

SELECTIVES METROPOLITANES, S.A.U.

Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2018

Protocol número: A-7.048



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

A l'accionista únic de
Selectives Metropolitanas, S.A.U.

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de **Selectives Metropolitanas, S.A.U.** (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 **Selectives Metropolitanas, S.A.U.** 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 l'accionista únic (nota 13 de la memòria)

La Societat realitza amb l'accionista únic ("Tractament i Selecció de Residus, S.A."), prestacions de serveis que, per la seva significació sobre el compte de pèrdues i guanys (91% dels ingressos i 57% de la despesa), han estat considerades con un dels aspectes rellevants en l'auditoria.

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, l'avaluació i comprensió dels sistemes de control intern respecte al registre comptable dels ingressos i despeses derivats de les operacions amb l'accionista únic; la revisió dels principals contractes formalitzats, verificant l'adequació dels imports percebuts o satisfets, en cada cas, amb les condicions establertes en els mateixos.

Així mateix, hem aplicat procediments de confirmació i conciliació de saldos i operacions entre la societat i l'accionista únic.

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 aconseguen expressar la imatge fidel.

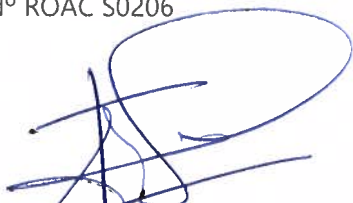
Ens comuniquem amb els administradors de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

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. 20/19/06122

96,00 EUR

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

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



SELECTIVES METROPOLITANES, S.A.U.

Comptes anuals i informe de gestió exercici 2018





ON3099626

CLASE 0.1



SELECTIVES METROPOLITANES

**COMPTES ANUALS I
INFORME DE GESTIÓ**

EXERCICI 2018

Sant Adrià de Besòs, 7 de març de 2019



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

Notes	<u>Pàgina</u>
	3
	5
	6
	8
1	9
2	10
3	11
4	11
4.1	11
4.2	12
4.3	14
4.4	14
4.5	15
4.6	16
4.7	16
4.8	17
4.9	17
5	18
6	19
7	21
8	22
9	23
10	23
11	24
12	27
13	32
14	35
15	35
	36





ON3099627

3

CLASE 8.^a**Selectives Metropolitanas, S.A.U**

**BALANÇ DE SITUACIÓ
AL 31 DE DESEMBRE DE L'EXERCICI 2017 I 2018
(en euros)**

ACTIU	Notes a la Memòria	Exercici 2018	Exercici 2017
A) ACTIU NO CORRENT		322,14	322,14
V. Inversions financeres a llarg termini.	7	322,14	322,14
5. Altres actius financers.		322,14	322,14
B) ACTIU CORRENT		5.106.759,20	4.264.526,73
II. Existències	4.3	759.930,78	349.434,88
2. Matèries primes i altres aprovisionaments		719.507,35	257.181,75
4. Productes acabats		24.142,92	76.260,41
6. Avançaments a proveïdors		16.280,51	15.992,72
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		1.976.596,52	1.073.832,54
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	7	209.817,81	271.975,92
2. Clients, empreses del grup i Associates	7 / 13.2	1.654.829,75	696.414,87
3. Deutors diversos.	7	2.454,65	2.454,65
4. personal	7	4.288,12	1.215,62
5. Actius per impost corrent	11	628,80	423,04
6. Altres crèdits amb les administracions públiques	11	104.577,39	101.348,44
V. Inversions financeres a curt termini.	7	2.012.958,02	2.712.658,02
5. Altres actius financers		2.012.958,02	2.712.658,02
VI. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		357.273,88	128.601,29
1. Tresoreria		357.273,88	128.601,29
TOTAL ACTIU (A+B)		5.107.081,34	4.264.848,87

Les notes 1 a 15 descrites en la memòria formen part integrant del balanç de l'exercici 2018



Selectives Metropolitanas, S.A.U

**BALANÇ DE SITUACIÓ
AL 31 DE DESEMBRE DE L'EXERCICI 2017 I 2018
(en euros)**

PATIMONI NET I PASSIU	Notes a la Memòria	Exercici 2018	Exercici 2017
A) patrimoni net		2.900.985,09	2.974.265,68
A-1) Fons propis	8	2.900.985,09	2.974.265,68
I. Capital.		1.049.000,00	1.049.000,00
1. capital escriturat		1.049.000,00	1.049.000,00
III. Reserves		1.925.265,68	1.317.212,53
1. legal i estatutàries		209.800,00	209.800,00
2 Altres reserves		1.715.465,68	1.107.412,53
VII. Resultat de l'exercici	3	-73.280,59	608.053,15
(B) PASSIU NO CORRENT.		16.000,00	16.000,00
II. Deute a llarg termini.	10	16.000,00	16.000,00
5. Altres passius financers		16.000,00	16.000,00
C) PASSIU CORRENT		2.190.096,25	1.274.583,19
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar		2.190.096,25	1.274.583,19
1. Proveïdors	10	820.735,00	364.210,22
2. Proveïdors, empreses del grup i associades	10 / 13.2	1.232.952,21	781.188,28
3. creditors diversos	10	3.721,71	2.740,21
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	10	70.085,28	69.411,68
5. Passius per impost corrent			544,41
6. altres deutes amb les administracions públiques	11	62.602,05	56.488,39
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		5.107.081,34	4.264.848,87

Les notes 1 a 15 descrites en la memòria formen part integrant del balanç de l'exercici 2018





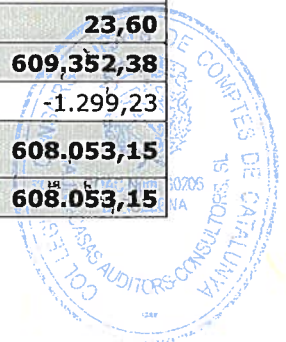
ON3099628

5

CLASE 8.^a**Selectives Metropolitanas, S.A.U****COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS
CORRESPONENTS ALS EXERCICIS TANCATS
EL 31 DE DESEMBRE DE L'EXERCICI 2017 I 2018
(en euros)**

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	Notes a la Memòria	Exercici 2018	Exercici 2017
A) CONTINUS OPERACIONS			
1. Import net de la xifra de negocis	12.4	8.723.004,16	8.724.603,02
a) vendes		824.112,68	838.469,34
b) Prestacions de serveis		7.898.891,48	7.886.133,68
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	12.1	-52.117,49	44.107,65
4 Aprovisionaments	12.1	-3.210.557,13	-3.331.581,88
b) consum de primeres matèries i altres materials consumibles		-393.874,33	-281.375,96
c) treball realitzat per altres empreses		-2.816.682,80	-3.050.205,92
5. Altres ingressos d'explotació		5.736,00	7.588,48
a) ingressos accessoris i altre gestió corrent		5.736,00	7.588,48
6. Despeses de personal	12.2	-1.810.062,41	-1.695.490,27
a) sous, salaris i assimilats		-1.362.281,28	-1.290.339,10
b) càrregues socials		-447.781,13	-405.151,17
7. Altres despeses d'explotació		-3.672.397,49	-3.252.134,48
a) serveis exteriors	12.3	-3.697.371,04	-3.227.789,69
b) Tributs		24.973,55	-24.344,79
12. Altres Resultats	12.5	-56.886,23	112.236,26
Despeses excepcionals		-71.215,49	5.617,87
Ingressos excepcionals		14.329,26	106.618,39
A. 1) Resultats d'Explotació		-73.280,59	609.328,78
12. Ingressos financers		0,00	23,60
b) de valors negociables i altres instruments financers		0,00	23,60
b 2) De tercers		0,00	23,60
A. 2) RESULTAT FINANCER		0,00	23,60
A. 3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		-73.280,59	609.352,38
17. Impostos sobre beneficis.	11.1	0,00	-1.299,23
A. 4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES		-73.280,59	608.053,15
A. 5) RESULTAT DE L'EXERCICI		-73.280,59	608.053,15

Les notes 1 a 15 descrites en la memòria formen part integrant del balanç de l'exercici 2018



Selectives Metropolitanas, S.A.U

**ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
CORRESPONENTS ALS EXERCICIS TANCATS
EL 31 DE DESEMBRE DE 2017 I 2016
(en euros)**

**A) ESTATS D' INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS 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 GUANYS		-73.280,59	608.053,15
<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		-73.280,59	608.053,15

Les notes 1 a 15 descrites en la memòria formen part integrant del balanç de l'exercici 2018





ON3099629

7

CLASE 8.^a**Selectives Metropolitanas, S.A.U****ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
CORRESPONENTS ALS EXERCICIS TANCATS
EL 31 DE DESEMBRE DE 2017 I 2018
(en euros)****B)ESTATS TOTAL 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	1.049.000,00	1.146.349,80	170.862,73	2.366.212,53
SALDO AJUSTAT, INICI EXERCICI B) 2017	1.049.000,00	1.146.349,80	170.862,73	2.366.212,53
I. Total ingressos i despeses reconeguts			608.053,15	608.053,15
II. Operacions amb socis o propietaris				0,00
III. Altres variacions del patrimoni net		170.862,73	-170.862,73	0,00
C) FINAL BALANÇ EXERCICI 2017	1.049.000,00	1.317.212,53	608.053,15	2.974.265,68
SALDO AJUSTAT, INICI EXERCICI D) 2018	1.049.000,00	1.317.212,53	608.053,15	2.974.265,68
I. Total ingressos i despeses reconeguts			-73.280,59	-73.280,59
II. Operacions amb socis i propietaris				0,00
III. Altres variacions del patrimoni net		608.053,15	-608.053,15	0,00
E) FINAL BALANÇ EXERCICI 2018	1.049.000,00	1.925.265,68	-73.280,59	2.900.985,09

Les notes 1 a 15 descrites en la memòria formen part integrant del balanç de l'exercici 2018



Selectives Metropolitanas, S.A.U

**ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU
CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ACABATS
EL 31 DE DESEMBRE DE 2017 I 2018
(en euros)**

	Notes	Exercici 2018	Exercici 2017
A) FLUXOS D'EFECTIU DE DEL ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		228.672,58	-800.716,96
1 Resultat de l'exercici abans dels impostos.		-73.280,59	609.352,38
2. ajustos del resultat.		0,00	-23,60
g) ingressos financers (-).		0,00	-23,60
3. canvis en el capital corrent.		301.953,18	-1.408.771,11
a) Existències (+ /-).		-410.495,90	-102.242,73
b) deutors i altres comptes a cobrar (+ /-).		-902.763,98	764.977,88
c) altres actius corrents (+ /-).		699.700,00	-1.200.000,00
d) creditors i altres comptes a pagar (+ /-).		915.513,06	-871.506,26
4. altres fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració.		0,00	-1.275,63
c) cobraments de interessos (+).		0,00	23,60
d) cobraments de (Pagaments) per impost sobre beneficis (-/+)	11	0,00	-1.299,23
5. fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració (+ /-1 + /-2 + /-3 + /-4)		228.672,59	-800.717,96
B) fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió		0,00	0,00
6. pagaments per inversions (-).		0,00	0,00
7. Cobraments per desinversions (+).		0,00	0,00
(C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		0,00	0,00
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni.		0,00	0,00
11. pagaments per dividendes i remuneracions d'altres instruments de patrimoni.		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)		228.672,59	-800.717,96
Efectiu i equivalents a l'inici de l'exercici.		128.601,29	929.319,25
Efectiu i equivalents al final de l'exercici.		357.273,88	128.601,29

Les notes 1 a 15 descrites en la memòria formen part integrant del balanç de l'exercici 2018





CLASE 8.^a



ON3099630

9

Selectives Metropolitanas, S.A.U

MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2018

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 N.I.F. 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 13).
- 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 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.

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 4.2 i 4.4).
- Estimació de la provisió a llarg termini (Notes 4.6 i 9).





CLASE 8.^a



ON3099631

11

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, 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 d'Administració de la Societat i que haurà de ratificar l'Accionista únic és la següent:

Base de repartiment:	
Benefici de l'exercici	<u>-73.280,59</u>
Distribució:	
Resultats negatius exercicis anteriors	<u>-73.280,59</u>
	<u>-73.280,59</u>

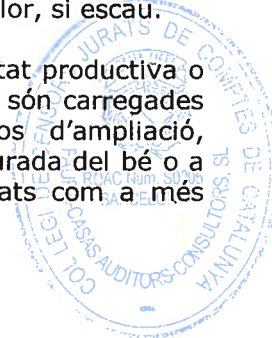
Nota 4 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

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

L'immobilitzat intangible es troba valorat al preu d'adquisició, 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 2018 i 2017 són els següents:

	<u>Coeficient</u>
• Aplicacions informàtiques	25

Els actius i instal·lacions que utilitza **SEMESA** pel desenvolupament de la seva activitat són propietat de TERSA. En 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.

4.2 - Actius financers

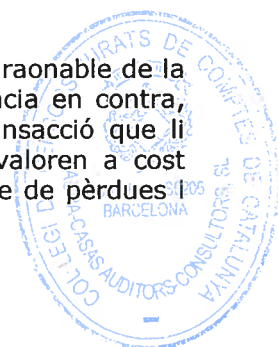
La Societat fixa la categoria dels seus actius financers en el moment del seu reconeixement inicial, en base a les decisions adoptades per la Direcció. Aquesta classificació depèn de la finalitat per la qual aquestes inversions han estat adquirides.

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.

La totalitat dels actius financers de la Societat es classifiquen en la categoria de 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.





CLASE 8.^a



ON3099632

13

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.
- Imposicions a termini amb venciments inferiors a un any.

Si el seu 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.



4.3 - 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 2017 i 2018, és la següent:

Tipus - classe d'existència	2018	2017
Recanvis	719.507,35	257.181,75
HDPE natural	800,15	5.995,76
HDPE color	3.759,98	11.257,09
Film	1.590,35	9.693,07
Pet	6.198,02	29.558,03
Plàstic mix	5.237,41	6.449,77
Ferralla	2.290,52	3.242,40
Brik	0,00	4.991,55
Alumini	4.266,49	5.072,74
Bestreta a proveïdors	16.280,51	15.992,72
Total Existències	759.930,78	349.434,88

4.4 - 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 debits 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





CLASE 8.^a

11/16/2016



ON3099633

15

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.

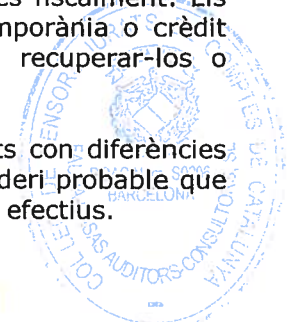
4.5 - Impost sobre beneficis

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 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.

4.6 - 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.

4.7 - Ingressos i despeses

Amb criteri general els ingressos i despeses es registren atenent el principi de meritació i el de correlació d'ingressos i despeses, independentment del moment en que 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.





CLASE 8.^a



ON3099634

17

Els ingressos per 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 realització 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.

Una part dels ingressos per prestacions de serveis de la Societat s'originen 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 13).

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

4.8 - 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 14).

4.9 - 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 mitjançant facilitats de crèdit, tant del propi Grup al qual pertany, com, en el seu cas, d'entitats financeres.

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 obtenint un tipus d'interès mitjà del 0% (0% a l'exercici 2017). Aquestes imposicions es formalitzen en entitats financeres de solvència contrastada.





CLASE 8.^a



ON3099635

19

Nota 6 - IMMOBILITZAT INTANGIBLE

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

Exercici 2018	Aplicacions Informàtiques	Total
COST ACTIVAT		
Saldo a 1.1.2018	115.062,12	115.062,12
Altes	0,00	0,00
Baixes	0,00	0,00
Saldo a 31.12.2018	115.062,12	115.062,12
AMORTITZACIÓ ACUMULADA		
Saldo a 1.1.2018	-115.062,12	-115.062,12
Dotació a l'amortització de l'exercici	0,00	0,00
Saldo a 31.12.2018	-115.062,12	-115.062,12
VALOR NET COMPTABLE A 1.1.2018	0,00	0,00
VALOR NET COMPTABLE A 31.12.2018	0,00	0,00



Exercici 2017	Aplicacions Informàtiques	Total
COST ACTIVAT		
Saldo a 1.1.2017	115.062,12	115.062,12
Altes	0,00	0,00
Baixes	0,00	0,00
Traspassos	0,00	0,00
Saldo a 31.12.2017	115.062,12	115.062,12
AMORTITZACIÓ ACUMULADA		
Saldo a 1.1.2017	-115.062,12	-115.062,12
Dotació a l'amortització de l'exercici	0,00	0,00
Saldo a 31.12.2017	-115.062,12	-115.062,12
VALOR NET COMPTABLE A 1.1.2017	0,00	0,00

- 6.2 - Els elements de l'immobilitzat intangible totalment amortitzats i en ús a 31.12.2018 ascendeixen a 115.062,12 euros (mateix import al 2017).
- 6.3 - A 31.12.2018 i 2017 no hi ha deteriorament de valor dels diferents actius no generadors de fluxos d'efectiu de la Societat.
- 6.4 - 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.





CLASE 8.^a
INDETERMINADA



ON3099636

21

Nota 7 - ACTIUS FINANCERS

7.1 - Categories d'actius financers

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

Categoria	LLARG TERMINI			
	Crèdits, derivats i altres		Total	
	2018	2017	2018	2017
Préstecs i partides a cobrar	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	
	2018	2017	2018	2017
Préstecs i partides a cobrar	3.884.348,35	3.684.719,08	3.884.348,35	3.684.719,08
Total	3.884.348,35	3.684.719,08	3.884.348,35	3.684.719,08

A 31 de desembre de 2018 la Societat manté registrat comptablement una imposició a termini per un import total de 2.000.000,00 euros (2.700.000,00 euros a 31 de desembre de 2017) amb càrrec a l'epígraf inversions financeres a curt termini atès que el seu venciment des de la constitució és superior a tres mesos i inferior 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).

7.2 - 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:



	2018	2017
· Deteriorament de valor a 01.01	74.233,41	57.995,53
· Dotació per deteriorament de l'exercici	0,00	27.841,05
· reversió deteriorament	0,00	-11.603,17
· Deteriorament de valor a 31.12	74.233,41	74.233,41

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.

Nota 8 - FONS PROPIS

- 8.1 - 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 13.

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

	2.018	2.017
· Reserva legal	209.800,00	209.800,00
· Reserves voluntàries	1.715.465,68	1.107.412,53
	1.925.265,68	1.317.212,53

- 8.3 - 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.





CLASE 8.^a



ON3099637

23

- 8.4 - Els contractes subscrits amb l'accionista únic són els que es descriuen a la Nota 1.4 i 13.1.

Nota 9 - PROVISIONS A LLARG TERMINI

NO s'ha dotat cap provisió a llarg termini a 31 de desembre de 2017 i 2018.

Nota 10 - PASSIUS FINANCERS

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

Categoria	LLARG TERMINI			
	Altres		Total	
	2018	2017	2018	2017
Dèbits i partides a pagar	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
Total	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00

Categoria	CURT TERMINI			
	Altres		Total	
	2018	2017	2018	2017
Dèbits i partides a pagar	2.127.494,20	1.217.550,39	2.127.494,20	1.217.550,39
Total	2.127.494,20	1.217.550,39	2.127.494,20	1.217.550,39



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

	2018	2017
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	21,12	27,11
Rati d'operacions pagades	21,10	27,81
Rati d'operacions pendents de pagament	22,92	14,14
	Import	Import
Total pagaments realitzats	2.257.784,71	2.494.397,21
Total pagaments pendents	25.374,19	133.913,42

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

Nota 11 - SITUACIÓ FISCAL

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

Exercici 2018	Saldos	Saldos
	Deutors	Creditors
a) Impost sobre el Valor Afegit:		
• Quota a cobrar liquidació 4 trimestre 2018	104.577,39	0,00
b) Impost sobre Societats		
• Exercici 2013	423,04	
• Exercici 2018	205,76	
c) Impost sobre la Renda de les Persones Físiques:		
• Retencions liquidació 4 trimestre de 2018		23.078,45
d) Organismes de la Seguretat Social:		
• Assegurances socials desembre 2018		39.523,60
TOTAL	105.206,19	62.602,05





ON3099638

25

CLASE 8.^a

Exercici 2017	Saldos	Saldos
	Deutors	Creditors
a) Impost sobre el Valor Afegit:		
• Quota a cobrar liquidació 4 trimestre 2017	101.348,44	
b) Impost sobre Societats		
• Exercici 2013	423,04	
• Exercici 2017		544,41
c) Impost sobre la Renda de les Persones Físiques:		
• Retencions liquidació 4 trimestre de 2017		23.043,06
d) Organismes de la Seguretat Social:		
• Assegurances socials desembre 2017		33.445,33
TOTAL	101.771,48	57.032,80

11.2 - La conciliació dels imports nets d'ingressos i despeses de l'exercici 2018 amb les bases imposables de l'Impost sobre Societats són les següents:

Exercici 2018	Activitats bonificades	Activitats no bonificades	Total
Resultat comptable abans d'impostos	-73.280,59		-73.280,59
Diferències permanents:	265,58		265,58
Diferències temporals:			
Base Imposable	-73.015,01	0,00	-73.015,01
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			-205,76
Quota líquida a cobrar			-205,76

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.



- 11.3 - 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 a les dotacions per provisions registrades a 31 de desembre de 2018.

- 11.4 - 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'I.V.A. suportades.

El coeficient definitiu de deducció aplicat a les esmentades quotes suportades durant l'exercici 2018 ha estat del 61% (58% al 2017) fet que ha suposat un estalvi addicional de 30.280,88 euros registrat al compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2018 (cost de 10.656,06 al 2017).

- 11.5 - La Sociedad no té deduccions per inversions pendents d'aplicar al 2017 ni al 2018.





CLASE 8.^a



ON3099639

27

Nota 12 - INGRESSOS I DESPESES

12.1 - Aprovisionaments

La composició d'aquest compte pels exercicis 2017 i 2018 és la següent:

	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
· Combustible	27.402,55	10.191,61
· Recanvis	562.294,40	132.524,06
· Vestuari	14.953,08	1.687,66
· Utilatge	16.426,36	5.763,82
· Material elèctric i ferreteria	23.976,10	70.292,01
· Material informàtic-comunicació	9.493,93	2.347,02
· Materials diversos	86.642,61	87.656,07
· Envasos i embalatges	68.755,35	33.164,20
· Material de seguretat i higiene	46.255,55	30.689,40
· Variació existències	-462.325,60	-92.939,89
	393.874,33	281.375,96
· Treballs realitzats per altres empreses	-876,84	24.498,43
· Treballs realitzats per TERSA	1.339.334,48	1.388.252,59
· Repercussió costos estructurals de TERSA a SEMESA (Nota 13.1)	1.478.225,16	1.637.454,90
	2.816.682,80	3.050.205,92
	3.210.557,13	3.331.581,88

A l'epígraf de treballs realitzats per altres empreses s'inclou un import de 1.339.334,48 euros (1.388.252,59 euros a l'exercici 2017) corresponent a aquelles despeses associades a les activitats realitzades per **SEMESA** que inicialment suporta TERSA i que posteriorment li repercuteix (Nota 13.1).

Adicionalment, en material informàtic-comunicació, recanvis i en material de seguretat i higiene s'inclou un import de 0 euros facturat per TERSA (10.470,04 euros a l'exercici 2017) (Nota 13.1).



12.2 - Despeses de personal

L'epígraf "despeses de personal" del deure del compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2017 i 2018 presenta la composició següent:

	2018	2017
· Sous i salaris	1.143.526,97	1.072.623,01
· Pagues extraordinàries	174.978,04	173.176,48
· Hores extres	43.776,27	44.539,61
· Seguretat Social a càrrec de l'empresa	400.906,67	354.864,19
· Formació	22.449,99	19.917,12
· Prevenció de riscos	1.487,82	2.278,43
· Altres despeses socials	22.936,65	28.091,43
	1.810.062,41	1.695.490,27

A l'epígraf d'altres despeses socials s'han registrat 4.271,76 euros en concepte de despeses repercutides per TERSA a la seva filial **SEMESA** (6.956,05 euros a l'exercici 2017) (Nota 13.1).

La plantilla mitjana de la Societat durant els exercicis 2018 i 2017 i al 31 de desembre de cadascun dels exercicis distribuïda per sexes i per categories és la següent:

Plantilla mitjana exercici 2018

Categoria	Dones	Homes	Total
· Consellers	0	5	5
· Direcció	1	0	1
· Caps de departament	0	6	6
· Resta de personal	22	22	44
TOTAL	23	33	56





ON3099640

29

CLASE 8.^a**31 de desembre de 2018**

Categoria	Dones	Homes	Total
· Consellers	0	5	5
· Direcció	1		1
· Caps de departament	1	5	6
· Resta de personal	18	20	38
TOTAL	20	30	50

Plantilla mitjana exercici 2017

Categoria	Dones	Homes	Total
· Consellers	0	5	5
· Direcció	1	0	1
· Caps de departament	1	6	7
· Resta de personal	21	22	43
TOTAL	23	33	56

31 de desembre de 2017

Categoria	Dones	Homes	Total
· Consellers	0	5	5
· Direcció	1	0	1
· Caps de departament	0	6	6
· Resta de personal	22	21	43
TOTAL	23	32	55

A l'exercici 2018 el nombre mig de persones amb discapacitat major o igual al 33% es 0 (0 al 2017 amb la categoria d'especialista).



12.3 - Serveis exteriors

Presenta el següent detall:

	2.018	2.017
· Cànon residus municipals i aigua	12.984,94	37.873,97
· Cànon rebuig TERSA	507.874,12	237.678,20
· Arrendament de maquinària i vehicles	69.790,87	72.694,17
· Actuacions per reparacions, manteniment preventiu i correctiu	1.089.436,75	1.165.892,25
· Assessors i consultors	89.625,07	95.372,86
· Transports de subproductes i residus	279.906,19	207.967,71
· Tractament i eliminació de residus	1.151.608,13	892.730,31
· Consums de llum i aigua	380.435,47	393.335,60
· Comunicacions (correus, telèfon i missatgers)	13.590,12	13.298,75
· Subscripcions	706,79	705,42
· Dietes i desplaçaments	1.539,69	1.221,40
· Dietes d'assistència als Consells d'Administració	0,00	0,00
· Servei de vigilància	69.894,60	70.297,61
· Serveis diversos	29.978,30	38.721,44
	3.697.371,04	3.227.789,69

A l'epígraf de serveis exteriors s'han registrat 2.046.643,31 euros (1.304.897,82 euros a l'exercici 2017) en concepte de despeses repercutides per TERSA a la seva filial **SEMESA** (Nota 13.1).





CLASE 8.^a



ON3099641

31

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

	2.018	2.017
· Venda de ferralla	276.109,46	273.548,32
· Venda de paper-cartró	1.337,47	2.644,10
· Venda de Bateries	0,00	60,00
· Venda d'estella	533.528,55	547.788,12
· Venda fusta	211,50	318,00
· Venda vidre	1.288,40	1.102,80
· Venda de plàstic	11.637,30	13.008,00
	824.112,68	838.469,34
· Prestacions 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
	7.898.891,48	7.886.133,68
	8.723.004,16	8.724.603,02

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

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

	2018	2017
a) Ingressos excepcionals:		
Cobrament indemnització sinistres	1.239,11	106.619,05
Altres	13.090,15	-0,66
Total ingressos	14.329,26	106.618,39
b) Despeses excepcionals:		
Despeses sinistre en planta	-71.215,48	0,00
Regularitzacions diverses	0,00	5.617,87
Total despeses	-71.215,48	5.617,87
TOTAL ALTRES RESULTATS	-56.886,22	112.236,26



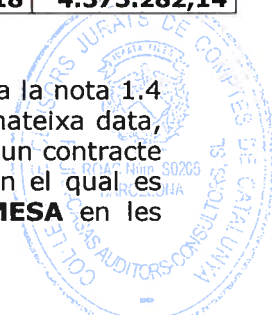
Nota 13 - OPERACIONS AMB EMPRESES DEL GRUP

- 13.1 - Les operacions d'exploració realitzades amb empreses del grup a l'exercici 2018 i 2017 són les següents:

EXERCICI 2018	Empreses del grup			
	TERSA	SIRESA	AJUNTAMENT BARCELONA	TOTAL
Vendes i prestació de serveis	7.898.891,48			7.898.891,48
Altres ingressos d'exploració		5.736,00		5.736,00
Total Ingressos	7.898.891,48	5.736,00		7.904.627,48
Aprovisionaments i Serveis exteriors	5.031.146,26	8.210,69	6.561,85	5.045.918,80
Total Despeses	5.031.146,26	8.210,69	6.561,85	5.045.918,80

Exercici 2017	Empreses del grup			
	TERSA	SIRESA	AJUNTAMENT BARCELONA	TOTAL
Vendes i prestació de serveis	7.886.133,68	0,00		7.886.133,68
Altres ingressos d'exploració		7.588,48		7.588,48
Total Ingressos	7.886.133,68	7.588,48	0,00	7.893.722,16
Aprovisionaments, Serveis exteriors i Personal	4.348.031,40	18.701,56	6.549,18	4.373.282,14
Total Despeses	4.348.031,40	18.701,56	6.549,18	4.373.282,14

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:





CLASE 8.^a



ON3099642

33

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.

13.2 - Els saldos pendents amb empreses del grup a 31 de desembre de 2018 i 2017 són els següents:

EXERCICI 2018

Empreses del grup				
	TERSA	SIRESA	AJUNTAMENT BARCELONA	TOTAL
ACTIU CORRENT				
Prestacions de serveis	1.649.829,75	5.000,00		1.654.829,75
	1.649.829,75	5.000,00		1.654.829,75
PASSIU CORRENT				
Aprovisionaments serveis exteriors	1.225.927,63	7.024,58		1.232.952,21
	1.225.927,63	7.024,58		1.232.952,21



EXERCICI 2017

Empreses del grup				
	TERSA	SIRESA	AJUNTAMENT BARCELONA	TOTAL
ACTIU CORRENT				
Prestacions de serveis	689.171,91	7.242,96	0,00	696.414,87
	689.171,91	7.242,96	0,00	696.414,87
PASSIU CORRENT				
Aprovisionaments i serveis exteriors	762.486,72	18.701,56	0,00	781.188,28
	762.486,72	18.701,56	0,00	781.188,28

- 13.3 - Els membres del Consell d'Administració no han meritat cap import durant l'exercici 2017 ni al 2018 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 2017 i 2018.

La remuneració total corresponent a l'exercici 2018 del personal de direcció, ha estat de 56.313,65 euros (56.518,84 euros a l'exercici 2017).

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 2018 ha estat de 1.941.16 euros (1.624,10 euros al 2017).

- 13.4 - 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.





CLASE 8.^a



ON3099643

35

13.4 - 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 91% de les activitats de **SEMESA** provenen d'encàrrecs de gestió per la consideració de mitjà propi (calculades sobre el seu volum de negoci). Al 2017 van ser el 90% i al 2016 el 91%.

Nota 14 - **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, deduint 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 15 - **ALTRA INFORMACIÓ**

Les despeses d'auditoria, derivades dels honoraris meritats durant els exercicis 2018 i 2017 per la Societat Faura-Casas Auditors-Consultors S.L., són repercutits per l'Ajuntament de Barcelona a cadascun dels organismes autònoms i societats que componen el grup municipal.



Selectives Metropolitanas, S.A.U

INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2018

L'exercici 2018 ha suposat la consolidació de les noves plantes d'envasos i de voluminosos posades en marxa durant l'any 2016 en el marc del projecte d'optimització del CTRM de Gavà-Viladecans. Ha estat doncs l'any d'estabilitat tant de les entrades de residus per assolir el màxim de la capacitat tècnica, com de les sortides, amb la qualitat desitjada.

El funcionament durant tot l'any de les noves instal·lacions productives ha generat una xifra de negoci de 8.723.004,16€ euros, similar a la del 2017, per:

- Consolidació de la producció (entrades i disponibilitat) de la planta d'envasos
- Manteniment de les entrades de la planta de voluminosos

Així doncs, cal indicar que durant l'exercici 2018, la planta d'envasos ha rebut 24.386 tones de residus.

El quadre següent mostra la producció de l'any 2018:

Producció envasos 2018 (tn)	
t entrades	24.386
t tractades	23.268
t recuperades	15.867
% recuperat	68.85%

Respecte de la planta de voluminosos, cal destacar que la venda d'estella s'ha continuat impulsant mitjançant diferents accions comercials portades a terme per l'equip tècnic. Si





CLASE 8.^a



ON3099644

37

bé cal destacar que durant el primer semestre de l'any, i per necessitats no previstes de l'AMB, a la planta van entrar més tones de les programades, la qual cosa va fer que s'haguessin d'eliminar com a rebuig més tones per alliberar espai, i es generés menys estella, reduint les tones venudes i incrementant les tones de rebuig.

En aquest sentit, la planta de voluminosos ha tractat 62.886,12 tones de residus voluminosos i fusta durant l'any 2018, segons el quadre que es mostra a continuació:

**Producció voluminosos 2018
(t)**

t entrades Rvol	41.348
t entrades fusta	21.539
t entrades poda	0
t sortides estella	47.114
t sortides rebuig	13.123

S'ha finalitzat l'execució de la instal·lació de la placa fotovoltaica a la coberta de la nau d'envasos, estant encara en fase de proves.

Complementàriament, durant l'exercici 2018 s'ha portat a terme una sèrie d'actuacions puntuals encaminades a la millora de les instal·lacions del CTRM de Gavà-Viladecans. Concretament, s'ha millorat alguns punts que han ajudat al bon funcionament de les instal·lacions, segons es detalla a continuació:

- Millora de la climatització de la cabina d'envasos
- Adequació de la sala de control de la planta de voluminosos, i realització d'un accés des de l'exterior de la mateixa
- Adequació de les sales de compressors de la planta de voluminosos
- Canvi de la coberta de la nau d'envasos



- Instal·lació d'un monitor per controlar la situació de l'Scada desde la planta d'envasos
- Construcció d'un magatzem auxiliar per roba i EPI's
- Instal·lació d'un muret de segregació de la zona de pas i de protecció per les BIE's i sistemes antiincendis a la campa de voluminosos
- S'ha continuat amb la implantació del sistema de gestió del manteniment (GMAO), per a les operacions preventives. S'ha migrat a una nova plataforma (Linx) per tal de poder tenir una eina que permeti una gestió integral informatitzada. Durant 2019 es desplegarà a tota l'estructura tècnica i operaris del departament de manteniment de Semesa.

Pel que fa referència a la qualitat i la prevenció de riscos laborals s'ha iniciat la implantació del projecte de seguretat a la planta d'envasos, per tal d'assegurar les condicions adients per al manteniment de tots els elements de la planta, i s'ha continuat reforçant les condicions ergonòmiques per a la prevenció de riscos laborals als llocs de treball.

Amb relació a la despesa s'ha incrementat el capítol de sous i salaris, atès l'increment salarial del 1,95% respecte de l'any 2017, la contractació d'un tècnic de planta i d'un responsable de manteniment i l'augment de l'activitat del CTRM, que es notarà especialment durant l'any 2019, amb la internalització prevista de personal de l'activitat de voluminosos així com la posta en marxa d'un tercer torn en dissabtes al matí a la planta d'envasos.

La partida de serveis exteriors augmenta en 469.581,35 euros respecte de l'any 2017 principalment per les actuacions de conservació i manteniment, del major cost del transport i gestió del rebuig i l'increment del cost del cànon, que al mes de març de 2018 va a passar de 30,00 €/t a 35,60. €/t.

D'altra banda, s'ha inclòs en el resultat de l'exercici una despesa extraordinària de 71.215,46 euros pel sinistre del gener de 2018 a la planta de voluminosos. Respecte del sinistre del mes d'agost a la mateixa planta s'està a l'espera del dictamen pericial de la





CLASE 8.ª
IMPRESIONADO



0N3099775

39

companyia asseguradora per valorar una possible xifra d'indemnització pels danys i pèrdua d'activitat.

El resultat net de l'exercici 2018 ha estat una pèrdua de 73.280,59 euros enfront el benefici obtingut l'any anterior. Els factors mes significatius que han provocat aquesta pèrdua son d'una banda l'increment del preu del cànon del rebuig de la planta de voluminosos que juntament amb l'augment de les tones tractades ha generat un diferencial de cost de 244.388 euros respecte l'any 2017 i, de l'altra, els dos sinistres prèviament esmentats que a més dels costos de reparació, estimats en 96.000 euros, han generat unes aturades d'activitat a la planta amb la corresponent disminució d'ingressos.

El promig de dies de pagament a proveïdors ha estat en aquest any 2018 de 21,12 dies, per sota de l'establert a la normativa de morositat que el fixa en 30 dies.

La Societat no té accions pròpies i durant l'exercici 2018 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.

En data 14 de gener de 2019 s'ha integrat a la plantilla de SEMESA el personal que desenvolupava l'activitat de la planta de residus voluminosos que fins aquest moment era una activitat subcontractada. El nombre de persones incorporades es de 33.

No s'ha produït cap altre fet significatiu des de la data de finalització de l'exercici 2018 fins a la data de formulació dels Comptes Anuals.

Gavà, 7 de març de 2019



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 31 de desembre de 2018 i l'informe de gestió de l'exercici 2018 que s'inclouen en 20 fulls de paper timbrat, classe 8ª, sèrie ON, números del 3099626 Al 3099644 i el present.

Aquests comptes anuals i l'informe de gestió han estat formulats pel Consell d'Administració en data 7 de març de 2019.

Relació dels membres del Consell d'Administració:

D. Jordi Ribas Vilanova

D. Miguel Ángel Clavero Blanquet

D. Joan Miquel Trullols Casas

D. Carlos Vázquez González-Román

D. Josep Oriol Vall-Ilovera Calmet

