

TRACTAMENT I SELECCIÓ DE RESIDUS, S.A.

Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2018

Protocol número: A-7.047

An independent member of

B K R
INTERNATIONAL



ÍNDEX

	Pàgina
Informe d'auditoria	2
Comptes anuals i informe de gestió	6



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

Als accionistes de
Tractament i Selecció de Residus, S.A.

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de **Tractament i Selecció de Residus, S.A.** (la Societat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2018, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de **Tractament i Selecció de Residus, S.A.** a 31 de desembre de 2018, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) 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 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 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.

Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.



Aspecte rellevant**Procediments aplicats****Saldos i transaccions amb entitats vinculades (nota 16 de la memòria)**

Els ingressos d'exploació de la societat provenen majoritàriament de la prestació de serveis a l'accionista l'Àrea Metropolitana de Barcelona, així com també a d'altres entitats vinculades (75%). Per altra banda, la Societat suporta despeses per serveis rebuts d'entitats vinculades que representen un 37% de la despesa total.

Atenent la naturalesa i significació en el conjunt dels comptes anuals dels ingressos i despeses indicats, han estat considerats com un aspecte rellevant en l'auditoria.

Pel que fa a la verificació dels ingressos i despeses indicats, els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, l'avaluació del control intern, incloent la revisió dels sistemes de gestió i del traspàs de la informació als registres comptables, verificant la correcta aplicació dels ingressos i despeses dins el període que correspon.

S'han analitzat els principals contractes, convenis i encàrrecs vigents amb entitats vinculades, verificant el seu compliment i registre del drets i obligacions establertes entre les parts.

Així mateix, hem aplicat procediments de confirmació i conciliació de saldos i operacions entre la Societat i els seus accionistes, així com amb les principals entitats vinculades.

Altra informació: Informe de gestió

L'altra informació comprèn l'informe de gestió de l'exercici 2018 la formulació de la qual és responsabilitat dels administradors de la Societat, i no forma part integrant dels comptes anuals.

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals no cobreix l'altra informació. La nostra responsabilitat sobre l'altra informació, de conformitat amb allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat de d'auditoria de comptes, consisteix a avaluar i informar sobre la concordança de l'altra informació amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels esmentats comptes i sense incloure informació diferent de l'obtinguda com a evidència durant la mateixa. Així mateix, la nostra responsabilitat pel que fa a l'informe de gestió consisteix a avaluar i informar de si el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estem obligats a informar d'això.

Sobre la base del treball realitzat, segons allò descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2018 i el seu contingut i presentació són conformes amb la normativa que resulta d'aplicació.



Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals

Els administradors són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, els administradors són responsables de la valoració de la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si el administradors 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

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals 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 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 influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

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, 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 a 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·lusió, 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 pels administradors.



- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels administradors, 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 o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'entitat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguixen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb els administradors 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 als administradors de l'entitat, determinem les que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

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

Barcelona, 2 d'abril de 2019

Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.
Nº ROAC S0206



Jordi Casals Company
Nº ROAC 15471

**Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya**

FAURA-CASAS,
Auditors
Consultors, S.L.
2019 Núm. 20/19/08121

86,00 EUR

IMPORT COL·LEGIAL:
.....
Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional
.....



An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

TRACTAMENT I SELECCIÓ DE RESIDUS, S.A.

Comptes anuals i informe de gestió exercici 2018





CLASE 8.^a



ON3099898



COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ

EXERCICI 2018

Sant Adrià de Besòs, 14 de març de 2019



ÍNDIX DELS COMPTES ANUALS I DE L'INFORME DE GESTIÓ DE TRACTAMENT I SELECCIÓ DE RESIDUS, S.A.

Notes	Pàgina
	Balanç al 31 de desembre de 2017 i 2018
	2
	Comptes de pèrdues i guanys corresponents als exercicis acabats el 31 de desembre de 2017 i 2018
	4
	Estats de canvis en el patrimoni net corresponents als exercicis acabats el 31 de desembre de 2017 i 2018
	5
	Estats de fluxos d'efectiu corresponents als exercicis acabats el 31 de desembre de 2017 i 2018
	7
1	Activitat de l'empresa
	9
2	Bases de presentació
	13
3	Distribució de resultats
	14
4	Normes de registre i valoració
	14
	4.1 Immobilitzat intangible i material
	14
	4.2 Arrendaments
	17
	4.3 Actius financers
	17
	4.4 Existències
	19
	4.5 Passius financers
	19
	4.6 Impost sobre beneficis
	20
	4.7 Provisions i passius contingents
	21
	4.8 Ingressos i despeses
	22
	4.9 Medi ambient
	22
	4.10 Prestacions als treballadors
	23
	4.11 Transaccions entre parts vinculades
	23
	4.12 Periodificacions a llarg i curt termini de passiu
	23
5	Gestió del risc financer
	24
6	Immobilitzat intangible
	25
7	Immobilitzat material
	27
8	Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar
	31
9	Actius financers
	32
10	Fons propis
	39
11	Passius financers
	40
12	Subvencions, donacions i llegats rebuts
	44
13	Provisions a llarg i curt termini
	45
14	Situació fiscal
	45
15	Ingressos i despeses
	50
16	Operacions amb empreses vinculades
	57
17	Informació sobre medi ambient
	62
18	Altra informació
	62

Informe de Gestió





CLASE 8.ª



ON3099899

2

Tractament i Selecció de Residus, S.A.
BALANÇ AL 31 DE DESEMBRE DE L'EXERCICI 2017 I 2018

ACTIU	Notes a la Memòria	Exercici 2018	Exercici 2017
A) ACTIU NO CORRENT		53.276.484,66	54.050.403,95
<i>I. Immobilitzat intangible.</i>	6	464.308,44	503.838,00
2. Concessions		415.912,28	444.648,84
5. Aplicacions informàtiques		48.396,16	59.189,16
<i>II. Immobilitzat material</i>	7	44.001.162,68	43.998.155,74
1. Terrenys i immobles		4.101.910,42	4.124.182,00
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		36.992.040,66	38.058.629,71
3. Immobilitzat en curs i avançaments		2.907.211,60	1.815.344,03
<i>IV. Inversions a empreses del grup i associades a llarg termini</i>		7.421.858,95	7.421.858,95
1. Instruments de patrimoni	9.2.1	6.027.322,67	6.027.322,67
2. Crèdits a empreses	9.1/9.2.2	1.394.536,28	1.394.536,28
<i>V. Inversions financeres a llarg termini.</i>	9.1/9.3	1.253.026,07	1.865.877,17
2. Crèdits a tercers		1.252.027,62	1.865.436,47
5. Altres actius financers.		998,45	440,70
<i>VI. Actius per impost diferit.</i>	14	136.128,52	260.674,09
B) ACTIU CORRENT		43.621.632,45	33.862.985,28
<i>II. Existències</i>		2.513.320,59	1.986.334,16
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments		2.459.859,73	1.941.014,60
6. Avançaments a proveïdors		53.460,86	45.319,56
<i>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</i>		29.864.679,29	16.034.259,50
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	9.1/9.4	13.563.938,94	10.148.106,16
2. Clients, empreses del grup i Associates	8.1/15.2	15.394.616,19	5.207.515,55
3. Deutors diversos.	9.1	2.275,22	2.295,22
4. Personal	9.1	17.712,23	14.495,95
5. Actius per impost corrent		321.988,41	661.517,53
6. Altres crèdits amb les administracions públiques	14	584.148,30	329,09
<i>IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini</i>	9.1	17.463,90	18.452,34
2. Crèdits a empreses		17.463,90	18.452,34
<i>V. Inversions financeres a curt termini.</i>	9.1/9.3	10.134.360,96	13.041.717,09
5. Altres actius financers		10.134.360,96	13.041.717,09
<i>VI. Periodificacions a curt termini</i>		384.476,15	298.553,19
<i>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</i>		687.332,56	2.483.667,00
1. Tresoreria		687.332,56	2.483.667,00
TOTAL ACTIU (A+B)		96.898.117,11	87.913.389,23

Les notes 1 a 17 descrites en la memòria formen part integrant del balanç de l'exercici 2018



Tractament i Selecció de Residus, S.A.

BALANÇ AL 31 DE DESEMBRE DE L'EXERCICI 2017 I 2018

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes a la Memòria	Exercici 2018	Exercici 2017
A) Patrimoni net		68.336.034,44	66.001.842,97
A-1) Fons propis	10	68.336.034,44	66.001.842,97
I. Capital.		12.861.839,34	12.861.839,34
1. Capital escriturat		12.861.839,34	12.861.839,34
III. Reserves		53.140.003,63	49.491.560,08
1. Legal i estatutàries		2.572.367,87	2.572.367,87
2 Altres reserves		50.567.635,76	46.919.192,21
VII. Resultat de l'exercici	3	2.334.191,47	3.648.443,55
(B) PASSIU NO CORRENT.		5.285.365,37	5.933.775,30
II. Deute a llarg termini.	11.1/11.2	13.943,53	377.720,42
5. Altres passius financers		13.943,53	377.720,42
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini.	11.1/11.3	1.252.027,62	1.865.438,47
V. periodificacions a llarg termini	11.6	4.019.394,22	3.690.618,41
C) PASSIU CORRENT		23.276.717,30	15.977.770,96
II. Provisions a curt termini		41.000,00	0,00
III. Deutes a curt termini	11.1/11.2	327.028,59	1.742.949,98
2. Deutes amb entitats de crèdit		0,00	1.089.327,36
5. Altres passius financers		327.028,59	653.622,62
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar		20.813.091,10	12.358.535,70
1. Proveïdors	11.1	7.259.721,16	3.476.383,47
2. Proveïdors, empreses del grup i associades	11.1/16.2	9.637.922,13	5.900.144,20
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	11.1	306.526,95	266.431,95
5. Passius per impost corrent	14	0,00	0,00
6. Altres deutes amb les administracions públiques	14	3.602.956,71	2.709.611,93
7. Avançaments de clients	11.1	5.964,15	5.964,15
VI. Periodificacions a curt termini		2.095.589,81	1.878.285,28
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		96.898.117,11	87.913.389,23

Les notes 1 a 17 descrites en la memòria formen part integrant del balanç de l'exercici 2018





CLASE 8.ª



ON3099900

4

Tractament i Selecció de Residus, S.A.
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS
AL 31 DE DESEMBRE DE L'EXERCICI 2017 I 2018

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	Notes a la Memòria	Exercici 2018	Exercici 2017
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negocis	15.4	60.289.403,99	46.566.223,31
a) vendes		22.286.002,67	10.532.247,07
b) Prestacions de serveis		38.003.401,32	36.033.976,24
4 Aprovisionaments	15.1	-49.834.064,03	-34.019.347,03
a) consum de mercaderies.		-11.826.222,47	0,00
b) consum de primeres matèries i altres materials consumibles		-2.576.146,96	-1.796.839,16
c) treball realitzat per altres empreses		-35.431.694,60	-32.222.507,87
5. altres Ingressos d'explotació	15.5	14.840.666,55	12.599.695,77
a) ingressos accessoris i altre gestió corrent		14.840.666,55	12.599.695,77
6. despeses de personal	15.2	-5.849.901,41	-5.192.952,77
a) sous, salaris i assimilats		-4.254.470,12	-3.801.544,33
b) càrregues socials		-1.595.431,29	-1.391.408,44
7. altres despeses d'explotació	15.3	-16.871.293,80	-15.710.945,28
a) serveis exteriors		-15.633.506,41	-15.007.285,92
b) Tributs	14.5	-1.237.727,39	-703.659,36
8 Amortitzacions d'immobilitzat	6 / 7	-3.529.161,18	-3.437.119,62
9 Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	12 / 11.6	1.740.646,98	1.823.043,84
11 deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat		0,00	950,00
b) resultats per alienacions i altres		0,00	950,00
12. Altres Resultats	15.6	47.060,30	16.175,78
A. 1) Resultats D'Explotació		833.417,38	2.445.724,00
12. Ingressos financers		1.885.116,61	1.925.084,28
a) de participacions en instruments de patrimoni	9.2.1/16.1	808.721,28	886.024,10
a 1) En empreses del grup i associades		808.721,28	886.024,10
b) de valors negociables i altres instruments financers		1.076.395,33	1.039.060,18
b 1) D'empreses del grup i associades	9.2.2	17.452,67	18.452,34
b 2) De tercers		1.058.942,66	1.020.607,84
13. despeses financeres.		-2.051,18	-32.712,68
b) per deutes amb tercers		-2.051,18	-32.712,68
A. 2) RESULTAT FINANCER		1.883.065,43	1.892.371,60
A. 3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		2.716.482,81	4.338.095,60
17. impostos sobre beneficis.	14	-382.291,34	-689.652,05
A. 4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES		2.334.191,47	3.648.443,55
B) OPERACIONS INTERROMPUDES			
A. 5) RESULTAT DE L'EXERCICI		2.334.191,47	3.648.443,55

Les notes 1 a 17 descrites en la memòria formen part integrant del balanç de l'exercici 2018

Tractament i Selecció de Residus, S.A.

ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENTS ALS EXERCICIS TANCATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2017 I 2018

	Notes a la Memòria	Exercici 2018	Exercici 2017
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES		2.334.191,47	3.648.443,55
<i>Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net.</i>			
I. Per valoració d'instruments financers		0,00	0,00
1. actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00
2. altres ingressos/despeses		0,00	0,00
II. per cobertures de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
III. subvencions, donacions i llegats rebuts		0,00	0,00
IV. Per guanys i pèrdues Actuarials i altres ajustos		0,00	0,00
V. efecte impositiu			
(B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET		0,00	0,00
<i>Transferències al compte de pèrdues i guanys</i>			
VI. valoració d'instruments financers		0,00	0,00
1. actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00
2. altres ingressos/despeses		0,00	0,00
VII. per cobertures de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
VIII. subvencions, donacions i llegats rebuts		0,00	0,00
IX. Efectes impositiu			
(C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES		0,00	0,00
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		2.334.191,47	3.648.443,55

Les notes 1 a 17 descrites en la memòria formen part integrant del balanç de l'exercici 2018





CLASE 8ª



0N3099901

6

Tractament i Selecció de Residus, S.A.

ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENTS ALS EXERCICIS TANCATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2017 I 2018

	Capital	Reserves	Resultat de l'exercici	Total
A) SALDO FINAL EXERCICI 2016	12.861.839,34	47.153.792,38	2.337.767,70	62.353.399,42
B) SALDO AJUSTAT, INICI EXERCICI 2017	12.861.839,34	47.153.792,38	2.337.767,70	62.353.399,42
I. Total ingressos i despeses reconeguts			3.648.443,55	3.648.443,55
II. Operacions amb socis o propietaris				0,00
III. Altres variacions del patrimoni net		2.337.767,70	-2.337.767,70	0,00
C) FINAL BALANÇ EXERCICI 2017	12.861.839,34	49.491.560,08	3.648.443,55	66.001.842,97
D) SALDO AJUSTAT, INICI EXERCICI 2018	12.861.839,34	49.491.560,08	3.648.443,55	66.001.842,97
I. Total ingressos i despeses reconeguts			2.334.191,47	2.334.191,47
II. Operacions amb socis i propietaris				0,00
III. Altres canvis en el patrimoni net		3.648.443,55	-3.648.443,55	0,00
E) FINAL BALANÇ EXERCICI 2018	12.861.839,34	53.140.003,63	2.334.191,47	68.336.034,44

Les notes 1 a 17 descrites en la memòria formen part integrant del balanç de l'exercici 2018



Tractament i Selecció de Residus, S.A.
ESTAT DE FLUXES D'EFFECTIU CORRESPONENTS ALS
EXERCICIS TANCATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2017 I 2018

		Notes a la Memòria	31/12/2018	31/12/2017
A)	FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1.	Resultat de l'exercici abans d'impostos		2.716.482,81	4.338.095,60
2.	Ajustos del resultat		-351.891,39	-767.947,87
a)	Amortització de l'immobilitzat (+)	6 i 7 12 i	3.529.161,18	3.437.119,62
d)	Imputació de subvencions (-)	11.6	-1.740.646,96	-1.623.043,84
e)	Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitza (+/-)		405,59	0,00
g)	Ingressos financers (-)		-1.885.116,61	-1.925.084,28
h)	Despeses financeres (+)		2.051,18	32.712,68
k)	Altres ingressos i despeses (-/+)		-382.291,34	-689.652,05
3.	Canvis al capital corrent		-4.249.650,60	-5.192.347,38
a)	Existències (+/-)		-526.986,43	-209.696,57
b)	Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)		-13.850.419,79	-1.112.847,20
c)	Altres actius corrents (+/-)		2.822.424,61	-1.119.009,67
d)	Creditors i altres comptes per pagar (+/-)		7.038.632,01	-3.015.746,27
e)	Altres passius corrents (+/-)		41.000,00	0,00
f)	Altres actius i passius no corrents (+/-)		225.699,00	264.952,33
4.	Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació		1.883.065,43	1.892.371,60
a)	Pagament d'interessos (-)		-2.051,18	-32.712,68
b)	Cobrament de dividends (+)	9.2.1	808.721,28	886.024,10
c)	Cobrament d'interessos (+)		1.076.395,33	1.039.060,18
5.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		-126.539,32	270.171,95
B)	FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6.	Pagament per inversions (-)		-2.771.641,26	-523.238,47
b)	Immobilitzat intangible	6	-18.089,62	0,00
c)	Immobilitzat material	7	-3.474.954,53	-1.691.244,52
e)	Altres actius financers		721.402,89	1.168.006,05
7.	Cobraments per desinversions (+)		0,00	0,00
8.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		-2.771.641,26	-523.238,47





CLASE 8.ª



0N3099902

8

Tractament i Selecció de Residus, S.A.
ESTAT DE FLUXES D'EFFECTIU CORRESPONENTS ALS
EXERCICIS TANCATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2017 I 2018
(continuació)

C)	FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ		31/12/2018	31/12/2017
9.	Cobrament i pagament per instruments de patrimoni		0,00	0,00
10.	Cobrament i pagament de passiu financer		1.101.846,14	-867.114,39
a)	Emissió		2.187.025,92	1.911.000,16
5.	Altres deutes (+)	11.6	2.187.025,92	1.911.000,16
b)	Devolució i amortització		-1.085.179,78	-2.778.114,55
2.	Deutes amb entitats de crèdit (-)	11.2	-1.085.179,78	-2.778.114,55
11.	Pagaments per dividends i remuneracions i altres instruments de patrimoni			
12.	Fluxos efectius de les activitats de finançament (9 + 10 + 11)		1.101.846,14	-867.114,39
D)	Efecte de les variacions dels tipus de canvi		0,00	0,00
E)	AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)		-1.796.334,44	-1.120.180,91
	Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		2.483.667,00	3.603.847,91
	Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		687.332,56	2.483.667,00

Les notes 1 a 17 descrites en la memòria formen part integrant del balanç de l'exercici 2018



Tractament i Selecció de Residus, S.A.

MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2018

Nota 1 - ACTIVITAT DE L'EMPRESA

- 1.1 - Amb data 21 de febrer de 1983 es creà **TRACTAMENT I ELIMINACIÓ DE RESIDUS, S.A. (TERSA)**, segons l'article 176 de la Llei de Règim Local i els seus articles concordants 102 i següents, del Reglament de Serveis Locals. Canvia la seva denominació per **TRACTAMENT I SELECCIÓ DE RESIDUS, S.A. (TERSA)** segons escriptura pública de data 21 de desembre de 1999. La seva durada finalitza el 28 de febrer de 2033. En l'esmentada data revertiran a l'ENTITAT METROPOLITANA DE SERVEIS HIDRÀULICS I TRACTAMENT DE RESIDUS (EMSHTR), en condicions normals d'ús, la totalitat d'instal·lacions, béns i material integrants del servei.

Figura Inscrita en el Registre Mercantil de Barcelona, full B-53.082, foli 17, volum 38.283 (NIF: A-08.800.880). El seu domicili social es Av. Eduard Maristany, 44, 08930 Sant Adrià de Besòs (Barcelona).

D'acord amb la Disposició addicional primera de la Llei 31/2010, de 3 d'agost, de l'Àrea Metropolitana de Barcelona (AMB), un cop constituït el Consell Metropolità de l'AMB resta extingida entre d'altres l'EMSHTR, d'aquesta manera tota referència a l'EMSHTR quedarà substituïda per l'AMB.

- 1.2 - La Societat es regeix pels seus Estatuts, per la legislació mercantil vigent, per la normativa de Règim Local vigent i d'altres disposicions concordants. És una Societat Anònima, el capital social de la qual es distribueix entre BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, S.A. i l'AMB.
- 1.3 - L'objecte social el constitueix la prestació del servei públic de gestió, tractament i eliminació de residus sòlids i assimilables de l'àmbit territorial de competència de les entitats públiques que formen part de la Societat i, en tot cas, de la Ciutat de Barcelona i la seva àrea metropolitana; tota classe d'activitats que fan referència a sistemes d'aprofitament de residus; l'estudi, desenvolupament i explotació de les tecnologies urbanes i els seus derivats, l'estudi, desenvolupament i realització de tot tipus d'activitats, obres i serveis relacionats amb l'energia elèctrica, respectant les exigències de separació d'activitats i comptes exigits per la normativa elèctrica que resulti d'aplicació, i la participació en qualsevol altre companyia de semblant objecte social





CLASE 8.ª



ON3099903

10

1.4 - Per assolir aquests objectius, **TERSA** té signats els següents acords o convenis significatius amb les següent entitats:

a) AMB:

- Conveni amb l'AMB, de data 25 de maig de 2000, pel qual es renova l'encàrrec a **TERSA** de la gestió de les deixalleries com a operadors locals i tasques d'operador logístic de la Xarxa Metropolitana de deixalleries.
- Conveni amb l'AMB de data 4 de juliol de 2001, per a l'explotació de les deixalleries mòbils.
- Conveni amb l'AMB de data 19 de juliol de 2001 per al manteniment i gestió post - clausura dels dipòsits controlats metropolitans clausurats.
- Plec de clàusules d'explotació dels serveis de tractament de residus que presta **TERSA** de data 16 de desembre de 2.004 modificat amb dates 18 de juliol de 2008, 9 de Juny de 2009 i 11 d'octubre de 2010 per un període que finalitza el 28 de febrer de 2033.
- Conveni amb l'AMB de data 22 de juliol de 2004 per les tasques de seguiment i control de la gestió dels serveis de triatge i tractament biomecànic de residus de l'ECOPARC núm. 3, situat a Sant Adrià de Besòs.
- Acord del Consell Metropolità de l'AMB de 3 de juny de 2004 on s'encarrega a **TERSA** la gestió de la planta de trituració de residus voluminosos de la recollida domiciliària a la Planta de triatge de Gavà-Viladecans, per un període que finalitza el 28 de febrer de 2033.
- Acta administrativa de 6 de març de 2012 de l'AMB reguladora de les condicions per a l'aportació, en concepte de triatge d'envasos lleugers procedents de la recollida selectiva a la Planta de triatge de Gavà-Viladecans.
- Encomana del 3 de juny de 2010, del Consell Metropolità de l'AMB a **TERSA** de:
 - Elaborar un projecte de gestió de la planta integral de valorització de residus de Sant Adrià del Besòs que integri els dos processos de transferència, triatge i metanització i valorització energètica de residus municipals realitzats a les instal·lacions de **TERSA** i d'Ecoparc del Mediterrani, S.A.



- Gestionar la planta de transferència, triatge i metanització de residus municipals explotada per la societat Ecoparc del Mediterrani, S.A., d'acord amb el contracte formalitzat que es cedeix a **TERSA** així com de l'expedient de restabliment de l'equilibri de la concessió tramitat per l'AMB, el qual també es cedeix a **TERSA**.

Les pèrdues dels exercicis 2008 i 2009 d'Ecoparc del Mediterrani, S.A. seran compensades per aportacions de **TERSA** que prèviament haurà rebut aquests fons de l'AMB (Notes 9.3, 11.3 i 15.6).

Les tones tractades a la planta integral de valorització de residus són facturades per **TERSA** a l'AMB en base als preus unitaris aprovats.

- Gestió des de l'1 de gener de 2018 de la Planta de Biogàs situada a l'abocador de la Vall d'en Joan en el terme municipal de Gavà.

b) Ajuntament de Barcelona:

- Encàrrec de gestió de l'Ajuntament de Barcelona per la gestió, explotació i logística de funcionament dels punts verds de zona, de barri, mòbils i punts verds mòbils escolars de la ciutat de Barcelona fins el 31 de desembre de 2018.
- Contracte de l'1 d'abril de 2007, amb l'Institut Municipal de Parcs i Jardins per a la gestió del tractament dels Residus vegetals.
- Encàrrec de subministrament elèctric des de l'1 de juliol de 2018 a diferents edificis municipals i organismes dependents.

c) Altres ajuntaments:

- Encàrrec de l'Ajuntament de St. Feliu de Llobregat de 25 de setembre de 1996 per a la gestió de la seva Deixalleria Municipal.
- Conveni amb l'Ajuntament de Cerdanyola del Vallès de data 29 de maig de 2001 per a la gestió de la Deixalleria de "Cerdanyola Campus". Es suprimeix el servei per acord del 29 de setembre de 2018.
- Conveni amb l'Ajuntament de Tiana, de data 5 de juliol de 2001, per a la gestió de la Deixalleria Municipal.



CLASE 8.ª



ON3099904

12

- Conveni amb l'Ajuntament de Santa Coloma de Gramenet de data 30 d'octubre de 2000 per a la gestió de la deixalleria municipal, i posterior addenda per a la gestió del punt verd del barri del Raval, de data 7 de juny de 2006. Es suprimeix el servei amb data 30 de juny de 2016.
- Conveni amb l'Ajuntament de Santa Coloma de Cervelló, de data 15 de maig de 2001 per a la gestió de la seva deixalleria, prorrogat amb data 7 de novembre de 2002 i suprimit amb data 31 de desembre de 2010.
- Conveni amb l'Ajuntament de Badia del Vallès de data 10 de juliol de 2002 per a la gestió de la Deixalleria municipal.
- Conveni amb l'Ajuntament de Barberà del Vallès, de data 16 d'octubre de 2006 per a la gestió de la seva deixalleria municipal.
- Concessió administrativa de 2 de gener de 2009 pel servei públic de la deixalleria mancomunada entre els municipis d'Esplugues de Llobregat i St. Joan Despí fins al 31 de gener de 2018.

d) Participades

Amb efectes 1 de gener de 2012 es va subscriure un contracte, prorrogable anualment, amb les seves participades Selectives Metropolitanes, S.A.U (Semesa) i Solucions Integrals per als Residus, S.A.U. (Siresa). En aquest contracte es determinen els serveis que Semesa i Siresa presten a **TERSA**, així com la cessió d'ús dels actius i instal·lacions propietat de **TERSA**, per tal de que Semesa i Siresa desenvolupin les seves activitats.

1.5 - La Societat segons el previst a l'article 42 del Codi de Comerç, pertany al grup consolidat encapçalat per la societat mercantil Barcelona de Serveis Municipals, S.A. que posseeix el 58,64% del capital, amb domicili en el c/Calàbria, 66, 08015 Barcelona, la qual disposa els seus comptes anuals consolidats, pendents de formulació, en el Registre Mercantil de Barcelona. L'ens dominant últim de la Societat es l'Ajuntament de Barcelona, amb domicili en el municipi de Barcelona.

1.6.- **TERSA** i les seves filials, el capital de les quals sigui cent per cent titularitat d'aquesta tenen la consideració de mitjans propis Instrumentals i serveis tècnics de l'Ajuntament de Barcelona, Barcelona de Serveis Municipals, S.A. (BSM, S.A.), l'Àrea Metropolitana de Barcelona (AMB) i dels seus respectius òrgans adjudicadors, i resten obligades a realitzar els treballs que aquestes entitats els encomanen en les matèries referides en el seu objecte social.



Nota 2 - BASES DE PRESENTACIÓ

2.1 - Imatge fidel

Els comptes anuals adjunts s'han preparat a partir dels registres comptables de la Societat i es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent i amb les normes i principis establerts en el Pla General de Comptabilitat aprovat pel R.D. 1514/2007 i amb les successives modificacions introduïdes en el seu cas, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de les seves operacions així com de la veracitat dels fluxos incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu.

Aquests comptes anuals se sotmetran a l'aprovació de la Junta General d'Accionistes, i s'estima que seran aprovats sense cap modificació.

2.2 - Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

La preparació dels comptes anuals requereix la realització per la Direcció de la Societat de determinades estimacions comptables i la consideració de determinats elements de judici. Aquests s'avaluen contínuament i es fonamenten en l'experiència històrica i altres factors, incloent les expectatives de successos futurs, que s'han considerat raonables.

Si bé les estimacions considerades s'han realitzat sobre la millor informació disponible a la data de tancament dels presents comptes anuals, qualsevol modificació en el futur d'aquestes estimacions s'aplicaria de forma prospectiva des d'aquell moment, reconeixent l'efecte del canvi en l'estimació realitzada en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en qüestió.

Les principals estimacions i judicis considerats en els comptes anuals són les següents:

- Vides útils dels elements de l'immobilitzat intangible i material (Nota 4.1).
- Valors raonables dels instruments financers (Notes 4.3 i 4.5).
- Estimació de la provisió per riscos i despeses (Notes 4.7 i 4.8).

2.3 - Comparabilitat de la informació

Els comptes anuals dels exercicis 2017 i 2018 s'han formulat d'acord amb l'estructura establerta en el Pla General de Comptabilitat, havent seguit en la seva elaboració l'aplicació de criteris uniformes de valoració, agrupació,





CLASE 8.ª



ON3099905

14

classificació i unitats monetàries, de manera que la informació presentada és homogènia i comparable.

- 2.4 - Excepte indicació contrària, els comptes anuals es presenten en euros amb decimals. L'euro es la moneda funcional i de presentació de la Societat.

Nota 3 - DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

La proposta de distribució del resultat de l'exercici 2018 formulada pel Consell Administració de la Societat i que haurà de ratificar la Junta General d'Accionistes es la següent:

Base de repartiment:	
Benefici de l'exercici	<u>2.334.191,43</u>
Distribució:	
Reserva voluntària	1.993.775,13
Reserva capitalització	<u>340.416,30</u>
	<u>2.334.191,43</u>

Nota 4 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de registre i valoració utilitzades per la Societat en l'elaboració dels seus Comptes Anuals per a l'exercici 2018, han estat les següents:

4.1 - Immobilitzat intangible i material

L'immobilitzat intangible i material es troba valorat al preu d'adquisició o d'aportació en el cas d'incorporacions d'actius per aportacions no dineràries o adquisicions no lucratives, deduïda l'amortització acumulada i les pèrdues pel deteriorament de valor, si escau.

Les reparacions que no signifiquin una ampliació de la capacitat productiva o un allargament de la vida útil i les despeses de manteniment són carregades directament al compte de pèrdues i guanys. Els costos d'ampliació, modernització o millora que donen lloc a un augment de la durada del bé o a un increment de la seva capacitat productiva són capitalitzats com a més valor del bé.



L'amortització de l'immobilitzat, amb excepció dels terrenys que no s'amortitzen, es calcula en funció de la vida útil estimada dels béns a partir del mes següent de la compra, aplicant el mètode lineal sobre el cost d'adquisició. Els elements individuals incorporables a les plantes de valorització, s'amortitzen d'acord amb la vida útil específica de cadascun d'ells, que pot ser inferior a la vida prevista del conjunt de les plantes.

Els percentatges anuals aplicats són els següents:

	Elements nous	Elements usats
a) Immobilitzat material:		
• Construccions	2 - 5	-
• Maquinària	12	-
• Altres instal·lacions	12	-
• Utilitatge	12	-
• Elements de transports	16	-
• Mobiliari i equips d'oficina	10	-
• Equips informàtics	25	-
• Instal·lacions complexes:		
- Planta Valorització Energètica de Sant Adrià:		
- Instal·lacions de rentat de gasos rebudes a títol gratuït a l'exercici 2001 (Nota 12)	-	7,69
- Instal·lacions vinculades al procés d'optimització de la planta realitzat a l'exercici 2002	8,33	-
- Noves Instal·lacions vinculades al procés d'adequació de la planta al nou model de gestió de residus municipals de Catalunya	(*)	-
- Resta d'instal·lacions	12	2,84 - 4
- Planta de selecció de Gavà	7	5 - 12
- Planta Voluminosos	7	13
b) Immobilitzat intangible:		
• Aplicacions informàtiques	33	-
• Concessió Administrativa d'Explotació (Planta Valorització Energètica de Sant Adrià i Planta de selecció de Gavà)	-	2,78
• Patents	15	-





CLASE 8.^a



ON3099906

16

- (*) Les actuacions realitzades per adequar la planta de valorització al nou model de gestió de residus municipals de Catalunya Iniciades a l'exercici 2008 i finalitzades a l'exercici 2014 tenen una vida útil prevista fins a la finalització de la concessió administrativa.

Les instal·lacions complexes de la planta de valorització energètica de Sant Adrià de Besòs vinculades al procés d'optimització de la planta realitzat a l'exercici 2002 resten totalment amortitzades amb data 31 de desembre de 2014.

La concessió administrativa d'explotació rebuda de l'AMB, vinculada a la Planta de Valorització Energètica de Sant Adrià i a la Planta de selecció de Gavà s'amortitza en el període que resta de la concessió.

L'epígraf de terrenys i construccions del balanç adjunt, incorpora els terrenys on estan situades les plantes de valorització i reciclatge, els terrenys que la Societat té al terme municipal de Montcada i Reixac, les construccions corresponents a la planta de selecció d'envasos i voluminosos de Gavà i l'ampliació de les oficines a la planta de valorització i reciclatge. La Societat manté registrat a l'epígraf d'immobilitzat material els terrenys situats al terme municipal de Montcada i Reixac, atès que es preveu que a curt i mig termini es construeixi en aquests terrenys instal·lacions de tractament de residus.

Per a la realització de la seva activitat la Societat utilitza actius no generadors de fluxos d'efectiu. Tal i com es descriu a l'Ordre EHA/733/2010 de 25 de març, per al qual s'aproven aspectes comptables d'empreses públiques que operen en determinades circumstàncies, els actius no generadors de fluxos d'efectiu són aquells que s'utilitzen no amb l'objecte d'obtenir un benefici o rendiment econòmic, sinó per l'obtenció de fluxos econòmics socials que beneficïn a la col·lectivitat per mitjà del potencial servei o utilitat pública, a canvi d'un preu fixat directa o indirectament per l'Administració Pública com a conseqüència del caràcter estratègic o d'utilitat pública de l'activitat que desenvolupa.

Al tancament de l'exercici, la Societat avalua el deteriorament de valor dels diferents actius no generadors de fluxos d'efectiu, estimant el valor recuperable d'aquests actius, que es el major entre el seu valor raonable i el seu valor en ús, entenent com a valor en ús el cost de reposició depreciat. Si el valor recuperable es inferior al valor net comptable es dotarà la corresponent provisió per deteriorament de valor amb càrrec al compte de pèrdues i guanys.

En l'avaluació del deteriorament del valor d'aquests actius, la Societat ha considerat l'existència d'una única unitat d'explotació vinculada a l'activitat de tractament de residus.



4.2 - Arrendaments

Els arrendaments en els que l'arrendador conserva una part important dels riscos i beneficis derivats de la titularitat es classifiquen com arrendaments operatius. Els pagaments en concepte d'arrendament operatiu (nets de qualsevol incentiu rebut de l'arrendador) es carreguen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què es meriten sobre una base lineal durant el període d'arrendament.

La Societat no disposa d'arrendaments financers.

4.3 - Actius financers

La Societat fixa la categoria dels seus actius financers en el moment del seu reconeixement inicial, en base a les decisions adoptades per la Direcció. Aquesta classificació depèn de la finalitat per la qual aquestes inversions han estat adquirides.

Es classifiquen com a corrents els actius financers amb venciment igual o inferior a un any, i com no corrents si el seu venciment es superior a un any.

Els actius financers es donen de baixa en el balanç de la Societat quan s'han extingit o s'han cedit la totalitat dels drets contractuals sobre fluxos d'efectiu de l'actiu financer, essent necessari que s'hagin traspasat substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu, que en el cas concret de comptes a cobrar s'entén que aquest fet es produeix en general si s'han tramès els riscos d'insolvències i de mora.

Els actius financers de la Societat es classifiquen en les següents categories:

a) Préstecs i partides a cobrar

Els préstecs i partides a cobrar es registren inicialment al valor raonable de la contraprestació lliurada, que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, correspon al preu de transacció, incloses les despeses de transacció que li siguin directament imputables. En posteriors valoracions es valoren a cost amortitzat, comptabilitzant els interessos meritats en el compte de pèrdues i guanys aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu. No obstant, aquells crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com les bestretes i crèdits al personal, els imports dels quals es preveu rebre en el curt termini, es valoren a valor nominal, tant en la valoració inicial com en la valoració posterior, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.





0N3099907

18

Quan hi ha dubtes raonables sobre la recuperabilitat en quanties i venciments dels saldos dels comptes que estan classificats en la categoria de préstecs i comptes a cobrar, la Societat realitza almenys al tancament de cada exercici la corresponent correcció del valor per deteriorament amb càrrec al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en que el deteriorament s'ha posat de manifest. Les reversions de les pèrdues per deteriorament prèviament registrades, en cas de produir-se, es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en que el deteriorament s'ha eliminat o reduït. L'import de la provisió és la diferència entre el valor comptable de l'actiu i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs estimats, descomptats al tipus d'interès efectiu.

S'inclouen els següents actius financers:

- Dipòsits i fiances lliurats a llarg termini: figuren registrats a l'epígraf d'inversions financeres a llarg termini, altres actius financers. Estan valorats pel seu valor nominal, atès que el seu venciment es indeterminat.
- Comptes a cobrar per operacions comercials corresponents als saldos de clients per vendes i prestacions de serveis i d'empreses del grup i associades. Quan el venciment es superior a l'any es registren a l'epígraf Inversions financeres a llarg termini, crèdits a tercers.
- Comptes a cobrar per operacions no comercials. S'indou saldos amb personal, etc.
- Crèdits concedits a empreses del grup i associades. Es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, llevat hi hagi alguna evidència en contra correspon al preu de transacció. En posteriors valoracions es valoren a cost amortitzat comptabilitzant els interessos meritats en el compte de pèrdues i guanys aplicant el mètode de tipus d'interès efectiu.
Al tancament de l'exercici, la Societat avalua el deteriorament de valor d'aquest actiu dotant la corresponent provisió per deteriorament de valor amb càrrec al compte de pèrdues i guanys, si escau.
- Imposicions a termini amb venciments inferiors a un any.

Si el venciment es superior a tres mesos des de la seva constitució, la Societat les classifica a l'epígraf Inversions financeres a curt termini, altres actius financers, classificant-se a l'epígraf d'efectiu i altres actius líquids equivalents quan el seu venciment no es superior a tres mesos.



b) Inversions en empreses del grup i associades

S'inclouen els següents actius:

- Instruments de patrimoni: es valoren a preu d'adquisició, excepte quan el seu valor recuperable és inferior. En aquest cas, es constitueixen les oportunes correccions valoratives per deteriorament. S'entén com a valor recuperable el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual de fluxos d'efectiu derivats de la inversió. Llevat de que hi hagi una millor evidència del valor recuperable d'aquestes inversions, en l'estimació del deteriorament es pren en consideració el import del patrimoni net de la societat participada corregit per les plusvàlues tàcites a la data de valoració.

Les correccions valoratives per deteriorament, i la seva reversió posterior, si escau, es registren en el compte de pèrdues i guanys.

En la mesura que la Societat prengui la decisió de vendre a curt termini les participacions d'alguna d'aquestes societats es reclassificarà comptablement a l'epígraf d'actius no corrents mantinguts per a la venda.

4.4 - Existències

Es troben valorades al preu de la mitjana ponderada d'adquisició, cost de producció o valor de mercat, si aquest últim és menor.

Corresponen a recanvis amb període mitjà d'utilització inferior a un any.

4.5 - Passius financers

La Societat fixa la categoria dels seus passius financers en el moment del seu reconeixement inicial, en base a les decisions adoptades per la Direcció. Aquesta classificació depèn de la finalitat per la qual aquests passius han estat formalitzats.

Es classifiquen com a corrents els passius financers amb venciment igual o inferior a un any, i com no corrents si el seu venciment es superior a un any.

La baixa d'un passiu financer es reconeixerà quan l'obligació que genera s'hagi extingit.





ON3099908

20

La Societat classifica la totalitat dels seus passius financers en la categoria de dèbits i partides a pagar.

Es registren inicialment pel seu valor raonable, que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, correspon al preu de transacció. En posteriors valoracions es valoraran a cost amortitzat, comptabilitzant els interessos meritats en el compte de pèrdues i guanys aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

No obstant, aquells dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com altres comptes a pagar no comercials, els imports dels quals es preveu liquidar en el curt termini, es valoren a valor nominal, tant en la valoració inicial com en la valoració posterior, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

S'inclouen els següents passius financers:

- Deutes amb entitats de crèdit mantinguts fins al venciment. Les despeses financeres, quan no són objecte de capitalització com a major cost de l'immobilitzat associat, es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys atenent a la seva meritació.
- Dipòsits i fiances rebuts a llarg termini: figuren registrats a l'epígraf de deutes a llarg termini, altres passius financers. Estan valorats pel seu valor nominal, atès que l'efecte de no actualització de fluxos d'efectiu no es significatiu.
- Proveïdors d'immobilitzats: figuren registrats a l'epígraf de deutes a curt termini, altres passius financers.
- Dèbits per operacions comercials corresponents als saldos creditors per prestacions de serveis i proveïdors empreses del grup i associades. Quan el venciment es superior a un any es registren a l'epígraf deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini.
- Dèbits per operacions no comercials. S'inclou, entre d'altres, saldos amb personal, etc.

4.6 - Impost sobre beneficis

D'acord amb el que disposa l'article 34 de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats, la Societat aplica la bonificació del 95% que aquest normativa contempla sobre les activitats compreses a l'apartat 2 de l'article 25 de la Llei 7/1985 Reguladora de les Bases del règim local.

La despesa per impost sobre beneficis de l'exercici es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base



imposable de l'exercici i després d'aplicar les deduccions que fiscalment siguin admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos diferits.

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

Per la seva part, els actius per impostos diferits, identificats com diferències temporàries només es reconeixen en el cas de que es consideri probable que la Societat generi beneficis fiscals suficients per poder fer-los efectius.

Amb ocasió de cada tancament comptable, es revisen els impostos diferits registrats (tant actius com passius) amb l'objecte de comprovar que es mantinguin vigents, efectuant-se les oportunes correccions als mateixos d'acord amb els resultats dels anàlisis efectuats.

4.7 - Provisions i passius contingents

Les provisions es reconeixen quan la Societat té una obligació present, ja sigui legal o implícita, com a resultat de successos passats, és probable que sigui necessària una sortida de recursos per a liquidar l'obligació i l'import es pot estimar de forma fiable.

Les provisions es valoren pel valor actual dels reemborsaments que s'espera que siguin necessaris per a liquidar l'obligació usant un tipus abans d'impostos que reflecteixi les avaluacions del mercat actual del valor temporal dels diners i els riscos específics de l'obligació. Els ajustaments en la provisió amb motiu de la seva actualització es reconeixen com una despesa financera conforme es van meritant.

Les provisions amb venciment inferior o igual a un any, amb un efecte financer no significatiu no es descompten.

Quan s'espera que part del reemborsament necessari per a liquidar la provisió sigui reemborsat per un tercer, el reemborsament es reconeix com un actiu independent, sempre que sigui pràcticament segura la seva recepció.

Per la seva banda, es consideren passius contingents aquelles possibles obligacions sorgides com a conseqüència de successos passats, la materialització dels quals està condicionada que ocorri o no un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de la Societat. Aquests passius contingents no són objecte de registre comptable presentant-se detall dels mateixos en la memòria.





CLASE 8.ª



ON3099909

22

4.8 - Ingressos i despeses

Amb criteri general els ingressos i despeses es registren atenent al principi de meritació i al de correlació d'ingressos i despeses, independentment del moment en què són cobrats o pagats.

Els ingressos es registren pel valor raonable de la contraprestació rebuda o a rebre, i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de la seva activitat, deduint els descomptes, l'impost sobre el valor afegit i altres impostos relacionats amb les vendes.

Els ingressos per vendes i prestacions de serveis es reconeixen quan compleixen els següents requisits:

- L'import dels ingressos es pot valorar amb fiabilitat.
- La Societat rep els beneficis o rendiments econòmics derivats de la transacció.
- El grau de la transacció pot ser valorat amb fiabilitat.
- Els costos incorreguts en la prestació, així com els que queden per incórrer fins a completar-la poden ser valorats amb fiabilitat.

Els ingressos per prestacions de serveis de la Societat s'originen a partir dels acords o convenis formalitzats amb altres entitats (Nota 1.4).

Respecte a la venda d'electricitat, aquesta es registra com ingrés en el moment del lliurament als clients, en funció de les quantitats subministrades durant el període, tot i no haver estat facturades. Al tancament de l'exercici la xifra de vendes inclou l'estimació d'energia subministrada encara no llegida en els comptadors del client, al no sempre coincidir el període de lectura de comptadors amb la data de tancament.

Així mateix, a 31 de desembre es realitza una estimació de les despeses corresponents a les factures no rebudes dels costos de peatges d'electricitat i altres serveis vinculats al subministrament de l'electricitat.

4.9 - Medi ambient

Les despeses derivades de les actuacions empresarials que tenen per objecte la protecció i millora del medi ambient es comptabilitzen, si escau, com a despeses de l'exercici en què s'incorren. No obstant això, si suposen inversions com la conseqüència d'actuacions per minimitzar l'impacte o la protecció i millora del medi ambient, es comptabilitzen com a major valor de l'immobilitzat (Nota 1.7).



4.10 - Prestacions als treballadors

Atenent als acords laborals corresponents, la Societat té compromisos per pensions. Aquests plans de pensions es financen mitjançant pagaments a entitats asseguradores.

La Societat realitza contribucions fixes a una entitat separada i no té cap obligació legal, contractual o implícita de realitzar contribucions addicionals si la entitat separada no pogués atendre els compromisos assumits. Una vegada s'han realitzat les aportacions la Societat no té obligacions de pagaments addicionals. Es tracten en definitiva, d'aportacions definides.

Les contribucions als plans de pensions es reconeixen en el moment de la seva meritació registrant-les en el compte de pèrdues i guanys.

4.11 - Transaccions entre parts vinculades

Amb caràcter general les operacions amb empreses vinculades es comptabilitzen a preu de mercat.

4.12 - Periodificacions a llarg i curt termini de passiu

En aquests epígrafs es reflecteix:

- Periodificacions a llarg termini: L'AMB va encarregar a **TERSA** les obres d'adequació de la planta de valorització energètica al nou model de gestió de residus municipals de Catalunya. L'AMB sol·licitarà a l'Agència Catalana de Residus (ACR) l'atorgament d'una subvenció per l'execució del projecte esmentat. No obstant, mentre no es produeix l'atorgament d'aquesta subvenció per part de l'ACR a l'AMB, es aquesta última qui assumeix i avança a **TERSA** el finançament necessari per l'execució d'aquesta actuació, prèvia justificació de les inversions realitzades per **TERSA**.

La Societat registra amb abonament a l'epígraf de Periodificacions a llarg termini de passiu els fons rebuts de l'AMB pel finançament de l'actuació esmentada. S'imputen al compte de pèrdues i guanys de manera correlacionada a l'amortització dels actius finançats.

- Periodificacions a curt termini: els ingressos rebuts en concepte de finançament específic de determinats projectes, per als quals no s'han incorregut els costos al tancament de l'exercici.

També inclou la part traspassada a curt termini del finançament descrit a l'apartat anterior.





CLASE 8.ª



0N3099910

24

Nota 5 - **GESTIÓ DEL RISC FINANCER**

Les activitats de la Societat es troben exposades a diversos riscos financers: risc de crèdit, risc de tipus d'interès i risc de liquiditat.

La gestió del risc financer va a càrrec de la Direcció financera de la Societat, que identifica, avalua i cobreix els riscos financers.

a) Risc de crèdit

El risc de crèdit es troba a l'efectiu i a equivalents de l'efectiu, així com de deutors comercials o d'altres deutes, incloent comptes pendents de cobrament i transaccions compromeses.

En relació amb els deutors comercials, el risc d'impagament és molt reduït, atès que els seus principals clients són empreses del grup, associades i vinculades. Addicionalment la societat avalua la qualitat creditícia dels clients, considerant la seva posició financera, l'experiència passada i altres factors. Els límits individuals de crèdit s'estableixen en funció de criteris Interns.

Respecte a les operacions d'efectiu o equivalents d'efectiu únicament es formalitzen amb entitats financeres de solvència contrastada.

b) Risc de tipus d'interès

El risc de tipus d'interès apareix amb el recursos aliens no corrents.

Per l'obtenció de recursos aliens la Societat té concertats dos préstecs per imports de nominal 6 i 2,5 milions d'euros, a tipus d'interès variable (Indexat a l'euribor més un diferencial).

c) Risc de liquiditat

La Societat realitza una gestió prudent del risc de liquiditat que implica la disponibilitat de finançament per un import suficient per atendre a les seves obligacions.

La Direcció realitza un seguiment de les previsions de reserva de liquiditat de la Societat en base als fluxos d'efectiu esperats. Els excedents de tresoreria s'apliquen en imposicions a termini obtenint un tipus d'interès promig del 0% (0% a l'exercici 2017).



Nota 6 - IMMOBILITZAT INTANGIBLE

6.1 - El detall i moviments registrats pels comptes que integren l'epígraf de l'immobilitzat intangible durant els exercicis 2017 i 2018 es sintetitzen en els quadres resum que s'acompanyen a continuació:

Exercici 2018	Concessions	Patents	Aplic. Inform.	Total
<u>COST ACTIVAT</u>				
Saldo a 1.1.2018	1.033.688,51	4.539,66	458.906,63	1.497.134,80
Altes	0,00	0,00	18.089,62	18.089,62
Saldo a 31.12.2018	1.033.688,51	4.539,66	476.996,25	1.515.224,42
<u>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</u>				
Saldo a 1.1.2018	-589.039,67	-4.539,66	-399.717,47	-993.296,80
Dotació a l'amortització de l'exercici	-28.736,56	0,00	-28.882,62	-57.619,18
Saldo a 31.12.2018	-617.776,23	-4.539,66	-428.600,09	-1.050.915,98
VALOR NET COMPTABLE A 1.1.2018	444.648,84	0,00	59.189,16	503.838,00
VALOR NET COMPTABLE A 31.12.2018	415.912,28	0,00	48.396,16	464.308,44





CLASE 8.^a



ON3099911

26

Exercici 2017	Concessions	Patents	Aplic. Inform.	Total
COST ACTIVAT				
Saldo a 1.1.2017	1.033.688,51	4.539,66	458.906,63	1.497.134,80
Altes	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo a 31.12.2017	1.033.688,51	4.539,66	458.906,63	1.497.134,80
AMORTITZACIÓ ACUMULADA				
Saldo a 1.1.2017	-560.303,10	-4.539,66	-286.668,29	-851.511,05
Dotació a l'amortització de l'exercici	-28.736,57	0,00	-113.049,18	-141.785,75
Saldo a 31.12.2017	-589.039,67	-4.539,66	-399.717,47	-993.296,80
VALOR NET COMPTABLE A 1.1.2017	473.385,41	0,00	172.238,34	645.623,75
VALOR NET COMPTABLE A 31.12.2017	444.648,84	0,00	59.189,16	503.838,00

6.2 - Els elements totalment amortitzats i en ús a 31.12.2018 corresponen a aplicacions informàtiques per import de 365.311,60 euros (365.311,60 a 31.12.2017).



Nota 7 - IMMOBILITZAT MATERIAL

7.1 - El detall i moviments registrats pels comptes que integren l'epígraf de l'immobilitzat material durant els exercicis 2017 i 2018 es sintetitzen en els quadres resum que s'acompanyen a continuació:

Exercici 2018	Terrenys i construccions	Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	Immobilitzat en curs i avançaments	Total
COST ACTIVAT				
Saldo a 1.1.2018	10.739.404,71	118.791.056,30	1.815.344,03	131.345.805,04
Altes	0,00	0,00	3.474.947,50	3.474.947,50
Baixes	0,00	0,00	0,00	0,00
Traspessos	81.691,11	2.300.990,26	-2.383.079,93	-398,56
Saldo a 31.12.2018	10.821.095,82	121.092.046,56	2.907.211,60	134.820.353,98
AMORTITZACIÓ ACUMULADA				
Saldo a 1.1.2018	-6.615.222,71	-80.732.426,59	0,00	-87.347.649,30
Dotació a l'amortització de l'exercici	-103.962,69	-3.367.579,31	0,00	-3.471.542,00
Baixes	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo a 31.12.2018	-6.719.185,40	-84.100.005,90	0,00	-90.819.191,30
VALOR NET COMPTABLE A 1.1.2018	4.124.182,00	38.058.629,71	1.815.344,03	43.998.155,74
VALOR NET COMPTABLE A 31.12.2018	4.101.910,42	36.992.040,66	2.907.211,60	44.001.162,68





CLASE 8.^a



ON3099912

28

Exercici 2017	Terrenys i construccions	Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	Immobilitzat en curs i avançaments	Total
COST ACTIVAT				
Saldo a 1.1.2017	10.417.741,01	118.464.692,28	782.945,23	129.665.378,52
Altes	92.699,43	0,00	1.598.545,09	1.691.244,52
Baixes	0,00	-10.818,00	0,00	-10.818,00
Traspassos	228.964,27	337.182,02	-566.146,29	0,00
Saldo a 31.12.2017	10.739.404,71	118.791.056,30	1.815.344,03	131.345.805,04
AMORTITZACIÓ ACUMULADA				
Saldo a 1.1.2017	-6.425.666,20	-77.637.467,23	0,00	-84.063.133,43
Dotació a l'amortització de l'exercici	-189.556,51	-3.105.777,36	0,00	-3.295.333,87
Baixes	0,00	10.818,00	0,00	-10.818,00
Saldo a 31.12.2017	-6.615.222,71	-80.732.426,59	0,00	-87.347.649,30
VALOR NET COMPTABLE A 1.1.2017	3.992.074,81	40.827.225,05	782.945,23	45.602.245,09
VALOR NET COMPTABLE A 31.12.2017	4.124.182,00	38.058.629,71	1.815.344,03	43.998.155,74

- 7.2 A l'exercici 2017 les inversions realitzades mes significatives corresponen a l'adquisició d'un terreny annex a la planta de Sant Adrià, un carretó elèctric, un analitzador de gasos i la legalització de l'ampliació de potència de la PVE.

A l'exercici 2018 les inversions mes significatives realitzades son la planta desalinitzadora d'aigües, la migració a equips PCS7 del sistema de control del rentat de gasos, el sistema de monitorització de les vibracions de les turbines KKK i Alstom i l'adequació del sistema d'alimentació d'aigua al desgassificador.

- 7.3 - Durant l'exercici 2017 es van donar de baixa actius per import de 10.818 euros que es troben totalment amortitzats. A l'exercici 2018 no s'han registrat baixes d'immobilitzat.



7.4 - Informació sobre:

- a) Amb data 23 de gener de 2008 la presidència de l'AMB va encarregar a **TERSA** la realització de totes les actuacions corresponents a l'adequació de la planta de valorització energètica al nou model de gestió de residus municipals de Catalunya. Pel finançament d'aquesta actuació l'AMB sol·licitarà l'atorgament d'una subvenció de capital a l'Agència de Residus de Catalunya (ACR) per un import de 37.792.755 euros, IVA inclòs. Cal esmentar que aquesta actuació està prevista en el Pla Sectorial Territorial d'Infraestructures de Residus Municipals de Catalunya.

El Consell Metropolità de l'AMB en sessió de 13 de març de 2008 va ratificar el decret de presidència de 23 de gener de 2008.

El Consell d'Administració de **TERSA** en sessió de 2 de juny de 2010 va aprovar la revisió del pla d'obres i de finançament d'aquesta actuació. Aquesta inversió ha de ser finançada a l'AMB per l'ACR. No obstant, mentre no es produeix l'atorgament d'aquesta subvenció, es l'AMB qui assumeix i avança el finançament necessari per l'execució d'aquesta actuació, prèvia justificació de les inversions realitzades per **TERSA**.

TERSA ha registrat amb abonament a l'epígraf de Periodificacions a llarg termini de passiu els fons rebuts de l'AMB (Nota 11.6).

Les principals característiques del Pla de finançament aprovat pel Consell d'Administració de **TERSA**, actualitzat a l'exercici 2018 són les següents:

- Cost d'execució del projecte de 37.792.755 euros, I.V.A. inclòs, que s'executarà en el període 2008 a 2014. Les obres s'han finalitzat durant l'exercici 2014.
- Justificació anual a l'AMB de la inversió executada. Aquesta pagarà la totalitat de la inversió prevista anualment en un període de 15 anys amb un tipus d'interès del 5%, d'acord amb el fixat en el Pla de finançament.
- Necessitat de concertació d'operacions d'endeutament a llarg termini per import de 8,5 milions d'euros amb venciment a l'exercici 2018. L'import de l'endeutament disposat a l'exercici 2014 va ésser de 8,5 milions d'euros, totalment amortitzats a 31 de desembre de 2018 (pendent 1,69 milions d'euros al 2017).
- Repartiment de dividends de les filials SEMESA i SIRESA a favor de **TERSA** durant els exercicis 2012, 2013 i 2014.

En el marc d'aquesta actuació referida a l'adequació de la planta de valorització energètica, les inversions acumulades realitzades per **TERSA** a



CLASE 8.^a



ON3099913

30

31.12.2018 es troben registrades als epígrafs d'Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material per import de cost de 33.117.352,92 euros, essent la dotació a l'amortització realitzada a l'exercici 2018 de 1.758.168,18 euros (Nota 11.6) i el valor net comptable a 31.12.2018 es de 24.907.269,26 euros (a l'exercici 2016 figura registrat per un cost de 33.117.352,92 euros, la dotació de l'exercici 2017 va ser de 1.623.043,84 euros essent el valor net comptable a 31.12.2016 de 26.665.429,44 euros).

D'acord amb l'informe realitzat pel Director de la Planta de Valorització Energètica, els elements que queden obsolets arrel de l'execució de l'esmentat projecte d'adequació tenen origen majoritàriament en l'aportació inicial de la planta i per tant es troben totalment amortitzats.

- b) L'import dels elements de l'immobilitzat material totalment amortitzats i en ús és el següent:

	2.018	2.017
Construccions	6.027.091,62	6.027.091,62
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	70.627.304,46	69.963.239,38
	<u>76.654.396,08</u>	<u>75.990.331,00</u>

Dins dels elements totalment amortitzats s'inclou un import de 26.893.893,69 euros que corresponen a les instal·lacions complexes del procés d'optimització de la planta realitzat durant l'exercici 2002 i que van finalitzar la seva amortització durant l'exercici 2014. Aquestes instal·lacions continuen formant part de la Planta de Valorització Energètica de Sant Adrià de Besòs.

- d) **TERSA** repercuteix a les seves filials les despeses associades a l'amortització econòmica de les diferents instal·lacions tècniques que aquestes utilitzen pel desenvolupament de les seves activitats (Nota 16).
- e) La Societat va rebre a títol gratuït de l'Ajuntament de Barcelona les Instal·lacions de tractament de gasos de la Planta de Valorització Energètica del Besòs, amb un valor d'aportació de 10.633.026,80 euros, les quals van finalitzar la seva amortització a l'exercici 2014.
- f) Es política de la Societat contractar totes les pòlisses d'assegurances que s'estimen necessàries per donar cobertura als possibles riscos que poguessin afectar als elements d'immobilitzat.



g) A l'epígraf de terrenys i construccions el cost activat en concepte de terrenys ascendeix a 2.215.906,48 euros (2.215.906,48 euros a l'exercici 2017).

h) No s'ha produït deteriorament de valor durant els exercicis 2017 i 2018 dels diferents actius no generadors de fluxos d'efectiu de la Societat.

Nota 8 - ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR

8.1 - Arrendaments financers

No es disposa de cap arrendament financer.

8.2 - Arrendaments Operatius

- Com arrendatari.

Com es detalla a la nota 15.3 la despesa per arrendaments correspon a maquinària i altres bens, així com al renting de vestuari.

No hi ha contractes d'arrendament no cancel·lables.

No existeix cap quota contingent reconeguda com a despesa en l'exercici.

No s'ha realitzat cap operació de subarrendament.

- Com arrendador.

Com es detalla a la nota 15.5 els Ingressos per arrendaments correspon principalment al lloguer de comptadors i en menor mida al lloguer d'espais per telefonia i magatzem.

No hi ha contractes d'arrendament no cancel·lables.

No existeix cap quota contingent reconeguda com a despesa en l'exercici.

No s'ha realitzat cap operació de subarrendament.





CLASE 8.^a



0N3099914

32

Nota 9 - ACTIUS FINANCERS

9.1 - Categories d'actius financers

El valor en llibres de cadascuna de les categories d'actius financers a 31 de desembre de 2018 i a 31 de desembre de 2017 exceptuant inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades (Nota 9.2) s'inclou en els quadres següents:

Categoria	LLARG TERMINI			
	Crèdits, derivats i altres		Total	
	2018	2017	2018	2017
Préstecs i partides a cobrar	2.647.562,35	3.260.413,45	2.647.562,35	3.260.413,45
Total	2.647.562,35	3.260.413,45	2.647.562,35	3.260.413,45

Categoria	CURT TERMINI			
	Crèdits, derivats i altres		Total	
	2018	2017	2018	2017
Préstecs i partides a cobrar	39.130.367,44	28.432.582,31	39.130.367,44	28.432.582,31
Total	39.130.367,44	28.432.582,31	39.130.367,44	28.432.582,31

Els venciments dels préstecs i partides a cobrar a llarg termini es detallen en les Notes 9.2.2 i 9.3.



9.2 - Inversions en empreses del grup i associades a llarg i curt termini

9.2.1 - Instruments de patrimoni

- a) La informació relativa a les participacions en empreses del grup i associades es detalla a continuació:

<u>Exercici 2018 i 2017</u> Societat	Grau de Participació (%)	Dret de vot (%)	Domicili	Activitat
Selectives Metropolitanes, S.A.U. (SEMESA)	100	100	Ctra. Camí Antic de Barcelona a València B-210 Km.1 - 08850 Gavà	Prestació de serveis referits a la gestió de residus urbans
Solucions Integrals, S.A.U. (SIRESA)	100	100	Ctra. Camí Antic de Barcelona a València B-210 Km.1 - 08850 Gavà	Prestació de serveis referits a la gestió de residus urbans
Gestora de Runes de la Construcció, S.A.	14	14	Nàpols, 222-224 Barcelona	Realització del conjunt d'actuacions i activitats relacionades amb la gestió dels enderroc, runes i residus de la construcció
Ecoparc de Barcelona, S.A.	5,2	5,2	Zona Franca- Barcelona	Construcció, administració i explotació de l'Ecoparc número 1 situat a la Zona Franca
Ecoparc del Besòs, S.A.	5	5	Rambla de Catalunya, 93 Barcelona	Gestió del servei públic consistent en la redacció del projecte, construcció, administració i explotació de les instal·lacions de l'Ecoparc 2 situat a Montcada i Reixac
Ecoparc del Mediterrani, S.A.	20	20	Carrer de la Pau, 3 Sant Adrià de Besòs	Construcció i posterior explotació d'una planta de transferència i metanització de residus urbans (Ecoparc 3)
Distridima, S.A.	20	20	París, 43 bis Barcelona	Gestió i distribució de calefacció, aigua calenta sanitària i refrigeració en l'àmbit d'actuació del Consorci del Besòs (Forum 2004)

Cap de les societats participades per **TERSA** cotitza en borsa.





CLASE 8.ª



ON3099915

34

b) Les dades comptables de les Empreses del grup i associades referides a les dates que s'indiquen són les següents:

Exercici 2018							
Societat	Capital	Resultat negatiu d'exercici anteriors i reserves	Altres partides de patrimoni net	Resultat de l'exercici	Resultat explotació	Valor comptable 31.12.18 Net de provisions	Distribució de resultats
Selectives Metropolitanas, S.A.U (SEMESA). Dades definitives a 31.12.2018 (*)	1.049.000,00	1.925.265,68		-73.280,58	-73.280,58	84.141,69	-
Soludons Integrals per als Residus, S.A.U (SIRESA). Dades definitives a 31.12.2018 (*)	650.762,00	1.075.148,26		77.655,72	77.655,72	60.200,00	-
Gestora de Runes de la Construcció, S.A. Dades definitives a 31.12.2017 (*)	1.041.315,00	10.126.366,84	-576.813,08	478.218,79	716.435,18	135.184,98	-
Ecoparc de Barcelona, S.A. Dades definitives a 31.12.2017 (*)	7.360.000,00	10.765.488,00	9.581.546,00	2.977.903,00	5.535.809,00	382.720,00	-
Ecoparc del Besòs, S.A. Dades definitives a 31.12.2017 (*)	7.710.000,01	2.259.176,78	8.366.152,40	2.540.997,82	5.140.463,11	385.500,00	2.446.191,57
Ecoparc del Mediterrani, S.A. Dades definitives a 31.12.2017 (*)	4.800.000,00	2.276.753,00		1.934.650,00	2.580.396,00	960.000,00	1.934.650,00
Districlima, S.A. Dades definitives a 31.12.2017 (*)	19.089.000,00	9.165.000,00		2.423.000,00	3.373.000,00	4.019.576,00	-
						6.027.322,67	

(*) Dades dels exercicis 2018 i 2017 auditades

El detall d'altres partides de patrimoni net inclou en:

- Gestora de Runes de la Construcció, S.A. l'import d'accions pròpies.
- Ecoparc de Barcelona, S.A., subvencions, donacions i llegats de capital i ajustaments per canvis de valor en operacions de cobertura de fluxos d'efectiu.
- Ecoparc del Besòs, S.A., subvencions, donacions i llegats de capital, ajustaments per canvis de valor en operacions de cobertura de fluxos d'efectiu.
- Districlima, S.A. l'import de la prima d'emissió i subvencions, donacions i llegats de capital rebuts.



TERSA registra amb abonament a l'epígraf d'Ingressos financers de participacions en instruments de patrimoni en empreses del grup i associades els dividends rebuts de diverses empreses associades.

Exercici 2017							
Societat	Capital	Resultat negatiu d'exercicis anteriors i reserves	Altres partides de patrimoni net	Resultat de l'exercici	Resultat explotació	Valor comptable 31.12.17 Net de provisions	Distribució de resultats
Selectives Metropolitanas, S.A.U (SEMESA). Dades definitives a 31.12.2017 (*)	1.049.000,00	1.317.212,53		608.053,15	609.328,78	84.141,69	-
Soluciones Integrales per als Residus, S.A.U (SIRESA). Dades definitives a 31.12.2017 (*)	650.762,00	972.353,39		102.794,87	102.783,60	60.200,00	-
Gestora de Runes de la Construcció, S.A. Dades definitives a 31.12.2016 (*)	1.041.315,00	9.969.487,05	-576.813,08	379.984,06	59.498,77	135.184,98	-
Ecoparc de Barcelona, S.A. Dades definitives a 31.12.2016 (*)	7.360.000,00	7.429.234,00	9.650.420,00	3.336.254,00	6.418.729,00	382.720,00	-
Ecoparc del Besòs, S.A. Dades definitives a 31.12.2016 (*)	7.710.000,01	2.257.013,32	8.366.152,40	2.272.163,46	4.405.663,88	385.500,00	2.000.000,00
Ecoparc del Mediterrani, S.A. Dades definitives a 31.12.2016 (*)	4.800.000,00	3.519.246,00	511.000,00	1.873.505,00	2.444.161,00	960.000,00	1.800.000,00
Districlima, S.A. Dades definitives a 31.12.2016 (*)	19.089.000,00	7.401.000,00	511.000,00	1.764.000,00	2.500.000,00	4.019.576,00	-
						6.027.322,67	

(*) Dades dels exercicis 2016 i 2017 auditades

El detall d'altres partides de patrimoni net inclou en:

- Gestora de Runes de la Construcció, S.A. l'import d'accions pròpies.
- Ecoparc de Barcelona, S.A., subvencions, donacions i llegats de capital i ajustaments per canvis de valor en operacions de cobertura de fluxos d'efectiu.
- Ecoparc del Besòs, S.A., subvencions, donacions i llegats de capital, ajustaments per canvis de valor en operacions de cobertura de fluxos d'efectiu.
- Districlima, S.A. l'import de la prima d'emissió de subvencions, donacions i llegats de capital rebuts.





CLASE 8.^a



ON3099916

36

TERSA registra amb abonament a l'epígraf d'Ingressos financers de participacions en instruments de patrimoni en empreses del grup i associades els dividends rebuts de diverses empreses associades.

9.2.2 - Crèdits a empreses del grup i associades

A 31 de desembre de 2017 i 2018 **TERSA** té concedit els següents préstecs a la Societat Ecoparc de Barcelona, S.A.:

- Amb data 3 de març de 2008 es va formalitzar un contracte de préstec participatiu entre la societat Ecoparc de Barcelona, S.A. i els seus accionistes (entre ells **TERSA** amb una participació del 5,2%). En aquest contracte es fixa l'aportació de **TERSA** en un import de 419.231,33 euros, amb venciment indeterminat i amb cobrament d'interessos vinculats als beneficis anuals que presenti la societat Ecoparc de Barcelona, S.A.
- Amb data 30 de juliol de 2009 es va formalitzar un contracte de préstec subordinat entre la Societat Ecoparc de Barcelona, S.A. i els seus accionistes (entre ells **TERSA** amb una participació del 5,2%). En aquest contracte es fixa la participació de **TERSA** en un import de 975.304,95 euros amb venciment a l'exercici 2024 i amb un tipus d'interès de l'euribor + 1,5% anual.

TERSA ha registrat comptablement per import de 17.463,90 euros la corresponent previsió dels interessos meritats per aquests préstecs durant l'exercici 2018 amb càrrec a l'epígraf de inversions en empreses del grup i associades a curt termini (18.452,34 euros a l'exercici 2017).



9.3 - Inversions financeres a llarg i curt termini

La composició de l'epígraf d'inversions financeres a llarg i a curt termini a l'exercici 2017 i 2018 és la següent:

Exercici 2017	ALTRES ACTIUS FINANCERS	
Categories	ll/t	c/t
<u>Préstecs i partides a cobrar:</u>		
Dipòsits i fiances	440,70	41.717,09
Imposicions a termini	0,00	13.000.000,00
Crèdits a tercers	1.865.436,47	0,00
TOTAL	1.865.877,17	13.041.717,09

Exercici 2018	ALTRES ACTIUS FINANCERS	
Categories	ll/t	c/t
<u>Préstecs i partides a cobrar:</u>		
Dipòsits i fiances	998,45	134.360,96
Imposicions a termini	0,00	10.000.000,00
Crèdits a tercers	1.252.027,62	0,00
TOTAL	1.253.026,07	10.134.360,96

A l'exercici 2017 la societat manté registrat 10.000.000,00 euros (13.000.000,00 a l'exercici 2017) en concepte d'imposicions a termini amb càrrec a l'epígraf "altres actius financers a curt termini" atès que el seu venciment ha estat superior a tres mesos i inferiors a un any.

Les Imposicions a termini estan formalitzades amb entitats de crèdit, mitjançant dipòsits d'estalvi. El tipus d'interès mitjà es situa en un 0% (0% a l'exercici 2017).

Crèdits a tercers a llarg termini correspon a l'import del nominal pendent de cobrament de l'AMB a l'exercici 2018 i següents en concepte d'aportació per



38

	Crèdits a tercers	Altres actius financers	Total
• 2020	619.135,74	0,00	619.135,74
• 2021	632.891,88	0,00	632.891,88
• Anys posteriors	0,00	998,45	998,45
	1.252.027,62	998,45	1.253.026,07



- 9.4 - L'epígraf de "Clients per vendes i prestacions de serveis" presenta el següent detall:

	2.018	2.017
· AMB (Nota 16.2)	13.087.584,93	7.642.456,60
· OMI-POLO ESPAÑOL S.A. (OMIE)	304.232,95	-
· Cildom Energy, S.L.	1.070,51	2.485.231,38
· Altres	171.050,55	20.418,18
	<u>13.563.938,94</u>	<u>10.148.106,16</u>

- 9.5 - Els moviments de l'exercici dels comptes correctors representatius de les pèrdues per deteriorament dels clients per vendes i prestacions de serveis es detallen a continuació:

	2018	2017
• Deteriorament de valor a 01.01	32.675,89	32.675,89
• Dotació de l'exercici	0,00	0,00
• Aplicació per cancel·lació de saldo deutor	0,00	0,00
• Deteriorament de valor a 31.12	<u>32.675,89</u>	<u>32.675,89</u>

El deteriorament de valor realitzat el 31 de desembre de 2017 i 2018 cobreix la totalitat d'aquells saldos deutors que s'estima no seran realitzables.

- 9.6 - La Societat no té actius financers amb valor raonable significativament diferent al seu valor comptable.

Nota 10 - FONS PROPIS

- 10.1 - El capital social de la Societat està representat per 214.003 accions nominatives de 60,101210 euros cadascuna, totalment subscrites i desemborsades, amb limitacions a la seva transmissibilitat. Els seus únics accionistes són:

- BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, S.A.
(Societat de capital íntegrament de l'AJUNTAMENT DE BARCELONA)
- AMB



58,64%
41,36%
100,00%



CLASE 8.^a



ON3099918

40

10.2 - El detall per conceptes de les Reserves es el següent:

	2.018	2.017
· Reserva legal	2.572.367,87	2.572.367,87
· Reserves voluntàries	50.034.906,38	46.630.743,40
Reserves capitalització	532.729,38	288.448,81
	53.140.003,63	49.491.560,08

10.3 - L'article 274 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital estableix que les societats destinaran el 10% del benefici de l'exercici a la reserva legal fins que aquesta arribi, almenys, al 20% del capital social. Aquesta reserva, mentre no superi el límit indicat, només es podrà destinar a la compensació de pèrdues en el cas que no existeixin altres reserves disponibles suficients per a aquest fi, o a augmentar el capital social, i sols serà disponible per als accionistes en cas de liquidació de la Societat.

Nota 11 - PASSIUS FINANCERS

11.1 - Categories de passius financers

El valor en llibres de cadascuna de les categories de passius financers a 31 de desembre de 2017 i a 31 de desembre de 2018 es detallen en els quadres següents:

LLARG TERMINI							
	Deutes amb entitats de crèdit		Altres		Deutes amb empreses del grup i associades		Total
Categoria	2018	2017	2018	2017	2018	2017	
Dèbits i partides a pagar	0,00	0,00	13.943,53	377.720,42	1.252.027,62	1.865.436,47	2.243.156,89
Total	0,00	0,00	13.943,53	377.720,42	1.252.027,62	1.865.436,47	2.243.156,89

CURT TERMINI							
	Deutes amb entitats de crèdit		Altres		Deutes amb empreses del grup i associades		Total
Categoria	2018	2017	2018	2017	2018	2017	
Dèbits i partides a pagar	0,00	1.089.327,36	17.537.160,98	10.302.546,39	0,00	0,00	11.391.878,75
Total	0,00	1.089.327,36	17.537.160,98	10.302.546,39	0,00	0,00	11.391.878,75

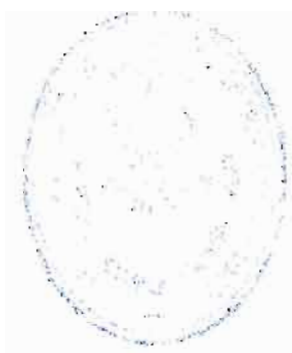


11.2 - Deutes a llarg i curt termini

11.2.1 - La composició dels epígrafs de deutes a llarg i curt termini a 31 de desembre de 2018 i a 31 de desembre de 2017 és el següent:

Exercici 2017	DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT		ALTRES PASSIUS FINANCERS		TOTAL	
	l/t	c/t	l/t	c/t	l/t	c/t
Préstecs entitats de crèdit	0,00	1.089.327,36			0,00	1.089.327,36
Deutes amb AA Pública (Nota 14.5)			363.776,89	2.709.611,93	363.776,89	2.709.611,93
Fiances i dipòsits rebuts			13.943,53	500.240,00	13.943,53	500.240,00
Proveïdors d'immobilitzat				153.382,62	0,00	153.382,62
TOTAL	0,00	1.089.327,36	377.720,42	3.363.234,55	377.720,42	4.452.561,91

Exercici 2018	DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT		ALTRES PASSIUS FINANCERS		TOTAL	
	l/t	c/t	l/t	c/t	l/t	c/t
Préstecs entitats de crèdit	0,00	0,00			0,00	0,00
Deutes amb Hisenda Pública (Nota 14.5)			0,00	3.602.956,71	0,00	3.602.956,71
Fiances i dipòsits rebuts			13.943,53	155.682,23	13.943,53	155.682,23
Proveïdors d'immobilitzat				171.344,36	0,00	171.344,36
TOTAL	0,00	0,00	13.943,53	3.929.983,30	13.943,53	3.929.983,30





CLASE 8.^a



ON3099919

42

11.2.2 - La composició del saldo a 31.12.18 i 31.12.17 de Deutes amb entitats de crèdit es la següent:

Concepte	2018		2017	
	No corrent	Corrent	No corrent	Corrent
a) Préstec formalitzat amb "La Caixa" amb data 30.9.2010 per import de 6.000.000,00 euros. Amb data de venciment 1.4.2018. Tipus d'interès de l'euribor + 1,50%.	0,00	0,00	0,00	776.827,36
b) Préstec formalitzat amb "La Caixa" amb data 2.12.2014 per import de 2.500.000,00 euros. Amb data de venciment 1.1.2018. Tipus d'interès de l'euribor + 1,60%.	0,00	0,00	0,00	312.500,00
	0,00	0,00	0,00	1.089.327,36

Per la formalització d'aquests préstecs no s'han requerit garanties.

11.2.3 - El venciment de les partides que componen l'epígraf de deutes a llarg termini és el següent:

Exercici 2017

	Préstecs amb entitats de crèdit	Fiances i dipòsits rebuts	Deutes amb Hisenda Pública (Nota 14.5)	Total
2019	0,00	0,00	363.776,89	363.776,89
2020 en endavant	0,00	13.943,53	0,00	13.943,53
TOTAL	0,00	13.943,53	363.776,89	377.720,42



Exercici 2018

	Préstecs amb entitats de crèdit	Flances i dipòsits rebutts	Deutes amb Hisenda Pública (Nota 14.5)	Total
· 2019	0,00	0,00	0,00	0,00
· 2020 en endavant	0,00	13.943,53	0,00	13.943,53
TOTAL	0,00	13.943,53	0,00	13.943,53

- 11.2.4 - La totalitat dels avals atorgats per la Societat a 31 de desembre de 2017 i 2018 per la cobertura d'operacions de crèdit han estat a empreses participades (Nota 16). Els administradors de la Societat no esperen que es meriti cap passiu addicional com a conseqüència d'aquests avals.

- 11.3 - Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini correspon a l'import pendent de satisfer a Ecoparc del Mediterrani, S.A. en concepte d'aportació per compensar les pèrdues de l'exercici 2009 d'aquesta societat (Nota 9.3).

El venciment de les partides que componen aquest epígraf es el següent:

Exercici	2018	2017
· 2019	0,00	607.637,85
· 2020	619.135,74	624.906,74
· 2021	632.891,88	632.891,88
TOTAL	1.252.027,62	1.865.436,47

- 11.4 - Per als préstecs a tipus variable, s'ha considerat que el valor raonable es coincideix amb l'import registrat.

La Societat no té passius financers amb valor raonable significativament diferent al seu valor comptable.

- 11.5 - Informació sobre els ajornaments de pagament efectuats a proveïdors, disposició addicional tercera. "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol.





CLASE 8.^a



ON3099920

44

	Exercici 2018	Exercici 2017
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	16,03	24,87
Rati d'operacions pagades	16,02	24,36
Rati d'operacions pendents de pagament	16,27	55,85
	Import	Import
Total pagaments realitzats	35.298.641,21	20.841.067,89
Total pagaments pendents	1.355.221,36	346.109,66

11.6 - Periodificacions a llarg termini de passiu

La Societat registra amb abonament a l'epígraf de Periodificacions a llarg termini de passiu els fons rebuts de l'AMB pel finançament de l'adequació de la planta de valorització energètica al nou model de gestió de residus municipals de Catalunya. S'imputen al compte de pèrdues i guanys de manera correlacionada amb l'amortització dels actius finançats, amb abonament a l'epígraf de "Imputació de subvencions de immobilitzat no financer i altres".

Els moviments registrats en aquest epígraf es resumeixen tot seguit:

	2.018	2.017
· Saldo 1 de gener	3.690.618,41	3.402.662,09
· Fons rebuts durant l'exercici (Nota 16.1)	2.187.025,92	1.911.000,16
· Reclassificació	-117.603,15	0,00
· Incorporació a pèrdues i guanys (Nota 7.4)	-1.740.646,96	-1.623.043,84
Saldo 31 de desembre	4.019.394,22	3.690.618,41

Nota 12 - SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS

12.1 - Durant l'exercici 2017 i 2018 no hi ha saldos ni moviments registrats en aquest epígraf.

12.2 - En virtut de l'acta de lliurament signada el 28 de desembre de 2001, **TERSA** va rebre a títol gratuït de l'Ajuntament de Barcelona les instal·lacions de tractament de gasos de la Planta de Valorització Energètica del Besòs, amb un valor d'aportació de 10.633.026,80 euros (Nota 7.4.c).



Nota 13 - PROVISIONS A LLARG I CURT TERMINI

Durant l'exercici 2018 i 2017 no s'ha registrat provisions a llarg termini.

Nota 14 - SITUACIÓ FISCAL

- 14.1 - La composició dels comptes d'Administracions Públiques al 31 de desembre de 2017 i 2018 és la següent:

Exercici 2017	Saldos Deutors	Saldos Creditors
a) Impost sobre el Valor Afegit:		
• Quota a pagar desembre de 2017		776.219,57
• Quota integració UTE	329,09	
b) Impost sobre Societats		
• Impost Societats 2016	339.529,12	
• Impost Societats 2017	321.988,41	
c) Impost sobre la Renda de les Persones Físiques:		
• Retencions liquidació desembre de 2017		82.983,46
d) Organismes de la Seguretat Social:		
• Assegurances socials desembre 2017		149.020,21
e) Cànon Incineració de residus municipals:		
• Quota a liquidar 4t. trimestre 2017		1.701.388,69
TOTAL	661.846,62	2.709.611,93





ON3099921

46

CLASE 8.^a

Exercici 2018	Saldos Deutors	Saldos Creditors
a) Impost sobre el Valor Afegit:		
• Quota a pagar desembre de 2018		1.165.177,90
• Quota integració UTE	329,09	
b) Impost sobre Societats		
• Impost Societats 2017	321.988,41	
• Impost Societats 2018	583.819,21	
c) Impost sobre la Renda de les Persones Físiques:		
• Retencions liquidació desembre de 2018		98.758,27
d) Organismes de la Seguretat Social:		
• Assegurances socials desembre 2018		191.853,52
e) Cànon Incineració de residus municipals:		
• Quota a liquidar 4t. trimestre 2018		1.526.518,11
f) Impost sobre l'electricitat		
• Quota a liquidar 4t. trimestre 2018		246.525,61
• Model 560		194.998,56
• IEE, Bo social, Impost Municipal, Em. gasos		179.124,74
TOTAL	906.136,71	3.602.956,71





CLASE 8.^a



ON3099922

48

	2.018	2.017
· Quota íntegra ajustada	257.745,78	531.369,15
· Variació d'impostos diferits	-124.545,57	158.282,90
	<u>133.200,21</u>	<u>689.652,05</u>

14.3 - El detall i evolució de l'epígraf d'actius per impost diferit durant l'exercici 2017 i 2018 és el següent:

	Saldo 1.1.17	Addicions	Baixes	Saldo 31.12.17
Actius per impost diferit:				
• Límit no deducció dotacions amortització 2013 i 14	181.503,88		-22.688,08	158.815,80
• Passius regularització I.V.A. inversions	237.453,11		-135.594,82	101.858,29
	<u>418.956,99</u>	<u>0,00</u>	<u>-158.282,90</u>	<u>260.674,09</u>

	Saldo 1.1.18	Addicions	Baixes	Saldo 31.12.18
Actius per imposto diferit:				
• Límit no deducció dotacions amortització 2013 i 14	158.815,80		-22.688,08	136.127,72
• Passius regularització I.V.A. inversions	101.858,29		-101.857,49	0,80
	<u>260.674,09</u>	<u>0,00</u>	<u>-124.545,57</u>	<u>136.128,52</u>

14.4 - Segons les disposicions legals vigents les liquidacions d'impostos no es poden considerar definitives fins que no han estat Inspeccionades per les autoritats fiscals i laborals o ha transcorregut el termini de prescripció previst en al normativa vigent.

La Societat té oberts a inspecció tots els exercicis no prescrits pels tributs i cotitzacions que li són d'aplicació. A l'exercici 2018 l'agència tributària va iniciar expedient de comprovació limitada de l'IVA de l'exercici 2016 el qual s'ha resolt de conformitat per la Societat.

En opinió dels administradors de la Societat no s'espera que es meritin passius addicionals als provisionats a 31 de desembre de 2017 i 2018.



- 14.5 - D'acord amb les modificacions introduïdes a la Llei 28/2014, de 27 de novembre, que modifica la Llei 37/1992, de 28 de desembre, de l'Impost sobre el Valor Afegit, i atès que gran part de les activitats que realitza la Societat deriven d'encàrrecs d'Administracions Públiques, la Societat ha considerat d'acord amb els seus assessors fiscals, que per la totalitat de les operacions que realitza la Societat es d'aplicació el règim de prorrata per a la deducció de les quotes d'I.V.A. suportades. El coeficient definitiu de deducció aplicat a les esmentades quotes suportades durant l'exercici 2018 ha estat del 37% (37% al 2017) el que ha suposat no fer cap un ajust en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2018 (172.140,02 euros al 2017).

Atès que la diferència de prorrata aplicada a l'exercici 2015 (37%) respecte de les aplicades als exercicis 2011, 2012, 2013 i 2014 (100%) ha estat superior al 10%, d'acord amb el previst a la normativa vigent s'han de regularitzar les quotes suportades i deduïdes de les inversions realitzades en el període 2011 a 2014. Aquesta regularització s'ha estimat en 2.434.887,16 euros i s'ha registrat comptablement amb càrrec a l'epígraf de Tributs del Compte de Pèrdues i Guanys de l'exercici 2015. De la totalitat d'aquest import, 911.343,97 euros s'ha regularitzat a la liquidació de l'I.V.A del mes de desembre de 2015, 484.267,21 euros al desembre de 2016, 707.804,86 al desembre 2017 i 363.776,89 euros al 2018. La resta es regularitzarà d'acord amb la normativa vigent a la liquidació d'I.V.A de que es presentarà al gener 2019.





CLASE 8.^a



ON3099923

50

Nota 15 - INGRESSOS I DESPESES

15.1 - Aprovisionaments

La composició d'aquest epígraf és la següent:

	2.018	2.017
· Compra energia comercialitzadora	6.158.548,68	0,00
· Compra energia generació	713.656,19	0,00
· Compra peatge distribució	4.954.017,60	0,00
· Cal	267.663,65	224.630,56
· Carbó Actiu	76.020,56	44.019,42
· Urea	274.022,66	317.537,67
· Aprovisionaments variis	0,00	0,00
· Gasoil	2.036,95	1.730,43
· Recanvis	1.798.146,49	901.034,89
· Vestuarí	3.590,54	1.071,98
· Utillatge	41.282,50	34.957,47
· Material Elèctric	88.922,56	49.287,22
· Material Mecànic	49.095,27	49.381,31
· Material Neumàtic	0,00	0,00
· Fungibles	138.598,24	99.167,18
· Material Informàtic - Comunicació	88.067,27	30.324,94
· Material Variis	170.299,19	154.732,91
· productes Químics	63.977,51	41.821,53
· Envasos i Embalatges	-4.842,74	6.066,86
· Material Seguretat	38.111,44	25.899,70
· Ràpels i altres descomptes	0,00	0,00
· Variació d'existències	-518.845,13	-184.824,91
	14.402.369,43	1.796.839,16
· Treballs realitzats per altres empreses	6.989,98	6.104,01
· Prestació de serveis de SEMESA (Nota 16.1)	8.184.266,73	8.179.128,16
· Prestació de serveis de SIRESA (Nota 16.1)	8.153.441,14	7.087.448,50
· Prestació de serveis Parc Biogàs Garraf - AMB (Nota 16.1)	844.805,79	0,00
· Prestació de serveis d'Ecoparc del Mediterrani, S.A. (Nota 16.1)	11.263.642,16	11.196.284,59
· Despeses suportades per compte de SEMESA i SIRESA	6.978.548,80	5.753.542,61
	35.431.694,60	32.222.502,87
	49.834.064,03	34.019.347,03



Despeses suportades per compte de SEMESA i SIRESA inclou aquelles despeses associades a activitats realitzades per aquestes societats que **TERSA** suporta en primera Instància i que posteriorment li repercuteix amb abonament al compte "Ingressos accessoris i altres de gestió corrent".

15.2 - Despeses de personal

L'epígraf "despeses de personal" del deure del compte de pèrdues i guanys dels exercicis 2018 i 2017 presenten la composició següent:

	2018	2017
· Sous i salaris	3.252.217,04	2.932.545,25
· Remuneracions extraordinàries	869.352,34	768.552,90
· Hores extraordinàries	104.293,59	78.353,82
· Indemnització	0,00	0,00
· Altres	28.607,15	22.092,36
	4.254.470,12	3.801.544,33
· Seguretat Social a càrrec de l'empresa	1.244.993,75	1.134.432,46
· Retribucions mitjançant compromisos d'aportació definida	214.417,42	159.718,66
· Formació	52.730,82	30.047,00
· Despeses de comitè	1.000,00	288,00
· Prevenció de riscos	1.236,79	3.344,11
· Altres despeses socials	81.052,51	63.578,21
	1.595.431,29	1.391.408,44
	5.849.901,41	5.192.952,77

La Societat manté compromisos per pensions d'aportació definida (pla de jubilació), instrumentats mitjançant pòlissa d'assegurança. A l'exercici 2018 es va aportar un import de 214.417,42 euros (159.718,66 euros a l'exercici 2017).





CLASE 8.^a



ON3099924

52

Les plantilles mitjanes de la Societat durant els exercicis 2018 i 2017 i a 31 de desembre de cadascun dels exercicis distribuïdes per sexes i categories són les següents:

Plantilla mitjana exercici 2017

Categoria	Dones	Homes	Total
· Consellers	5	9	14
· Direcció	1	6	7
· Caps de departament	1	10	11
· Resta de personal	17	52	69
TOTAL	24	77	101

31 de desembre de 2017

Categoria	Dones	Homes	Total
· Consellers	5	9	14
· Direcció	1	5	6
· Caps de departament	1	10	11
· Resta de personal	16	53	69
TOTAL	23	77	100

Plantilla mitjana exercici 2018

Categoria	Dones	Homes	Total
· Consellers	5	9	14
· Direcció	3	6	9
· Caps de departament	1	9	10
· Resta de personal	19	58	77
TOTAL	28	82	110



31 de desembre de 2018

Categoria	Dones	Homes	Total
· Consellers	5	9	14
· Direcció	3	6	9
· Caps de departament	1	9	10
· Resta de personal	23	60	83
TOTAL	32	84	116

A l'exercici 2018 el nombre m  g de persones amb discapacitat major o igual al 33% es de 0 (1 al 2017 amb la categoria d'auxiliar administratiu). Cal fer esment que TERSA te reconeguda l'excepcionalitat.

La Societat manté compromisos per pensions d'aportació definida amb els seus treballadors, instrumentats mitjançant pòlisses d'assegurances, tal i com estableix la normativa que regula l'exteriorització dels compromisos per pensions.





CLASE 8.^a



ON3099925

54

15.3 - Altres despeses d'exploració Presenta el següent detall:

	2.018	2.017
• Cànon residus municipals (Nota 15.5)	5.835.040,38	4.807.763,81
• Arrendaments maquinària i altres bens	189.020,64	236.077,25
• Renting Vestuari	37.616,99	29.459,17
• Actuacions per reparacions, manteniment preventiu, correctiu i aturades	3.225.844,90	4.901.798,83
• Assessors i consultors	856.281,96	425.756,31
• Transport, Tractament i eliminació de residus	2.170.411,58	2.233.726,04
• Assegurances	377.690,47	367.639,70
• Comissions bancàries	18.030,22	7.460,52
• Patronatge	165.000,00	165.000,00
• Associacions	28.546,93	18.042,34
• Despeses de representació	1.019,06	0,00
• Imatge	103.027,73	34.413,65
• Consums de llum, aigua i gas (rentat de gasos)	1.392.214,22	788.579,81
• Liquidació exercici plaques fotovoltaïques	293.108,86	300.281,39
• Material oficina	6.018,51	4.463,48
• Informàtica	385.836,93	235.675,63
• Comunicacions (Correus, telèfon i missatgers)	43.542,56	35.416,46
• Subscripcions i anuncis	9.080,94	8.704,74
• Anàlisi i controls	195.069,86	101.479,44
• Cànon Energia	104.066,05	100.441,01
• Dietes, desplaçaments	13.799,35	6.729,93
• Dietes d'assistència Consells (Nota 16.4)	0,00	0,00
• Servei de vigilància SPM	125.274,96	125.375,04
• Comunitat de propietaris (Pol. La Ferreria)	4.916,57	6.031,43
• Serveis variis	53.046,74	66.969,94
	15.633.506,41	15.007.285,92
• Tributs (Nota 14.5)	1.237.727,39	703.659,36
	16.871.233,80	15.710.945,28



15.4 - El total d'Ingressos de vendes i de prestacions de serveis i accessoris presenta el següent detall:

	2.018	2.017
• Venda d'energia electricitat	19.929.492,37	9.208.253,05
• Venda d'aigua	0,00	22.657,29
• Venda d'energia plaques fotovoltaïques	645.248,95	624.372,45
• Venda d'energia planta biogas	844.805,79	0,00
• Venda de vapor	862.733,76	664.628,08
• Venda d'escòries i residus	3.721,80	12.336,20
	22.286.002,67	10.532.247,07
• Planta de selecció d'envasos lleugers	4.529.765,83	4.434.505,78
• Planta de voluminosos de fusta i poda	3.369.125,65	3.451.627,90
• Logística de deixalleries metropolitanes	3.448.719,88	2.641.410,75
• Ecogestió Urbana	105.873,01	85.430,46
• Explotació deixalleries	274.246,81	260.733,20
• Punts Verds de Zona	1.080.628,10	1.443.985,37
• Punts Verds de Barri	1.894.450,19	1.365.196,74
• Punts Verds Mòbils Barcelona	1.332.245,60	1.273.483,59
• Tractament Residu Municipal	10.576.257,67	10.615.885,71
• Planta de Tractament Mecànic Biològic	10.596.088,58	10.461.716,74
• Planta Biogàs del Garraf	796.000,00	0,00
• Altres serveis	0,00	0,00
	38.003.401,32	36.033.976,24
	60.289.403,99	46.566.223,31

Els ingressos es distribueixen geogràficament íntegrament a la província de Barcelona.





ON3099926

56

15.5 - L'epígraf d'altres ingressos d'explotació presenta el següent detall:

	2018	2017
• Lloguer espais telefonia	14.357,58	14.237,37
• Lloguer magatzem	3.729,90	3.080,00
• Lloguer comptadors	120.626,25	0,00
• Reperussió costos de TERSA a SEMESA (Nota 16.1)	1.362.844,31	1.507.557,15
• Reperussió costos de TERSA a SIRESA (Nota 16.1)	681.085,96	647.352,92
• Reperussió despeses suportades per TERSA associades a activitats realitzades per SEMESA (Nota 16.1)	3.254.236,51	2.739.612,03
• Reperussió despeses suportades per TERSA associades a activitats realitzades per SIRESA (Nota 16.1)	3.310.720,03	2.639.407,38
• Cànon de residus municipals (Nota 15.3 i 16.1)	5.835.040,38	4.807.763,81
• Altres	258.025,63	240.685,11
• Subvencions explotació	0,00	0,00
	14.840.666,55	12.599.695,77

De la totalitat del cànon de residus municipals que suporta **TERSA** (Nota 15.3) li ha repercutit a l'AMB el corresponent al cànon de residus sòlids urbans per un Import de 5.835.040,38 euros (4.807.763,81 euros, corresponents a l'exercici 2017).

15.6 - L'epígraf d'altres resultats correspon principalment als següents conceptes:

	2018	2017
a) Ingressos excepcionals:		
• Interessos meritats pel cobrament diferit en 10 anys de l'aportació de l'AMB per compensar les pèrdues de l'exercici 2009 de la societat Ecoparc del Mediterrani, S.A. (Nota 16.1)	27.277,81	37.608,90
• Altres	51.693,37	35.300,34
	78.971,18	72.909,24
b) Despeses excepcionals:		
• Interessos meritats pel pagament diferit en 10 anys de les pèrdues de l'exercici 2009 de la societat Ecoparc del Mediterrani, S.A. (Nota 16.1)	-27.277,81	-37.608,90
• Altres	-4.633,07	-39.124,56
	-31.910,88	-76.733,46
	47.060,30	16.175,78



Respecte de l'import relatiu a la compensació de les pèrdues d'Ecoparc del Mediterrani, S.A. de l'exercici 2009 es va fixar un calendari de compensació en 10 anys (Nota 11.3).

L'interès meritat associat al pagament de les pèrdues de l'exercici 2009 ha estat de 27.277,81 euros a l'exercici 2018 (37.608,90 euros a l'exercici 2017).

Prèviament a l'aportació a l'Ecoparc del Mediterrani, S.A. **TERSA** rebrà la totalitat d'aquests imports de l'AMB (Nota 9.3).

Nota 16 - OPERACIONS AMB EMPRESES VINCULADES

16.1 - Les operacions d'explotació amb empreses vinculades realitzades als exercicis 2017 i 2018 són les següents:

Exercici 2017	Empreses del grup i associades					Altres vinculades
	Ajuntament de Barcelona	SEMESA	SIRESA	Empreses associades	TOTAL	AMB
Vendes						
Prestacions de serveis	3.769.286,71			41.367,78	3.810.654,49	31.962.568,55
Ingressos accessoris i altres ingressos de gestió corrent		4.247.169,18	3.286.760,30	215.760,39	7.749.689,87	4.807.763,81
Ingressos financers				904.476,44	904.476,44	1.020.607,84
Ingressos excepcionals					0,00	37.608,90
Total Ingressos	3.769.286,71	4.247.169,18	3.286.760,30	1.161.604,61	12.464.820,80	37.828.569,10
Aprovisionaments						
Serveis exteriors	9.156,62	8.179.128,16	7.087.448,50	11.152.186,54	26.427.919,82	44.098,05
Despeses excepcionals				37.608,90	37.608,90	
Total Despeses	9.156,62	8.179.128,16	7.087.448,50	11.189.795,44	26.465.528,72	44.098,05





CLASE 8.^a



ON3099927

58

Exercici 2018	Empreses del grup i associades					Altres vinculades
	Grup Ajuntament de Barcelona	SEMESA	SIRESA	Empreses associades	TOTAL	AMB
Vendes		80.741,20	14.700,42	862.733,76	958.175,38	
Prestacions de serveis	13.842.484,44				13.842.484,44	33.737.595,56
Ingressos accessoris i altres ingressos de gestió corrent		4.617.262,61	3.992.375,64	234.199,45	8.843.837,70	
Ingressos financers				826.173,95	826.173,95	1.058.942,64
Ingressos excepcionals						27.277,81
Total Ingressos	13.842.484,44	4.698.003,81	4.007.076,06	1.923.107,16	24.470.641,47	38.823.816,01
Aprovisionaments i Serveis exteriors	9.105,96	8.184.266,73	8.153.441,14	11.263.642,16	27.610.455,99	844.805,79
Despeses excepcionals						
Total Despeses	9.105,96	8.184.266,73	8.153.441,14	11.263.642,16	27.610.455,99	844.805,79

Amb efectes 1 de gener de 2012 es va formalitzar un contracte de prestació de serveis entre **TERSA** i les seves filials Semesa i Siresa, en el qual es determina que **TERSA** prestarà els serveis en benefici de les seves filials en les següents àrees:

a) Serveis prestats per **TERSA** de suport a la gestió de Semesa i Siresa, on s'inclou:

- Direcció corporativa.
- Serveis de gestió. Recolzament financer, comptable i informàtic.
- Consultoria en nous projectes.
- Recursos Humans.
- Prevenció de riscos laborals.
- Assessoria legal, jurídica i fiscal.
- Comercial, compres i de representació.

Els honoraris dels serveis prestats per **TERSA** es fixen prenent com a referència el preu de mercat aplicat per serveis similars.

b) Repercussió de costos, on s'inclou:

- Assegurances.



- Amortització econòmica dels actius i instal·lacions propietat de **TERSA** cedits a Semesa i Siresa per realitzar les seves activitats.
- Altres despeses pròpies de les activitats de Semesa i Siresa com són els costos de proveïdors de serveis i materials.

Despeses per aprovisionaments amb empreses associades correspon en la seva totalitat amb despeses amb l'Ecoparc del Mediterrani, S.A. (Nota 14.1).

Adicionalment, durant l'exercici 2018 l'Àrea Metropolitana de Barcelona ha realitzat una aportació de fons per import de 2.187.025,92 euros (1.911.000,16 euros a l'exercici 2017) pel finançament de l'adequació de la planta de valorització energètica al nou model de gestió de residus municipals de Catalunya (Nota 10.6).

- 16.2 - Els saldos pendents de cobrar i pagar amb empreses vinculades a 31 de desembre de 2017 i a 31 de desembre de 2018 són els següents:

Exercici 2017	Empreses del grup i associades					Altres vinculades
	Ajuntament de Barcelona	SEMESA	SIRESA	Empreses associades	TOTAL	AMB
Vendes						0,00
Prestacions de serveis i ingressos accessoris i altres de gestió corrent	2.563.824,76	758.408,84	1.354.338,06	530.943,89	5.207.515,55	6.827.125,43
Saldos a cobrar	2.563.824,76	758.408,84	1.354.338,06	530.943,89	5.207.515,55	6.827.125,43
Aprovisionaments		698.081,91	2.506.357,27	2.695.705,02	5.900.144,20	
Saldos a pagar	0,00	698.081,91	2.506.357,27	2.695.705,02	5.900.144,20	



CLASE 8.^a

ON3099928

60

Exercici 2018	Empreses del grup i associades					Altres vinculades
	Grup Ajuntament de Barcelona	SEMESA	SIRESA	Empreses associades	TOTAL	AMB
Vendes				592.620,80	592.620,80	0,00
Prestacions de serveis i ingressos accessoris i altres de gestió corrent	11.554.049,23	1.245.140,68	2.002.805,48	0,00	14.801.995,39	11.761.020,38
Saldos a cobrar	11.554.049,23	1.245.140,68	2.002.805,48	592.620,80	15.394.616,19	11.761.030,38
Aprovisionaments		1.658.109,75	4.157.232,72	3.822.579,66	9.637.922,13	844.805,79
Saldos a pagar		1.658.109,75	4.157.232,72	3.822.579,66	9.637.922,13	844.805,79

Adicionalment l'epígraf Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini inclou un saldo a pagar per import de 1.252.027,62 euros a l'Ecoparc del Mediterrani, S.A. (1.865.436,47 euros a l'exercici 2017) (Nota 11.3). El mateix import figura registrat a l'epígraf de Inversions financeres a llarg termini en concepte de saldo a cobrar de l'AMB.

- 16.3 - A data de formulació dels presents comptes anuals, els avals atorgats per la societat a empreses participades ascendeixen a 1.209.174,40 euros (2.810.824,79 euros a l'exercici 2017) per a la cobertura d'operacions financeres. No existeixen avals per a la cobertura d'operacions no financeres.

Els administradors de la Societat no esperen que es meriti cap passiu addicional com a conseqüència d'aquests avals.

Els avals atorgats per a la cobertura d'operacions financeres han estat a les següents societats:

	2.017	2.018
· Ecoparc de Barcelona, S.A.	1.454.378,59	0,00
· Ecoparc del Besòs, S.A.	1.356.446,20	1.209.174,40
	2.810.824,79	1.209.174,40



- 16.4 - Els membres del Consell d'Administració no han meritat durant l'exercici 2018 i 2017 cap import en concepte de dietes d'assistència, ni han rebut cap import en concepte de sous i salaris.

No existeixen bestretes, crèdits, o obligacions en matèria de pensions ni cap altre tipus de garanties assumides per la Societat, per compte dels membres del Consell d'Administració.

La remuneració total corresponent a l'exercici 2018 del personal de direcció, entenent com direcció el gerent i les persones que d'ell depenen directament, ha estat de 533.748,93 euros (448.622,43 euros a l'exercici 2017), així com 18.374,86 euros (14.129,78 euros al 2017) per dotació al pla de pensions.

No s'han concedit al personal d'alta direcció bestretes ni crèdits de cap tipus.

Hi ha establert una pòlissa d'assegurança de responsabilitat civil pels administradors i alts càrrecs amb un límit de 3 milions d'euros. La prima satisfeta a l'exercici 2018 ha estat de 1.941,16 euros (1.624,10 euros al 2017).

- 16.5 - Situacions de conflictes d'Interessos dels administradors

En el deure d'evitar situacions de conflicte amb l'interès de la Societat, durant l'exercici els administradors que han ocupat càrrecs en el Consell d'Administració han complert amb les obligacions previstes a l'article 228 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital. Així mateix, tant ells com les persones a ells vinculades, s'han abstingut d'incórrer en els supòsits de conflictes d'interès previstos en l'article 229 de l'esmentada llei.

- 16.6- Activitats realitzades com a mitjà propi.

La Societat segons consta a l'article 1 dels Estatuts, té consideració de mitjà propi instrumental i servei tècnic de l'Ajuntament de Barcelona, Barcelona Serveis Municipals, S.A. (BSM, SA), l'Àrea Metropolitana de Barcelona (AMB) i dels seus respectius poders adjudicadors.

D'acord amb el previst a l'article 32 de la Llei de Contractes del Sector Públic es fa constar que a l'exercici 2018 el 79% de les activitats de **TERSA** provenen d'encàrrecs de gestió per la consideració de mitjà propi (calculades sobre la xifra de negoci). Al 2017 van ser el 77% i al 2016 el 81%.





CLASE 8.ª



ON3099929

62

Nota 17 - INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

Atès que tota l'activitat de l'empresa va encaminada a la millora del mediambient, d'acord amb la Resolució de l'ICAC del 25 de març de 2002, complimentem la informació comptable amb tots els actius de l'immobilitzat de l'empresa, així com tots els ingressos i despeses, deduint els ingressos per interessos financers, d'arrendament i excepcionals.

No es preveuen contingències, indemnitzacions ni altres riscos de caràcter mediambientals, en les quals pogués incórrer la Societat que siguin susceptibles de provisió. En aquest sentit, els eventuais riscos que poguessin derivar-se estan adequadament coberts amb la pòlissa d'assegurança de responsabilitat civil que la Societat té subscrita.

Nota 18 - ALTRA INFORMACIÓ

Les despeses d'auditoria, derivats dels honoraris meritats durant l'exercici 2016 per Faura-Casas Auditores Consultores S.L. són repercutits per l'Ajuntament de Barcelona a cadascun dels organismes autònoms i societats que componen el grup municipal.



Tractament i Selecció de Residus, S. A.

INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2018

L'exercici 2018 ha destacat per la posada en marxa de l'activitat de comercialització d'energia en règim de lliure competència sota la marca Barcelona Energia (BE), que des del mes de juliol subministra l'energia i l'accés a xarxes als edificis i instal·lacions de l'Ajuntament de Barcelona i ens dependents, derivat d'un encàrrec de gestió, previst a la Llei 9/2017 de 8 de novembre, en tant que mitjà propi instrumental d'aquest organisme. Des del mes de gener de 2019 s'ha obert el subministrament d'energia a la ciutadania que lliurament vulgui adherir-s'hi.

Es especialment remarcable que tota l'energia subministrada té l'acreditació d'energia verda, es a dir, procedent de fonts renovables no fòssils.

La xifra de facturació registrada per aquesta nova activitat en aquest any 2018 ha estat de 9.866.605 euros.

També cal esmentar que TERSA ha assumit des de l'1 de gener de 2018, mitjançant encàrrec de l'Àrea Metropolitana de Barcelona, la gestió de la Planta de Blogàs de la Vall d'en Joan situada al terme municipal de Gavà.

Aquests fets i la variació a l'alça del preu de venda de l'energia, que ha passat d'un preu mig anual de 52,52 €/MWh a 60,28 €/MWh, ha motivat que la xifra de negoci de l'any 2018 hagi augmentat un 29,5% respecte l'any anterior, assolint un total de 60.289.404 euros.

També la facturació de gran part de les diferents prestacions de serveis ha estat per sobre de la realitzada a l'any 2017.

El detall de la producció en unitats i el seu valor en euros de la planta de Sant Adrià de Besòs en els exercicis 2018 i 2017 es mostra en el quadre següent:





CLASE 8.^a



ON3099930

64

Activitat	Unitat	Any 2018	Any 2017
Valorització energètica	Tones	358.010	368.799
Valorització energètica	Euros	10.305.285	10.307.420
Venda energia	MWh	166.947	175.327
Venda energia	Euros	10.062.887	9.207.534
Venda vapor	Euros	862.734	687.285

La Planta de Biogàs en el seu primer any sota el control de TERSA ha generat una exportació d'energia de 13.593 MWh, que han suposat una venda al mercat de 844.806 euros.

Es manté el compliment estricte dels límits normatius d'emissions a l'atmosfera a la Planta de Valorització Energètica, amb un control en continu exhaustiu dels diferents paràmetres. En aquest sentit cal fer esment de les accions dutes a terme mitjançant informes d'experts independents i auditories externes per confirmar el manteniment de l'activitat dins dels límits legals de les emissions. Per enfortir aquestes accions s'ha creat el departament corporatiu de gestió ambiental.

Respecte de l'activitat de les instal·lacions fotovoltaïques de la ciutat de Barcelona, aquestes han mantingut la retribució específica al complir els requisits establerts en el RD 9/2013. Cal assenyalar un lleuger increment de la venda d'energia registrat en aquestes instal·lacions que es produeix principalment per la variació del preu de l'energia i també, en part, per la posada en marxa de noves instal·lacions.

En el quadre següent es pot veure detallada la variació dels ingressos per les diferents prestacions de serveis respecte de l'any 2017:



Tipologia del servei	2018	2017
Triatge planta envasos	4.529.765,83	4.434.505,78
Planta voluminosos	3.369.125,65	3.451.627,90
Logística deixalleries àrea metropolitana	3.448.719,88	2.641.410,75
Deixalleries locals	274.246,81	260.733,20
Gestió punts verds de barri Barcelona	1.894.450,19	1.365.196,74
Deixalleries mòbils metropolitans	315.764,94	313.378,99
Serveis oficina TMTR	105.873,01	85.430,46
Deixalleries mòbils Barcelona	1.016.480,66	960.104,60
Punts verds de zona Barcelona	1.080.628,10	1.443.985,37
Gestió Planta de Biogàs	796.000,00	---

El resultat d'explotació de l'exercici ha estat de 833.417,38 euros enfront dels 2.445.724,00 euros obtinguts a l'exercici 2017. Les causes d'aquesta variació son, entre d'altres, l'impacte per la reparació de tres motors per una gestió adequada de funcionament de la Planta de Biogàs, unes majors despeses de consumibles a la Planta de Valorització Energètica i un diferencial dels ingressos de la comercialitzadora a compensar en el proper exercici.

D'altra banda la prorrata definitiva d'IVA de l'any 2018 ha estat del 37% idèntic al de l'any anterior i que ja ha estat aplicat al llarg de l'exercici actual, circumstància que no ha suposat cap ajustament addicional.

El resultat net assolit l'any 2018 ha estat de 2.334.191,43 euros.

La partida treballs realitzats per altres empreses augmenten principalment, respecte de l'any 2017, per la major activitat registrada tant a la planta de productes voluminosos del CTRM de Gavà-Viladecans com a la gestió de la logística de les deixalleries de l'AMB.

La despesa de personal s'ha adequat al que disposa la Llei 6/2018, de Pressupostos Generals de l'Estat per al 2018 referent als increments del personal al servei del sector públic. D'altra banda també ha tingut impacte en el seu augment les incorporacions de persones afectes a les noves línies de negoci i departaments creats aquest any 2018.





ON3099931

66

El capítol de serveis exteriors presenta un augment global respecte l'any 2017 derivat bàsicament de l'increment del cànon per la incineració de residus (14,50 €/t a 17,80 €/t) i per un major consum de gas natural a la planta de valorització energètica.

S'han continuat rebent de l'Àrea Metropolitana de Barcelona els imports compromesos en el pla de finançament per l'adequació de la planta de Sant Adrià de Besòs al nou model de gestió de residus establert per l'Agència de Residus de Catalunya.

Cal remarcar que les instal·lacions del CTRM de Gavà-Viladecans de triatge d'envasos i tractament de residus voluminosos han mantingut en línies generals la seva producció. La planta de triatge d'envasos ha tractat 23.268 tones, amb una recuperació del 68,85%, enfront la quantitat de 22.806 tones tractades l'any 2017, xifres que mostren la consolidació de la producció d'aquesta línia d'activitat.

La planta de voluminosos ha tractat 62.886 tones, xifra similar a la de l'any anterior que va tractar 63.275 tones, assegurant la capacitat productiva de la nova instal·lació. La recuperació obtinguda en l'exercici 2017 ha estat del 83,1%.

Pel que fa a la gestió de deixalleries de l'Àrea Metropolitana de Barcelona, segueixen incrementant-se el nombre d'usuaris (10%) i de tones gestionades (8%) en aquestes instal·lacions amb relació a l'any anterior.

A la ciutat de Barcelona, per altra banda, segueix l'augment sostingut tant en el nombre d'usuaris i de tones tractades en els punts verds de barri i en els punts verds de zona.

D'altra banda, es mantenen les certificacions en les normes ISO 9001, ISO 14001, ISO 50001 i OSHAS 18001 i el registre EMAS en totes les activitats desenvolupades: valorització energètica, selecció d'envasos lleugers, tractament de voluminosos i gestió de deixalleries i punts verds.

D'altra banda i respecte al capítol d'inversions finalitzades més significatives, s'ha de destacar la planta dessaladora d'aigües, la migració a equips PCS7 dels sistemes de control del rentat de gasos, el sistema de monitorització de les vibracions de les turbines KKK i



Alstom i l'adequació d'un sistema d'alimentació d'aigua al desgasificador. Respecte del CTRM de Gavà-Viladecans, està pràcticament finalitzada la instal·lació de plaques solars fotovoltaïques per autoconsum a la coberta de la nau de la planta d'envasos.

Al llarg d'aquest any ha continuat el desenvolupament del Pla Estratègic 2017-2020 sota el criteri de consolidació de la direcció per objectius.

També s'ha constituït una àrea de comunicació corporativa per donar a conèixer i explicar a la ciutadania la missió, serveis i valors que les diferents línies d'activitat de TERSA i les seves filials aporten a la societat.

El període mitjà de pagament a proveïdors ha estat en aquest any 2017 de 16,03 dies, xifra que s'emmarca per sota del termini legal establert màxim de 30 dies.

Durant l'exercici 2018 la societat no ha portat a terme cap activitat en matèria d'investigació i desenvolupament, i tampoc no ha efectuat operacions amb accions pròpies ni té accions pròpies en cartera a 31 de desembre de 2018.

La societat no posseeix derivats financers al tancament de l'exercici, ni tampoc no n'ha tingut contractats durant l'exercici.

La plantilla mitjana de la Societat durant l'exercici 2018, sense incloure els consellers, ha estat de 96 treballadors (87 a l'exercici 2017).

Addicionalment, cal esmentar que no s'ha produït cap fet posterior significatiu des de la data de finalització de l'exercici 2018 fins a la data de formulació dels Comptes Anuals.

Sant Adrià de Besòs, 14 de març de 2019





CLASE 8.^a



ON3099932

68

Com a membres del Consell d'Administració de **TERSA**, acreditem mitjançant signatura en aquesta pàgina, el balanç, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, la memòria de l'exercici acabat a 31 de desembre de 2018 i l'informe de gestió de l'exercici 2018 que s'inclouen en 35 fulls de paper timbrat, classe 8^a, sèrie ON números del 3099898 al 3099932.

Aquests comptes anuals i l'informe de gestió han estat formulats pel Consell d'Administració en data 14 de març de 2019.

Relació dels membres del Consell d'Administració:



D. Janet Sanz Cid
Presidenta



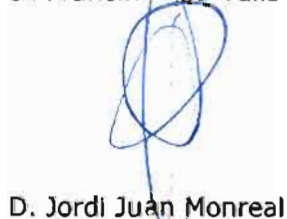
D. Jordi Campillo Gámez
Conseller Delegat



D. Francina Vila Valls



D.ª Imma Bajo de la Fuente



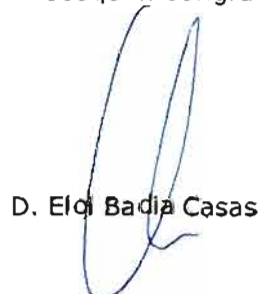
D. Jordi Juan Monreal



D. Joaquim Sangrà Morer

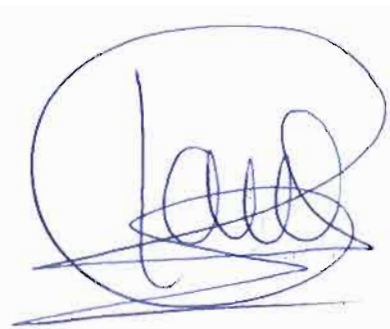


D.ª Óscar Ramírez Lara



D. Eloi Badia Casas





Dª. Laura Campos Ferrer



D. Pedro Sánchez Álvarez



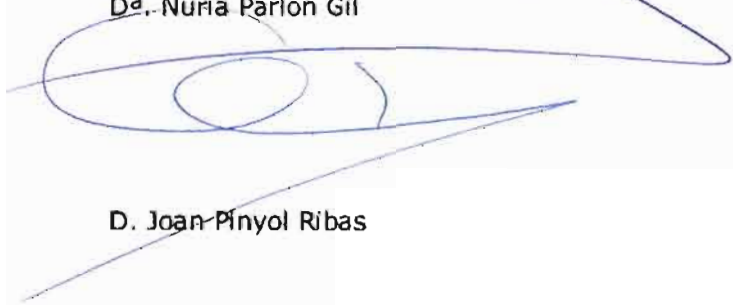
D. Joan Callau i Bartolí



Dª. Frederic Ximeno Roca



Dª. Núria Parlón Gil



D. Joan Pinyol Ribas

