



**Gabinete Técnico
de Auditoría y Consultoría, s.a.**

TRACTAMENT I SELECCIÓ DE RESIDUS, SA

INFORME D'AUDITORIA

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2020

INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2020

Abril 2021



Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, s.a.

Travessera de Gràcia, 56, 1º. 1ª.
Tel. 933199622 – Fax 933101739
08006 Barcelona

Julián Hernández, 8, 1º. A
Tel. 913882180 – Fax 917599612
28043 Madrid

Barcelona, 3, 2º. 1ª.
Tel. 972201959 – Fax 972220920
17001 Girona

I

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

Als Accionistes de Tractament i Selecció de Residus, SA,

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de Tractament i Selecció de Residus, SA (la Societat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2020, 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 la Societat a 31 de desembre de 2020, 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 2.1 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.

Operacions amb entitats vinculades

Descripció

D'acord amb el que s'observa a la nota 16 de la memòria dels comptes anuals adjunts, el 89% dels ingressos d'explotació corresponen a serveis prestats a entitats vinculades. Així com el 36% del total de les despeses d'explotació corresponen a serveis rebuts de les empreses vinculades.





L'adequat registre comptable i la integritat d'aquests ingressos i despeses ha estat un aspecte significatiu en la nostra auditoria, atès la naturalesa i la rellevància dels mateixos.

Resposta de l'auditor

Els nostres principals procediments d'auditoria per abordar aquest aspecte han inclòs, entre d'altres, la comprensió i revisió dels controls implementats per la Societat per garantir la integritat i el correcte meritament dels ingressos i despeses esmentats, la revisió dels principals contractes formalitzats, verificant l'adequació dels imports percebuts o satisfets en cada cas d'acord amb les condicions establertes en els mateixos i l'obtenció de confirmacions externes de les entitats vinculades.

Altres qüestions

Els comptes anuals de Tractament i Selecció de Residus, SA corresponents a l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2019 varen ser auditats per un altre auditor, el qual va expressar una opinió favorable sobre les esmentades comptes anuals el 12 de maig de 2020.

Altra informació: Informe de gestió

L'altra informació comprèn exclusivament l'informe de gestió de l'exercici 2020, la formulació del 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'informe de gestió. La nostra responsabilitat sobre l'informe de gestió, de conformitat amb el que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix a avaluar i informar sobre la concordança de l'informe de gestió amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels esmentats comptes, així com avaluar i informar de si el contingut i presentació de l'informe de gestió són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que hi ha incorreccions materials, estem obligats a informar-ne.

Sobre la base del treball realitzat, segons el descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2020 i el seu contingut i presentació són conformes a 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 empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si els 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 de comptes vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden ser degudes a 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 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 de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Societat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconsegueixen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb 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 els riscos que han estat objecte de comunicació als administradors de l'entitat, determinem els 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, 6 d'abril de 2021

GABINETE TÉCNICO
DE AUDITORÍA Y CONSULTORÍA, SA (S0687)

Juan Ramón Gil Fernández (20432)



GABINETE TÉCNICO DE
AUDITORÍA Y
CONSULTORÍA, S.A.
2021 Núm. 20/21/05945

IMPORT COL-LEGAL: 96,00 EUR
Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional



003041537

CLASE 8.^a



TRACTAMENT
I SELECCIÓ DE RESIDUS

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ

EXERCICI 2020



Sant Adrià de Besòs, 18 de març de 2021

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

Notes	Pàgina
	Balanç al 31 de desembre de 2020 i 2019
	2
	Comptes de pèrdues i guanys corresponents als exercicis acabats el 31 de desembre de 2020 i 2019
	4
	Estats de canvis en el patrimoni net corresponents als exercicis acabats el 31 de desembre de 2020 i 2019
	5
	Estats de fluxos d'efectiu corresponents als exercicis acabats el 31 de desembre de 2020 i 2019
	7
1	Activitat de l'empresa
	9
2	Bases de presentació
	13
3	Distribució de resultats
	14
4	Normes de registre i valoració
	14
	4.1 Immobilitzat intangible i material
	14
	4.2 Arrendaments
	17
	4.3 Actius financers
	18
	4.4 Existències
	20
	4.5 Passius financers
	20
	4.6 Impost sobre beneficis
	21
	4.7 Provisions i passius contingents
	22
	4.8 Ingressos i despeses
	22
	4.9 Medi ambient
	23
	4.10 Prestacions als treballadors
	23
	4.11 Transaccions entre parts vinculades
	24
	4.12 Periodificacions a llarg i curt termini de passiu
	24
5	Gestió del risc financer
	24
6	Immobilitzat intangible
	26
7	Immobilitzat material
	28
8	Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar
	32
9	Actius financers
	33
10	Fons propis
	41
11	Passius financers
	42
12	Subvencions, donacions i llegats rebuts
	45
13	Provisions a llarg i curt termini
	45
14	Situació fiscal
	46
15	Ingressos i despeses
	50
16	Operacions amb empreses vinculades
	56
17	Informació sobre medi ambient
	61
18	Altra informació
	61
	Informe de Gestió
	62

CLASE 8.^a

003041538 2



Tractament i Selecció de Residus, S.A.
BALANÇ AL 31 DE DESEMBRE DE L'EXERCICI 2020 I 2019

ACTIU	Notes a la Memòria	Exercici 2020	Exercici 2019
A) ACTIU NO CORRENT		63.382.426,26	57.652.515,71
<i>I. Immobilitzat intangible.</i>	6	371.851,51	419.028,85
2. Concessions		358.439,19	387.175,72
5. Aplicacions informàtiques		13.412,32	31.853,13
<i>II. Immobilitzat material</i>	7	55.474.276,91	49.067.097,31
1. Terrenys i immobles		5.676.288,63	5.196.164,57
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		33.010.073,62	35.244.741,12
3. Immobilitzat en curs i avançaments		16.787.914,66	8.626.191,62
<i>IV. Inversions a empreses del grup i associades a llarg termini</i>		7.421.858,95	7.421.858,95
1. Instruments de patrimoni	9.2.1	6.027.322,67	6.027.322,67
2. Crèdits a empreses	9.1/9.2.2	1.394.536,28	1.394.536,28
<i>V. Inversions financeres a llarg termini.</i>	9.1/9.3	998,45	631.090,16
2. Crèdits a tercers		0,00	630.091,71
5. Altres actius financers.		998,45	998,45
<i>VI. Actius per impost diferit.</i>	14	113.440,44	113.440,44
B) ACTIU CORRENT		34.465.617,83	39.692.145,77
<i>II. Existències</i>		2.262.307,73	2.393.044,19
2. Matèries primes i altres aprovisionaments		2.339.410,37	2.340.314,22
6. Avançaments a proveïdors		(-) 77.102,64	52.729,97
<i>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</i>		13.933.672,58	14.709.105,41
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	9.1/9.4	6.247.316,06	5.174.830,26
2. Clients, empreses del grup i Associates	9.1/16.2	7.075.811,05	9.377.851,32
3. Deutors diversos.	9.1	2.604,86	2.611,28
4. Personal	9.1	3.156,22	14.708,43
5. Actius per impost corrent	14	604.455,30	138.775,03
6. Altres crèdits amb les administracions públiques	14	329,09	329,09
<i>IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini</i>	9.1	246.658,89	17.857,62
2. Crèdits a empreses	9.2.2	16.658,89	17.857,62
5. Altres actius financers		230.000,00	0,00
<i>V. Inversions financeres a curt termini.</i>	9.1/9.3	636.822,83	19.378.133,06
5. Altres actius financers		636.822,83	19.378.133,06
<i>VI. Periodificacions a curt termini</i>		444.153,51	538.641,41
<i>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</i>		16.942.002,29	2.655.364,08
1. Tresoreria		16.942.002,29	2.655.364,08
TOTAL ACTIU (A+B)		97.848.044,09	97.344.661,48

Les notes 1 a 18 descrites en la memòria formen part integrant del balanç de l'exercici 2020

Tractament i Selecció de Residus, S.A.
BALANÇ AL 31 DE DESEMBRE DE L'EXERCICI 2020 I 2019

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes a la Memòria	Exercici 2020	Exercici 2019
A) Patrimoni net		73.636.106,91	73.943.583,96
A-1) Fons propis	10	73.636.106,91	73.943.583,96
<i>I. Capital.</i>		12.861.839,34	12.861.839,34
1. Capital escripturat		12.861.839,34	12.861.839,34
<i>III. Reserves</i>		61.081.744,62	55.474.195,10
1. Legal i estatutàries		2.572.367,87	2.572.367,87
2. Altres reserves		58.509.376,75	52.901.827,23
<i>VII. Resultat de l'exercici</i>	3	(-) 307.477,05	5.607.549,52
(B) PASSIU NO CORRENT.		4.892.893,97	5.144.405,64
<i>II. Deute a llarg termini.</i>	11.1/11.2	30.660,32	73.500,00
5. Altres passius financers		30.660,32	73.500,00
<i>III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini.</i>	11.1/11.3	0,00	630.091,71
<i>V. Periodificacions a llarg termini</i>	11.6	4.862.233,65	4.440.813,93
C) PASSIU CORRENT		19.319.043,21	18.256.671,88
<i>II. Provisions a curt termini</i>	13	547.854,45	41.000,00
<i>III. Deutes a curt termini</i>	11.1/11.2	223.434,03	291.584,73
5. Altres passius financers		223.434,03	291.584,73
<i>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</i>		16.529.455,22	15.817.413,93
1. Proveïdors	11.1	5.397.730,55	7.309.394,32
2. Proveïdors, empreses del grup i associades	11.1/16.2	6.823.727,24	3.735.128,77
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	11.1	305.028,20	300.293,51
6. Altres deutes amb les administracions públiques	14	3.997.005,08	4.466.633,18
7. Avançaments de clients	11.1	5.964,15	5.964,15
<i>VI. Periodificacions a curt termini</i>	11.6	2.018.299,51	2.106.673,22
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		97.848.044,09	97.344.661,48

Les notes 1 a 18 descrites en la memòria formen part integrant del balanç de l'exercici 2020

CLASE 8.^a

003041539 4



Tractament i Selecció de Residus, S.A.
COMPTE DE PÈRDUES I GUANY
AL 31 DE DESEMBRE DE L'EXERCICI 2020 I 2019

	Notes de la Memòria	2020	2019
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negoci.	15.4	68.605.371,75	76.768.694,98
a) Vendes.		30.135.508,76	36.522.409,43
b) Prestacions de serveis.		38.469.862,99	40.246.285,55
4. Aprovisionaments.	15.1	-60.085.412,26	-62.010.885,32
a) Consum de mercaderies.		-19.611.685,96	-23.915.853,37
b) Consum de matèries primes i altres matèries consumibles.		-2.460.278,76	-1.507.621,39
c) Treballs realitzats per altres empreses.		-38.013.447,54	-36.587.410,56
5. Altres ingressos d'explotació.	15.5	15.620.704,76	15.938.386,95
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent.		15.620.704,76	15.938.386,95
6. Despeses de personal.	15.2	-7.200.665,70	-6.742.910,54
a) Sous, salaris i assimilats.		-5.276.749,67	-4.867.152,56
b) Càrregues socials.		-1.923.916,03	-1.875.757,98
7. Altres despeses d'explotació.	15.3	-18.331.591,98	-17.524.524,10
a) Serveis exteriors.		-16.889.972,87	-15.730.491,13
b) Tributs.		-1.398.285,40	-1.794.032,97
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials.	9.5	-43.333,71	0,00
8. Amortització de l'immobilitzat.	6/7	-3.963.673,05	-3.787.447,34
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres.	12/11.6	1.740.647,00	1.740.646,92
12. Altres resultats.	15.6	-110.856,33	10.659,24
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		-3.725.475,81	4.392.620,79
13. Ingressos financers.	16.1	3.420.462,82	2.078.865,02
a) De participacions en instruments de patrimoni.		2.569.938,61	1.119.537,11
a.1) En empreses del grup i associades.		2.569.938,61	1.119.537,11
b) De valors negociables i altres instruments financers.		850.524,21	959.327,91
b.1) En empreses del grup i associades.	9.2.2/16.1	16.658,89	17.857,62
b.2) En tercers.		833.865,32	941.470,29
14. Despeses financeres.		-2.464,06	-1.628,85
b) Per deutes amb tercers.		-2.464,06	-1.628,85
A.2) RESULTAT FINANCER		3.417.998,76	2.077.236,17
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+A.2)		-307.477,05	6.469.856,96
18. Impostos sobre beneficis.	14	0,00	-862.307,44
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT DE LES OPERACIONS CONTINUADES (A.3+18)		-307.477,05	5.607.549,52
B) OPERACIONS INTERROMPUDES			
19. Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos.		0,00	0,00
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4+19)		-307.477,05	5.607.549,52

Les notes 1 a 18 descrites en la memòria formen part integrant del balanç de l'exercici 2020

Tractament i Selecció de Residus, S.A.

ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENTS ALS EXERCICIS TANCATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2020 I 2019

	Notes a la Memòria	Exercici 2020	Exercici 2019
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES	10	-307.477,05	5.607.549,52
<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 DIRECT AL PATRIMONI NET		0,00	0,00
<i>Transferències al compte de pèrdues i guanys</i>			
VI. valoració d'instruments financers		0,00	0,00
1. actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00
2. altres ingressos/despeses		0,00	0,00
VII. per cobertures de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
VIII. subvencions, donacions i llegats rebuts		0,00	0,00
IX. Efectes impositiu			
(C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES		0,00	0,00
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		-307.477,05	5.607.549,52

Les notes 1 a 18 descrites en la memòria formen part integrant del balanç de l'exercici 2020



003041540 6

CLASE 8.^a**Tractament i Selecció de Residus, S.A.****ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENTS
ALS EXERCICIS TANCATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2020 I 2019**

	Capital	Reserves	Resultat de l'exercici	Total
A) SALDO FINAL EXERCICI 2018	12.861.839,34	53.140.003,63	2.334.191,47	68.336.034,44
I. Ajustos per canvi de criteri				0,00
II. Ajustos per errors de exercici				0,00
B) SALDO AJUSTAT, INICI EXERCICI 2019	12.861.839,34	53.140.003,63	2.334.191,47	68.336.034,44
I. Total ingressos i despeses reconeguts			5.607.549,52	5.607.549,52
II. Operacions amb socis o propietaris				0,00
1. Augment de Capital				0,00
2. (-) Reducció de Capital				0,00
3. altres operacions amb socis i propietaris				0,00
4. (-) distribució de dividends				0,00
III. Altres variacions del patrimoni net		2.334.191,47	-2.334.191,47	0,00
C) FINAL BALANÇ EXERCICI 2019	12.861.839,34	55.474.195,10	5.607.549,52	73.943.583,96
I. Ajustos per canvi de criteri				0,00
II. Ajustos per errors de exercici				0,00
D) SALDO AJUSTAT, INICI EXERCICI 2020	12.861.839,34	55.474.195,10	5.607.549,52	73.943.583,96
I. Total ingressos i despeses reconeguts			-307.477,05	-307.477,05
II. Operacions amb socis i propietaris				0,00
1. Augment de Capital				0,00
2. (-) Reducció de Capital				0,00
3. altres operacions amb socis i propietaris				0,00
4. (-) distribució de dividends				0,00
III. Altres canvis en el patrimoni net		5.607.549,52	-5.607.549,52	0,00
E) FINAL BALANÇ EXERCICI 2020	12.861.839,34	61.081.744,62	-307.477,05	73.636.106,91

Les notes 1 a 18 descrites en la memòria formen part integrant del balanç de l'exercici 2020



Tractament i Selecció de Residus, S.A.
ESTAT DE FLUXES D'EFFECTIU CORRESPONENTS ALS
EXERCICIS TANCATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2020 I 2019

		Notes a la Memòria	31/12/2020	31/12/2019
A)	FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1.	Resultat de l'exercici abans d'impostos		-307.477,05	6.469.856,96
2.	Ajustos del resultat		-995.642,27	-891.044,74
a)	Amortització de l'immobilitzat (+)	6 i 7	3.963.673,05	3.787.447,34
c)	Variació de provisions (-/+)		199.330,44	0,00
d)	Imputació de subvencions (-)	12 i 11.6	-1.740.647,00	-1.740.646,92
e)	Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitza (+/-)		0,00	1.698,45
g)	Ingressos financers (-)		-3.420.462,82	-2.078.865,02
h)	Despeses financeres (+)		2.464,06	1.628,85
k)	Altres ingressos i despeses (-/+)		0,00	-862.307,44
3.	Canvis al capital corrent		2.090.005,04	900.160,86
a)	Existències (+/-)		130.736,46	120.276,40
b)	Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)		1.241.113,10	15.175.573,88
c)	Altres actius corrents (+/-)		94.487,90	-9.398.332,08
d)	Creditors i altres comptes per pagar (+/-)		712.041,29	-5.031.119,03
e)	Altres passius corrents (+/-)		-88.373,71	0,00
f)	Altres actius i passius no corrents (+/-)		0,00	33.761,69
4.	Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació		2.723.517,22	2.077.236,17
a)	Pagament d'interessos (-)		-2.464,06	-1.628,85
b)	Cobrament de dividends (+)	9.2.1	2.339.938,61	937.516,34
c)	Cobrament d'interessos (+)		851.722,94	1.141.348,68
d)	Cobraments / pagaments per impost sobre beneficis (-/+)		-465.680,27	0,00
5.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		3.510.402,94	8.556.209,25
B)	FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6.	Pagament per inversions (-)		-10.016.151,30	-8.395.291,71
c)	Immobilitzat material	7	-10.016.151,30	-8.809.800,83
e)	Altres actius financers		0,00	414.509,12
7.	Cobraments per desinversions (+)		18.741.310,23	0,00
e)	Altres actius financers		18.741.310,23	0,00
8.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		8.725.158,93	-8.395.291,71



003041541 8

CLASE 8.ª

Tractament i Selecció de Residus, S.A.
ESTAT DE FLUXES D'EFFECTIU CORRESPONENTS ALS
EXERCICIS TANCATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2020 I 2019
(continuació)

C)	FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ			
9.	Cobrament i pagament per instruments de patrimoni		0,00	0,00
10.	Cobrament i pagament de passiu financer		2.051.076,34	1.807.113,98
a)	Emissió		2.162.066,72	2.162.066,63
5.	Altres deutes (+)	11.6	2.162.066,72	2.162.066,63
b)	Devolució i amortització		-110.990,38	-354.952,65
2.	Deutes amb entitats de crèdit (-)		0,00	-354.952,65
5.	Altres deutes (-)		-110.990,38	0,00
11.	Pagaments per dividends i remuneracions i altres instruments de patrimoni		0,00	0,00
12.	Fluxos efectius de les activitats de finançament (9 + 10 + 11)		2.051.076,34	1.807.113,98
D)	Efecte de les variacions dels tipus de canvi		0,00	0,00
E)	AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)		14.286.638,21	1.968.031,52
	Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		2.655.364,08	687.332,56
	Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		16.942.002,29	2.655.364,08

Les notes 1 a 18 descrites en la memòria formen part integrant del balanç de l'exercici 2020



Tractament i Selecció de Residus, S.A.

MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2020

Nota 1 - ACTIVITAT DE L'EMPRESA

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

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

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

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



CLASE 8.ª



003041542¹⁰

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

a) AMB:

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

- Elaborar un projecte de gestió de la planta integral de valorització de residus de Sant Adrià del Besòs que integri els dos processos de transferència, triatge i metanització i valorització energètica de residus municipals realitzats a les instal·lacions de **TERSA** i d'Ecoparc del Mediterrani, S.A.



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

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

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

- Gestió des de l'1 de gener de 2018 de la Planta de Biogàs situada a l'abocador de la Vall d'en Joan en el terme municipal de Gavà.
- Gestionar el servei d'atenció al contribuent de l'AMB en relació a les qüestions derivades de la taxa metropolitana de tractament i disposició de residus.
- Servei de la central de reserves del programa metropolità d'educació ambiental "Compartim un futur".
- Encàrrec per desenvolupar les tasques com a responsable d'explotació de les instal·lacions solars fotovoltaïques propietat de l'AMB.

b) Ajuntament de Barcelona:

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



CLASE 8.ª



003041543¹²

c) Altres ajuntaments:

- Encàrrec de l'Ajuntament de St. Feliu de Llobregat de 25 de setembre de 1996 per a la gestió de la seva Deixalleria Municipal.
- Conveni amb l'Ajuntament de Cerdanyola del Vallès de data 29 de maig de 2001 per a la gestió de la Deixalleria de "Cerdanyola Campus". Es suprimeix el servei per acord del 29 de setembre de 2016.
- Conveni amb l'Ajuntament de Tiana, de data 5 de Juliol de 2001, per a la gestió de la Deixalleria Municipal.
- Conveni amb l'Ajuntament de Santa Coloma de Gramenet de data 30 d'octubre de 2000 per a la gestió de la deixalleria municipal, i posterior addenda per a la gestió del punt verd del barri del Raval, de data 7 de juny de 2006. Es suprimeix el servei amb data 30 de juny de 2016.
- Conveni amb l'Ajuntament de Santa Coloma de Cervelló, de data 15 de maig de 2001 per a la gestió de la seva deixalleria, prorrogat amb data 7 de novembre de 2002 i suprimit amb data 31 de desembre de 2010.
- Conveni amb l'Ajuntament de Badia del Vallès de data 10 de juliol de 2002 per a la gestió de la Deixalleria municipal.
- Conveni amb l'Ajuntament de Barberà del Vallès, de data 16 d'octubre de 2006 per a la gestió de la seva deixalleria municipal. Es suprimeix el servei en data 26 de juliol de 2020.



d) Participades

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

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

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

Nota 2 - BASES DE PRESENTACIÓ

2.1 - Imatge fidel

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

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

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

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

Si be 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 son 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).



CLASE 8.^a



003041544¹⁴



- Estimació de la provisió per riscos i despeses (Notes 4.7 i 13).

2.3 - Comparabilitat de la informació

Els comptes anuals dels exercicis 2020 i 2019 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.

- 2.5 - El passat 11 de març de 2020 l'Organització Mundial de la Salut va elevar la situació d'emergència de salut pública provocada pel brot de coronavirus (Covid 19) a pandèmia internacional. La ràpida evolució dels fets, a escala nacional e internacional, ha suposat una crisi sanitària sense precedents, que impacte en l'entorn macroeconòmic i en el desenvolupament de les activitats. Per fer front a aquesta situació, el Govern d'Espanya va aprovar mesures urgents extraordinàries de tipus social i econòmic per alleugerar els efectes de la pandèmia sobre la població i sobre les empreses. El 13 de març de 2020, el Govern d'Espanya declara de manera immediata i per tot el territori nacional l'Estat d'Alarma durant 2 setmanes, susceptibles de pròrrogues. Finalment, el període d'alarma es va anar prorrogant fins els 21 de juny de 2020. Posteriorment, amb data 25 d'octubre de 2020 es declara un nou estat d'alarma per un termini de 6 mesos.

A partir de la declaració de l'estat d'alarma es succeeixen una diversitat de mesures i altres aspectes legals als efectes de restringir la mobilitat de les persones amb la finalitat de limitar l'expansió de la pandèmia.

Els efectes que ha tingut l'esmentada crisi sanitària sobre l'activitat de la Societat, així com la seva translació en el meritament d'ingressos i despeses produïts es troben recollits de forma majoritària en els presents comptes anuals.

El resultat d'explotació de l'exercici 2020 ha estat negatiu per import de 3.725.476 euros respecte dels positius per import de 4.392.621 euros de l'exercici 2019. Les principals causes d'aquesta variació cal atribuir-les a l'efecte de la Covid 19, que va reduir a un terç durant tres mesos la capacitat de valorització de residus i la capacitat d'exportació d'energia elèctrica. D'altra banda, el tancament de dependències, instal·lacions i la implantació del teletreball a l'àmbit municipal ha provocat una reducció en el subministrament d'energia per part de la comercialitzadora.

Nota 3 - DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

La proposta de distribució del resultat de l'exercici 2020 formulada pel Consell Administració de la Societat i que haurà de ratificar la Junta General d'Accionistes es la següent:

Base de repartiment:		
Pèrdua de l'exercici		<u>-307.477,05</u>
Distribució:		
Resultats negatius		
d'exercicis anteriors		<u>-307.477,05</u>

Adicionalment, es proposarà a la Junta General d'Accionistes la dotació de la reserva de capitalització per import de 560.754,95 euros amb càrrec a reserves voluntàries de la Societat.

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 2020, han estat les següents:

4.1 - Immobilitzat intangible i material

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

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

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



CLASE 8.^a



003041545¹⁶



Els percentatges anuals aplicats són els següents:

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

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

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

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

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

Per a la realització de la seva activitat la Societat utilitza actius no generadors de fluxos d'efectiu. Tal i com es descriu a l'Ordre EHA/733/2010 de 25 de març, per al qual s'aproven aspectes comptables d'empreses públiques que operen en determinades circumstàncies, els actius no generadors de fluxos d'efectiu són aquells que s'utilitzen no amb l'objecte d'obtenir un benefici o rendiment econòmic, sinó per l'obtenció de fluxos econòmics socials que 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 l'activitat de tractament de residus.

4.2 - Arrendaments

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

La Societat no disposa d'arrendaments financers.



CLASE 8.ª



003041546¹⁸

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.

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

a) Préstecs i partides a cobrar

Els préstecs i partides a cobrar es registren inicialment al valor raonable de la contraprestació lliurada, que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, correspon al preu de transacció, incloses les despeses de transacció que li siguin directament imputables. En posteriors valoracions es valoren a cost amortitzat, comptabilitzant els interessos meritats en el compte de pèrdues i guanys aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

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

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



S'inclouen els següents actius financers:

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

Al tancament de l'exercici, la Societat avalua el deteriorament de valor d'aquest actiu dotant la corresponent provisió per deteriorament de valor amb càrrec al compte de pèrdues i guanys, si escau.

- Imposicions a termini amb venciments inferiors a un any.

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

b) Inversions en empreses del grup i associades

S'inclouen els següents actius:

003041547²⁰CLASE 8.^a

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

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

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

4.4 - Existències

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

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

4.5 - Passius financers

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

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

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

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

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

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

S'inclouen els següents passius financers:

- Dipòsits i fiances rebuts a llarg termini: figuren registrats a l'epígraf de deutes a llarg termini, altres passius financers. Estan valorats pel seu valor nominal, atès que l'efecte de no actualització de fluxos d'efectiu no es significatiu.
- Proveïdors d'immobilitzats: figuren registrats a l'epígraf de deutes a curt termini, altres passius financers.
- Dèbits per operacions comercials corresponents als saldos creditors per prestacions de serveis i proveïdors empreses del grup i associades. Quan el venciment es superior a un any es registren a l'epígraf deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini.
- Dèbits per operacions no comercials. S'inclou, entre d'altres, saldos amb personal, etc.

4.6 - Impost sobre beneficis

D'acord amb el que disposa l'article 34 de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats, la Societat aplica la bonificació del 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 de l'impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici i després d'aplicar les deduccions que fiscalment siguin admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos diferits.

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

Per la seva part, els actius per impostos diferits, identificats 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.



CLASE 8.ª



00304154822



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

4.7 - Provisions i passius contingents

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

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

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

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

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

4.8 - Ingressos i despeses

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

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

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

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

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

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

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

4.9 - Medi ambient

Les despeses derivades de les actuacions empresarials que tenen per objecte la protecció i millora del medi ambient es comptabilitzen, si escau, com a despeses de l'exercici en què s'incorren. No obstant això, si suposen inversions com 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 17).

4.10 - Prestacions als treballadors

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

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

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



CLASE 8.^a



003041549²⁴



4.11 - Transaccions entre parts vinculades

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

4.12 - Periodificacions a llarg i curt termini de passiu

En aquests epígrafs es reflecteix:

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

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

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

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

Nota 5 - GESTIÓ DEL RISC FINANCER

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

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

a) Risc de crèdit

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

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

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

b) Risc de tipus d'interès

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

c) Risc de liquiditat

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

La Direcció realitza un seguiment de les previsions de reserva de liquiditat de la Societat en base als fluxos d'efectiu esperats. Els excedents de tresoreria s'apliquen en imposicions a curt termini. Aquestes imposicions es formalitzen en entitats financeres de solvència contrastada.



CLASE 8.^a



003041550²⁶

Nota 6 - IMMOBILITZAT INTANGIBLE

6.1 - El detall i moviments registrats pels comptes que integren l'epígraf de l'immobilitzat intangible durant els exercicis 2020 i 2019 es sintetitzen en els quadres resum que s'acompanyen a continuació:

Exercici 2020	Concessions	Patents	Aplic. Inform.	Altres immobilitzats intangibles	Total
COST ACTIVAT					
Saldo a 1.1.2020	1.033.688,51	4.539,66	492.182,44	0,00	1.530.410,61
Altes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Traspassos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo a 31.12.2020	1.033.688,51	4.539,66	492.182,44	0,00	1.530.410,61
AMORTITZACIÓ ACUMULADA					
Saldo a 1.1.2020	-646.512,79	-4.539,66	-460.329,31	0,00	-1.111.381,76
Dotació a l'amortització de l'exercici	-28.736,53	0,00	-18.440,81	0,00	-47.177,34
Saldo a 31.12.2020	-675.249,32	-4.539,66	-478.770,12	0,00	-1.158.559,10
VALOR NET COMPTABLE A 1.1.2020	387.175,72	0,00	31.853,13	0,00	419.028,85
VALOR NET COMPTABLE A 31.12.2020	358.439,19	0,00	13.412,32	0,00	371.851,51



Exercici 2019	Concessions	Patents	Aplic. Inform.	Altres immobilitzat intangible	Total
COST ACTIVAT					
Saldo a 1.1.2019	1.033.688,51	4.539,66	476.996,25	0,00	1.515.224,42
Altes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Traspassos	0,00	0,00	15.186,19	0,00	15.186,19
Saldo a 31.12.2019	1.033.688,51	4.539,66	492.182,44	0,00	1.530.410,61
AMORTITITZACIÓ ACUMULADA					
Saldo a 1.1.2019	-617.776,23	-4.539,66	-428.600,09	0,00	-1.050.915,98
Dotació a l'amortització de l'exercici	-28.736,56	0,00	-31.729,22	0,00	-60.465,78
Saldo a 31.12.2019	-646.512,79	-4.539,66	-460.329,31	0,00	-1.111.381,76
VALOR NET COMPTABLE A 1.1.2019	415.912,28	0,00	48.396,16	0,00	464.308,44
VALOR NET COMPTABLE A 31.12.2019	387.175,72	0,00	31.853,13	0,00	419.028,85

6.2 - Els elements totalment amortitzats i en ús a 31.12.2020 corresponen a aplicacions informàtiques per import de 463.446,29 euros (365.311,60 a 31.12.2019).



CLASE 8.^a



003041551²⁸

Nota 7 - IMMOBILITZAT MATERIAL

7.1 - El detall i moviments registrats pels comptes que integren l'epígraf de l'immobilitzat material durant els exercicis 2020 i 2019 es sintetitzen en els quadres resum que s'acompanyen a continuació:

Exercici 2020	Terrenys i construccions	Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	Immobilitzat en curs i avançaments	Total
COST ACTIVAT				
Saldo a 1.1.2020	12.150.981,93	122.836.096,62	8.626.191,62	143.613.270,17
Altes	0,00	307.524,01	10.016.151,30	10.323.675,31
Baixes	0,00	0,00	0,00	0,00
Traspassos	735.516,29	1.118.911,97	-1.854.428,26	0,00
Saldo a 31.12.2020	12.886.498,22	124.262.532,60	16.787.914,66	153.936.945,48
AMORTITZACIÓ ACUMULADA				
Saldo a 1.1.2020	-6.954.817,36	-87.591.355,50	0,00	-94.546.172,86
Dotació a l'amortització de l'exercici	-255.392,23	-3.661.103,48	0,00	-3.916.495,71
Baixes	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo a 31.12.2020	-7.210.209,59	-91.252.458,98	0,00	-98.462.668,57
VALOR NET COMPTABLE A 1.1.2020	5.196.164,57	35.244.741,12	8.626.191,62	49.067.097,31
VALOR NET COMPTABLE A 31.12.2020	5.676.288,63	33.010.073,62	16.787.914,66	55.474.276,91



Exercici 2019	Terrenys i construccions	Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	Immobilitzat en curs i avançaments	Total
COST ACTIVAT				
Saldo a 1.1.2019	10.821.095,82	121.092.046,56	2.907.211,60	134.820.353,98
Altes	0,00	0,00	8.809.800,83	8.809.800,83
Baixes	0,00	0,00	-1.698,45	-1.698,45
Traspassos	1.329.886,11	1.744.050,06	-3.089.122,36	-15.186,19
Saldo a 31.12.2019	12.150.981,93	122.836.096,62	8.626.191,62	143.613.270,17
AMORTITZACIÓ ACUMULADA				
Saldo a 1.1.2019	-6.719.185,40	-84.100.005,90	0,00	-90.819.191,30
Dotació a l'amortització de l'exercici	-235.631,96	-3.491.349,60	0,00	-3.726.981,56
Baixes	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo a 31.12.2019	-6.954.817,36	-87.591.355,50	0,00	-94.546.172,86
VALOR NET COMPTABLE A 1.1.2019	4.101.910,42	36.992.040,66	2.907.211,60	44.001.162,68
VALOR NET COMPTABLE A 31.12.2019	5.196.164,57	35.244.741,12	8.626.191,62	49.067.097,31



003041552³⁰

CLASE 8.^a

- 7.2 A l'exercici 2020 les inversions mes significatives realitzades a la Planta Valorització Energètica de Sant Adrià de han estat el subministrament i muntatge d'un sistema catalític, sistema analitzador de CEMS i dos sobreescalfadors. Mentre que al CTRM Gavà-Viladecans ha estat la instal·lació del sistema d'aire comprimit i l'import de l'ICIO derivat de la inspecció de la ORGT (Nota 13).

A l'exercici 2019 les inversions més rellevants han estat:

CTRM Gavà-Viladecans

- Reforma de la coberta de la nau de la planta d'envasos.
- Elements auxiliars de manteniment de maquinaria.
- Coberta fotovoltaica per a autoconsum de les instal·lacions del CTRM.

Planta Valorització Energètica de Sant Adrià de Besòs

- Rehabilitació estructura del fossar d'escòries
- Nous conductes de sortida de gasos a calderes.
- Sistema analitzador de CEMS
- Sistema Historian de gestió i control dades de la PVE

- 7.3 - A l'exercici 2019 no es van registrar baixes d'immobilitzat, i tampoc a l'any 2020.

- 7.4 - Informació sobre:

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

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

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

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

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



- Cost d'execució del projecte de 37.792.755 euros, I.V.A. inclòs, que s'executarà en el període 2008 a 2014. Les obres s'han finalitzat durant l'exercici 2014.
- Justificació anual a l'AMB de la inversió executada. Aquesta pagarà la totalitat de la inversió prevista anualment en un període de 15 anys amb un tipus d'interès del 5%, d'acord amb el fixat en el Pla de finançament.
- Repartiment de dividendes de les filials SEMESA i SIRESA a favor de **TERSA** durant els exercicis 2012, 2013 i 2014.

En el marc d'aquesta actuació referida a l'adequació de la planta de valorització energètica, les inversions acumulades realitzades per TERSA a 31.12.2020 es troben registrades als epígrafs d'Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material per import de cost de 33.117.352,92 euros, essent la dotació a l'amortització realitzada a l'exercici 2020 de 1.759.379,51 euros i el valor net comptable a 31.12.2020 es de 21.389.729,57 euros (a l'exercici 2019 figura registrat per un cost de 33.117.352,92 euros, la dotació de l'exercici 2019 va ser de 1.759.379,51 euros essent el valor net comptable a 31.12.2019 de 23.149.109,08 euros).

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

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

	2020	2019
Construccions	6.027.091,62	6.027.091,62
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	72.203.364,54	72.199.500,54
	<u>78.230.456,16</u>	<u>78.226.592,16</u>

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



003041553³²

CLASE 8.^a

- c) **TERSA** repercuteix a les seves filials les despeses associades a l'amortització econòmica de les diferents instal·lacions tècniques que aquestes utilitzen pel desenvolupament de les seves activitats (Nota 16).
- d) La Societat va rebre a títol gratuït de l'Ajuntament de Barcelona les instal·lacions de tractament de gasos de la Planta de Valorització Energètica del Besòs, amb un valor d'aportació de 10.633.026,80 euros, les quals van finalitzar la seva amortització a l'exercici 2014.
- e) 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.
- f) A l'epígraf de terrenys i construccions el cost activat en concepte de terrenys ascendeix a 2.215.906,48 euros (2.215.906,48 euros a l'exercici 2019).
- g) No s'ha produït deteriorament de valor durant els exercicis 2020 i 2019 dels diferents actius no generadors de fluxos d'efectiu de la Societat.

Nota 8 - ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR

8.1 - Arrendaments financers

No es disposa de cap arrendament financer.

8.2 - Arrendaments Operatius

- Com arrendatari.

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

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

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

No s'ha realitzat cap operació de subarrendament.

- Com arrendador.

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



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

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

No s'ha realitzat cap operació de subarrendament.

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 2020 i a 31 de desembre de 2019 exceptuant inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades (Nota 9.2) s'inclou en els quadres següents:

Categoria	LLARG TERMINI			
	Crèdits, derivats i altres		Total	
	2020	2019	2020	2019
Préstecs i partides a cobrar	1.395.534,73	2.025.626,44	1.395.534,73	2.025.626,44
Total	1.395.534,83	2.025.626,44	1.395.534,83	2.025.626,44

Categoria	CURT TERMINI			
	Crèdits, derivats i altres		Total	
	2020	2019	2020	2019
Préstecs i partides a cobrar	14.212.369,91	33.965.991,97	14.212.369,91	33.965.991,97
Total	14.212.369,91	33.965.991,97	14.212.369,91	33.965.991,97

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



CLASE 8.^a



003041554³⁴

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

9.2.1 - Instruments de patrimoni

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

Exercici 2019 i 2020	Grau de Participació (%)	Dret de vot (%)	Domicili	Activitat
Societat				
Selectives Metropolitanas, S.A.U. (SEMESA)	100	100	Ctra. Camí Antic de Barcelona a València B-210 Km.1 - 08850 Gavà	Prestació de serveis referits a la gestió de residus urbans
Soluciones Integrales, S.A.U. (SIRESA)	100	100	Ctra. Camí Antic de Barcelona a València B-210 Km.1 - 08850 Gavà	Prestació de serveis referits a la gestió de residus urbans
Gestora de Runes de la Construcció, S.A	14	14	Nàpols, 222-224 Barcelona	Realització del conjunt d'actuacions i activitats relacionades amb la gestió dels enderroc, runes i residus de la construcció
Ecoparc de Barcelona, S.A.	5,2	5,2	Zona Franca- Barcelona	Construcció, administració i explotació de l'Ecoparc número 1 situat a la Zona Franca
Ecoparc del Besòs, S.A.	5	5	Rambla de Catalunya, 93 Barcelona	Gestió del servei públic consistent en la redacció del projecte, construcció, administració i explotació de les instal·lacions de l'Ecoparc 2 situat a Montcada i Reixac
Ecoparc del Mediterrani, S.A.	20	20	Carrer de la Pau, 3 Sant Adrià de Besòs	Construcció i posterior explotació d'una planta de transferència i metanització de residus urbans (Ecoparc 3)
Districlima, S.A.	20	20	París, 43 bis Barcelona	Gestió i distribució de calefacció, aigua calenta sanitària i refrigeració en l'àmbit d'actuació del Consorci del Besòs (Forum 2004)

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



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

Exercici 2020							
Societat	Capital	Resultat negatiu d'exercicis anteriors i reserves	Altres partides de patrimoni net	Resultat de l'exercici	Resultat explotació	Valor comptable 31.12.20	Distribució de resultats
Selectives Metropolitanas, S.A.U (SEMESA). Dades definitives a 31.12.2020 (*)	1.049.000,00	1.918.956,29	-	-1.447.420,06	-1.402.724,44	84.141,69	-
Soluciones Integrales per als Residus, S.A.U (SIRESA). Dades definitives a 31.12.2020 (*)	650.762,00	1.163.628,79	-	38.723,60	38.723,60	60.200,00	-
Gestora de Rues de la Construcció, S.A. Dades definitives a 31.12.2019 (*)	1.014.745,00	10.067.582,34	-	767.794,12	1.052.527,81	135.184,98	-
Ecoparc de Barcelona, S.A. Dades definitives a 31.12.2019 (*)	7.360.000,00	14.725.556,00	9.923.532,00	3.469.507,00	6.171.104,00	382.720,00	3.469.507,00
Ecoparc del Besòs, S.A. Dades definitives a 31.12.2019 (*)	7.710.000,01	2.623.983,03	6.383.267,86	3.743.464,48	6.294.837,26	385.500,00	3.743.464,48
Ecoparc del Mediterrani, S.A. Dades definitives a 31.12.2019 (*)	4.800.000,00	2.276.753,00	-	2.290.488,00	3.020.535,00	960.000,00	2.290.488,00
Districlima, S.A. Dades definitives a 31.12.2019 (*)	19.089.280,00	11.850.000,00	400.000,00	2.845.000,00	3.839.000,00	4.019.576,00	-
						6.027.322,67	

(*) Dades dels exercicis 2019 i 2020 auditades

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

- Ecoparc de Barcelona, S.A., l'import de subvencions, donacions i llegats de capital.
- Ecoparc del Besòs, S.A., subvencions, donacions i llegats de capital i ajustaments per canvis de valor en operacions de cobertura de fluxos d'efectiu.
- Districlima, S.A. l'import de subvencions, donacions i llegats de capital rebuts.

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



CLASE 8.^a



003041555³⁶

Exercici 2019							
Societat	Capital	Resultat negatiu d'exercicis anteriors i reserves	Altres partides de patrimoni net	Resultat de l'exercici	Resultat explotació	Valor comptable 31.12.19	Distribució de resultats
Selectives Metropolitanes, S.A.U (SEMESA). Dades definitives a 31.12.2019 (*)	1.049.000,00	1.851.985,10		66.971,20	67.162,42	84.141,69	-
Solucions Integrals per als Residus, S.A.U (SIRESA). Dades definitives a 31.12.2019 (*)	650.762,00	1.152.803,98		10.824,81	10.824,81	60.200,00	-
Gestora de Runes de la Construcció, S.A. Dades definitives a 31.12.2018 (*)	1.041.315,00	10.507.460,69	-579.913,08	548.510,90	1.014.515,15	135.184,98	-
Ecoparc de Barcelona, S.A. Dades definitives a 31.12.2018 (*)	7.360.000,00	13.743.391,00	10.824.674,00	982.165,00	5.592.458,00	382.720,00	-
Ecoparc del Besòs, S.A. Dades definitives a 31.12.2018 (*)	7.710.000,01	2.623.983,03	7.130.463,37	3.114.711,37	5.779.927,40	385.500,00	3.114.711,37
Ecoparc del Mediterrani, S.A. Dades definitives a 31.12.2018 (*)	4.800.000,00	2.276.753,00		2.041.243,00	2.693.176,00	960.000,00	2.041.243,00
Districlima, S.A. Dades definitives a 31.12.2018 (*)	19.089.280,00	11.588.000,00	437.000,00	2.615.000,00	3.523.000,00	4.019.576,00	2.353.000,00
						6.027.322,67	

(*) Dades dels exercicis 2018 i 2019 auditades

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

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



9.2.2 - Crèdits a empreses del grup i associades

A 31 de desembre de 2020 i 2019 **TERSA** té concedit els següents préstecs a la Societat Ecoparc de Barcelona, S.A.:

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

TERSA ha registrat comptablement per import de 16.658,89 euros la corresponent previsió dels interessos meritats per aquests préstecs durant l'exercici 2020 amb càrrec a l'epígraf de inversions en empreses del grup i associades a curt termini (17.857,62 euros a l'exercici 2019).



CLASE 8.^a



003041556³⁸

9.3 - Inversions financeres a llarg i curt termini

La composició de l'epígraf d'inversions financeres a llarg i a curt termini a l'exercici 2020 i 2019 és la següent:

Exercici 2020	ALTRES ACTIUS FINANCERS	
---------------	-------------------------	--

CATEGORIES	ll/t	c/t
------------	------	-----

Préstecs i partides a cobrar:

Dipòsits i fiances	998,45	636.822,83
TOTAL	998,45	636.822,83

Exercici 2019	ALTRES ACTIUS FINANCERS	
---------------	-------------------------	--

CATEGORIES	ll/t	c/t
------------	------	-----

Préstecs i partides a cobrar:

Dipòsits i fiances	998,45	378.133,06
Imposicions a termini	0,00	19.000.000,00
Crèdits a tercers	630.091,71	0,00
TOTAL	631.090,16	19.378.133,06



A l'exercici 2019 la societat mantenia registrat 19.000.000 euros en concepte d'imposicions a termini amb càrrec a l'epígraf "altres actius financers a curt termini" i que han estat cancel·lades durant l'exercici 2020.

Les imposicions a termini estaven formalitzades amb entitats de crèdit, mitjançant dipòsits d'estalvi.

Crèdits a tercers a llarg termini correspon a l'import del nominal pendent de cobrament de l'AMB a l'exercici 2020 i següents en concepte d'aportació per compensar les pèrdues de l'exercici 2009 de l'Ecoparc del Mediterrani, S.A. Un cop es reben aquests fons, **TERSA** els transfereix a la societat Ecoparc del Mediterrani, S.A. Addicionalment, **TERSA** ha registrat comptablement un deute envers a aquesta societat amb abonament als epígrafs Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini (Nota 11.3).

L'import a cobrar durant l'exercici 2021 ascendeix a 630.091,71 euros i es troba registrat a l'epígraf de Clients per vendes i prestacions de serveis del balanç (621.935,91 euros l'import a cobrar en 2020).

Aquesta operació s'ha formalitzat amb un tipus d'interès de l'euribor a 31 de desembre + 1,5% anual.

Amb data 8 de maig de 2012 i 30 d'abril de 2013 el Consell Metropolità de l'AMB va aprovar el diferiment del pagament a **TERSA** de l'import corresponent a les anualitats de l'exercici 2012 i 2013 respectivament, d'acord amb el nou pla d'amortització presentat per **TERSA**.

El venciment de les partides que componen l'epígraf Inversions financers a llarg termini en base al nou pla d'amortització és el següent:

Exercici 2020

	Crèdits a tercers	Altres actius financers	Total
• 2022	0,00	0,00	0,00
• Anys posteriors	0,00	998,45	998,45
	0,00	998,45	998,45

Exercici 2019

	Crèdits a tercers	Altres actius financers	Total
• 2021	630.091,71	0,00	630.091,71
• Anys posteriors	0,00	998,45	998,45
	630.091,71	998,45	631.090,16

003041557⁴⁰CLASE 8.^a

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

	2020	2019
• AMB (Nota 16.2)	5.492.723,81	4.911.532,28
• Altres	754.592,25	263.297,98
	6.247.316,06	5.174.830,26

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

	2020	2019
• Deteriorament de valor a 01.01	32.675,89	32.675,89
• Dotació de l'exercici (Nota 15.3)	43.333,71	0,00
• Aplicació per cancel·lació de saldo deutor	0,00	0,00
• Deteriorament de valor a 31.12	76.009,60	32.675,89

El deteriorament de valor realitzat el 31 de desembre de 2020 i 2019 cobreix la totalitat d'aquells saldos deutors que s'estima no seran realitzables.

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



Nota 10 - FONS PROPIS

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

• BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, S.A. (Societat de capital íntegrament de l'AJUNTAMENT DE BARCELONA)	58,64%
• AMB	41,36%
	<u>100,00 %</u>

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

	2020	2019
• Reserva legal	2.572.367,87	2.572.367,87
• Reserves voluntàries	57.402.811,92	52.028.681,55
• Reserves capitalització	1.106.564,83	873.145,68
	<u>61.081.744,62</u>	<u>55.474.195,10</u>

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.

003041558⁴²CLASE 8.^a**Nota 11 - PASSIUS FINANCERS****11.1 - Categories de passius financers**

El valor en llibres de cadascuna de les categories de passius financers a 31 de desembre de 2019 i a 31 de desembre de 2018 es detallen en els quadres següents:

Categoria	LLARG TERMINI					
	Altres		Deutes amb empreses del grup i associades		Total	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Dèbits i partides a pagar	30.660,32	73.500,00	0,00	630.091,71	30.660,32	703.591,71
Total	30.660,32	73.500,00	0,00	630.091,71	30.660,32	703.591,71

Categoria	CURT TERMINI			
	Altres		Total	
	2020	2019	2020	2019
Dèbits i partides a pagar	12.755.884,17	11.642.365,48	12.755.884,17	11.642.365,48
Total	12.755.884,17	11.642.365,48	12.755.884,17	11.642.365,48

11.2 - Deutes a llarg i curt termini

11.2.1 - La composició dels epígrafs de deutes a llarg i curt termini a 31 de desembre de 2019 i a 31 de desembre de 2020 és el següent:

Exercici 2020	ALTRES PASSIUS FINANCERS	
Categories	ll/t	c/t
Altres deutes	30.660,32	0,00
Fiances i dipòsits rebuts	0,00	199.587,35
Proveïdors d'immobilitzat	0,00	23.846,68
TOTAL	30.660,32	223.434,03

Exercici 2019	ALTRES PASSIUS FINANCERS	
	ll/t	c/t
Altres deutes	73.500,00	21.000,00
Fiances i dipòsits rebuts	0,00	143.611,14
Proveïdors d'immobilitzat	0,00	126.973,59
TOTAL	73.500,00	291.584,73

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

Exercici 2020

	Fiances i dipòsits rebuts
• 2021 en endavant	30.660,32
TOTAL	30.660,32

Exercici 2019

	Fiances i dipòsits rebuts
• 2020 en endavant	73.500,00
TOTAL	73.500,00

11.2.3 - La totalitat dels avals atorgats per la Societat a 31 de desembre de 2020 i 2019 per la cobertura d'operacions de crèdit han estat a empreses participades (Nota 16). Els administradors de la Societat no esperen que es meriti cap passiu addicional com a conseqüència d'aquests avals.

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

003041559⁴⁴CLASE 8.^a

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

Exercici	2020	2019
2020	0,00	0,00
2021	0,00	630.091,71
TOTAL	0,00	630.091,71

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

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

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

	Exercici 2020	Exercici 2019
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	26,94	9,53
Rati d'operacions pagades	27,06	9,57
Rati d'operacions pendents de pagament	17,27	6,00
	Import	Import
Total pagaments realitzats	54.404.390,59	54.884.507,34
Total pagaments pendents	675.888,21	702.864,08

- 11.6 - Periodificacions a llarg i curt termini de passiu

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



Els moviments registrats en aquest epígraf es resumeixen tot seguit:

	2020	2019
• Saldo 1 de gener	4.440.813,93	4.019.394,22
• Fons rebuts durant l'exercici (Nota 16.1)	2.162.066,68	2.162.066,63
• Reclassificació a curt termini	-1.740.646,96	-1.740.646,96
Saldo 31 de desembre	4.862.233,65	4.440.813,93

L'import incorporat al compte de pèrdues i guanys dels exercicis 2020 i 2019 totalitzen 1.740.646,96 euros (Nota 7.4).

Nota 12 - SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS

- 12.1 - Durant l'exercici 2020 i 2019 no hi ha saldos ni moviments registrats en aquest epígraf.
- 12.2 - En virtut de l'acta de lliurament signada el 28 de desembre de 2001, **TERSA** va rebre a títol gratuït de l'Ajuntament de Barcelona les instal·lacions de tractament de gasos de la Planta de Valorització Energètica del Besòs, amb un valor d'aportació de 10.633.026,80 euros (Nota 7.4.d). Aquestes instal·lacions van finalitzar la seva amortització econòmica a l'exercici 2014.

Nota 13 - PROVISIONS A LLARG I CURT TERMINI

Durant l'exercici 2020 la Societat ha registrat una provisió per import total de 506.854,45 euros com a conseqüència de la inspecció efectuada per la ORGT en relació a l'ICIO per les obres realitzades a la planta de tractament de residus de Gavà. La inspecció ha finalitzat amb actes de conformitat amb un deute a liquidar per la Societat per import de 352.219,63 euros (307.524,01 euros de principal i 44.695,62 euros d'interessos de demora) i una proposta de sanció de 154.634,82 euros. L'import de 352.219,63 euros ha estat satisfet durant el mes de març de 2021, trobant-se pendent de rebre la notificació definitiva de la sanció.

Adicionalment, la Societat manté registrada al tancament de l'exercici 2020 una provisió per import de 41.000 euros corresponent a dos expedients sancionadors, un d'ells per import de 20.000,00 euros ha estat satisfet durant el mes de febrer de 2021.



CLASE 8.^a



003041560⁴⁶

Nota 14 - SITUACIÓ FISCAL

14.1 - La composició dels comptes d'Administracions Públiques al 31 de desembre de 2020 i 2019 és la següent:

Exercici 2020	Saldos Deutors	Saldos Creditors
a) Impost sobre el Valor Afegit:		
• Quota a pagar desembre de 2020		498.458,91
• Quota integració UTE	329,09	
b) Impost sobre Societats		
• Impost Societats 2020	465.680,27	
• Impost Societats 2019 (cobrat en gener 2021)	138.775,03	
c) Impost sobre la Renda de les Persones Físiques:		
• Retencions liquidació desembre de 2020		79.622,06
d) Organismes de la Seguretat Social:		
• Assegurances socials desembre 2020		238.170,84
e) Cànon incineració de residus municipals:		
• Quota a liquidar 4t 2020		2.306.540,07
f) Impost sobre l'electricitat		
• Quota a liquidar 4t. trimestre 2020		143.937,82
• Quota a liquidar model 560		141.976,02
• IEE, Bo social, Impost Municipal, Em. Gasos		588.299,36
TOTAL	604.784,39	3.997.005,08



Exercici 2019	Saldos Deutors	Saldos Creditors
a) Impost sobre el Valor Afegit:		
• Quota a pagar desembre de 2019		908.846,02
• Quota integració UTE	329,09	
b) Impost sobre Societats		
• Impost Societats 2019	138.775,03	0,00
c) Impost sobre la Renda de les Persones Físiques:		
• Retencions liquidació desembre de 2019		115.427,16
d) Organismes de la Seguretat Social:		
• Assegurances socials desembre 2019		231.713,41
e) Cànon incineració de residus municipals:		
• Quota a liquidar 4t 2019 i difer. 1t i 2t 2019		2.297.717,62
f) Impost sobre l'electricitat		
• Quota a liquidar 4t. trimestre 2019		424.019,62
• Quota a liquidar model 560		139.125,78
• IEE, Bo social, Impost Municipal, Em. Gasos		349.783,57
TOTAL	139.104,12	4.466.633,18

003041561⁴⁸**CLASE 8.ª**

- 14.2 - La conciliació dels imports nets d'ingressos i despeses de l'exercici 2020 amb les bases imposables de l'Impost sobre Societats són les següents:

Exercici 2020	Activitats bonificades	Activitats no bonificades	Total
Resultat comptable abans d'impostos	-3.563.110,64	3.255.633,59	-307.477,05
Diferències permanents:			
· Sancions i Dividends	-	-2.569.263,61	-2.569.263,61
Diferències temporals:			
· Origen exercici corrent:			
- Reserva capitalització			
· Origen exercicis anteriors			
- Reversió amortitzacions 2013	-134.139,72	-46.290,22	-180.429,94
- Reversió amortitzacions 2014	-140.352,23	-44.460,25	-184.812,48
Base Imposable	-3.837.602,59	595.619,51	-3.241.983,08
Quota íntegra prèvia (25%)			-
Bonificació art. 34, Llei 27/2014			-
Reversió 30% amortitzacions			-
Quota íntegra ajustada			-
Retencions i pagaments a compte			-465.680,27
Quota líquida a cobrar			465.680,27

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 de Societats.



La conciliació entre la quota íntegra ajustada i la despesa per Impost sobre Societats de l'exercici es la següent:

	2020	2019
• Quota íntegra ajustada	-	839.619,36
• Variació d'impostos diferits	-	22.688,08
	-	862.307,44

14.3 - El detall i evolució de l'epígraf d'actius per impost diferit durant l'exercici 2020 i 2019 és el següent:

	Saldo 1.1.20	Addicions	Baixes	Saldo 31.12.20
Actius per impost diferit:				
• Límit no deducció amortització 2013 i 14 dotacions	113.440,44	-	-	113.440,44
	113.440,44	-	-	113.440,44

	Saldo 1.1.19	Addicions	Baixes	Saldo 31.12.19
Actius per impost diferit:				
• Límit no deducció amortització 2013 i 14 dotacions	136.128,52		-22.688,08	113.440,44
	136.128,52	0,00	-22.688,08	113.440,44

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

La Societat té oberts a d'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.

003041562⁵⁰**CLASE 8.^a**

- 14.5 - D'acord amb les modificacions introduïdes a la Llei 28/2014, de 27 de novembre, que modifica la Llei 37/1992, de 28 de desembre, de l'Impost sobre el Valor Afegit, i atès que gran part de les activitats que realitza la Societat deriven d'encàrrecs d'Administracions Públiques, la Societat ha considerat d'acord amb els seus assessors fiscals, que per la totalitat de les operacions que realitza la Societat es d'aplicació el règim de prorrata per a la deducció de les quotes d'IVA suportades. El coeficient definitiu de deducció aplicat a les esmentades quotes suportades durant l'exercici 2020 ha estat del 18% (24% al 2019) el que ha suposat un ajust negatiu en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2020 de 376.405,76 euros (696.006,88 euros al 2019).

Nota 15 - INGRESSOS I DESPESES**15.1 - Aprovisionaments**

La composició d'aquest epígraf és la següent:



	2020	2019
• Compra energia comercialitzadora	7.801.913,95	11.297.320,23
• Compra energia generació	371.975,02	653.513,18
• Compra peatge distribució	11.437.796,99	11.965.019,96
• Cal	176.336,69	235.787,73
• Carbó Actiu	58.983,51	86.831,69
• Urea	271.758,28	326.511,57
• Gasoil	2.408,79	1.634,07
• Recanvis	1.475.887,99	369.278,85
• Vestuari	4.061,60	1.933,96
• Utillatge	16.610,09	20.301,57
• Material Elèctric	42.016,73	30.743,74
• Material Mecànic	41.046,32	22.840,49
• Material Neumàtic	0,00	39,24
• Fungibles	102.402,10	83.994,11
• Material Informàtic -Comunicació	37.187,40	31.950,00
• Material Varis	106.514,25	97.713,72
• Productes Químics	37.845,03	51.014,30
• Envasos i Embalatges	1.351,67	943,53
• Material Seguretat	84.964,46	26.557,31
• Variació d'existències	903,85	119.545,51
	22.071.964,72	25.423.474,76

• Treballs realitzats per altres empreses	39.286,31	67.578,22
• Prestació de serveis de SEMESA (Nota 16.1)	8.180.520,51	8.867.172,44
• Prestació de serveis de SIRESA (Nota 16.1)	8.805.498,08	8.193.517,07
• Prestació serveis Parc Biogàs Garraf-AMB (Nota 16.1)	1.428.438,57	610.788,24
• Prest. serveis d'Ecoparc Mediterrani, S.A (Nota 16.1)	13.308.221,27	12.918.559,14
• Despeses suportades de SEMESA i SIRESA	6.251.482,80	5.929.795,45
	38.013.447,54	36.587.410,56
	60.085.412,26	62.010.885,32

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

15.2 - Despeses de personal

L'epígraf "despeses de personal" del deure del compte de pèrdues i guanys dels exercicis 2020 i 2019 presenten la composició següent:

	2020	2019
• Sous i salaris	4.056.075,09	3.785.376,24
• Remuneracions extraordinàries	1.052.838,61	966.977,44
• Hores extraordinàries	136.600,71	78.315,89
• Indemnització	1.249,46	392,07
• Altres	29.985,80	36.090,92
	5.276.749,67	4.867.152,56
• Seguretat Social a càrrec de l'empresa	1.486.850,39	1.401.800,77
• Retribucions mitjançant compromisos d'aportació definida	246.659,84	234.317,62
• Formació	68.812,85	101.925,24
• Despeses de comitè	1.000,00	2.045,00
• Prevenció de riscos	10.896,33	12.837,96
• Altres despeses socials	109.696,62	122.831,39
	1.923.916,03	1.875.757,98
	7.200.665,70	6.742.910,54

003041563⁵²**CLASE 8.^a**

La Societat manté compromisos per pensions d'aportació definida (pla de jubilació), instrumentats mitjançant pòlissa d'assegurança. A l'exercici 2020 es va aportar un import de 246.659,84 euros (234.317,62 euros a l'exercici 2019).

Les plantilles mitjanes de la Societat durant els exercicis 2019 i 2020 i a 31 de desembre de cadascun dels exercicis distribuïdes per sexes i categories són les següents:

Plantilla mitjana exercici 2020

Categoria	Dones	Homes	Total
• Consellers	4	9	13
• Direcció	2	8	10
• Caps de departament	4	12	16
• Resta de personal	28	61	89
TOTAL	38	90	128

31 de desembre de 2020

Categoria	Dones	Homes	Total
• Consellers	4	9	13
• Direcció	4	7	11
• Caps de departament	5	13	18
• Resta de personal	30	59	89
TOTAL	43	88	131

Plantilla mitjana exercici 2019

Categoria	Dones	Homes	Total
• Consellers	4	9	13
• Direcció	3	6	9
• Caps de departament	2	13	15
• Resta de personal	26	59	85
TOTAL	35	87	122



31 de desembre de 2019

Categoria	Dones	Homes	Total
• Consellers	4	9	13
• Direcció	3	6	9
• Caps de departament	4	13	17
• Resta de personal	26	58	84
TOTAL	37	86	123

A l'exercici 2020 i 2019 el nombre mig de persones amb discapacitat major o igual al 33% es de 0. Cal fer esment que TERSA te reconeguda l'excepcionalitat.

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

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

	2020	2019
• Cànon residus municipals (Nota 15.5)	6.365.780,50	7.236.944,36
• Arrendaments maquinària i altres bens	379.680,59	204.748,30
• Renting Vestuari	41.591,92	40.779,07
• Actuacions per reparac., mant. preventiu, correctiu i aturades	4.446.858,57	2.326.863,09
• Assessors i consultors	770.847,32	627.893,36
• Transport, Tractament i eliminació de residus	1.627.769,54	2.147.725,48
• Assegurances	633.926,08	609.355,66
• Comissions bancàries	36.490,08	27.866,20
• Patronatge	164.500,00	164.500,00
• Associacions	38.259,31	23.949,70
• Despeses de representació	126,35	33,63
• Imatge	682.496,89	283.489,91
• Consums de llum, aigua i gas (rentat de gasos)	683.148,63	661.375,36
• Liquidació exercici plaques fotovoltaïques	253.261,39	180.336,32
• Material oficina	8.583,41	4.234,87
• Informàtica	437.550,26	421.580,94
• Comunicacions (Correus, telèfon i missatgers)	74.615,76	51.558,49
• Subscripcions i anuncis	9.401,55	9.279,48
• Anàlisi i controls	-116.034,06	337.838,60
• Cànon Energia	80.573,92	105.080,76
• Desplaçaments	7.783,93	13.784,48
• Servei de vigilància	171.906,71	130.974,29
• Comunitat de propietaris (Pol. La Ferreria)	5.384,00	5.257,24



CLASE 8.^a



003041564⁵⁴

• Serveis variis	85.470,22	115.041,54
	16.889.972,87	15.730.491,13
• Tributs	1.398.285,40	1.794.032,97
• Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials (Nota 9.5)	43.333,71	0,00
	18.331.591,98	17.524.524,10

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

	2020	2019
• Venda d'energia electricitat	28.061.033,86	34.274.013,43
• Venda d'aigua	0,00	15.605,64
• Venda d'energia plaques fotovoltaiques	590.042,05	597.773,93
• Venda d'energia planta biogàs	1.020.410,99	610.788,24
• Venda de vapor	454.336,76	951.270,57
• Venda d'escòries i residus	9.685,10	72.957,62
	30.135.508,76	36.522.409,43
• Planta de selecció d'envasos lleugers	4.479.209,48	4.781.940,11
• Planta de voluminosos de fusta i poda	3.360.891,12	3.783.970,08
• Logística de deixalleries metropolitanes	3.537.136,78	3.245.687,28
• Ecogestió Urbana	115.602,39	113.022,05
• Explotació deixalleries	263.208,50	257.233,82
• Punts Verds de Zona	1.070.942,72	1.024.344,72
• Punts Verds de Barri	2.297.107,93	2.078.676,60
• Punts Verds Mòbils Barcelona	1.489.663,07	1.458.346,87
• Tractament Residu Municipal	7.784.594,28	10.186.748,30
• Planta de Tractament Mecànic Biològic	12.630.724,80	12.378.799,38
• Planta Biogàs del Garraf	1.400.000,00	927.212,12
• Altres serveis	40.781,92	10.304,22
	38.469.862,99	40.246.285,55
	68.605.371,75	76.768.694,98

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



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

	2020	2019
• Lloguer espais telefonia	16.455,53	14.448,54
• Lloguer magatzem	3.799,72	3.770,88
• Lloguer comptadors	339.948,75	311.104,06
• Repercussió costos de TERSA a SEMESA (Nota 16.1)	1.734.537,94	1.521.256,89
• Repercussió costos de TERSA a SIRESA (Nota 16.1)	742.814,20	671.899,44
• Repercussió despeses suportades per TERSA associades a activitats realitzades per SEMESA (Nota 16.1)	2.315.402,70	1.999.904,76
• Repercussió despeses suportades per TERSA associades a activitats realitzades per SIRESA (Nota 16.1)	3.936.080,10	3.929.890,69
• Cànon de residus municipals (Nota 15.3 i 16.1)	6.365.780,50	7.236.944,36
• Altres	165.885,32	249.167,33
	15.620.704,76	15.938.386,95

De la totalitat del cànon de residus municipals que suporta **TERSA** (Nota 15.3) li ha repercutit a l'AMB el corresponent al cànon de residus sòlids urbans per un import de 6.365.780,50 euros (7.236.944,36 euros, corresponents a l'exercici 2019).

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

	2020	2019
a) Ingressos excepcionals:		
• Interessos meritats pel cobrament diferit en 10 anys de l'aportació de l'AMB per compensar les pèrdues de l'exercici 2009 de la societat Ecoparc del Mediterrani, S.A. (Nota 16.1)	10.431,70	20.803,49
• Indemnitzacions per suspensió de contractes per la Covid 19	248.623,96	0,00
• Altres	14.915,31	13.944,40
	273.970,97	34.747,89
b) Despeses excepcionals:		
• Interessos meritats pel pagament diferit en 10 anys de les pèrdues de l'exercici 2009 de la societat Ecoparc del Mediterrani, S.A. (Nota 16.1)	-10.431,70	-20.803,49
• Indemnitzacions a liquidar per suspensió de contractes per la Covid 19	-355.833,27	0,00
• Altres	-18.562,33	-3.285,16
	-384.827,30	-24.088,65
	-110.856,33	10.659,24

003041565⁵⁶

CLASE 8.ª

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

L'interès meritat associat al pagament de les pèrdues de l'exercici 2009 ha estat de 10.431,70 euros a l'exercici 2020 (20.320,76 euros a l'exercici 2019).

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

Nota 16 - OPERACIONS AMB EMPRESES VINCULADES

16.1 - Les operacions d'explotació amb empreses vinculades realitzades als exercicis 2020 i 2019 són les següents:

Exercici 2020	Empreses del grup i associades						Altres vinculades
	Grup Ajuntament de Barcelona	Cementiris de Barcelona	SEMESA	SIRESA	Empreses associades	TOTAL	AMB
Vendes	22.198.954,45	39.405,39	203.842,21	27.847,75	454.336,76	22.924.386,56	
Prestacions de serveis	4.521.644,11					4.521.644,11	33.685.010,38
Ingressos accessoris i altres ingressos de gestió corrent	316.973,49	1.043,86	4.050.598,45	4.680.338,37	169.685,04	9.218.639,21	6.365.780,50
Ingressos financers					2.586.597,50	2.586.597,50	
Ingressos excepcionals							10.431,70
Total Ingressos	27.037.572,05	40.449,25	4.254.440,66	4.708.186,12	3.210.619,30	39.251.267,38	40.061.222,58
Aprovisionaments i Serveis exteriors	782.631,53	0,00	8.180.520,51	8.805.498,08	13.308.221,27	31.076.871,39	1.428.438,57
Inversions			202.814,04			202.814,04	
Total Costos	782.631,53	0,00	8.383.334,55	8.805.498,08	13.308.221,27	31.279.685,43	1.428.438,57



Exercici 2019	Empreses del grup i associades						Altres vinculades
	Grup Ajuntament de Barcelona	Cementiris	SEMESA	SIRESA	Empreses associades	TOTAL	AMB
Vendes	23.898.520,84	74.927,28	291.410,64	26.490,14	951.270,57	25.242.619,47	
Prestacions de serveis	4.139.071,92					4.139.071,92	35.849.979,81
Ingressos accessoris i altres ingressos de gestió corrent	297.955,71	976,37	3.521.905,40	4.603.110,64	252.938,21	8.676.886,33	7.236.944,36
Ingressos financers					1.137.394,73	1.137.394,73	941.470,29
Ingressos excepcionals							20.803,49
Total Ingressos	28.335.548,47	75.903,65	3.813.316,04	4.629.600,78	2.341.603,51	39.195.972,45	44.049.197,95
Aprovisionaments i Serveis exteriors	13.371,37	0,00	8.867.172,44	8.193.517,07	12.918.559,14	27.610.455,99	610.788,24
Despeses excepcionals							
Total Despeses	13.371,37	0,00	8.867.172,44	8.193.517,07	12.918.559,14	27.610.455,99	610.788,24

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

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

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

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

003041566⁵⁸**CLASE 8.ª**

b) Repercussió de costos, on s'inclou:

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

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

Adicionalment, durant l'exercici 2020 l'Àrea Metropolitana de Barcelona ha realitzat una aportació de fons per import de 2.162.066,68 euros (2.162.066,63 euros a l'exercici 2019) pel finançament de l'adequació de la planta de valorització energètica al nou model de gestió de residus municipals de Catalunya (Nota 11.6).

16.2 - Els saldos pendents de cobrar i pagar amb empreses vinculades a 31 de desembre de 2020 i a 31 de desembre de 2019 són els següents:

Exercici 2020	Empreses del grup i associades						Altres vinculades
	Grup Ajuntament de Barcelona	Cementiris	SEMESA	SIRESA	Empreses associades	TOTAL	AMB
Vendes	4.495.300,37	12.969,61			392.714,50	4.900.984,48	0,00
Prestacions de serveis i ingressos accessoris i altres de gestió corrent			841.834,32	1.332.992,25	0,00	2.174.826,57	5.492.723,81
Saldos a cobrar	4.495.300,37	12.969,61	841.834,32	1.332.992,25	392.714,50	7.075.811,05	5.492.723,81
Aprovisionaments	2.448.104,73	0,00	266.904,90	1.936.082,88	2.172.634,73	6.823.727,24	1.196.125,76
Saldos a pagar	2.448.104,73	0,00	266.904,90	1.936.082,88	2.172.634,73	6.823.727,24	1.196.125,76



Exercici 2019	Empreses del grup i associades						Altres vinculades
	Grup Ajuntament de Barcelona	Cementiris	SEMESA	SIRESA	Empreses associades	TOTAL	AMB
Vendes	7.568.407,73	9.346,91			507.591,69	8.085.346,33	0,00
Prestacions de serveis i ingressos accessoris i altres de gestió corrent			609.601,87	682.903,12	0,00	1.292.504,99	5.541.726,59
Saldos a cobrar	7.568.407,73	9.346,91	609.601,87	682.903,12	507.591,69	9.377.851,32	5.541.726,59
Aprovisionaments	0,00	0,00	57.984,00	1.667.313,56	2.009.831,21	3.735.128,77	1.455.594,03
Saldos a pagar	0,00	0,00	57.984,00	1.667.313,56	2.009.831,21	3.735.128,77	1.455.594,03

Adicionalment l'epígraf Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini inclou a l'exercici 2019 un saldo a pagar per import de 630.091,71 euros a l'Ecoparc del Mediterrani, S.A. (Nota 11.3). El mateix import figurava registrat a l'epígraf de Inversions financeres a llarg termini en concepte de saldo a cobrar de l'AMB.

- 16.3 - A data de formulació dels presents comptes anuals, els avals atorgats per la societat a empreses participades ascendeixen a 873.355,75 euros (1.047.754,55 euros a l'exercici 2019) per a la cobertura d'operacions financeres. No existeixen avals per a la cobertura d'operacions no financeres.

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

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

	2020	2019
Ecoparc del Besòs, S.A.	873.355,75	1.047.754,55
	873.355,75	1.047.754,55

- 16.4 - Els membres del Consell d'Administració no han meritat durant l'exercici 2020 i 2019 cap import en concepte de dietes d'assistència, ni han rebut cap import en concepte de sous i salaris.

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



003041567⁶⁰

CLASE 8.^a

La remuneració total corresponent a l'exercici 2020 del personal de direcció, entenent com direcció el gerent i les persones que d'ell depenen directament, ha estat de 600.864,65 euros (634.824,84 euros a l'exercici 2019), així com 20.388,02 euros (20.656,65 euros al 2019) per dotació al pla de pensions.

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

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 2019 i 2020 ha estat de 1.624,10 euros per les tres entitats del grup TERSA (TERSA, SEMESA i SIRESA).

16.5 - Situacions de conflictes d'interessos dels administradors

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



Nota 17 - INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

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

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

Nota 18 - ALTRA INFORMACIÓ

Les despeses d'auditoria, derivades dels honoraris meritats per Gabinet Técnico de Auditoría y Consultoría, S.A. per l'auditoria dels comptes anuals de l'exercici 2020 i per Faura-Casas Auditores-Consultores, S.L. per l'auditoria de l'exercici 2019 són repercutides per l'Ajuntament de Barcelona a cadascuna de les entitats que formen el grup municipal.



CLASE 8.ª



003041568⁶²



Tractament i Selecció de Residus, S.A.

INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2020

L'exercici 2020 s'ha desenvolupat sota els efectes de la pandèmia del COVID 19 que ha afectat l'activitat de la companyia des del mateix moment de la declaració de l'estat d'alarma el dia 14 de març de 2020.

La planificació establerta, mesos abans, per dur a terme l'aturada anual de la planta de valorització energètica de Sant Adrià de Besòs que estava combinada amb els treballs de muntatge del sistema catalític per la reducció de les emissions de NOx, preveia iniciar aquests treballs el mateix dia 14 de març, si bé dies abans ja s'havien aturat i desmantellat dues línies de producció per tenir accés a les instal·lacions. El decret d'estat d'alarma va capgirar tota la planificació i va impossibilitar l'accés dels operaris externs per realitzar les actuacions previstes.

Atesa l'evolució de la pandèmia i les conseqüents prorrogues de l'estat d'alarma es va continuar funcionant amb un sola línia productiva, es a dir, amb un terç de la capacitat de valorització de residus i de la capacitat d'exportació d'energia elèctrica per poder iniciar les intervencions previstes de manera immediata en el moment de la finalització de l'estat d'alarma. Aquesta situació es va allargar durant tres mesos, iniciant-se finalment els treballs previstos a mitjans del mes de juny.

D'altra banda, el tancament de dependències, instal·lacions i la implantació del teletreball a l'àmbit municipal ha provocat una reducció en el subministrament d'energia per part de la comercialitzadora d'aproximadament tres milions d'euros.

Aquestes circumstàncies han suposat que la xifra de negoci del 2020 hagi estat inferior a la de l'any 2019, 68.605.372 euros enfront dels 76.768.695 euros de l'any 2019, es a dir, una disminució del 10,63%.

L'exercici 2020 ha consolidat l'activitat de comercialització d'energia en règim de lliure competència sota la marca Barcelona Energia (BE), ampliant-se tant a nous punts de subministrament municipals com a la obertura del subministrament a empreses i autònoms. D'altra banda el nombre de clients domèstics ha augmentat fins als 2.492, preveient un increment sostingut com a conseqüència de les campanyes publicitàries en curs.

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

La xifra de facturació total registrada per aquesta línia de negoci en aquest any 2020 ha estat de 23.609.320 euros, per sota dels 26.626.730 euros de l'any 2019. El marge brut generat ha estat de 1.853.766 euros, que malgrat la reducció de la xifra de facturació s'ha compensat per la baixada sostinguda al llarg de l'any 2020, del preu de compra de l'energia subministrada.

TERSA ha continuat amb la gestió de la Planta de Biogàs de la Vall d'en Joan situada al terme municipal de Gavà, mitjançant encàrrec de l'Àrea Metropolitana de Barcelona.

En el cas de la facturació de les diferents prestacions de serveis els mes afectats per l'estat d'alarma han estat la planta de voluminosos i en menor mesura el servei de logística.

El detall de la producció en unitats i el seu valor en euros de la planta de Sant Adrià de Besòs en els exercicis 2020 i 2019 es mostra en el quadre següent:

Activitat	Unitat	Any 2020	Any 2019
Valorització energètica	Tones	269.736	351.308
Valorització energètica	Euros	7.784.594	10.138.748
Venda energia	MWh	122.275	171.248
Venda energia	Euros	5.472.125	8.650.424
Venda vapor	Euros	454.337	862.734



CLASE 8.^a



003041569⁶⁴

La variació a la baixa del preu de venda de l'energia exportada, que ha passat d'un preu mig anual de 50,51 €/MWh a 44,75 €/MWh l'any 2020, combinat amb el funcionament reduït de la planta durant tres mesos ha ocasionat una disminució dels ingressos de venda d'energia al mercat elèctric d'un 36,3% respecte l'any anterior.

La Planta de Biogàs de Gavà amb les millores introduïdes a la instal·lació i el canvi d'alguns motors generadors ha permès incrementar l'exportació d'energia fins els 18.699 MWh contra els 12.457 MWh del 2019. Això s'ha traduït amb una facturació de 1.020.410 euros superiors als 610.753 euros facturats l'any 2019.

Es manté el compliment estricte dels límits normatius d'emissions a l'atmosfera a la Planta de Valorització Energètica, amb un control en continu exhaustiu dels diferents paràmetres. Tots aquests controls són monitoritzats exhaustivament pel departament corporatiu de gestió ambiental creat l'any 2018.

Respecte de l'activitat de les instal·lacions fotovoltaïques de la ciutat de Barcelona, aquestes han mantingut la retribució específica al complir els requisits establerts en el RD 9/2013. La caiguda del preu de venda de l'energia ha comportat una lleugera disminució dels ingressos d'aquesta línia respecte de l'any 2019. D'altra banda, al llarg de 2020 s'ha posat en marxa la instal·lació fotovoltaica prevista a la coberta de l'edifici del Convent de Sant Agustí al barri de Ciutat Vella de Barcelona, i que ha estat finançada amb participació ciutadana mitjançant la fórmula de préstec col·lectiu a llarg termini o "crowdlending".

Addicionalment, destacar que ha continuat l'encàrrec per a l'AMB d'explotació i manteniment d'instal·lacions fotovoltaïques i fotolineres distribuïdes pel territori metropolità.

En el quadre següent es pot veure detallada la variació dels ingressos per les diferents prestacions de serveis respecte de l'any 2019:



Tipologia del servei	2020	2019
Triatge planta envasos	4.479.209,48	4.781.940,11
Planta voluminosos	3.360.891,12	3.783.970,08
Logística deixalleries àrea metropolitana	3.537.136,78	3.246.687,28
Deixalleries locals	263.208,50	257.233,82
Gestió punts verds de barri Barcelona	2.309.839,59	2.078.676,60
Deixalleries mòbils metropolitans	348.801,27	422.296,27
Serveis oficina TMTR i Central Reserves	115.602,39	113.022,05
Deixalleries mòbils Barcelona	1.140.861,80	1.036.050,60
Punts verds de zona Barcelona	1.070.942,72	1.024.344,72
Gestió Planta de Biogàs	1.400.000,00	796.000,00

El resultat d'exploració de l'exercici ha estat negatiu de -3.725.475,81 euros enfront dels 4.392.620,79 euros obtinguts a l'exercici 2019. Les causes principals d'aquesta variació, com s'han exposat prèviament cal atribuir-les bàsicament a l'efecte COVID 19: menor valorització de la PVE al treballar amb una sola línia i consegüentment menor exportació d'energia, i la disminució de subministrament elèctric a les dependències municipals.

Dins d'aquest context, s'han hagut de satisfer reclamacions de contractistes per suspensions temporals de contractes per un import de 107.209,31 euros, d'acord amb l'establert als decrets legislatius promulgats a l'efecte.

D'altra banda la prorrata definitiva d'IVA de l'any 2019 ha estat del 18% inferior al 24 % de l'any anterior, circumstància que ha suposat un ajustament addicional de 376.405,76 euros.

El resultat net assolit l'any 2020 ha estat de -307.477,05 enfront als 5.607.549,52 euros de l'any anterior.

La recepció de dividends que de forma extraordinària han distribuït aquest exercici les nostres participades per un import total de 2.569.939 euros, ha pogut compensar en part la pèrdua registrada. L'any 2019 l'ingrés per aquest concepte va ser de 1.119.537 euros.

003041570⁶⁶CLASE 8.^a

El capítol d'aprovisionaments reflecteix la menor compra d'energia degut a la disminució del consum i també a la baixada de preu. L'increment de matèries primeres es conseqüència dels recanvis atès que l'any 2019 no hi va haver aturada de manteniment i els treballs realitzats per altres empreses augmenten principalment, pels canvis dels mòduls de treball de la planta de tractament mecànic biològic (Ecoparc del Mediterrani).

La despesa de personal s'ha adequat al que disposa el Decret Llei 24/2018, referent als increments del personal al servei del sector públic. D'altra banda també han tingut impacte les incorporacions de persones afectes a la comercialitzadora d'energia i la consolidació de diversos departaments.

El capítol de serveis exteriors varia respecte l'any 2019, per l'increment del preu del cànon per la incineració de residus (20,60 €/t a 23,60 €/t) i de les despeses de manteniment per l'aturada de la planta, increments que parcialment es compensen amb un menor cost del transport i tractament al haver gestionat menys tones.

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

Les instal·lacions del CTRM de Gavà-Viladecans de triatge d'envasos i tractament de residus voluminosos han disminuït línies generals la seva producció també afectades en part per situació sanitària. La planta de triatge d'envasos ha tractat 22.621 tones, amb una recuperació del 66,9%, enfront la quantitat de 24.647 tones tractades l'any 2019.

La planta de voluminosos ha tractat 54.116 tones, xifra inferior a la de l'any anterior que va tractar 60.906 tones. Aquesta disminució s'ha produït al quedar suspeses les recollides de material durant dos mesos a la majoria de municipis durant l'estat d'alarma. La recuperació obtinguda en l'exercici 2020 ha estat del 79,0%.



Pel que fa als usuaris de Punts Verds i deixalleries el tancament durant el període de confinament d'aquestes instal·lacions fa que la comparativa anual d'usuaris estigui desvirtuada, si be el nombre d'usuaris en els mesos que han estat oberts ha mantingut un creixement sostingut. Aquest any 2020 s'han obert dos nous punts verds: Tres Torres i Sants.

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

S'han iniciat els projectes per desenvolupar i establir un Pla d'Igualtat i un Pla de Responsabilitat Social Corporativa per contribuir a l'Agenda 2030 i arribar als Objectius de Desenvolupament Sostenible (ODS).

D'altra banda i respecte al capítol d'inversions finalitzades al llarg de l'exercici 2020 les més rellevants han estat:

- CTRM Gavà-Viladecans:
 - Instal·lació fotovoltaica situada a la coberta nau d'envasos.
 - Sistema detecció i extinció guspires a voluminosos.
- Planta Valorització Energètica de Sant Adrià de Besòs:
 - Reforç coberta del fossar de residus.
 - Sobreescalfador primari.
 - Sobreescalfador secundari.

L'energia generada per la placa fotovoltaica del CTRM permet el subministrament d'energia a les plantes d'envasos i voluminosos amb un estalvi significatiu de cost.



CLASE 8.ª



Cal esmentar que l'any 2020 han continuat els treballs, iniciats al 2019, per la instal·lació d'un sistema catalític de reducció de partícules de NOx a la planta de valorització energètica de Sant Adrià de Besòs, que suposa una inversió total de 14.502.046 euros. Aquesta inversió es troba en fase molt avançada i es preveu la posta en funcionament durant el primer semestre de 2021.

S'ha de destacar el fet del relleu produït durant el mes de setembre de 2020 a la gerència de la societat motivada per jubilació de l'anterior gerent.

Al llarg d'aquest any ha continuat el desenvolupament del Pla Estratègic 2017-2020 consolidant la direcció per objectius i havent-se revisat els documents estratègics d'anàlisi de context (DAFO i PESTELI) per adequar-la a la situació generada per la pandèmia COVID 19 que ha motivat la revisió d'alguns indicadors i objectius integrats al Pla.

L'àrea de comunicació corporativa ha mantingut una gran activitat, participant en diverses taules i reunions amb estaments i representants socials per donar a conèixer i explicar a la ciutadania la missió, serveis i valors que les diferents línies de negoci de TERSA i les seves filials aporten a la societat per la sostenibilitat i la millora del mediambient. També s'ha renovat la pàgina web, i s'han consolidat altres canals de comunicació interna i externa (el perfil corporatiu de LinkedIn i el butlletí intern *Actualitat TERSA*).

Des de la comercialitzadora d'energia, Barcelona Energia, s'ha participat activament en reunions sectorials i socials encaminades a incrementar la instal·lació de noves fonts d'energies renovables proposant projectes que puguin ser beneficiosos per a la societat. També es destacable la presència en diversos mitjans de comunicació per explicar el projecte i futur de Barcelona Energia.

El període mitjà de pagament a proveïdors ha estat en aquest any 2020 de 26,94 dies, xifra que s'emmarca per sota del termini legal establert màxim de 30 dies.

Durant l'exercici 2020 la societat no ha portat a terme cap activitat en matèria d'investigació i desenvolupament, i tampoc no ha efectuat operacions amb accions pròpies ni te accions pròpies en cartera a 31 de desembre de 2020.

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

La plantilla mitjana de la Societat durant l'exercici 2020, sense incloure els consellers, ha estat de 115 treballadors (109 a l'exercici 2019).

Adicionalment, cal esmentar que no s'ha produït cap fet posterior significatiu des de la data de finalització de l'exercici 2019 fins a la data de formulació dels Comptes Anuals.

Sant Adrià de Besòs, 18 de març de 2021



CLASE 8.^a



003041572⁷⁰

Com a membres del Consell d'Administració de **TERSA**, acreditem mitjançant signatura en aquesta pàgina, el balanç, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, la memòria de l'exercici acabat a 31 de desembre de 2020 i l'informe de gestió de l'exercici 2020 que s'inclouen en 36 fulls de paper timbrat, classe 8^a, sèrie 00 números del 3041537 al 3041572.

Aquests comptes anuals i l'informe de gestió han estat formulats pel Consell d'Administració en data 18 de març de 2021.


Relació dels membres del Consell d'Administració:



D. Eloi Badia Casas
President



D. Jordi Campillo Gámez
Conseller Delegat



D. Joan Callao Bartolí



D^a. Francina Vila Valls



D. Adrián Díaz Maldonado



D^a. Imma Mayol Beltrán



D. Óscar Ramírez Lara



D. Rubén Arenas García





D. Joan Miquel Trullols Casas



Dª. Frederic Ximeno Roca



D. Francisco Javier Heredero Esteban



Dª. Cristina Castells Guiu

Dª. Ana Belén Moreno Jorge

