



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

TRACTAMENT I SELECCIÓ DE RESIDUS, SA

INFORME D'AUDITORIA

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2021

INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2021

Abril 2022



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 2021, 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 2021, 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 73% dels ingressos d'explotació corresponen a serveis prestats a entitats vinculades. Així com el 32% 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 o acords 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.

Altra informació: Informe de gestió

L'altra informació comprèn exclusivament l'informe de gestió de l'exercici 2021, 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 en 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 a 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 2021 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 aconseguen expressar la imatge fidel.

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

Entre 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, 1 d'abril de 2022

GABINETE TÉCNICO
DE AUDITORÍA Y CONSULTORÍA, SA (S0687)

Juan Ramón Gil Fernández (20432)



GABINETE TÉCNICO DE
AUDITORIA Y
CONSULTORIA, S.A.
2022 Núm. 20/22/01501

IMPORT COL·LEGAL: 96,00 EUR

Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional



003041680



CLASE 8.ª



TRACTAMENT
I SELECCIÓ DE RESIDUS

**COMPTES ANUALS I
INFORME DE GESTIÓ**

EXERCICI 2021



Sant Adrià de Besòs, 17 de març de 2022

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

Notes		<u>Pàgina</u>
	Balanç al 31 de desembre de 2021 i 2020	1
	Comptes de pèrdues i guanys corresponents als exercicis acabats el 31 de desembre de 2021 i 2020	3
	Estats de canvis en el patrimoni net corresponents als exercicis acabats el 31 de desembre de 2021 i 2020	4
	Estats de fluxos d'efectiu corresponents als exercicis acabats el 31 de desembre de 2021 i 2020	6
1	Activitat de l'empresa	8
2	Bases de presentació	11
3	Distribució de resultats	14
4	Normes de registre i valoració	14
	4.1 Immobilitzat intangible i material	14
	4.2 Arrendaments	17
	4.3 Actius financers	17
	4.4 Existències	20
	4.5 Passius financers	20
	4.6 Impost sobre beneficis	21
	4.7 Provisions i passius contingents	21
	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	25
6	Immobilitzat intangible	26
7	Immobilitzat material	28
8	Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar	32
9	Actius financers	33
10	Fons propis	38
11	Passius financers	39
12	Subvencions, donacions i llegats rebuts	42
13	Provisions a llarg i curt termini	42
14	Situació fiscal	43
15	Ingressos i despeses	47
16	Operacions amb empreses vinculades	54
17	Informació sobre medi ambient	58
18	Altra informació	58
19	Fets posteriors al tancament	59
	Informe de Gestió	60



CLASE 8.ª



003041681



Tractament i Selecció de Residus, S.A.
BALANÇ AL 31 DE DESEMBRE DE L'EXERCICI 2021 I 2020

ACTIU	Notes a la Memòria	Exercici 2021	Exercici 2020
A) ACTIU NO CORRENT		65.643.981,65	63.382.426,26
<i>I. Immobilitzat intangible.</i>	6	362.284,10	371.851,51
2. Concessions		329.702,63	358.439,19
5. Aplicacions Informàtiques		5.093,38	13.412,32
6. Altre immobilitzat intangible		27.488,09	0,00
<i>II. Immobilitzat material</i>	7	57.745.399,71	55.474.276,91
1. Terrenys i immobles		5.505.135,78	5.676.288,63
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		50.494.300,92	33.010.073,62
3. Immobilitzat en curs i avançaments		1.745.963,01	16.787.914,66
<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	998,45
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		34.730.767,41	34.465.617,83
<i>II. Existències</i>		2.752.112,30	2.262.307,73
2. Matèries primes i altres aprovisionaments		2.639.974,33	2.339.410,37
6. Avançaments a proveïdors		112.137,97	(-) 77.102,64
<i>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</i>		16.990.053,21	13.933.672,58
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	9.1/9.4	7.809.632,67	6.247.316,06
2. Clients, empreses del grup i Associades	9.1/16.2	7.866.141,50	7.075.811,05
3. Deutors diversos.	9.1	(-) 21.784,73	2.604,86
4. Personal	9.1	10.716,58	3.156,22
5. Actius per impost corrent	14	472.541,00	604.455,30
6. Altres crèdits amb les administracions públiques	14	852.806,19	329,09
<i>IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini</i>	9.1	16.613,38	246.658,89
2. Crèdits a empreses	9.2.2	16.613,38	16.658,89
5. Altres actius financers		0,00	230.000,00
<i>V. Inversions financeres a curt termini.</i>	9.1/9.3	2.613.616,92	636.822,83
5. Altres actius financers		2.613.616,92	636.822,83
<i>VI. Periodificacions a curt termini</i>		577.756,27	444.153,51
<i>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</i>		11.780.615,33	16.942.002,29
1. Tresoreria		11.780.615,33	16.942.002,29
TOTAL ACTIU (A+B)		100.374.749,06	97.848.044,09

Les notes 1 a 19 descrites en la memòria formen part integrant del balanç de l'exercici 2021

Tractament i Selecció de Residus, S.A.
BALANÇ AL 31 DE DESEMBRE DE L'EXERCICI 2021 I 2020

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes a la Memòria	Exercici 2021	Exercici 2020
A) Patrimoni net		74.381.901,34	73.636.106,91
A-1) Fons propis	10	74.381.901,34	73.636.106,91
<i>I. Capital.</i>		12.861.839,34	12.861.839,34
1. Capital escriturat		12.861.839,34	12.861.839,34
<i>III. Reserves</i>		61.081.744,62	61.081.744,62
1. Legal i estatutàries		2.572.367,87	2.572.367,87
2. Altres reserves		58.509.376,75	58.509.376,75
<i>V. Resultats d'exercicis anteriors</i>		(-) 307.477,05	0,00
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)		307.477,05	0,00
<i>VII. Resultat de l'exercici</i>	3	745.794,43	(-) 307.477,05
(B) PASSIU NO CORRENT.		5.312.646,91	4.892.893,97
<i>II. Deute a llarg termini.</i>	11.1/11.2	30.660,32	30.660,32
5. Altres passius financers		30.660,32	30.660,32
<i>V. Periodificacions a llarg termini</i>	11.5	5.281.986,59	4.862.233,65
C) PASSIU CORRENT		20.680.200,81	19.319.043,21
<i>II. Provisions a curt termini</i>	13	107.914,02	547.854,45
<i>III. Deutes a curt termini</i>	11.1/11.2	315.247,97	223.434,03
5. Altres passius financers		315.247,97	223.434,03
<i>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</i>		18.170.860,90	16.529.455,22
1. Proveïdors	11.1	5.132.578,80	5.397.730,55
2. Proveïdors, empreses del grup i associades	11.1/16.2	9.208.797,26	6.823.727,24
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	11.1	296.415,06	305.028,20
6. Altres deutes amb les administracions públiques	14	3.527.105,63	3.997.005,08
7. Avançaments de clients	11.1	5.964,15	5.964,15
<i>VI. Periodificacions a curt termini</i>	11.5	2.086.177,92	2.018.299,51
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		100.374.749,06	97.848.044,09

Les notes 1 a 19 descrites en la memòria formen part integrant del balanç de l'exercici 2021



CLASE 8.ª



003041682



Tractament i Selecció de Residus, S.A.
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES
AL 31 DE DESEMBRE DE L'EXERCICI 2021 I 2020

	Notes de la Memòria	2021	2020
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negocis.	15.4	94.069.280,28	68.605.371,75
a) Vendes.		51.045.877,25	30.135.508,76
b) Prestacions de serveis.		43.023.403,03	38.469.862,99
4. Aprovisionaments.	15.1	-80.430.524,55	-60.085.412,26
a) Consum de mercaderies.		-39.195.154,38	-19.611.685,96
b) Consum de matèries primes i altres matèries consumibles.		-2.196.083,75	-2.460.278,76
c) Treballs realitzats per altres empreses.		-39.039.286,42	-38.013.447,54
5. Altres ingressos d'explotació.	15.5	15.981.767,11	15.620.704,76
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent.		15.981.767,11	15.620.704,76
6. Despeses de personal.	15.2	-7.581.767,63	-7.200.665,70
a) Sous, salaris i assimilats.		-5.505.517,90	-5.276.749,67
b) Càrregues socials.		-2.076.249,73	-1.923.916,03
7. Altres despeses d'explotació.	15.3	-19.859.474,97	-18.331.591,98
a) Serveis exteriors.		-19.532.455,10	-16.889.972,87
b) Tributs.		-216.598,36	-1.398.285,40
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials.	9.5	-110.421,51	-43.333,71
8. Amortització de l'immobilitzat.	6/7	-4.504.262,29	-3.963.673,05
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres.	12/11.6	1.740.646,96	1.740.647,00
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	7.3	21.584,30	0,00
b) Resultats per alienació i altres		21.584,30	0,00
12. Altres resultats.	15.6	27.974,89	-110.856,33
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		-534.775,90	-3.725.475,81
13. Ingressos financers.		1.286.620,10	3.420.462,82
a) De participacions en instruments de patrimoni.	16.1	542.762,00	2.569.938,61
a.1) En empreses del grup i associades.		542.762,00	2.569.938,61
b) De valors negociables i altres instruments financers.	9.2.2/16.1	743.858,10	850.524,21
b.1) En empreses del grup i associades.		16.613,38	16.658,89
b.2) En tercers.		727.244,72	833.865,32
14. Despeses financeres.		-6.049,77	-2.464,06
b) Per deutes amb tercers.		-6.049,77	-2.464,06
A.2) RESULTAT FINANCER		1.280.570,33	3.417.998,76
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+A.2)		745.794,43	-307.477,05
18. Impostos sobre beneficis.	14	0,00	0,00
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT DE LES OPERACIONS CONTINUADES (A.3+18)		745.794,43	-307.477,05
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)		745.794,43	-307.477,05

Les notes 1 a 19 descrites en la memòria formen part integrant del compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2021

Tractament i Selecció de Residus, S.A.

ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENTS ALS EXERCICIS TANCATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2021 I 2020

	Notes a la Memòria	Exercici 2021	Exercici 2020
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES	10	745.794,43	-307.477,05
<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 guanyes 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 guanyes</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		745.794,43	-307.477,05

Les notes 1 a 19 descrites en la memòria formen part integrant de l'estat de canvis en el patrimoni net de l'exercici 2021



CLASE 8.ª



003041683

**Tractament i Selecció de Residus, S.A.****ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENTS
ALS EXERCICIS TANCATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2021 I 2020**

	Capital	Reserves	Resultats d'exercicis anterioris	Resultat de l'exercici	Total
A) SALDO FINAL EXERCICI 2019	12.861.839,34	55.474.195,10	0,00	5.607.549,52	73.943.583,96
I. Ajustos per canvi de criteri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustos per errors de exercici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO AJUSTAT, INICI EXERCICI					
B) 2020	12.861.839,34	55.474.195,10	0,00	5.607.549,52	73.943.583,96
I. Total ingressos i despeses reconeguts	0,00	0,00	0,00	-307.477,05	-307.477,05
II. Operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augment de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducció de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. altres operacions amb socis i propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. (-) distribució de dividendes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Altres variacions del patrimoni net	0,00	5.607.549,52	0,00	-5.607.549,52	0,00
C) FINAL BALANÇ EXERCICI 2020	12.861.839,34	61.081.744,62	0,00	-307.477,05	73.636.106,91
I. Ajustos per canvi de criteri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustos per errors de exercici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO AJUSTAT, INICI EXERCICI					
D) 2021	12.861.839,34	61.081.744,62	0,00	-307.477,05	73.636.106,91
I. Total ingressos i despeses reconeguts	0,00	0,00	0,00	745.794,43	745.794,43
II. Operacions amb socis i propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augment de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducció de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. altres operacions amb socis i propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. (-) distribució de dividendes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Altres canvis en el patrimoni net	0,00	0,00	-307.477,05	307.477,05	0,00
E) FINAL BALANÇ EXERCICI 2021	12.861.839,34	61.081.744,62	-307.477,05	745.794,43	74.381.901,34

Les notes 1 a 19 descrites en la memòria formen part integrant de l'estat de canvis en el patrimoni net de l'exercici 2021

Tractament i Selecció de Residus, S.A.
ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU CORRESPONENTS ALS
EXERCICIS TANCATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2021 I 2020

		Notes a la Memòria	31/12/2021	31/12/2020
A)	FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1.	Resultat de l'exercici abans d'impostos		745.794,43	-307.477,05
2.	Ajustos del resultat		1.569.320,97	-995.642,27
a)	Amortització de l'immobilitzat (+)	6 i 7	4.504.262,29	3.963.673,05
c)	Variació de provisions (-/+)		107.914,02	199.330,44
d)	Imputació de subvencions (-)	12 i 11.6	-1.740.646,96	-1.740.647,00
e)	Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitza (+/-)	7	-21.584,30	0,00
g)	Ingressos financers (-)		-1.286.620,10	-3.420.462,82
h)	Despeses financeres (+)		5.996,02	2.464,06
k)	Altres ingressos i despeses (-/+)		0,00	0,00
3.	Canvis al capital corrent		-2.650.272,62	2.090.005,04
a)	Existències (+/-)		-489.804,57	130.736,46
b)	Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)		-3.188.294,93	1.241.113,10
c)	Altres actius corrents (+/-)		-133.602,76	94.487,90
d)	Creditors i altres comptes per pagar (+/-)		1.641.405,68	712.041,29
e)	Altres passius corrents (+/-)		-479.976,04	-88.373,71
f)	Altres actius i passius no corrents (+/-)		0,00	0,00
4.	Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació		1.642.583,89	2.723.517,22
a)	Pagament d'interessos (-)		-5.996,02	-2.464,06
b)	Cobrament de dividendes (+)	9.2.1	772.762,00	2.339.938,61
c)	Cobrament d'interessos (+)		743.903,61	851.722,94
d)	Cobraments / pagaments per impost sobre beneficis (-/+)		131.914,30	-465.680,27
5.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		1.307.426,67	3.510.402,94
B)	FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6.	Pagament per inversions (-)		-8.742.611,77	-10.016.151,30
b)	Immobilitzat intangible	6	-27.488,09	0,00
c)	Immobilitzat material	7	-6.738.329,59	-10.016.151,30
e)	Altres actius financers		-1.976.794,09	0,00
7.	Cobraments per desinversions (+)		21.584,30	18.741.310,23
c)	Immobilitzat material	7	21.584,30	0,00
e)	Altres actius financers		0,00	18.741.310,23
8.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		-8.721.027,47	8.725.158,93



CLASE 8.ª



003041684



Tractament i Selecció de Residus, S.A.
ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU CORRESPONENTS ALS
EXERCICIS TANCATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2021 I 2020
 (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		2.252.213,84	2.051.076,34
a)	Emissió		2.252.213,84	2.162.066,72
5.	Altres deutes (+)	11.5	2.252.213,84	2.162.066,72
b)	Devolució i amortització		0,00	-110.990,38
2.	Deutes amb entitats de crèdit (-)		0,00	0,00
5.	Altres deutes (-)		0,00	-110.990,38
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)		2.252.213,84	2.051.076,34
D)	Efecte de les variacions dels tipus de canvi		0,00	0,00
E)	AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)		-5.161.386,96	14.286.638,21
	Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		16.942.002,29	2.655.364,08
	Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		11.780.615,33	16.942.002,29

Les notes 1 a 19 descrites en la memòria formen part integrant de l'estat de fluxos d'efectiu de l'exercici 2021

Tractament i Selecció de Residus, S.A.

MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2021

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



003041685

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

a) AMB:

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

- Servei de desgasificació i valorització energètica del biogàs del DC de la Vall d'en Joan.

- 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'exploració de les instal·lacions solars fotovoltaïques propietat de l'AMB.

b) Ajuntament de Barcelona:

- Gestió dels punts verds de la ciutat de Barcelona i la gestió del servei d'atenció al contribuent de la taxa de recollida de residus municipals originats en els domicilis particulars de Barcelona.
- Encàrrec per a l'exercici 2021 de subministrament elèctric de l'Ajuntament de Barcelona i els seus organismes dependents.

c) 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 Soluciones Integrals per als Residuos, 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 diposita els seus comptes anuals consolidats, pendents de formulació, en el Registre Mercantil de Barcelona. L'ens dominant últim de la Societat es l'Ajuntament de Barcelona, amb domicili en el municipi de Barcelona.
- 1.6 - **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.



CLASE 8.ª



003041686



Nota 2 - BASES DE PRESENTACIÓ

2.1 - Imatge fidel

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

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

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

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

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

Les principals estimacions i judicis considerats en els comptes anuals 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).
- Estimació de la provisió per riscos i despeses (Notes 4.7 i 13).

2.3 - Comparabilitat de la informació

Els comptes anuals dels exercicis 2021 i 2020 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, considerant el que s'indica a continuació.

Aquests comptes anuals corresponents a l'exercici 2021 han estat elaborats aplicant els mateixos principis comptables que els aplicats a l'exercici anterior, considerant les normes i modificacions introduïdes pel Reial Decret 1/2021, de 12 de gener, pel qual es modifica el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial decret 1514/2007, de 16 de novembre; el Pla General de Comptabilitat de Petites i Mitjanes Empreses aprovat pel Reial decret 1515/2007, de 16 de novembre; les Normes per a la Formulació de Comptes Anuals Consolidats aprovats pel Reial Decret 1159/2010, de 17 de setembre; i les normes d'adaptació del Pla General de Comptabilitat a les entitats sense fins lucratiu aprovades pel Reial Decret 1491/2011, de 24 d'octubre, d'aplicació per als exercicis que s'iniciïn a partir de l'1 de gener de 2021.

Aquest Reial decret modifica el Pla General de Comptabilitat, bàsicament, amb l'objectiu d'introduir els canvis necessaris per adaptar la norma de registre i valoració 9a. "Instruments financers" i la norma de registre i valoració 14a. "Ingressos per vendes i prestació de serveis" a les corresponents NIIF-UE.

De l'anàlisi efectuada no se n'han derivat efectes rellevants a considerar. En tot cas, cal informar sobre els aspectes següents.

- Instruments financers

D'acord amb la Disposició transitòria primera del Reial decret 1/2021, la Societat incorpora la següent informació sobre la primera aplicació dels canvis introduïts a la Norma de Registre i Valoració 9a "Instruments financers":

a) Conciliació a la data de primera aplicació entre cada classe d'actius i passius financers (en euros):

ACTIUS FINANCERS			
Categoria de valoració inicial	Import en llibres determinat d'acord amb l'anterior normativa	Nova categoria de valoració	Import en llibres determinat d'acord amb la nova normativa
Inversions en empreses del grup i associades	6.027.322,67	Actius financers a cost	6.027.322,67
Préstecs i partides a cobrar	15.607.904,64	Actius financers a cost amortitzat	15.607.904,64
TOTAL	21.635.227,31	TOTAL	21.635.227,31

PASSIUS FINANCERS			
Categoria de valoració inicial	Import en llibres determinat d'acord amb l'anterior normativa	Nova categoria de valoració	Import en llibres determinat d'acord amb la nova normativa
Dèbits i partides a pagar	12.786.544,49	Passius financers a cost amortitzat	12.786.544,49
TOTAL	12.786.544,49	TOTAL	12.786.544,49



003041681B



CLASE 8.ª

- b) Informació qualitativa sobre els nous criteris de classificació dels actius financers que ha aplicat la Societat:



Sota la nova categoria d'Actius financers a cost s'inclouen les inversions en el patrimoni d'empreses del grup i associades que abans es recollien a la categoria d'Inversions en empreses del grup i associades".

Les característiques dels actius financers que fins ara es classificaven com a "Préstecs i partides a cobrar" es classifiquen ara sota la nova categoria de valoració "Actius financers a cost amortitzat".

- c) La Societat ha optat per l'aplicació de l'apartat 6 de la Disposició transitòria segona del Reial decret 1/2021, per la qual cosa la informació comparativa no s'ha adaptat als nous criteris sense perjudici de la reclassificació de partides que cal fer per mostrar els saldos de l'exercici anterior ajustats als nous criteris de presentació.

Els criteris seguits per la Societat en aplicació de la disposició transitòria esmentada no han implicat la necessitat de registrar cap impacte en el patrimoni net.

- Ingressos per vendes i prestació de serveis

Quant als ingressos, aquests es comptabilitzen en el moment de la prestació de serveis pel valor raonable de la contraprestació a rebre, i representen els imports que s'han de cobrar, en el curs ordinari de les activitats de la Societat. El PGC 2021 que basa el principi de reconeixement dels ingressos en el moment que es produeix la transmissió del control dels béns o serveis pactats amb el client, no ha suposat impacte en el registre dels mateixos per a la Societat.

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 va declarar 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, durant l'exercici 2020 i 2021 es succeeixen una diversitat de mesures i altres aspectes legals 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 comptes anuals dels exercicis 2020 i 2021.

Nota 3 - DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

La proposta de distribució del resultat de l'exercici 2021 formulada pel Consell Administració de la Societat i que haurà de ratificar la Junta General d'Accionistes es la següent:

Base de repartiment:	
Benefici de l'exercici	<u>745.794,43</u>
Distribució:	
Resultats negatius exercicis anteriors	307.477,05
Reserves voluntàries	<u>438.317,38</u>
	<u>745.794,43</u>

Nota 4 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de registre i valoració utilitzades per la Societat en l'elaboració dels seus Comptes Anuals per a l'exercici 2021, 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, sí escau.



003041688

CLASE 8.^a

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

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

Els percentatges anuals aplicats són els següents:



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

(*) 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.



003041689

CLASE 8.ª

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.

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) Actius financers a cost amortitzat

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

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

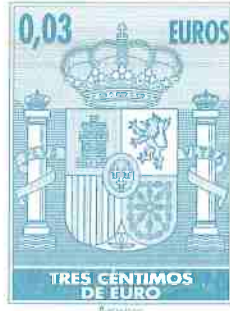
Quan hi ha dubtes raonables sobre la recuperabilitat en quanties i venciments dels saldos dels comptes que estan classificats en la categoria de préstecs i comptes a cobrar, la Societat realitza almenys al tancament de cada exercici la corresponent correcció del valor per deteriorament amb càrrec al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

S'indouen 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.



003041690



CLASE 8.ª

- 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.

b) Actius financers a cost

Aquest epígraf correspon en la seva totalitat a inversions en el patrimoni en empreses del grup, multigrup i associades.

- 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 passius financers a cost amortitzat.

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

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

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.



003041691₂₁

CLASE 8.^a

- 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 com diferències temporàries només es reconeixen en el cas de que es consideri probable que la Societat generi beneficis fiscals suficients per poder fer-los efectius.

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

4.7 - Provisions i passius contingents

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



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

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

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

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

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

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

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



003041692

CLASE 8.ª

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

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

Els ingressos per prestacions de serveis de la Societat s'originen 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.

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 traspasada a curt termini del finançament descrit a l'apartat anterior.



CLASE 8.^a



003041693

Nota 5 - GESTIÓ DEL RISC FINANCER

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

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

a) Risc de crèdit

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

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

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

b) Risc de tipus d'interès

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

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.



Nota 6 - IMMOBILITZAT INTANGIBLE

6.1 - El detall i moviments registrats pels comptes que integren l'epígraf de l'immobilitzat intangible durant els exercicis 2021 i 2020 es sintetitzen en els quadres resum que s'acompanyen a continuació:

<u>Exercici 2021</u>	<u>Concessions</u>	<u>Patents</u>	<u>Aplic. Inform.</u>	<u>Altres immobilitzat intangible</u>	<u>Total</u>
COST ACTIVAT					
Saldo a 1.1.2021	1.033.688,51	4.539,66	492.182,44	0,00	1.530.410,61
Altes	0,00	0,00	0,00	27.488,09	27.488,09
Traspassos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo a 31.12.2021	1.033.688,51	4.539,66	492.182,44	27.488,09	1.557.898,70
AMORTITZACIÓ ACUMULADA					
Saldo a 1.1.2021	-675.249,32	-4.539,66	-478.770,12	0,00	-1.158.559,10
Dotació a l'amortització de l'exercici	-28.736,56	0,00	-8.318,94	0,00	-37.055,50
Saldo a 31.12.2021	-703.985,88	-4.539,66	-478.089,06	0,00	-1.195.614,60
VALOR NET COMPTABLE A 1.1.2020	358.439,19	0,00	13.412,32	0,00	371.851,51
VALOR NET COMPTABLE A 31.12.2021	329.702,63	0,00	5.093,38	27.488,09	362.284,10



003041694

CLASE 8.^a

Exercici 2020	Concessions	Patents	Aplic. Inform.	Altre immobilitzat intangible	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

6.2 - Els elements totalment amortitzats i en ús a 31.12.2021 corresponen a aplicacions informàtiques per import de 463.446,29 euros (463.446,29 a 31.12.2020).



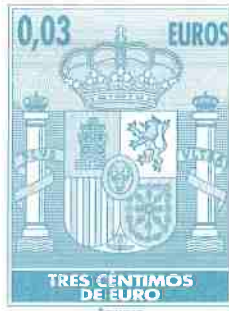
Nota 7 - IMMOBILITZAT MATERIAL

7.1 - El detall i moviments registrats pels comptes que integren l'epígraf de l'immobilitzat material durant els exercicis 2021 i 2020 es sintetitzen en els quadres resum que s'acompanyen a continuació:

Exercici 2021	Terrenys i construccions	Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	Immobilitzat en curs i avançaments	Total
COST ACTIVAT				
Saldo a 1.1.2021	12.886.498,22	124.262.532,60	16.787.914,66	153.936.945,48
Altes	0,00	0,00	6.738.329,59	6.738.329,59
Baixes	0,00	-2.132.595,88	0,00	-2.132.595,88
Traspassos	137.103,10	21.643.178,14	-21.780.281,24	0,00
Saldo a 31.12.2020	13.023.601,32	143.773.114,86	1.745.963,01	158.542.679,19
AMORTITZACIÓ ACUMULADA				
Saldo a 1.1.2021	-7.210.209,59	-91.252.458,98	0,00	-98.462.668,57
Dotació a l'amortització de l'exercici	-308.255,95	-4.158.950,84	0,00	-4.467.206,79
Baixes	0,00	2.132.595,88	0,00	2.132.595,88
Saldo a 31.12.2021	-7.518.465,54	-93.278.813,94	0,00	-100.797.279,48
VALOR NET COMPTABLE A 1.1.2021	5.676.288,63	33.010.073,62	16.787.914,66	55.474.276,91
VALOR NET COMPTABLE A 31.12.2021	5.505.135,78	50.494.300,92	1.745.963,01	57.745.399,71



CLASE 8.^a

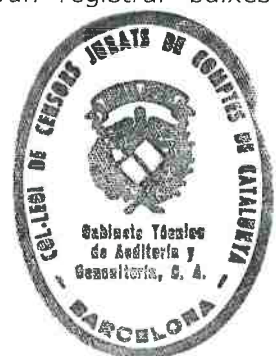


003041695

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

7.2 - Durant els exercicis 2021 i 2020 la inversió més significativa realitzada a la Planta Valorització Energètica de Sant Adrià de ha estat el subministrament i muntatge d'un sistema catalític registrada al immobilitzat en curs i que s'ha posat en funcionament durant el mes d'agost de 2021, efectuant-se el seu traspàs als corresponents comptes de l'immobilitzat material. En l'exercici 2020 les altes inclouen a més, el sistema analitzador de CEMS i dos sobrecalentadors i al CTRM Gavà-Viladecans la instal·lació del sistema d'aire comprimit i l'import de l'ICIO derivat de la inspecció de la ORGT (Nota 13).

7.3 - A l'exercici 2021 les baixes corresponen a un vehicle i una trituradora que es trobaven totalment amortitzats i que han generat un resultat positiu per la seva venda de 21.584,30 euros. A l'exercici 2020 no es van registrar baixes d'immobilitzat.



7.4 - Informació sobre:

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

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

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

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

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

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

En el marc d'aquesta actuació referida a l'adequació de la planta de valorització energètica, les inversions acumulades realitzades per **TERSA** a 31.12.2021 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 2021 de 1.759.379,51 euros i el valor net comptable a 31.12.2021 es de 19.630.350,06 euros (a l'exercici 2020 figura registrat per un cost de 33.117.352,92 euros, la dotació de l'exercici 2020 va ser de 1.759.379,51 euros essent el valor net comptable a 31.12.2020 de 21.389.729,57 euros).



003041696

CLASE 8.ª

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:

	2021	2020
Construccions	6.027.091,62	6.027.091,62
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	71.456.693,99	72.203.364,54
	<u>77.483.785,61</u>	<u>78.230.456,16</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.

- 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 2020).
- g) No s'ha produït deteriorament de valor durant els exercicis 2021 i 2020 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.



003041693B

CLASE 8.^a**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 2021 i a 31 de desembre de 2020 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	
	2021	2020	2021	2020
Actius financers a cost amortitzat	1.395.534,73	1.395.534,73	1.395.534,73	1.395.534,73
Total	1.395.534,83	1.395.534,83	1.395.534,83	1.395.534,83

Categoria	CURT TERMINI			
	Crèdits, derivats i altres		Total	
	2021	2020	2021	2020
Actius financers a cost amortitzat	18.294.936,32	14.212.369,91	18.294.936,32	14.212.369,91
Total	18.294.936,32	14.212.369,91	18.294.936,32	14.212.369,91

Els venciments dels actius financers a cost amortitzat a llarg termini es detallen en les Notes 9.2.2.



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

9.2.1 - Instruments de patrimoni

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

<u>Exercici 2020 i 2021</u>	<u>Grau de Participació (%)</u>	<u>Dret de vot (%)</u>	<u>Domicili</u>	<u>Activitat</u>
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
Societat Solucions Integrals, S.A.U. (SIRESA)	100	100	Ctra. Camí Antic de Barcelona a València B-210 Km.1 - 08850 Gavà	Prestació de serveis referits a la gestió de residus urbans
Societat 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 enderrocs, runes i residus de la construcció
Societat 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
Societat 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
Societat 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)
Societat 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.



003041698

CLASE 8.ª

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

Exercici 2021							
Societat	Capital	Resultat negatiu d'exercicis anteriors i reserves	Altres partides de patrimoni net	Resultat de l'exercici	Resultat explotació	Valor comptable 31.12.21	Distribució de resultats
Selectives Metropolitanas, S.A.U (SEMESA). Dades definitives a 31.12.2021 (*)	1.049.000,00	471.536,23	0,00	41.483,59	41.591,38	84.141,69	0,00
Soluciones Integrales per als Residus, S.A.U (SIRESA). Dades definitives a 31.12.2021 (*)	650.762,00	1.202.352,39	0,00	86.145,33	86.145,33	60.200,00	0,00
Gestora de Runes de la Construcció, S.A. Dades definitives a 31.12.2020 (*)	1.014.745,00	10.059.384,40	(-) 715	810.431,83	941.384,98	135.184,98	810.431,83
Ecoparc de Barcelona, S.A. Dades definitives a 31.12.2020 (*)	7.360.000,00	1.472.000,00	5.678.325,00	3.498.103,00	6.088.469,00	382.720,00	3.300.000,00
Ecoparc del Besòs, S.A. Dades definitives a 31.12.2020 (*)	7.710.000,01	2.623.983,03	1.252.381,18	5.740.177,38	8.761.663,04	385.500,00	5.740.177,38
Ecoparc del Mediterrani, S.A. Dades definitives a 31.12.2020 (*)	4.800.000,00	960.753,00	(-) 1.400.000,00	1.784.825,00	2.369.912,00	960.000,00	1.400.000,00
Districlima, S.A. Dades definitives a 31.12.2020 (*)	19.089.280,00	14.694.000,00	364.000,00	2.052.000,00	2.773.000,00	4.019.576,00	1.847.000,00
						6.027.322,67	

(*) Dades dels exercicis 2020 i 2021 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 i el dividend.
- 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 i el dividend a compte.
- Ecoparc del Mediterrani, S.A., el dividend a compte.
- 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.

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	0,00	-1.447.420,06	-1.402.724,44	84.141,69	0,00
Soluciones Integrales per als Residus, S.A.U (SIRESA). Dades definitives a 31.12.2020 (*)	650.762,00	1.163.628,79	0,00	38.723,60	38.723,60	60.200,00	0,00
Gestora de Runes de la Construcció, S.A. Dades definitives a 31.12.2019 (*)	1.014.745,00	10.067.582,34	0,00	767.794,12	1.052.527,81	135.184,98	0,00
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	0,00	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	0,00
						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.

9.2.2 - Crèdits a empreses del grup i associades

A 31 de desembre de 2021 i 2020 **TERSA** té concedit els següents préstecs a la Societat Ecoparc de Barcelona, S.A.:



003041699

CLASE 8.^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 16.613,38 euros la corresponent previsió dels interessos meritats per aquests préstecs durant l'exercici 2021 amb càrrec a l'epígraf de inversions en empreses del grup i associades a curt termini (16.658,89 euros a l'exercici 2020).

- 9.3 - L'epígraf d'Inversions financeres a curt termini inclou principalment les garanties entregades a OMIE i MEFF per poder operar en el mercat de compra d'energia elèctrica.
- 9.4 - L'epígraf de "Clients per vendes i prestacions de serveis" presenta el següent detall:

	2021	2020
• AMB (Nota 16.2)	5.988.524,42	5.492.723,81
• Altres	1.821.108,25	754.592,25
	<u>7.809.632,67</u>	<u>6.247.316,06</u>

El saldo amb AMB a 31 de desembre de 2021 inclou la provisió d'ingrés per import de 680.533,29 euros corresponent a la liquidació de l'any 2021 dels treballs de manteniment de la planta i aprofitament de biogàs del DC de la Vall de Joan.



- 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:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
• Deteriorament de valor a 01.01	76.009,60	32.675,89
• Dotació de l'exercici (Nota 15.3)	<u>110.421,51</u>	<u>43.333,71</u>
• Deteriorament de valor a 31.12	<u>186.431,11</u>	<u>76.009,60</u>

El deteriorament de valor realitzat el 31 de desembre de 2021 i 2020 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 subscrietes 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:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
• Reserva legal	2.572.367,87	2.572.367,87
• Reserves voluntàries	56.842.056,97	57.402.811,92
• Reserves capitalització	<u>1.667.319,78</u>	<u>1.106.564,83</u>
	<u>61.081.744,62</u>	<u>61.081.744,62</u>



003041700

CLASE 8.ª

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

Nota 11 - PASSIUS FINANCERS

11.1 - Categories de passius financers

El valor en llibres de cadascuna de les categories de passius financers a 31 de desembre de 2021 i a 31 de desembre de 2020 es detallen en els quadres següents:

Categoria	LLARG TERMINI			
	Altres		Total	
	2021	2020	2021	2020
Passius financers a cost amortitzat	30.660,32	30.660,32	30.660,32	30.660,32
Total	30.660,32	30.660,32	30.660,32	30.660,32

Categoria	CURT TERMINI			
	Altres		Total	
	2021	2020	2021	2020
Passius financers a cost amortitzat	14.959.003,24	12.755.884,17	14.959.003,24	12.755.884,17
Total	14.959.003,24	12.755.884,17	14.959.003,24	12.755.884,17



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 2021 i a 31 de desembre de 2020 és el següent:

Exercici 2021	ALTRES PASSIUS FINANCERS	
	ll/t	c/t
Categories		
Altres deutes	30.660,32	-8.760,54
Fiances i dipòsits rebuts	0,00	261.148,70
Proveïdors d'immobilitzat	0,00	62.859,81
TOTAL	30.660,32	315.247,97

Exercici 2020	ALTRES PASSIUS FINANCERS	
	ll/t	c/t
Categories		
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

11.2.2 - La totalitat dels avals atorgats per la Societat a 31 de desembre de 2021 i 2020 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.

11.2.3 - A 31 de desembre de 2021 la Societat disposava d'una pòlissa de crèdit amb un límit de 6.000.000 euros, no disposada al tancament de l'exercici.

11.3 - 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.

003041704₄₁

CLASE 8.ª

11.4 - 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 2021	Exercici 2020
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	24,09	26,94
Rati d'operacions pagades	24,06	27,06
Rati d'operacions pendents de pagament	25,56	17,27
	Import	Import
Total pagaments realitzats	69.992.519,91	54.404.390,59
Total pagaments pendents	1.219.423,36	675.888,21

11.5 - 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:

	2021	2020
• Saldo 1 de gener	4.862.233,65	4.440.813,93
• Fons rebuts durant l'exercici (Nota 16.1)	2.160.399,90	2.162.066,68
• Reclassificació a curt termini	-1.740.646,96	-1.740.646,96
Saldo 31 de desembre	5.281.986,59	4.862.233,65

L'import incorporat al compte de pèrdues i guanys dels exercicis 2021 i 2020 totalitzen 1.740.646,96 euros (Nota 7.4).



Nota 12 - SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS

- 12.1 - Durant l'exercici 2021 i 2020 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

Al tancament de l'exercici 2021 la Societat ha registrat un import de 107.914,02 euros corresponent a l'efecte de la regularització de la prorrata de béns d'inversió no efectuada en els exercicis 2019 i 2020 (Nota 14.5).

Durant l'exercici 2020 la Societat va registrar una provisió per import total de 506.854,45 euros com a conseqüència de la inspecció efectuada per la ORGT en relació a l'ÍCIO per les obres realitzades a la planta de tractament de residus de Gavà. La inspecció va finalitzar 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. Aquests imports han estat satisfets durant el mes de març de 2021.

Adicionalment, la Societat mantenia 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.



003041702

CLASE 8.^a**Nota 14 - SITUACIÓ FISCAL**

14.1 - La composició dels comptes d'Administracions Públiques al 31 de desembre de 2021 i 2020 és la següent:

Exercici 2021	Saldos Deutors	Saldos Creditors
a) Impost sobre el Valor Afegit:		
• Quota a pagar desembre de 2021	852.477,10	0,00
• Quota integració UTE	329,09	0,00
b) Impost sobre Societats		
• Impost Societats 2021	6.860,70	0,00
• Impost Societats 2020 (cobrat en gener 2022)	465.680,29	0,00
c) Impost sobre la Renda de les Persones Físiques:		
• Retencions liquidació desembre de 2021	0,00	91.424,74
d) Organismes de la Seguretat Social:		
• Assegurances socials desembre 2021	0,00	264.212,29
e) Cànon incineració de residus municipals:		
• Quota a liquidar 4t 2021	0,00	2.518.931,00
f) Impost sobre l'electricitat		
• Quota a liquidar model 560	0,00	21.800,51
• IEE, Bo social, Impost Municipal, Em. Gasos i altres	0,00	630.737,09
TOTAL	1.325.347,19	3.527.105,63



Exercici 2020	Saldos Deutors	Saldos Creditors
a) Impost sobre el Valor Afegit:		
• Quota a pagar desembre de 2020	0,00	498.458,91
• Quota integració UTE	329,09	0,00
b) Impost sobre Societats		
• Impost Societats 2020	465.680,27	0,00
• Impost Societats 2019 (cobrat en gener 2021)	138.775,03	0,00
c) Impost sobre la Renda de les Persones Físiques:		
• Retencions liquidació desembre de 2020	0,00	79.622,06
d) Organismes de la Seguretat Social:		
• Assegurances socials desembre 2020	0,00	238.170,84
e) Cànon incineració de residus municipals:		
• Quota a liquidar 4t 2020	0,00	2.306.540,07
f) Impost sobre l'electricitat		
• Quota a liquidar 4t. trimestre 2020	0,00	143.937,82
• Quota a liquidar model 560	0,00	141.976,02
• IEE, Bo social, Impost Municipal, Em. Gasos	0,00	588.299,36
TOTAL	604.784,39	3.997.005,08



003041703

CLASE 8.ª

14.2 - La conciliació dels imports nets d'ingressos i despeses de l'exercici 2021 amb les bases imposables de l'Impost sobre Societats són les següents:

Exercici 2021	Activitats bonificades	Activitats no bonificades	Total
Resultat comptable abans d'impostos	1.284.709,73	-538.915,30	745.794,43
Diferències permanents:			
· Sancions i Dividends	0,00	-493.750,25	-493.750,25
Diferències temporals:			
· 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	1.010.217,78	-1.123.416,02	-113.198,24
Quota íntegra prèvia (25%)			0,00
Bonificació art. 34, Llei 27/2014			0,00
Reversió 30% amortitzacions			0,00
Quota íntegra ajustada			0,00
Retencions i pagaments a compte			-6.860,71
Quota líquida a cobrar			6.860,71

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:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
• Quota íntegra ajustada	0,00	0,00
• Variació d'impostos diferits	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

14.3 - El detall i evolució de l'epígraf d'actius per impost diferit durant l'exercici 2021 i 2020 és el següent:

	<u>Saldo 1.1.2021</u>	<u>Addicions</u>	<u>Baixes</u>	<u>Saldo 31.12.2021</u>
Actius per impost diferit:				
• Límit no deducció dotacions amortització 2013 i 14	113.440,44	0,00	0,00	113.440,44
	<u>113.440,44</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>113.440,44</u>

	<u>Saldo 1.1.2020</u>	<u>Addicions</u>	<u>Baixes</u>	<u>Saldo 31.12.2020</u>
Actius per impost diferit:				
• Límit no deducció dotacions amortització 2013 i 14	113.440,44	0,00	0,00	113.440,44
	<u>113.440,44</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>113.440,44</u>

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

La Societat té oberts a 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.



003041704

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 2021 ha estat del 34% (18% al 2020) el que ha suposat un ajust positiu en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2021 de 928.357,82 euros (ajust negatiu de 376.405,76 euros al 2020). Tanmateix, en l'exercici 2021 la Societat ha registrat un impacte positiu en el compte de pèrdues i guanys per la regularització de la prorrata en béns d'inversió per import de 58.044,61 euros i un import negatiu per import de 89.928,35 euros corresponent a la regularització dels exercicis 2019 i 2020 que s'ha registrat juntament amb els recàrrecs corresponents amb abonament a l'epígraf de provisions a curt termini (Nota 13).
- 14.6 - Les bases negatives pendents de compensació considerant les del propi exercici 2021 ascendeixen a 3.355.181,30 euros (3.241.983,06 amb origen a l'exercici 2020 i la resta amb origen a l'exercici 2021). La Societat no ha activat crèdit fiscal associat a aquestes bases negatives de l'impost.

Nota 15 - INGRESSOS I DESPESES

15.1 - Aprovisionaments

La composició d'aquest epígraf és la següent:



	2021	2020
• Compra energia comercialitzadora	27.402.043,59	7.801.913,95
• Compra energia generació	847.506,20	371.975,02
• Compra peatge distribució	10.945.604,59	11.437.796,99
• Cal	228.165,51	176.336,69
• Carbó Actiu	121.642,61	58.983,51
• Urea	109.854,47	271.758,28
• Gasoil	2.809,52	2.408,79
• Recanvis	1.451.093,59	1.475.887,99
• Vestuari	1.662,89	4.061,60
• Utilitatge	37.826,27	16.610,09
• Material Elèctric	74.697,53	42.016,73
• Material Mecànic	37.649,99	41.046,32
• Material Neumàtic	43,52	0,00
• Fungibles	110.745,33	102.402,10
• Material Informàtic –Comunicació	32.597,57	37.187,40
• Material Varis	134.663,63	106.514,25
• Productes Químics	109.798,33	37.845,03
• Envasos i Embalatges	732,90	1.351,67
• Material Seguretat	42.664,05	84.964,46
• Variació d'existències	-300.563,96	903,85
	41.391.238,13	22.071.964,72
• Treballs realitzats per altres empreses	26.210,65	39.286,31
• Prestació de serveis de SEMESA (Nota 16.1)	9.498.222,06	8.180.520,51
• Prestació de serveis de SIRESA (Nota 16.1)	9.190.875,16	8.805.498,08
• Prestació serveis Parc Biogás Garraf-AMB (Nota 16.1)	2.353.815,50	1.428.438,57
• Prest. serveis d'Ecoparc Mediterrani, S.A (Nota 16.1)	13.917.903,24	13.308.221,27
• Despeses suportades de SEMESA i SIRESA	4.052.259,81	6.251.482,80
	39.039.286,42	38.013.447,54
	80.430.524,55	60.085.412,26

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".



003041705

CLASE 8.ª

15.2 - Despeses de personal

L'epígraf "despeses de personal" del deure del compte de pèrdues i guanys dels exercicis 2021 i 2020 presenten la composició següent:

	2021	2020
• Sous i salaris	4.202.419,08	4.056.075,09
• Remuneracions extraordinàries	1.106.793,56	1.052.838,61
• Hores extraordinàries	121.535,80	136.600,71
• Indemnització	23.787,06	1.249,46
• Altres	50.982,40	29.985,80
	5.505.517,90	5.276.749,67
• Seguretat Social a càrrec de l'empresa	1.589.634,80	1.486.850,39
• Retribucions mitjançant compromisos d'aportació definida	253.130,14	246.659,84
• Formació	94.312,11	68.812,85
• Despeses de comitè	0,00	1.000,00
• Previsió de riscos	8.248,03	10.896,33
• Altres despeses socials	130.924,65	109.696,62
	2.076.249,73	1.923.916,03
	7.581.767,63	7.200.665,70

La Societat manté compromisos per pensions d'aportació definida (pla de jubilació), instrumentats mitjançant pòlissa d'assegurança. A l'exercici 2021 es va aportar un import de 253.130,14 euros (246.659,84 euros a l'exercici 2020).

Les plantilles mitjanes de la Societat durant els exercicis 2021 i 2020 i a 31 de desembre de cadascun dels exercicis distribuïdes per sexes i categories són les següents:

Plantilla mitjana exercici 2021

Categoria	Dones	Homes	Total
• Consellers	5	8	13
• Direcció	4	7	11
• Caps de departament	7	16	23
• Resta de personal	29	60	89
TOTAL	45	91	136



31 de desembre de 2021

Categoria	Dones	Homes	Total
• Consellers	5	8	13
• Direcció	3	8	11
• Caps de departament	7	16	23
• Resta de personal	29	66	95
TOTAL	44	98	142

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

A l'exercici 2021 i 2020 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.



CLASE 8.ª



003041706

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
• Cànon residus municipals (Nota 15.5)	8.943.483,12	6.365.780,50
• Arrendaments maquinària i altres bens	400.897,55	379.680,59
• Renting Vestuari	47.485,78	41.591,92
• Actuacions per reparac., mant. preventiu, correctiu i aturades	3.750.047,58	4.446.858,57
• Assessors i consultors	923.790,29	770.847,32
• Transport, Tractament i eliminació de residus	2.139.308,70	1.627.769,54
• Assegurances	892.515,16	633.926,08
• Comissions bancàries	66.022,61	36.490,08
• Patronatge	165.500,00	164.500,00
• Associacions	23.246,77	38.259,31
• Despeses de representació	108,20	126,35
• Imatge	377.411,56	682.496,89
• Consums de llum, aigua i gas (rentat de gasos)	690.340,77	683.148,63
• Liquidació exercici plaques fotovoltaïques	249.899,63	253.261,39
• Material oficina	4.254,41	8.583,41
• Informàtica	421.003,26	437.550,26
• Comunicacions (Correus, telèfon i missatgers)	127.100,94	74.615,76
• Subscripcions i anuncis	4.353,45	9.401,55
• Anàlisi i controls	91.558,72	-116.034,06
• Cànon Energia	32,73	80.573,92
• Desplaçaments	7.715,74	7.783,93
• Servei de vigilància SPM	151.746,87	171.906,71
• Comunitat de propietaris (Pol. La Ferrería)	5.039,59	5.384,00
• Serveis variis	49.591,67	85.470,22
	<u>19.532.455,10</u>	<u>16.889.972,87</u>
• Tributs	1.113.072,44	1.021.879,64
• Ajustament per regularització de la prorrata (Nota 14.5)	-896.474,08	376.405,76
	<u>216.598,36</u>	<u>1.398.285,40</u>
• Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials (Nota 9.5)	<u>110.421,51</u>	<u>43.333,71</u>
	<u>19.859.474,97</u>	<u>18.331.591,98</u>



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

	2021	2020
• Venda d'energia electricitat	47.142.006,04	28.061.033,86
• Venda d'energia plaques fotovoltaïques	714.792,11	590.042,05
• Venda d'energia planta biogàs	2.067.289,21	1.020.410,99
• Venda de vapor	1.116.788,69	454.336,76
• Venda d'escòries i residus	5.001,20	9.685,10
	51.045.877,25	30.135.508,76
• Planta de selecció d'envasos lleugers	4.826.891,45	4.479.209,48
• Planta de voluminosos de fusta i poda	4.275.525,51	3.360.891,12
• Logística de deixalleries metropolitanes	3.561.191,66	3.537.136,78
• Ecogestió Urbana	194.973,75	115.602,39
• Explotació deixalleries	198.554,81	263.208,50
• Punts Verds de Zona	1.013.764,33	1.070.942,72
• Punts Verds de Barri	2.552.571,63	2.297.107,93
• Punts Verds Mòbils Barcelona	1.617.979,11	1.489.663,07
• Tractament Residu Municipal	9.739.959,32	7.784.594,28
• Planta de Tractament Mecànic Biològic	13.126.920,95	12.630.724,80
• Planta Biogàs del Garraf	1.811.687,29	1.400.000,00
• Altres serveis	103.383,22	40.781,92
	43.023.403,03	38.469.862,99
	94.069.280,28	68.605.371,75

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

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



003041705B

CLASE 8.ª

	2021	2020
• Lloguer espais telefonia	14.481,78	16.455,53
• Lloguer magatzem	3.804,12	3.799,72
• Lloguer comptadors	386.403,45	339.948,75
• Repercussió costos de TERSA a SEMESA (Nota 16.1)	1.702.469,14	1.734.537,94
• Repercussió costos de TERSA a SIRESA (Nota 16.1)	729.179,25	742.814,20
• Repercussió despeses suportades per TERSA associades a activitats realitzades per SEMESA (Nota 16.1)	1.230.399,90	2.315.402,70
• Repercussió despeses suportades per TERSA associades a activitats realitzades per SIRESA (Nota 16.1)	2.821.859,91	3.936.080,10
• Cànon de residus municipals (Nota 15.3 i 16.1)	8.943.483,12	6.365.780,50
• Altres	149.686,44	165.885,32
	15.981.767,11	15.620.704,76

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 8.943.483,12 euros (6.365.780,50 euros, corresponents a l'exercici 2020).

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

	2021	2020
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)	3.288,20	10.431,70
• Indemnitzacions per suspensió de contractes per la Covid 19	-25.213,88	248.623,96
• Regularització cost de peatges provisionats en exercicis anteriors	72.681,23	0,00
• Altres	36.949,60	14.915,31
	87.705,15	273.970,97
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)	-3.288,20	-10.431,70
• Indemnitzacions a liquidar per suspensió de contractes per la Covid 19	25.213,88	-355.833,27
• Regularització ICIO Aj. Gavà	-63.119,45	0,00
• Altres	-18.536,49	-18.562,33
	-59.730,26	-384.827,30
	27.974,89	-110.856,33



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. L'interès meritat associat al pagament de les pèrdues de l'exercici 2009 ha estat de 3.288,20 euros a l'exercici 2021 (10.431,70 euros a l'exercici 2020).

Nota 16 - OPERACIONS AMB EMPRESES VINCULADES

16.1 - Les operacions d'explotació amb empreses vinculades realitzades als exercicis 2021 i 2020 són les següents:

Exercici 2021	Empreses del grup i associades					Altres vinculades
	Grup Ajuntament de Barcelona	SEMESA	SIRESA	Empreses associades	TOTAL	
Vendes	21.087.855,74	336.995,20	39.167,36	1.116.788,69	22.580.806,99	0,00
Prestacions de serveis	4.812.675,50	0,00	0,00	0,00	4.812.675,50	38.005.109,37
Ingressos accessoris i altres ingressos de gestió corrent	326.798,39	2.932.869,04	3.551.039,16	153.490,56	6.964.197,15	8.943.483,12
Ingressos financers	0,00	0,00	0,00	559.375,38	559.375,38	0,00
Ingressos excepcionals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.288,20
Total Ingressos	26.227.329,63	3.269.864,24	3.590.206,52	1.829.654,63	34.917.055,02	46.951.880,69
Aprovisionaments i Serveis exteriors	934.479,16	9.498.222,06	9.190.875,16	13.917.903,24	33.541.479,62	2.353.815,50
Despeses excepcionals	0,00	0,00	0,00	3.288,20	3.288,20	0,00
Total Costos	934.479,16	9.498.222,06	9.190.875,16	13.921.191,44	33.544.767,82	2.353.815,50



003041708

CLASE 8.ª

Exercici 2020	Empreses del grup i associades					Altres vinculades
	Grup Ajuntament de Barcelona	SEMESA	SIRESA	Empreses associades	TOTAL	AMB
Vendes	22.238.359,84	203.842,21	27.847,75	454.336,76	22.924.386,56	0,00
Prestacions de serveis	4.521.644,11	0,00	0,00	0,00	4.521.644,11	33.685.010,38
Ingressos accessoris i altres ingressos de gestió corrent	318.017,35	4.050.598,45	4.680.338,37	169.685,04	9.218.639,21	6.365.780,50
Ingressos financers	0,00	0,00	0,00	2.586.597,50	2.586.597,50	0,00
Ingressos excepcionals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.431,70
Total Ingressos	27.078.021,30	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	8.180.520,51	8.805.498,08	13.308.221,27	31.076.871,39	1.428.438,57
Inversions	0,00	202.814,04	0,00	0,00	202.814,04	0,00
Total Costos	782.631,53	8.383.334,55	8.805.498,08	13.308.221,27	31.279.685,43	1.428.438,57

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

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

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

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



b) Repercussió de costos, on s'inclou:

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

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

Adicionalment, durant l'exercici 2021 l'Àrea Metropolitana de Barcelona ha realitzat una aportació de fons per import de 2.160.399,90 euros (2.162.066,68 euros a l'exercici 2020) pel finançament de l'adequació de la planta de valorització energètica al nou model de gestió de residus municipals de Catalunya (Nota 11.5).

16.2 - Els saldos pendents de cobrar i pagar amb empreses vinculades a 31 de desembre de 2021 i a 31 de desembre de 2020 són els següents:

Exercici 2021	Empreses del grup i associades					Altres vinculades
	Grup Ajuntament de Barcelona	SEMESA	SIRESA	Empreses associades	TOTAL	AMB
Vendes	5.983.825,49	0,00	0,00	0,00	5.983.825,49	0,00
Prestacions de serveis i ingressos accessoris i altres de gestió corrent	0,00	708.426,62	446.844,86	727.044,53	1.882.316,01	5.988.524,42
Saldos a cobrar	5.983.825,49	708.426,62	446.844,86	727.044,53	7.866.141,50	5.988.524,42
Aprovisionaments	3.008.525,25	1.437.893,52	2.183.764,88	2.498.613,61	9.208.797,26	2.353.815,50
Saldos a pagar	3.008.525,25	1.437.893,52	2.183.764,88	2.498.613,61	9.208.797,26	2.353.815,50



003041709

CLASE 8.ª

Exercici 2020	Empreses del grup i associades					Altres vinculades
	Grup Ajuntament de Barcelona	SEMESA	SIRESA	Empreses associades	TOTAL	AMB
Vendes	4.508.269,98	0,00	0,00	392.714,50	4.900.984,48	0,00
Prestacions de serveis i ingressos accessoris i altres de gestió corrent	0,00	841.834,32	1.332.992,25	0,00	2.174.826,57	5.492.723,81
Saldos a cobrar	4.508.269,98	841.834,32	1.332.992,25	392.714,50	7.075.811,05	5.492.723,81
Aprovisionaments	2.448.104,73	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	266.904,90	1.936.082,88	2.172.634,73	6.823.727,24	1.196.125,76

16.3 - A data de formulació dels presents comptes anuals, els avals atorgats per la societat a empreses participades ascendeixen a 654.053,79 euros (873.355,75 euros a l'exercici 2020) 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:

	2021	2020
Ecoparc del Besòs, S.A.	654.053,79	873.355,75
	654.053,79	873.355,75

16.4 - Els membres del Consell d'Administració no han meritat durant l'exercici 2021 i 2020 cap import en concepte de dietes d'assistència, ni han rebut cap import en concepte de sous i salaris.

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



La remuneració total corresponent a l'exercici 2021 del personal de direcció, entenent com direcció el gerent i les persones que d'ell depenen directament, ha estat de 625.661,86 euros (600.864,65 euros a l'exercici 2020), així com 18.285,36 euros (20.388,02 euros al 2020) 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 2020 i 2021 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 subscripta.

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 2021 i 2020 són repercutides per l'Ajuntament de Barcelona a cadascuna de les entitats que formen el grup municipal.



003041719

CLASE 8.ª

Per altres serveis, durant l'exercici 2021 s'han facturat 3.600,00 euros. No es corresponen a serveis fiscals ni a altres serveis obligatoris a realitzar per l'auditor de comptes.

Nota 19 - FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

Amb posterioritat al 31 de desembre de 2021 no s'ha produït cap fet que, per la seva importància, requereixi la modificació dels presents comptes anuals.

Sant Adrià de Besòs, 17 de març de 2022



Tractament i Selecció de Residus, S.A.

INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2021

La xifra final de negoci de l'exercici 2021 ha estat molt superior a la de l'any 2020, 94.069.280 euros enfront dels 68.605.372 euros de l'any 2020, es a dir, un increment del 37,1%. La causa principal d'aquest increment ha estat que durant el darrer trimestre de 2021 s'ha produït una situació de preus de l'energia elèctrica mai vistos fins ara, arribant a un preu màxim del MWh de 384 € al 23 de desembre.

L'exercici 2021 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.

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 2021 ha estat de 39.582.631 euros que representa un 67,65% d'increment respecte dels 23.609.320 euros de l'any 2020. D'altra banda el nombre de clients domèstics ha augmentat fins als 4.522 dels 2.492 de l'any passat.

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 PVE de Sant Adrià de Besòs, el detall de la producció en unitats i el seu valor en euros de la planta de en els exercicis 2021 i 2020 es mostra en el quadre següent:



0030417161

CLASE 8.ª



Activitat	Unitat	Any 2021	Any 2020
Valorització energètica	Tones	337.489	269.736
Valorització energètica	Euros	9.739.958	7.784.594
Venda energia	MWh	165.258	122.275
Venda energia	Euros	7.566.437	5.472.125
Venda vapor	Euros	1.116.788	454.337

La variació al alza del preu de venda de l'energia exportada, que ha passat d'un preu mig anual de 44,75 €/MWh a 112 €/MWh l'any 2021, ha ocasionat un increment dels ingressos de venda d'energia al mercat elèctric d'un 38,3% 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, juntament amb les actuacions realitzades al camp de biogàs, ha permès incrementar l'exportació d'energia fins els 25.830 MWh davant els 18.699 MWh del 2020. Això, junt amb un preu de l'energia més elevat, s'ha traduït amb una facturació de 2.067.289 euros superiors als 1.020.410 euros facturats l'any 2020.

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 son monitoritzats exhaustivament pel departament corporatiu de gestió ambiental.

Respecte de l'activitat de les instal·lacions fotovoltaïques de la ciutat de Barcelona, aquestes han mantingut la retribució específica al complir els requisits establerts en el RD 9/2013. L'increment del preu de venda de l'energia ha comportat un augment dels ingressos d'aquesta línia respecte de l'any 2020.

Adicionalment, 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 2020:

Tipologia del servei	2021	2020
Triatge planta envasos	4.826.891,45	4.479.209,48
Planta voluminosos	4.275.525,51	3.360.891,12
Logística deixalleries àrea metropolitana	3.561.191,66	3.537.136,78
Deixalleries locals	198.554,81	263.208,50
Gestió punts verds de barri Barcelona	2.552.571,63	2.309.839,59
Deixalleries mòbils metropolitanes	408.947,15	348.801,27
Serveis oficina TMTR i Central Reserves	194.973,75	115.602,39
Deixalleries mòbils Barcelona	1.209.031,33	1.140.861,80
Punts verds de zona Barcelona	1.013.764,33	1.070.942,72
Gestió Planta de Biogàs	1.811.687,29	1.400.000,00

La prorrata definitiva d'IVA de l'any 2021 ha estat del 34%, superior al 18% de l'any anterior, circumstància que ha suposat un ajustament addicional de 986.401 euros d'ingressos, dels quals, 58.045 euros corresponen al ajust sobre bens d'inversió, donat que la diferència de prorrata entre els dos anys es superior a 10%.

El resultat net assolit l'any 2021 ha estat de 745.794 euros enfront dels 307.477,05 euros de pèrdues de l'any anterior.

La recepció de dividendes que les participades han distribuït aquest exercici 2021 per un import total 542.762 euros ha estat molt inferior al import excepcional de l'any anterior que va ser de 2.569.939 euros. Addicionalment, els ingressos financers ha estat de 743.858 euros.

El capítol d'aprovisionaments reflecteix especialment la major compra d'energia degut a l'increment del preu en el mercat



CLASE 8.ª



003041712

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 2020, per l'increment del preu del cànon per la incineració de residus (23,60 €/t a 26,50 €/t).

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.

Pel que fa a les instal·lacions del CTRM de Gavà-Viladecans, la planta de triatge d'envasos ha tractat 23.381 tones, amb una recuperació del 67,3%, enfront la quantitat de 22.621 tones tractades l'any 2020.

La planta de voluminosos ha tractat 59.048 tones, xifra superior a la de l'any anterior que va tractar 54.116 tones. La recuperació obtinguda en l'exercici 2021 ha estat del 84% Tant la venda d'estella com de ferralla s'ha incrementat significativament respecte de l'any passat, un 34,6%.

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.

Pel que fa als usuaris de Punts Verds, es constata una recuperació respecte dels de 2020 (increment d'usuaris d'un 25% respecte a l'any 2020) i un retorn als nivells d'activitat de l'exercici 2019, el darrer previ a la situació de pandèmia per COVID.

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.



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

D'altra banda i respecte al capítol d'inversions finalitzades al llarg de l'exercici 2021 les més rellevants han estat:

- CTRM Gavà-Viladecans:
 - Adquisició d'una pala carregadora per import de 178.500 euros.
- Planta Valorització Energètica de Sant Adrià de Besòs:
 - Sistema catalític
 - Sistema dosificació del carbó actiu
 - Sistema automàtic redundat de Mesurador Emissions
 - Unificació PLCs
 - Vàlvules arrencada calderes

Cal esmentar que l'any 2021 han finalitzat 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 ha suposat una inversió total de 20.750.532 euros.

L'àrea de comunicació corporativa ha mantingut la seva 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.

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 2021 de 24,09 dies, xifra que s'emmarca per sota del termini legal establert màxim de 30 dies.



CLASE 8.^a



003041713

Durant l'exercici 2021 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 2021.

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 136 treballadors (115 a l'exercici 2020).

Adicionalment, cal esmentar que no s'ha produït cap fet posterior significatiu des de la data de finalització de l'exercici 2021 fins a la data de formulació dels Comptes Anuals.

Sant Adrià de Besòs, 17 de març de 2022



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 2021 i l'informe de gestió de l'exercici 2021 que s'inclouen en 34 fulls de paper timbrat, classe 8^a, sèrie 00 números del 3041680 al 3041714.

Aquests comptes anuals i l'informe de gestió han estat formulats pel Consell d'Administració en data 17 de març de 2022.

Relació dels membres del Consell d'Administració:



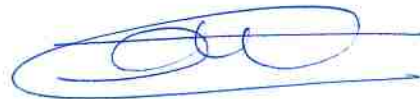
D. Eloi Badia Casas
President



D. Jordi Campillo Gámez
Conseller Delegat



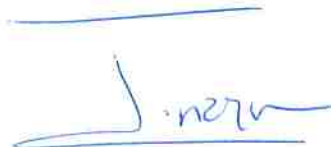
Dª. Filomena Cañete Carrillo



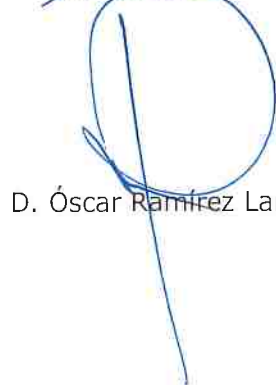
Dª. Francina Vila Valls



D. Adrián Díaz Maldonado



Dª. Imma Mayol Beltrán



D. Óscar Ramírez Lara



D. Rubén Arenas García



003041714₆₇

CLASE 8.^a

D. Joan Miquel Trullols Casas

D. Frederic Ximeno Roca

D. Francisco Javier Heredero Esteban

D^a. Cristina Castells Guiu

D^a. Ana Belén Moreno Jorge

