



SELECTIVES METROPOLITANES

**COMPTES ANUALS I
INFORME DE GESTIÓ**

EXERCICI 2023

Gavà, 5 de març de 2024

ÍNDIX DELS COMPTES ANUALS I DE L'INFORME DE GESTIÓ DE SELECTIVES METROPOLITANES, S.A.U.

Notes	Pàgina	
	Balanços al 31 de desembre de l'exercici 2022 i 2023	1
	Comptes de pèrdues i guanys corresponents als exercicis acabats el 31 de desembre de 2022 i 2023	3
	Estats de canvis en el patrimoni net corresponents als exercicis acabats el 31 de desembre de 2022 i 2023	4
	Estats de fluxos d'efectiu corresponents als exercicis acabats el 31 de desembre de 2022 i 2023	6
1	Activitat de l'empresa	7
2	Bases de presentació	8
3	Distribució de resultats	9
4	Normes de registre i valoració	9
	4.1 Immobilitzat intangible i material	9
	4.2 Arrendaments	11
	4.3 Actius financers	11
	4.4 Existències	12
	4.5 Passius financers	13
	4.6 Impost sobre beneficis	14
	4.7 Provisions i passius contingents	14
	4.8 Ingressos i despeses	15
	4.9 Medi ambient	16
	4.10 Transaccions entre parts vinculades	16
5	Gestió del risc financer	17
6	Immobilitzat intangible	17
7	Immobilitzat material	19
8	Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar	21
9	Actius financers	21
10	Fons propis	22
11	Provisions a llarg termini	23
12	Passius financers	23
13	Situació fiscal	25
14	Ingressos i despeses	27
15	Operacions amb empreses del grup	31
16	Informació sobre medi ambient	34
17	Altra informació	34
18	Fets posteriors al tancament	34
	Informe de gestió	35

Selectives Metropolitanas, S.A.U.

BALANÇ
AL 31 DE DESEMBRE DE L'EXERCICI 2022 I 2023
(en euros)

ACTIU	Notes a la Memòria	Exercici 2023	Exercici 2022
A) ACTIU NO CORRENT		710.896,30	863.757,90
II. Immobilitzat material	7	710.574,16	863.435,76
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		710.574,16	863.435,76
V. Inversions financeres a llarg termini	9	322,14	322,14
5. Altres actius financers		322,14	322,14
B) ACTIU CORRENT		2.220.295,00	2.988.924,52
II. Existències	4.4	1.039.939,85	1.111.442,60
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments		958.480,47	973.882,62
4. Productes acabats		63.938,43	121.279,46
6. Avançaments a proveïdors		17.520,95	16.280,52
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		931.117,47	1.627.933,73
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	9	198.447,72	309.774,69
2. Clients, empreses del grup i Associades	9 / 15.2	727.458,72	1.326.521,38
3. Deutors diversos	9	2.454,65	2.503,39
4. Personal	9	-26.077,12	-13.096,41
5. Actius per impost corrent	13	1.591,55	2.230,68
6. Altres crèdits amb les administracions públiques	13	27.241,95	0,00
V. Inversions financeres a curt termini	9	12.958,02	12.958,02
5. Altres actius financers		12.958,02	12.958,02
VI. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		236.279,66	236.590,17
1. Tresoreria		236.279,66	236.590,17
TOTAL ACTIU (A+B)		2.931.191,30	3.852.682,42

Les notes 1 a 18 descrites en la memòria formen part integrant del balanç de l'exercici 2023

Selectives Metropolitanas, S.A.U.

**BALANÇ
AL 31 DE DESEMBRE DE L'EXERCICI 2022 I 2023
(en euros)**

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes a la Memòria	Exercici 2023	Exercici 2022
A) PATRIMONI NET		891.575,24	2.007.886,73
A-1) Fons propis	10	891.575,24	2.007.886,73
I. Capital		1.049.000,00	1.049.000,00
1. Capital escriturat		1.049.000,00	1.049.000,00
III. Reserves		1.992.236,88	1.992.236,88
1. Legal i estatutàries		209.800,00	209.800,00
2. Altres reserves		1.782.436,88	1.782.436,88
V. Resultats d'exercicis anteriors		-1.033.350,15	-1.479.217,06
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)		-1.033.350,15	-1.479.217,06
VII. Resultat de l'exercici	3	-1.116.311,49	445.866,91
B) PASSIU NO CORRENT		41.060,58	78.185,00
II. Deute a llarg termini	12	41.060,58	78.185,00
5. Altres passius financers		41.060,58	78.185,00
C) PASSIU CORRENT		1.998.555,48	1.766.610,69
III. Deutes a curt termini	12	54.063,00	0,00
5. Altres passius financers		54.063,00	0,00
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar		1.944.492,48	1.766.610,69
1. Proveïdors	12	971.932,02	1.061.399,21
2. Proveïdors, empreses del grup i associades	12 / 15.2	664.058,67	410.204,84
3. Creditors diversos	12	2.777,63	2.504,47
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	12	131.978,78	101.644,44
6. Altres deutes amb les administracions públiques	13	173.745,38	190.857,73
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		2.931.191,30	3.852.682,42

Les notes 1 a 18 descrites en la memòria formen part integrant del balanç de l'exercici 2023

Selectives Metropolitanas, S.A.U.

**COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS
CORRESPONENTS ALS EXERCICIS TANCATS
EL 31 DE DESEMBRE DE L'EXERCICI 2021 I 2023
(en euros)**

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	Notes a la Memòria	Exercici 2023	Exercici 2022
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negocis	14.4	10.926.430,01	10.685.834,15
a) Vendes		979.145,86	1.031.535,48
b) Prestacions de serveis		9.947.284,15	9.654.298,67
2. Variació d'existències de prod. acabats i en curs de fabricació		-57.341,03	67.961,83
4. Aprovisionaments	14.1	-2.928.565,52	-2.523.120,56
b) Consum de primeres matèries i altres materials consumibles		-1.072.498,73	-795.746,64
c) Treball realitzat per altres empreses		-1.856.066,79	-1.727.373,92
5. Altres ingressos d'explotació		155.294,52	8.111,19
a) Ingressos accessoris i altre gestió corrent		155.294,52	8.111,19
6. Despeses de personal	14.2	-4.596.100,66	-3.581.554,65
a) Sous, salaris i assimilats		-3.502.320,73	-2.676.662,05
b) Càrregues socials		-1.093.779,93	-904.892,60
7. Altres despeses d'explotació		-4.436.761,66	-4.061.826,25
a) Serveis exteriors	14.3	-4.448.453,99	-4.045.511,41
b) Tributs		11.707,93	1.345,29
c) Pèrdues, deterioració i variació de provisions per operacions comercials	7.2	-15,60	-17.660,13
8. Amortitzacions d'immobilitzat	6, 7	-152.861,60	-152.459,98
11. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat		0,00	523,28
b) Resultats per alienacions i altres		0,00	523,28
12. Altres Resultats	14.5	-26.405,55	2.058,53
A.1) Resultats d'Explotació		-1.116.311,49	445.527,54
13. Ingressos financers		0,00	339,37
b) De valors negociables i altres instruments financers		0,00	339,37
b.2) En tercers		0,00	339,37
A.2) RESULTAT FINANCER		0,00	339,37
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		-1.116.311,49	445.866,91
18. Impostos sobre beneficis	13.1	0,00	0,00
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OP. CONTINUADES		-1.116.311,49	445.866,91
B) OPERACIONS INTERROMPUDES			
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI		-1.116.311,49	445.866,91

Les notes 1 a 18 descrites en la memòria formen part integrant del compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2023

Selectives Metropolitanas, S.A.U.

**ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
CORRESPONENTS ALS EXERCICIS TANCATS
EL 31 DE DESEMBRE DE 2022 I 2023
(en euros)**

**A) ESTATS D' INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS CORRESPONENTS
ALS EXERCICIS TANCATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2022 I 2023**

	Notes a la Memòria	Exercici 2023	Exercici 2022
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		-1.116.311,49	445.866,91
<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 GUANYS		0,00	0,00
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		-1.116.311,49	445.866,91

Les notes 1 a 18 descrites en la memòria formen part integrant de l'estat de canvis en el patrimoni net de l'exercici 2023

Selectives Metropolitanas, S.A.U.

**ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
CORRESPONENTS ALS EXERCICIS TANCATS
EL 31 DE DESEMBRE DE 2022 I 2023
(en euros)**

**B) ESTATS TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENTS ALS
EXERCICIS TANCATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2022 I 2023**

	Capital	Reserves	Resultats d'exercicis anterioris	Resultat de l'exercici	Total
A) SALDO FINAL EXERCICI 2021	1.049.000,00	1.992.236,88	-1.520.700,65	41.483,59	1.562.019,82
B) SALDO AJUSTAT, INICI EXERCICI 2022	1.049.000,00	1.992.236,88	-1.520.700,65	41.483,59	1.562.019,82
Total ingressos i despeses					
I. reconeguts	0,00	0,00	0,00	445.866,91	445.866,91
II. Operacions amb socis i propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Altres variacions del patrimoni net	0,00	0,00	41.483,59	-41.483,59	0,00
C) FINAL BALANÇ EXERCICI 2022	1.049.000,00	1.992.236,88	-1.479.217,06	445.866,91	2.007.886,73
D) SALDO AJUSTAT, INICI EXERCICI 2023	1.049.000,00	1.992.236,88	-1.479.217,06	445.866,91	2.007.886,73
Total ingressos i despeses					
I. reconeguts	0,00	0,00	0,00	-1.116.311,49	-1.116.311,49
II. Operacions amb socis i propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Altres variacions del patrimoni net			445.866,91	-445.866,91	0,00
E) FINAL BALANÇ EXERCICI 2023	1.049.000,00	1.992.236,88	-1.033.350,15	-1.116.311,49	891.575,24

Les notes 1 a 18 descrites en la memòria formen part integrant de l'estat de canvis en el patrimoni net de l'exercici 2023

Selectives Metropolitanas, S.A.U.

**ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU
CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ACABATS
EL 31 DE DESEMBRE DE 2022 I 2023
(en euros)**

	Notes	Exercici 2023	Exercici 2022
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		-310,51	142.591,65
1. Resultat de l'exercici abans dels impostos		-1.116.311,49	445.866,91
2. Ajustos del resultat		152.861,60	151.597,33
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	7	152.861,60	152.459,98
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+ /-)	7	0,00	-523,28
g) Ingressos financers (-)		0,00	-339,37
3. Canvis en el capital corrent		963.139,38	-453.881,53
a) Existències (+ /-)		71.502,75	-196.892,63
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+ /-)		696.816,26	87.009,98
d) Creditors i altres comptes a pagar (+ /-)		231.944,79	-344.180,38
f) Altres actius i passius no corrents (+ /-)		-37.124,42	181,50
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		0,00	-992,06
c) Cobraments de interessos (+)		0,00	339,37
d) Cobraments de (Pagaments) per impost sobre beneficis (-/+)	13	0,00	-1.331,43
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+ /-1 + /-2 + /-3 + /-4)		-310,51	142.590,65
B) Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió		0,00	-14.055,55
6. Pagaments per inversions (-)		0,00	-14.055,55
c) Immobilitzat material	7	0,00	-14.055,55
7. Cobraments per desinversions (+)		0,00	1.204,00
c) Immobilitzat material		0,00	1.204,00
8. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		0,00	-12.851,55
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		0,00	0,00
D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi.		0,00	0,00
E) AUGMENT/ DISMINUCIO NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+ /-A + B + C + D)		-310,51	129.739,10
Efectiu i equivalents a l'inici de l'exercici		236.590,17	106.851,07
Efectiu i equivalents al final de l'exercici		236.279,66	236.590,17

Les notes 1 a 18 descrites en la memòria formen part integrant de l'estat de fluxos d'efectiu de l'exercici 2023

Selectives Metropolitanas, S.A.U.

MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2023

Nota 1 - ACTIVITAT DE L'EMPRESA

- 1.1 - Amb data 29 d'octubre de 1.992 es creà **SELECTIVES METROPOLITANES S.A. (SEMESA)** amb durada indefinida. El 4 de febrer de 1998 va passar a ser propietat en la seva totalitat de la societat Tractament i Selecció de Residus, S.A. (TERSA), convertint-se d'aquesta manera en Societat Anònima Unipersonal.

El seu NIF és A-60.191.368, i el seu domicili social és Camí Antic de Barcelona a València B-210, Km. 1, 08850 Gavà (Barcelona).
- 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.
- 1.3 - L'objecte social el constitueix l'aprofitament i eliminació de residus sòlids, i les activitats de qualsevol tipus relacionada amb dit aprofitament i eliminació.
- 1.4 - Per assolir aquests objectius, **SEMESA**, amb efectes 1 de gener de 2012 va subscriure un contracte, prorrogable anualment, amb el seu Accionista únic, la mercantil "Tractament i Selecció de Residus, S.A.". En aquest contracte es determinen els serveis que **SEMESA** presta al seu Accionista únic, així com la cessió d'ús dels actius i instal·lacions propietat de TERSA, per tal de que **SEMESA** desenvolupi la seva activitat (Nota 15).
- 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., amb domicili en el c/Calàbria, 66, 08015 Barcelona, la qual diposita 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 - 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.

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 RD 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.

La Societat formula comptes anuals en format normal.

Aquests comptes anuals es sotmetran a l'aprovació de l'Accionista Únic, 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 requereixen 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).

2.3 - Comparabilitat de la informació

Els comptes anuals 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, 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 2023 formulada pel Consell d'Administració de la Societat i que haurà de ratificar l'Accionista únic és la següent:

Base de repartiment:	
Pèrdua de l'exercici	<u><u>-1.116.311,49</u></u>
Distribució:	
Resultats negatius d'exercicis anteriors	<u><u>-1.116.311,49</u></u>
	<u><u>-1.116.311,49</u></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 2023, 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, 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 percentatges anuals aplicats durant els exercicis 2022 i 2023 són els següents:

	<u>Coefficient</u>
a) Immobilitzat intangible:	
• Aplicacions informàtiques	25
b) Immobilitzat material:	
• Maquinària	12
• Altres instal·lacions	10

Els actius i instal·lacions que utilitza **SEMESA** pel desenvolupament de la seva activitat, tret de les adquisicions realitzades a partir de l'exercici 2019 (Nota 7), són propietat de TERSA. En el contracte subscrit entre les parts amb efectes 1 de gener de 2012 es formalitza la cessió d'ús dels actius i instal·lacions propietat de TERSA, per tal de que **SEMESA** desenvolupi la seva activitat, essent el preu fixat de l'esmentada cessió l'equivalent al cost de l'amortització econòmica dels actius i instal·lacions cedides.

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 la 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 beneficiïn 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 la realització de tota classe d'activitats i/o prestació de serveis ambientals, l'educació ambiental a tercers i la realització de tota mena d'activitats relacionades amb el medi ambient.

4.2 - Arrendaments

Els arrendaments es qualifiquen com financers sempre que les condicions dels mateixos es dedueixi que s'ha transferit substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte. La resta d'arrendaments es registren com arrendaments operatius. Els arrendaments financers es reconeixen a l'actiu, d'acord a la seva naturalesa com immobilitzat immaterial o intangible, i al passiu del balanç de situació al inici de l'arrendament pel valor més petit entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l' inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats.

Les despeses derivades dels arrendaments operatius s'imputen linealment al compte de pèrdues i guanys durant la vigència del contracte amb independència de la forma estipulada pel pagament d'aquestes.

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 traspassat 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.

La totalitat dels actius financers de la Societat es classifiquen en la categoria d'actius financers a cost amortitzat.

Es valoren 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.

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 saldos:

- 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 import desemborsat, atès que l'efecte de no actualització de fluxos d'efectiu no és significatiu.
- Comptes a cobrar per operacions comercials corresponents als saldos de clients i d'empreses del grup i associades per prestacions de serveis.
- Comptes a cobrar per operacions no comercials. S'inclou saldos amb personal, etc.

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.

La xifra i detall de les mateixes a data 31 de desembre de 2022 i 2023, és la següent:

Tipus - classe d'existència	2023	2022
Recanvis	906.907,32	897.048,92
Filferro	51.573,15	76.833,70
HDPE natural	0,00	2.800,20
HDPE color	3.281,44	12.347,86
Film	9.173,09	12.416,39
Pet	17.986,54	20.693,04
Plàstic mix	13.465,96	22.884,14
Ferralla	7.484,05	10.317,74
Alumini	3.208,63	33.989,45
Brik	6.498,72	5.830,64
Fusta	2.840,00	0,00
Bestreta a proveïdors	17.520,95	16.280,52
Total Existències	1.039.939,85	1.111.442,60

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 és superior a un any.

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

La Societat classifica la totalitat dels seus passius financers en la categoria de passius financers a cost amortitzat.

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.

Els passius financers que la Societat classifica en aquesta categoria són els següents:

- Dèbits per operacions comercials corresponents als saldos creditors per prestacions de serveis i proveïdors empreses del grup i associades.
- 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 99% que aquesta 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 del 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 con 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 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 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.

4.8 - Ingressos i despeses

Amb caràcter general, els ingressos i les despeses es registren seguint el principi de meritació i el de correlació d'ingressos i despeses, independentment del moment en què són cobrats o pagats.

Els ingressos pel desenvolupament ordinari de les activitats es reconeixen quan es produeix la transferència del control dels béns o serveis compromesos amb els clients. En aquest moment, es valora l'ingrés per l'import que reflecteixi la contraprestació a què espereu tenir dret a canvi d'aquests béns o serveis.

Per aplicar aquest criteri fonamental de registre comptable d'ingressos, la Societat segueix un procés que consta de les etapes següents:

- Identificar el contracte (o contractes) amb el client.
- Identificar l'obligació o les obligacions a complir en el contracte.
- Determinar el preu de la transacció.
- Assignació del preu de la transacció a les obligacions a complir.
- Reconeixement de l'ingrés.

Els ingressos ordinaris procedents de la venda de béns i de la prestació de serveis es valoren per l'import monetari o, si escau, pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o que s'esperí rebre, derivada d'aquesta, que, llevat evidència en contra, serà el preu acordat per als actius a transferir al client, deduït l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o altres partides similars que es puguin concedir, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits. Això no obstant, es poden incloure els interessos incorporats als crèdits comercials amb venciment no superior a un any que no tinguin un tipus d'interès contractual, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

No formen part dels ingressos els impostos que graven les operacions de lliurament de béns i la prestació de serveis que s'han de repercutir a tercers com l'impost sobre el valor afegit i els impostos especials, així com les quantitats rebudes per compte de tercers.

Els ingressos per prestacions de serveis de la Societat s'originen en gran mesura a partir del contracte subscrit amb efectes 1 de gener de 2012 amb el seu Accionista únic, la mercantil "Tractament i Selecció de Residus, S.A.". En aquest contracte es determinen els serveis que **SEMESA** presta al seu Accionista únic, així com la cessió d'ús dels actius i instal·lacions propietat de TERSA, per tal de que **SEMESA** desenvolupi la seva activitat (Nota 15).

Els ingressos per interessos es reconeixen utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu.

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 que s'incorren. No obstant això, si suposen inversions com a 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 16).

4.10 - Transaccions entre parts vinculades

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

Nota 5 - GESTIÓ DEL RISC FINANCER

L'activitat de la Societat es troba exposada 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 del Grup, 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. 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.

b) Risc de tipus d'interès

No existeix a la Societat.

c) Risc de liquiditat

La Societat realitza una gestió prudent del risc de liquiditat que implica la disponibilitat de finançament suficient 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 curt termini. Aquestes imposicions es formalitzen en entitats financeres de solvència contrastada.

Nota 6 - IMMOBILITZAT INTANGIBLE

- 6.1 - El detall i moviments registrats pels comptes que integren l'epígraf de l'immobilitzat intangible durant els exercicis 2022 i 2023 es sintetitzen en els quadres resums que s'acompanyen a continuació:

Exercici 2023	Aplicacions Informàtiques	Total
COST ACTIVAT		
Saldo a 1.1.2023	115.062,12	115.062,12
Altes	0,00	0,00
Baixes	0,00	0,00
Saldo a 31.12.2023	115.062,12	115.062,12
AMORTITZACIÓ ACUMULADA		
Saldo a 1.1.2023	-115.062,12	-115.062,12
Dotació a l'amortització de l'exercici	0,00	0,00
Saldo a 31.12.2023	-115.062,12	-115.062,12
VALOR NET COMPTABLE A 1.1.2023	0,00	0,00
VALOR NET COMPTABLE A 31.12.2023	0,00	0,00
Exercici 2022		
COST ACTIVAT		
Saldo a 1.1.2022	115.062,12	115.062,12
Altes	0,00	0,00
Baixes	0,00	0,00
Saldo a 31.12.2022	115.062,12	115.062,12
AMORTITZACIÓ ACUMULADA		
Saldo a 1.1.2022	-115.062,12	-115.062,12
Dotació a l'amortització de l'exercici	0,00	0,00
Saldo a 31.12.2022	-115.062,12	-115.062,12
VALOR NET COMPTABLE A 1.1.2022	0,00	0,00
VALOR NET COMPTABLE A 31.12.2022	0,00	0,00

- 6.2 - Els elements de l'immobilitzat intangible totalment amortitzats i en ús a 31.12.2023 ascendeixen a 115.062,12 euros (mateix import al 2022).

Nota 7 - IMMOBILITZAT MATERIAL

- 7.1 - El detall i moviments registrats pels comptes que integren l'epígraf de l'immobilitzat intangible durant els exercicis 2022 i 2023 es sintetitzen en els quadres resums que s'acompanyen a continuació:

Exercici 2023	Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	Immobilitzat en curs i bestretes	Total
COST ACTIVAT			
Saldo a 1.1.2023	1.205.779,23	0,00	1.205.779,23
Altes	0,00	0,00	0,00
Saldo a 31.12.2023	1.205.779,23	0,00	1.205.779,23
AMORTITZACIÓ ACUMULADA			
Saldo a 1.1.2023	-342.343,47	0,00	-342.343,47
Dotació a l'amortització de l'exercici	-152.861,60	0,00	-152.861,60
Saldo a 31.12.2023	-495.205,07	0,00	-495.205,07
VALOR NET COMPTABLE A 1.1.2023	863.435,76		863.435,76
VALOR NET COMPTABLE A 31.12.2023	710.574,16		710.574,16

Exercici 2022	Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	Immobilitzat en curs i bestretes	Total
COST ACTIVAT			
Saldo a 1.1.2022	1.193.174,07	0,00	1.193.174,07
Altes	0,00	14.055,55	14.055,55
Baixes	-1.450,39	0,00	-1.450,39
Traspassos	14.055,55	-14.055,55	0,00
Saldo a 31.12.2022	1.205.779,23	0,00	1.205.779,23
AMORTITZACIÓ ACUMULADA			
Saldo a 1.1.2022	190.653,16	0,00	190.653,16
Dotació a l'amortització de l'exercici	152.459,98	0,00	152.459,98
Disminucions per baixes	-769,67	0,00	-769,67
Saldo a 31.12.2022	342.343,47	0,00	342.343,47
VALOR NET COMPTABLE A 1.1.2022	1.002.520,91	0,00	1.002.520,91
VALOR NET COMPTABLE A 31.12.2022	863.435,76	0,00	863.435,76

- 7.2 - No hi ha elements totalment amortitzats al 2022 ni al 2023.
- 7.3 - A l'exercici 2023 no s'han efectuat inversions. Les principals inversions de l'exercici 2022 corresponen instal·lacions d'escomeses elèctriques en la nau d'envasos.
- Tret de les inversions efectuades a partir de l'exercici 2019, els actius i instal·lacions que utilitza **SEMESA** pel desenvolupament de la seva activitat són propietat de TERSA. En contracte formalitzat entre les parts amb efectes 1 de gener de 2012 es formalitza la cessió d'ús dels actius i instal·lacions propietat de TERSA, per tal de que **SEMESA** desenvolupi la seva activitat, essent el preu fixat de l'esmentada cessió l'equivalent al cost de l'amortització econòmica dels actius i instal·lacions cedides així com la repercussió del cost d'assegurança dels mateixos.
- 7.4 - A l'exercici 2023 no s'han efectuat baixes. A l'exercici 2022 la venda d'una carretilla que ha generat un resultat positiu per la seva venda de 523,28 euros.

- 7.5 - 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.
- 7.6 - A 31.12.2022 i 2023 no hi ha deteriorament de valor 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 es detalla a la Nota 14.3 la despesa per arrendaments correspon principalment a maquinària i altres bens.

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.

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 2022 i 2023 es detallen en els quadres següents:

Categoria	LLARG TERMINI			
	Crèdits, derivats i altres		Total	
	2023	2023	2023	2022
Actius financers a cost amortitzat	322,14	322,14	322,14	322,14
Total	322,14	322,14	322,14	322,14

Categoria	CURT TERMINI			
	Crèdits, derivats i altres		Total	
	2023	2022	2023	2022
Actius financers a cost amortitzat	915.241,99	1.638.661,07	915.241,99	1.638.661,07
Total	915.241,99	1.638.661,07	915.241,99	1.638.661,07

- 9.2 - 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:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
• Deteriorament de valor a 01.01	70.453,69	52.852,41
• Dotació per deteriorament de l'exercici	2.015,60	17.660,13
• Reversió deteriorament	-2.000,00	0,00
• Baixes	0,00	-58,85
• Deteriorament de valor a 31.12	70.469,29	70.453,69

El deteriorament de valor realitzat el 31 de desembre de 2022 i 2023 cobreix la totalitat d'aquells saldos deutors que s'estima no seran realitzables.

Nota 10 - FONS PROPIS

- 10.1 - El capital social de la Societat és d'1.049.000 euros i està representat per 10.490 accions nominatives de 100 euros cadascuna, totalment subscrites i desemborsades, amb limitacions a la seva transmissibilitat. Els seu únic accionista és Tractament i Selecció de Residus S.A., per tant la societat és de caràcter unipersonal.

Les transaccions amb el soci únic es detallen a la Nota 15.

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

	2023	2022
• Reserva legal	209.800,00	209.800,00
• Reserves voluntàries	1.782.436,88	1.782.436,88
	1.992.236,88	1.992.236,88

- 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.
- 10.4 - Els contractes subscrits amb l'accionista únic són els que es descriuen a la Nota 1.4 i 15.1.

Nota 11 - PROVISIONS A LLARG TERMINI

No s'ha dotat cap provisió a llarg termini a 31 de desembre de 2022 i 2023.

Nota 12 - PASSIUS FINANCERS

- 12.1 - El valor en llibres de cadascuna de les categories de passius financers a llarg i curt termini a 31 de desembre de 2022 i 2023 es detallen en els quadres següents:

Categoria	LLARG TERMINI			
	Altres		Total	
	2023	2022	2023	2022
Passius financers a cost amortitzat	41.060,58	78.185,00	41.060,58	78.185,00
Total	41.060,58	78.185,00	41.060,58	78.185,00

Categoria	CURT TERMINI			
	Altres		Total	
	2023	2022	2023	2022
Passius financers a cost amortitzat	1.824.810,10	1.575.752,96	1.824.810,10	1.575.752,96
Total	1.824.810,10	1.575.752,96	1.824.810,10	1.575.752,96

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

	2023	2022
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	16,98	35,76
Rati d'operacions pagades	18,52	37,86
Rati d'operacions pendents de pagament	7,00	4,43
	Import	Import
Total pagaments realitzats	5.549.254,09	4.943.387,26
Total pagaments pendents	563.527,37	331.325,13

2023	Núm. de factures	%	Import (euros)	%
Pagaments efectuats dins del període	1.334	93%	4.973.119,95	90%
Pagaments totals efectuats	1.439	--	5.549.254,09	--

2022	Núm. de factures	%	Import (euros)	%
Pagaments efectuats dins del període	1.063	80%	3.446.427,07	70%
Pagaments totals efectuats	1.332	--	4.943.387,26	--

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

Nota 13 - SITUACIÓ FISCAL

13.1 - La composició dels comptes d'Administracions Públiques a 31 de desembre de 2022 i 2023 és la següent:

	Saldos	Saldos
Exercici 2023	Deutors	Creditors
a) Impost sobre el Valor Afegit:		
• Quota a cobrar liquidació desembre 2023	27.241,95	0,00
b) Impost sobre Societats:		
• Exercici 2022	1.225,98	0,00
• Altres	365,57	0,00
c) Impost sobre la Renda de les Persones Físiques:		
• Retencions liquidació desembre 2023	0,00	57.184,56
d) Organismes de la Seguretat Social:		
• Assegurances socials desembre 2023	0,00	116.560,82
TOTAL	28.833,50	173.745,38

	Saldos	Saldos
Exercici 2022	Deutors	Creditors
a) Impost sobre el Valor Afegit:		
• Quota a pagar liquidació desembre 2022	0,00	55.464,25
b) Impost sobre Societats:		
• Exercici 2021	581,65	0,00
• Exercici 2022	1.225,98	0,00
• Altres	423,05	0,00
c) Impost sobre la Renda de les Persones Físiques:		
• Retencions liquidació desembre 2022	0,00	49.544,73
d) Organismes de la Seguretat Social:		
• Assegurances socials desembre 2022	0,00	85.848,75
TOTAL	2.230,68	190.857,73

- 13.2 - La conciliació dels imports nets d'ingressos i despeses de l'exercici 2023 amb les bases imposables de l'Impost sobre Societats són les següents:

Exercici 2023	Activitats bonificades	Activitats no bonificades	Total
Resultat comptable abans d'impostos	-1.116.311,49		-1.116.311,49
Diferències permanents:	848,65		848,65
Base Imposable prèvia			-1.115.462,84
Compensació bases negatives			0,00
Base Imposable			-1.115.462,84
Quota íntegra prèvia (25%)			0,00
Bonificació art. 34, Llei 27/2014			0,00
Deduccions aplicades			0,00
Quota íntegra ajustada			0,00
Retencions i pagaments a compte			0,00
Quota líquida a cobrar			0,00

La quota tributària s'ha calculat aplicant la bonificació del 99% sobre el resultat produït per l'explotació, d'acord amb el que disposa l'article 34 de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats.

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

La Societat té oberts a inspecció tots els exercicis no prescrits pels tributs que li són d'aplicació. En opinió dels administradors de la Societat no s'espera que es meritin passius addicionals.

- 13.4 - 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, s'ha considerat que per la totalitat de les operacions que realitza la Societat es d'aplicació el règim de prorata per a la deducció de les quotes d'IVA suportades.

El coeficient definitiu de deducció aplicat a les esmentades quotes suportades durant l'exercici 2023 ha estat del 61% (59% al 2022) fet que ha suposat un ingrés addicional de 17.674,11 euros registrat al compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2023 (ingrés de 7.736,05 al 2022).

- 13.5 - La Societat no té deduccions pendents d'aplicar al 2023 ni al 2022.
- 13.6 - Les bases negatives pendents de compensació a 31 de desembre de 2023 totalitzen 1.030.149,92 euros corresponents a l'exercici 2020. La Societat no ha activat crèdit fiscal.

Nota 14 - INGRESSOS I DESPESES

14.1 - Aprovisionaments

La composició d'aquest compte pels exercicis 2022 i 2023 és la següent:

	2023	2022
• Combustible	193.705,88	214.180,33
• Recanvis	461.358,59	372.705,23
• Vestuari	894,54	10,34
• Utillatge	25.056,04	14.354,03
• Material elèctric i ferreteria	58.259,17	49.867,03
• Material informàtic-comunicació	10.154,02	7.223,13
• Materials diversos	103.066,53	99.334,80
• Envasos i embalatges	59.210,05	64.807,52
• Material de seguretat i higiene	145.391,76	102.195,03
• Variació existències	15.402,15	-128.930,80
	1.072.498,73	795.746,64
• Repercussió costos estructurals de TERSA a SEMESA (Nota 15.1)	1.856.066,79	1.727.373,92
	1.856.066,79	1.727.373,92
	2.928.565,52	2.523.120,56

14.2 - Despeses de personal

L'epígraf "despeses de personal" del deure del compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2022 i 2023 presenta la composició següent:

	2023	2022
• Sous i salaris	2.909.517,93	2.198.688,83
• Pagues extraordinàries	415.190,86	343.516,93
• Hores extres	133.598,75	102.312,25
• Serveis salut	2.076,33	2.245,50
• Indemnitzacions	41.936,86	29.898,54
• Seguretat Social a càrrec de l'empresa	978.839,23	800.796,00
• Formació	38.351,57	46.986,34
• Prevenció de riscos	11.398,43	8.481,35
• Altres despeses socials	65.190,70	48.628,91
	4.596.100,66	3.581.554,65

La plantilla mitjana de la Societat durant els exercicis 2022 i 2021 i al 31 de desembre de cadascun dels exercicis distribuïda per sexes i per categories és la següent:

Plantilla mitjana exercici 2023

Categoria	Dones	Homes	Total
• Consellers	1	4	5
• Direcció	0	1	1
• Caps de departament	1	8	9
• Resta de personal	26	78	104
TOTAL	28	91	119

31 de desembre de 2023

Categoria	Dones	Homes	Total
• Consellers	2	3	5
• Direcció	0	1	1
• Caps de departament	2	7	9
• Resta de personal	31	83	114
TOTAL	35	94	129

Plantilla mitjana exercici 2022

Categoria	Dones	Homes	Total
• Consellers	1	4	5
• Direcció	0	1	1
• Caps de departament	1	8	9
• Resta de personal	23	67	90
TOTAL	25	80	105

31 de desembre de 2022

Categoria	Dones	Homes	Total
• Consellers	1	4	5
• Direcció	0	1	1
• Caps de departament	1	8	9
• Resta de personal	26	67	93
TOTAL	28	80	108

14.3 - Serveis exteriors

Presenta el següent detall:

	2023	2022
• Cànon rebuig	422.857,76	279.190,05
• Arrendament de maquinària, vehicles, utilitatge i vestuari	235.980,09	195.784,07
• Actuacions per reparacions, manteniment preventiu i correctiu	1.373.210,53	1.335.530,94
• Assessors i consultors	86.703,61	66.095,32
• Transports de subproductes i residus	386.557,28	287.192,18
• Tractament i eliminació de residus	1.359.739,38	1.127.505,48
• Consums de llum i aigua	441.787,79	618.832,41
• Comunicacions (correus, telèfon i missatgers)	5.641,04	3.866,57
• Dietes i desplaçaments	1.882,90	647,20
• Servei de vigilància	84.808,88	84.966,25
• Altres despeses	49.284,73	45.900,94
	4.448.453,99	4.045.511,41

A l'epígraf de serveis exteriors s'han registrat 407.352,30 euros (542.765,59 euros a l'exercici 2022) en concepte de despeses repercutides per TERSA a la seva filial **SEMESA** (Nota 15.1).

- 14.4 - El total d'ingressos per vendes i prestacions de serveis presenta el següent detall:

	2023	2022
• Venda de ferralla	412.266,09	451.776,90
• Venda alumini	6.400,96	7.664,15
• Venda d'estella	555.035,61	572.094,43
• Venda residus magatzem	5.443,20	0,00
	979.145,86	1.031.535,48
• Prestacions de selecció d'envasos lleugers	5.702.209,65	5.287.167,32
• Planta de voluminosos de fusta i poda	4.245.074,50	4.367.131,35
	9.947.284,15	9.654.298,67
	10.926.430,01	10.685.834,15

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

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

	2023	2022
a) Ingressos excepcionals:		
Cobrament indemnització sinistres	4.371,57	4.417,55
Altres	1.892,32	106,67
Total ingressos	6.263,89	4.524,22
b) Despeses excepcionals:		
Regularització cotitzacions seguretat social	-28.770,81	0,00
Altres	-3.898,63	-2.465,69
Total despeses	-32.669,44	-2.465,69
TOTAL ALTRES RESULTATS	-26.405,55	2.058,53

Nota 15 - OPERACIONS AMB EMPRESES DEL GRUP

- 15.1 - Les operacions d'exploració realitzades amb empreses del grup a l'exercici 2023 i 2022 són les següents:

EXERCICI 2023	Empreses del grup			
	TERSA	SIRESA	AJUNTAMENT BARCELONA	TOTAL
Vendes i prestació de serveis	9.947.284,15	0,00	0,00	9.947.284,15
Altres ingressos d'explotació	146.865,00	8.429,52	0,00	155.294,52
Total Ingressos	10.094.149,15	8.429,52	0,00	10.102.578,67
Aprovisionaments i Serveis exteriors	2.229.326,25	0,00	7.735,59	2.237.061,84
Total Despeses	2.229.326,25	0,00	7.735,59	2.237.061,84

EXERCICI 2022	Empreses del grup			
	TERSA	SIRESA	AJUNTAMENT BARCELONA	TOTAL
Vendes i prestació de serveis	9.654.298,67	0,00	0,00	9.654.298,67
Altres ingressos d'explotació	0,00	8.111,19	0,00	8.111,19
Total Ingressos	9.654.298,67	8.111,19	0,00	9.662.409,86
Aprovisionaments i Serveis exteriors	2.244.790,78	0,00	7.765,62	2.252.556,40
Total Despeses	2.244.790,78	0,00	7.765,62	2.252.556,40

Adicionalment al contracte de data 1 de gener de 2012 detallat a la Nota 1.4 on es regulen els serveis prestats per **SEMESA** a TERSA, en la mateixa data, es va formalitzar Amb data 1 de gener de 2012 es va formalitzar un contracte de prestació de serveis entre TERSA i la seva filial **SEMESA**, en el qual es determina que TERSA prestarà els serveis en benefici de **SEMESA** en les següents àrees:

a) Serveis prestats per TERSA de suport a la gestió de **SEMESA**, 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** per realitzar les seves activitats.
- Altres despeses pròpies de les activitats de **SEMESA** com són els costos de proveïdors de serveis i materials.

A partir de l'exercici 2022 les despeses pròpies de les activitats de **SEMESA** les ha suportat directament la Societat.

15.2 - Els saldos pendents amb empreses del grup a 31 de desembre de 2023 i 2022 són els següents:

EXERCICI 2023

Empreses del grup				
	TERSA	SIRESA	AJUNTAMENT BARCELONA	TOTAL
ACTIU CORRENT				
Prestacions de serveis	718.886,59	8.572,13	0,00	727.458,72
	718.886,59	8.572,13	0,00	727.458,72
PASSIU CORRENT				
Aprovisionaments i serveis exteriors	656.323,08	0,00	7.735,59	664.058,67
	656.323,08	0,00	7.735,59	664.058,67

EXERCICI 2022

		Empreses del grup			
		TERSA	SIRESA	AJUNTAMENT BARCELONA	TOTAL
ACTIU CORRENT					
Prestacions de serveis		1.317.113,02	9.408,36	0,00	1.326.521,38
		1.317.113,02	9.408,36	0,00	1.326.521,38
PASSIU CORRENT					
Aprovisionaments i serveis exteriors		402.439,22	0,00	7.765,62	410.204,84
		402.439,22	0,00	7.765,62	410.204,84

- 15.3 - Els membres del Consell d'Administració no han meritat cap import durant l'exercici 2022 ni al 2023 en concepte de dietes per assistència, no havent 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 durant els exercicis 2022 i 2023.

La remuneració total corresponent a l'exercici 2023 del personal de direcció, ha estat de 66.950,00 euros (61.913,94 euros a l'exercici 2022).

Hi ha establerta una pòlissa d'assegurança de responsabilitat civil pels administradors i alts càrrec amb un límit de 3 milions d'euros. La prima satisfeta a l'exercici 2023 ha estat de 4.505,60 euros (2.162,99 euros en 2022) per les tres entitats del grup TERSA (TERSA, SEMESA i SIRESA).

- 15.4 - 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.

Nota 16 - 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, complementem la informació comptable amb tots els actius de l'immobilitzat de l'empresa, així com tots els ingressos i despeses, deduïnt els ingressos per interessos financers, d'arrendament i excepcionals.

No es preveuen contingències, indemnitzacions ni altres riscos de caràcter mediambiental, 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 les respectives pòlisses d'assegurança mediambiental i de responsabilitat civil que la Societat té subscripta.

Nota 17 - ALTRA INFORMACIÓ

Les despeses d'auditoria, derivades dels honoraris meritats per Gabinet Técnico de Auditoría y Consultoría, S.A. per l'auditoria dels comptes anuals de l'exercici 2022 i 2023 són repercutides per l'Ajuntament de Barcelona a cadascuna de les entitats que formen el grup municipal.

Durant l'exercici 2023 no s'han facturat altres serveis (1.800 euros en 2022). No es corresponen a serveis fiscals ni a altres serveis obligatoris a realitzar per l'auditor de comptes.

Nota 18 - FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Amb posterioritat al 31 de desembre de 2023 no s'ha produït cap fet que, per la seva importància, requereixi la modificació dels presents comptes anuals.

Gavà, 5 de març de 2024

Selectives Metropolitanas, S.A.U.

INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2023

INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2023

La xifra de negoci s'ha incrementat respecte de l'any 2022, un total de 240.596 euros (+2,25%) fins arribar als 10.926.430 euros

El resultat de l'exercici 2023 ha estat negatiu en 1.116.311 euros.

Aquest resultat, amb la corresponent desviació sobre el pressupost aprovat, ha estat degut a les circumstàncies que es detallen a continuació:

-Hem confirmat un empitjorament de la qualitat del material d'entrada a la planta de selecció d'envasos d' aproximadament un 12%, passant del 20% de material no sol·licitat l'any 2022, al 32% actual, situació que implica una reducció significativa de la facturació per la menor expedició de material seleccionat.

-Un segon efecte d'aquesta disminució de la qualitat en el material d'entrada (material no sol·licitat del 20% al 32%), ha estat l'increment del 6% en el rebuigen respecte del pressupost inicial. En conseqüència, s'ha incrementat el cost de la partida de gestió i transport del mateix.

-Finalment, cal destacar que enguany (juliol - agost) s'ha executat la inversió prevista d'optimització de la planta de selecció d'envasos per millorar el rendiment de la mateixa. Aquesta intervenció ha suposat una aturada de la instal·lació de cinc setmanes, que ha afectat la xifra de producció i facturació.

	2023	2022	Variació (%)
Vendes estella, ferralla i altres	979.146	1.031.535	-5,08%
Envasos	5.702.209	5.287.167	7,85%
Voluminosos	4.245.075	4.367.132	-2,79%
Total	10.926.430	10.685.834	2,25%

Durant l'exercici 2023, la planta d'envasos ha rebut 29.243 tones de residus, segons es pot observar en el quadre següent:

Producció envasos 2023 (t)	
t entrades	29.243
t tractades	26.882
t recuperades	16.378
% recuperat	61,0%

Respecte a la planta de voluminosos, tant la venda d'estella com de ferralla ha disminuït respecte de l'any passat, un 5,05 %.

En aquest sentit, la planta de voluminosos ha tractat 58.395 tones de residus voluminosos i fusta durant l'any 2023, segons el quadre que es mostra a continuació:

Producció voluminosos 2023 (t)	
t entrades Rvol	38.140
t entrades fusta	20.255
t sortides estella	46.871
t sortides rebuig	5.851

Al Juliol i Agost del 2023 s'ha dut a terme el projecte de millora de la planta d'envasos per incrementar el rendiment de la mateixa, avançant-nos a les noves exigències d'Ecoembes.

El 2023 ha sigut un any en el qual s'ha continuat implantant i consolidant la millora continua amb les 5's en la planta de voluminosos, implantació i seguiment de nous KPI's, propostes de millora, per arribar a aconseguir el objectiu de la excel·lència operacional.

En aquest 2023 s'ha començat la negociació del nou conveni d'ECOEMBES.

El 2023 hem incrementat la disponibilitat de la planta de voluminosos en 11 punts.

En relació a la despesa, el capítol de sous i salaris registra un increment del 30,85 % com a conseqüència, principalment del inici del tercer torn de la planta d'envasos.

El període mig de dies de pagament a proveïdors ha estat en aquest any 2023 de 16,98 dies, que es situa dins del marc de la normativa de morositat que el fixa en 30 dies.

La societat no té accions pròpies i durant l'exercici 2023 no ha desenvolupat cap projecte de I+D.

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

No s'ha produït cap fet significatiu des de la data de finalització de l'exercici 2023 fins a la data de formulació del Comptes Anuals.

Com a membres del Consell d'Administració de **SEMESA**, 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 i la memòria de l'exercici acabat a 21 de desembre de 2023 i l'informe de gestió de l'exercici 2023 que s'inclouen en 38 fulls de paper timbrat, classe 8ª., sèrie ON números del 3042188 al 3042208.

Aquests comptes anuals i l'informe de gestió han estat formulats pel Consell d'Administració en data 5 de març de 2024.

Relació dels membres del Consell d'Administració:

Sra. Sonia Frias Rollon

Sr. Josep Oriol Vall-Ilovera Calmet

Sr. Joan Miquel Trullols Casas

Sr. Carlos Vázquez González-Román

Sra. Gemma Gargallo Guil