorería al inicio del ejercicio | 309,4 | 2.263,7 |
| Saldo de tesorería al final del ejercicio | 655,8 | 309,4 |

A continuación, pasamos a comentar las distintas partidas del Resumen por Capítulos:



| | | | |
|---------------------------------------|---|---------------|---------------------|
| Código Seguro De Verificación: | EtzcD3WT6aEh70R2CSlqrg== | Estado | Fecha y hora |
| Firmado Por | Luis Enrique Flores Dominguez | Firmado | 19/11/2019 13:42:20 |
| Observaciones | | Página | 7/9 |
| Url De Verificación | https://www.sevilla.org/verifirmav2/code/EtzcD3WT6aEh70R2CSlqrg== | | |



CAPÍTULO 3 DE OTROS INGRESOS.

Este capítulo se corresponde con el *Importe Neto de la Cifra de Negocio* del Estado de Ingresos y Gastos previstos para 2020, cuyo motivo de variación se ha comentado en apartados anteriores de este informe.

CAPÍTULO 7 DE INGRESOS POR TRANSFERENCIA DE CAPITAL.

Este capítulo se corresponde con el importe previsto que la Sociedad necesitará para cumplir con el plan de pagos del convenio suscrito en el marco del Concurso de Acreedores, esto es **10.025.503,13** Euros según el desglose que se muestra:

| | 2020 |
|------------------------------|----------------------|
| Ampliación de Capital | 10.025.503,13 |
| Ayuntamiento Sevilla | 5.166.322,22 |
| Mercasa | 4.859.180,91 |

CAPÍTULO 1 DE GASTOS DE PERSONAL.

Este capítulo se corresponde con los *Gastos de Personal* del Estado de Ingresos y Gastos previstos para 2020, cuyo motivo de variación se ha comentado en apartados anteriores de este informe.

CAPÍTULO 2 DE GASTOS POR BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS.

Este capítulo recoge los Servicios Exteriores y los Tributos del Estado de Ingresos y Gastos previstos para 2020, cuyo motivo de variación se ha comentado en apartados anteriores de este informe.

| | | | |
|---------------------------------------|---|---------------|---------------------|
| Código Seguro De Verificación: | EtzcD3WT6aEh70R2CSlqrg== | Estado | Fecha y hora |
| Firmado Por | Luis Enrique Flores Dominguez | Firmado | 19/11/2019 13:42:20 |
| Observaciones | | Página | 8/9 |
| Url De Verificación | https://www.sevilla.org/verifirmav2/code/EtzcD3WT6aEh70R2CSlqrg== | | |



CAPÍTULO 9 DE PASIVO FINANCIEROS.

Recoge el importe a pagar derivado del plan de pagos establecido en el convenio de acreedores en el marco del concurso durante el ejercicio 2020. **No se incluye en este apartado el desembolso al vencimiento de los importes de los préstamos participativos concedidos por los socios, porque se prevé que se capitalicen durante el ejercicio 2020.**

TESORERÍA

En aplicación al plan de viabilidad aprobado por el Consejo de Administración de la Sociedad se ha previsto una aportación por los socios en concepto de ampliación de capital por el importe necesario para atender las obligaciones de pago contenidas en el convenio de acreedores.

Firmado:

02883262M

JESUS MORENO

(R: A28135614)

Firmado digitalmente por 02883262M.JESUS MORENO (R: A28135614)
Nombre de reconocimiento (DN): 2.5.4.13=Ref/AEAT/AEAT0330/PUESTO 1/5360414022019099652,
serialNumber=DCE5-02883262M, givenName=JESUS,
o=JESUS MORENO VIVAS, cn=02883262M.JESUS MORENO (R: A28135614), 2.5.4.97=VATES-A28135614, o=MERCADOS CENTRALES DE ABASTECIMIENTOS SA, c=ES
Fecha: 2019.11.19 09:42:52 +01'00'

El Vicepresidente Primero del Consejo de Administración
D. Jesús Moreno Vivas

El Secretario del Consejo
D. Luis Enrique Flores Domínguez

| | | | |
|---------------------------------------|---|---------------|---------------------|
| Código Seguro De Verificación: | EtzcD3WT6aEh70R2CS1qrg== | Estado | Fecha y hora |
| Firmado Por | Luis Enrique Flores Dominguez | Firmado | 19/11/2019 13:42:20 |
| Observaciones | | Página | 9/9 |
| Url De Verificación | https://www.sevilla.org/verifirmav2/code/EtzcD3WT6aEh70R2CS1qrg== | | |

