

## TRACTAMENT I SELECCIÓ DE RESIDUS, S.A.

Informe d'auditoria a 31 de desembre de 2017

Protocol número: 6.802

An independent member of

**BKR**  
INTERNATIONAL



**ÍNDEX:**

	<b>Pàgina</b>
<b>1.- Informe dels auditors</b>	<b>2</b>
<b>2.- Comptes anuals i informe de gestió</b>	<b>6</b>



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

Als Accionistes de  
**Tractament i Selecció de Residus, S.A.**

### **Opinió**

Hem auditat els comptes anuals de **Tractament i Selecció de Residus, S.A.** (la Societat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2017, el compte de pèrdues i guany, 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 2017, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

### **Fonament de l'opinió**

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals* del nostre informe.

Som independents de la Societat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni hi han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió.

### **Aspectes més rellevants de l'auditoria**

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



**Aspecte rellevant**

**Procediments aplicats**

Saldos i transaccions amb entitats vinculades (nota 15 de la memòria)

Els ingressos d'exploració de la Societat provenen majoritàriament de la prestació de serveis als accionistes vinculats a les activitats (67%), així com per serveis diversos a les societats participades (13%). Així mateix, la Societat suporta despeses per serveis rebuts d'entitats vinculades que representen un 45% de la despesa total.

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

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

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

Així mateix, hem aplicat procediments de confirmació i conciliació de saldos i operacions entre la Societat i les entitats vinculades.

**Altra informació: Informe de gestió**

L'altra informació comprèn l'informe de gestió de l'exercici 2017 la formulació de la qual és responsabilitat dels administradors de la Societat, i no forma part integrant dels comptes anuals.

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

Sobre la base del treball realitzat, segons allò descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2017 i el seu contingut i presentació són conformes amb la normativa que resulta d'aplicació.



### ***Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals***

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

En la preparació dels comptes anuals, els administradors són responsables de la valoració de la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si el administradors tenen la intenció de liquidar la Societat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

### ***Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals***

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat, però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria, de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per a proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels administradors.



- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels administradors, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'entitat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

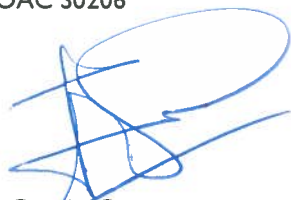
Ens comuniquem amb els administradors de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

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

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

Barcelona, 11 d'abril de 2018

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



Jordi Casals Company  
Nº ROAC 15471

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

FAURA-CASAS,  
Auditors  
Consultors, S.L.  
Any 2018 Núm. 20/18/02233  
**IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR**

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



An independent member of

**BKR**  
INTERNATIONAL

5

**TRACTAMENT I SELECCIÓ DE RESIDUS, S.A.**

Comptes Anuals i Informe de Gestió

Exercici 2017





0M8090884

CLASE 8.<sup>a</sup>



TRACTAMENT  
I SELECCIÓ DE RESIDUS

# COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ

## EXERCICI 2017



Sant Adrià de Besòs, 15 de març de 2018



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

<b>Notes</b>	<b><u>Pàgina</u></b>
	2
	4
	5
	7
<b>1</b>	9
<b>2</b>	13
<b>3</b>	14
<b>4</b>	14
4.1	14
4.2	17
4.3	17
4.4	19
4.5	19
4.6	20
4.7	21
4.8	22
4.9	22
4.10	23
4.11	23
4.12	23
<b>5</b>	24
<b>6</b>	25
<b>7</b>	27
<b>8</b>	31
<b>9</b>	38
<b>10</b>	39
<b>11</b>	43
<b>12</b>	44
<b>13</b>	44
<b>14</b>	49
<b>15</b>	55
<b>16</b>	60
<b>17</b>	60
	59



CLASE 8.<sup>a</sup>



0M8090885

**Tractament i Selecció de Residus, S.A.**  
**BALANÇ AL 31 DE DESEMBRE DE L'EXERCICI 2017 I 2016**

ACTIU	Notes a la Memòria	Exercici 2017	Exercici 2016
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>54.050.403,95</b>	<b>56.560.823,68</b>
<b><i>I. Immobilitzat intangible.</i></b>	<b>6</b>	<b>503.838,00</b>	<b>645.623,75</b>
2. Concessions		444.648,84	473.385,41
5. Aplicacions informàtiques		59.189,16	172.238,34
<b><i>II. Immobilitzat material</i></b>	<b>7</b>	<b>43.998.155,74</b>	<b>45.602.245,09</b>
1. Terrenys i immobles		4.124.182,00	3.992.074,81
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		38.058.629,71	40.827.225,05
3. Immobilitzat en curs i avançaments		1.815.344,03	782.945,23
<b><i>IV. Inversions a empreses del grup i associades a llarg termini</i></b>		<b>7.421.858,95</b>	<b>7.421.858,95</b>
1. Instruments de patrimoni	8.2.1	6.027.322,67	6.027.322,67
2. Crèdits a empreses	8.1/8.2.2	1.394.536,28	1.394.536,28
<b><i>V. Inversions financeres a llarg termini.</i></b>	<b>8.1/8.3</b>	<b>1.865.877,17</b>	<b>2.472.138,90</b>
2. Crèdits a tercers		1.865.436,47	2.471.698,20
5. Altres actius financers.		440,70	440,70
<b><i>VI. Actius per impost diferit.</i></b>	<b>13</b>	<b>260.674,09</b>	<b>418.956,99</b>
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>34.409.226,70</b>	<b>32.541.612,75</b>
<b><i>II. Existències</i></b>		<b>1.986.334,16</b>	<b>1.776.637,59</b>
2. Matèries primes i altres aprovisionaments		1.941.014,60	1.756.189,69
6. Avançaments a proveïdors		45.319,56	20.447,90
<b><i>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</i></b>		<b>16.034.259,50</b>	<b>14.921.412,30</b>
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	8.1/8.4	10.148.106,16	10.372.748,02
2. Clients, empreses del grup i Associades	8.1/15.2	5.207.515,55	4.190.649,51
3. Deutors diversos.	8.1	2.295,22	5.928,25
4. Personal	8.1	14.495,95	12.228,31
5. Actius per impost corrent		661.517,53	339.529,12
6. Altres crèdits amb les administracions públiques	13	329,09	329,09
<b><i>IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini</i></b>	<b>8.1</b>	<b>18.452,34</b>	<b>20.160,76</b>
2. Crèdits a empreses		18.452,34	20.150,76
5. Altres actius financeres		0,00	10,00
<b><i>V. Inversions financeres a curt termini.</i></b>	<b>8.1/8.3</b>	<b>13.041.717,09</b>	<b>12.040.659,82</b>
5. Altres actius financers		13.041.717,09	12.040.659,82
<b><i>VI. Periodificacions a curt termini</i></b>		<b>298.555,19</b>	<b>178.894,37</b>
<b><i>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</i></b>		<b>2.483.667,00</b>	<b>3.603.847,91</b>
1. Tresoreria		2.483.667,00	3.603.847,91
<b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>		<b>87.913.389,23</b>	<b>89.102.436,43</b>

Les notes 1 a 17 descrites en la memòria formen part integrant del balanç de l'exercici 2017

**Tractament i Selecció de Residus, S.A.**  
**BALANÇ AL 31 DE DESEMBRE DE L'EXERCICI 2017 I 2016**

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes a la Memòria	Exercici 2017	Exercici 2016
<b>A) Patrimoni net</b>		<b>66.001.842,97</b>	<b>62.353.399,42</b>
A-1) Fons propis	9	66.001.842,97	62.353.399,42
<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>		49.491.560,08	47.153.792,38
1. Legal i estatutàries		2.572.367,87	2.572.367,87
2. Altres reserves		46.919.192,21	44.581.424,51
<i>VII. Resultat de l'exercici</i>	3	3.648.443,55	2.337.767,70
<b>(B) PASSIU NO CORRENT.</b>		<b>5.933.775,30</b>	<b>7.862.189,21</b>
<i>II. Deute a llarg termini.</i>	10.1/10.2	377.720,42	1.987.828,92
2. Deutes amb entitats de crèdit		0,00	1.085.179,78
5. Altres passius financers		377.720,42	902.649,14
<i>III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini.</i>	10.1/10.3	1.865.436,47	2.471.698,20
<i>V. Periodificacions a llarg termini</i>	10.6	3.690.618,41	3.402.662,09
<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>15.977.770,96</b>	<b>18.886.847,80</b>
<i>III. Deutes a curt termini</i>	10.1/10.2	1.742.949,98	3.528.001,76
2. Deutes amb entitats de crèdit		1.089.327,36	2.792.992,53
5. Altres passius financers		653.622,62	735.009,23
<i>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</i>		12.358.535,70	13.589.230,19
1. Proveïdors	10.1	3.476.383,47	3.996.810,79
2. Proveïdors, empreses del grup i associades	10.1/15.2	5.900.144,20	6.478.297,35
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	10.1	266.431,95	432.321,93
5. Passius per impost corrent	13	0,00	0,00
6. Altres deutes amb les administracions públiques	13	2.709.611,93	2.675.835,97
7. Avançaments de clients	10.1	5.964,15	5.964,15
<i>VI. Periodificacions a curt termini</i>		1.876.285,28	1.769.615,85
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)</b>		<b>87.913.389,23</b>	<b>89.102.436,43</b>

Les notes 1 a 17 descrites en la memòria formen part integrant del balanç de l'exercici 2017

CLASE 8.<sup>a</sup>

0M8090886

**Tractament i Selecció de Residus, S.A.**  
**COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS**  
**AL 31 DE DESEMBRE DE L'EXERCICI 2017 I 2016**

	Notes a la Memòria	Exercici 2017	Exercici 2016
<b>1. Import net de la xifra de negocis</b>	<b>14.4</b>	<b>46.566.223,31</b>	<b>42.322.488,52</b>
a) Vendes		10.532.247,07	7.996.209,59
b) Prestacions de serveis		36.033.976,24	34.326.278,93
<b>4 Aprovisionaments</b>	<b>14.1</b>	<b>-34.019.347,03</b>	<b>-30.997.322,41</b>
b) Consum de primeres matèries i altres materials consumibles		-1.796.839,16	-1.352.855,07
c) Treball realitzat per altres empreses		-32.222.507,87	-29.644.467,34
<b>5. Altres ingressos d'explotació</b>	<b>14.5</b>	<b>12.599.695,77</b>	<b>10.142.404,17</b>
a) Ingressos accessoris i altre gestió corrent		12.599.695,77	10.142.404,17
<b>6. Despeses de personal</b>	<b>14.2</b>	<b>-5.192.952,77</b>	<b>-4.949.930,31</b>
a) Sous, salaris i assimilats		-3.801.544,33	-3.651.710,35
b) Càrregues socials		-1.391.408,44	-1.298.219,96
<b>7. Altres despeses d'explotació</b>	<b>14.3</b>	<b>-15.710.945,28</b>	<b>-13.103.389,71</b>
a) Serveis exteriors		-15.007.285,92	-12.171.948,97
b) Tributs	<b>13.5</b>	-703.659,36	-931.440,74
<b>8 Amortitzacions d'immobilitzat</b>	<b>6 / 7</b>	<b>-3.437.119,62</b>	<b>-4.062.366,03</b>
<b>9 Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres</b>	<b>11 / 10.6</b>	<b>1.623.043,84</b>	<b>1.654.864,07</b>
<b>11 Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat</b>		<b>950,00</b>	<b>0,00</b>
b) Resultats per alienacions i altres		950,00	0,00
<b>12. Altres Resultats</b>	<b>14.6</b>	<b>16.175,78</b>	<b>-12.885,79</b>
<b>A. 1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>2.445.724,00</b>	<b>993.862,51</b>
<b>12. Ingressos financers</b>		<b>1.925.084,28</b>	<b>1.905.974,73</b>
a) De participacions en instruments de patrimoni	<b>8.2.1/15.1</b>	886.024,10	489.496,24
a 1) En empreses del grup i associades		886.024,10	489.496,24
b) De valors negociables i altres instruments financers		1.039.060,18	1.416.478,49
b 1) D'empreses del grup i associades	<b>8.2.2</b>	18.452,34	20.150,76
b 2) De tercers		1.020.607,84	1.396.327,73
<b>13. Despeses financeres.</b>		<b>-32.712,68</b>	<b>-77.232,43</b>
b) Per deutes amb tercers		-32.712,68	-77.232,43
<b>A. 2) RESULTAT FINANCER</b>		<b>1.892.371,60</b>	<b>1.828.742,30</b>
<b>A. 3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>		<b>4.338.095,60</b>	<b>2.822.604,81</b>
<b>17. Impostos sobre beneficis.</b>	<b>13</b>	<b>-689.652,05</b>	<b>-484.837,11</b>
<b>A. 4) RESULTAT EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES</b>		<b>3.648.443,55</b>	<b>2.337.767,70</b>
<b>A. 5) RESULTAT DE L'EXERCICI</b>		<b>3.648.443,55</b>	<b>2.337.767,70</b>

Les notes 1 a 17 descrites en la memòria formen part integrant del balanç de l'exercici 2017

**Tractament i Selecció de Residus, S.A.**  
**ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENTS**  
**ALS EXERCICIS TANCATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2017 I 2016**

	Notes a la Memòria	Exercici 2017	Exercici 2016
<b>A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>		<b>3.648.443,55</b>	<b>2.337.767,70</b>
<i>Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net.</i>			
I. Per valoració d'instruments financers		0,00	0,00
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		0,00	0,00
IV. Per guanys i pèrdues Actuarials i altres ajustos		0,00	0,00
V. Efecte impositiu			
<b>(B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>Transferències al compte de pèrdues i guanys</i>			
VI. Valoració d'instruments financers		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			
<b>(C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS</b>		<b>3.648.443,55</b>	<b>2.337.767,70</b>

Les notes 1 a 17 descrites en la memòria formen part integrant del balanç de l'exercici 2017



CLASE 8.ª



OM8090887

**Tractament i Selecció de Residus, S.A.**  
**ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENTS**  
**ALS EXERCICIS TANCATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2017 I 2016**

	Capital	Reserves	Resultat de l'exercici	Total
<b>A) SALDO FINAL EXERCICI 2015</b>	<b>12.861.839,34</b>	<b>43.502.781,37</b>	<b>1.589.948,61</b>	<b>57.954.569,32</b>
<b>B) SALDO AJUSTAT, INICI EXERCICI 2016</b>	<b>12.861.839,34</b>	<b>45.092.729,98</b>	<b>2.061.062,40</b>	<b>60.015.631,72</b>
I. Total ingressos i despeses reconeguts			2.337.767,70	2.337.767,70
II. Operacions amb socis o propietaris				0,00
III. Altres variacions del patrimoni net		2.061.062,40	-2.061.062,40	0,00
<b>C) FINAL BALANÇ EXERCICI 2016</b>	<b>12.861.839,34</b>	<b>47.153.792,38</b>	<b>2.337.767,70</b>	<b>62.353.399,42</b>
<b>D) SALDO AJUSTAT, INICI EXERCICI 2017</b>	<b>12.861.839,34</b>	<b>47.153.792,38</b>	<b>2.337.767,70</b>	<b>62.353.399,42</b>
I. Total ingressos i despeses reconeguts			3.648.443,55	3.648.443,55
II. Operacions amb socis i propietaris				0,00
III. Altres canvis en el patrimoni net		2.337.767,70	-2.337.767,70	0,00
<b>E) FINAL BALANÇ EXERCICI 2017</b>	<b>12.861.839,34</b>	<b>49.491.560,08</b>	<b>3.648.443,55</b>	<b>66.001.842,97</b>

Les notes 1 a 17 descrites en la memòria formen part integrant del balanç de l'exercici 2017



**Tractament i Selecció de Residus, S.A.**  
**ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU CORRESPONENTS ALS**  
**EXERCICIS TANCATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2017 I 2016**

	Notes a la Memòria	31/12/2017	31/12/2016
<b>A)</b>	<b>FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>		
<b>1.</b>	<b>Resultat de l'exercici abans d'impostos</b>	<b>4.338.095,60</b>	<b>2.822.604,81</b>
<b>2.</b>	<b>Ajustos del resultat</b>	<b>-767.947,87</b>	<b>93.922,55</b>
a)	Amortització de l'immobilitzat (+)	3.437.119,62	4.062.366,03
d)	Imputació de subvencions (-)	-1.623.043,84	-1.654.864,07
g)	Ingressos financers (-)	-1.925.084,28	-1.905.974,73
h)	Despeses financeres (+)	32.712,68	77.232,43
k)	Altres ingressos i despeses (-/+)	-689.652,05	-484.837,11
<b>3.</b>	<b>Canvis al capital corrent</b>	<b>-5.192.347,38</b>	<b>-345.145,46</b>
a)	Existències (+/-)	-209.696,57	90.410,71
b)	Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)	-1.112.847,20	-1.893.835,28
c)	Altres actius corrents (+/-)	-1.119.009,67	-1.776.978,89
d)	Creditors i altres comptes per pagar (+/-)	-3.015.746,27	2.890.475,33
f)	Altres actius i passius no corrents (+/-)	264.952,33	344.782,67
<b>4.</b>	<b>Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació</b>	<b>1.892.371,60</b>	<b>1.775.845,24</b>
a)	Pagament d'interessos (-)	-32.712,68	-77.232,43
b)	Cobrament de dividends (+)	886.024,10	465.000,00
c)	Cobrament d'interessos (+)	1.039.060,18	1.440.974,73
d)	Cobrament (pagament) per impost sobre beneficis (+/-)	0,00	-52.897,06
<b>5.</b>	<b>Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)</b>	<b>270.171,95</b>	<b>4.347.227,14</b>
<b>B)</b>	<b>FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>		
<b>6.</b>	<b>Pagament per inversions (-)</b>	<b>-523.238,47</b>	<b>-2.640.853,21</b>
b)	Immobilitzat intangible	0,00	-88.285,86
c)	Immobilitzat material	-1.691.244,52	-1.579.764,90
e)	Altres actius financers	1.168.006,05	-972.802,45
<b>7.</b>	<b>Cobraments per desinversions (+)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8.</b>	<b>Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)</b>	<b>-523.238,47</b>	<b>-2.640.853,21</b>



0M8090888

CLASE 8.ª

<b>C)</b>	<b>FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>			
<b>9.</b>	<b>Cobrament i pagament per instruments de patrimoni</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>10.</b>	<b>Cobrament i pagament de passiu financer</b>		<b>-867.114,39</b>	<b>-80.612,24</b>
a)	Emissió		1.911.000,16	2.359.537,44
5.	Altres deutes (+)	<b>10.6</b>	1.911.000,16	2.359.537,44
b)	Devolució i amortització		-2.778.114,55	-2.440.149,68
2.	Deutes amb entitats de crèdit (-)	<b>10.2</b>	-2.778.114,55	-2.440.149,68
11.	Pagaments per dividends i remuneracions i altres instruments de patrimoni			
<b>12.</b>	<b>Fluxos efectius de les activitats de finançament (9 + 10 + 11)</b>		<b>-867.114,39</b>	<b>-80.612,24</b>
<b>D)</b>	<b>EFECTE DE LES VARIACIONS DEL TIPUS DE CANVI</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E)</b>	<b>AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)</b>		<b>-1.120.180,91</b>	<b>1.625.761,69</b>
	Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		3.603.847,91	1.978.086,22
	Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		2.483.667,00	3.603.847,91





## **Tractament i Selecció de Residus, S.A.**

### **MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2017**

#### **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 de la seva àrea metropolitana: tota classe d'activitats que fan referència a sistemes d'aprofitament de residus; l'estudi, el desenvolupament i l'explotació de tecnologies urbanes i els seus derivats i la participació en qualsevol altre companyia de semblant objecte social.



CLASE 8.ª



0M8090889

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

a) AMB:

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



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

Les pèrdues dels exercicis 2008 i 2009 d'Ecoparc del Mediterrani, S.A. seran compensades per aportacions de **TERSA** que prèviament haurà rebut aquests fons de l'AMB (Notes 8.3, 10.3 i 14.6).

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

b) Ajuntament de Barcelona:

- Encàrrec de gestió de l'Ajuntament de Barcelona per la gestió, explotació i logística de funcionament dels punts verds de zona, de barri, mòbils i punts verds mòbils escolars de la ciutat de Barcelona fins el 31 de desembre de 2017.
- Contracte de l'1 d'abril de 2007, amb l'Institut Municipal de Parcs i Jardins per a la gestió del tractament dels Residus vegetals.

c) Altres ajuntaments:

- Encàrrec de l'Ajuntament de St. Feliu de Llobregat de 25 de setembre de 1996 per a la gestió de la seva Deixalleria Municipal.
- Conveni amb l'Ajuntament de Cerdanyola del Vallès de data 29 de maig de 2001 per a la gestió de la Deixalleria de "Cerdanyola Campus". Es suprimeix el servei per acord del 29 de setembre de 2016.
- Conveni amb l'Ajuntament de Tiana, de data 5 de Juliol de 2001, per a la gestió de la Deixalleria Municipal.
- Conveni amb l'Ajuntament de Santa Coloma de Gramenet de data 30 d'octubre de 2000 per a la gestió de la deixalleria municipal, i posterior addenda per a la gestió del punt verd del barri del Raval, de data 7 de juny de 2006. Es suprimeix el servei amb data 30 de juny de 2016.



CLASE 8.ª



0M8090890

- Conveni amb l'Ajuntament de Santa Coloma de Cervelló, de data 15 de maig de 2001 per a la gestió de la seva deixalleria, prorrogat amb data 7 de novembre de 2002.
- Conveni amb l'Ajuntament de Badia del Vallès de data 10 de juliol de 2002 per a la gestió de la Deixalleria municipal.
- Conveni amb l'Ajuntament de Barberà del Vallès, de data 16 d'octubre de 2006 per a la gestió de la seva deixalleria municipal.
- Concessió administrativa de 2 de gener de 2009 pel servei públic de la deixalleria mancomunada entre els municipis d'Esplugues de Llobregat i St. Joan Despí.

#### d) Participades

Amb efectes 1 de gener de 2012 es va subscriure un contracte, prorrogable anualment, amb les seves participades Selectives Metropolitanas, S.A.U (Semesa) i Soluciones Integrales 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.

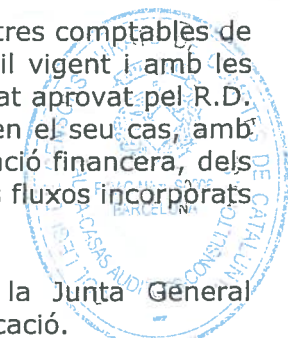
- 1.5 - La Societat segons el previst a l'article 42 del Codi de Comerç, pertany al grup consolidat encapçalat per la societat mercantil Barcelona de Serveis Municipals, S.A. que posseeix el 58,64% del capital, amb domicili en el c/Calàbria, 66, 08015 Barcelona, la qual diposita els seus comptes anuals 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.

## Nota 2 - BASES DE PRESENTACIÓ

### 2.1 - Imatge fidel

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

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



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

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

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

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

- Vides útils dels elements de l'immobilitzat intangible i material (Nota 4.1).
- Valors raonables dels instruments financers (Notes 4.3 i 4.5).
- Estimació de la provisió per riscos i despeses (Notes 4.7 i 12).

## 2.3 - Comparabilitat de la informació

Els comptes anuals dels exercicis 2016 i 2017 s'han formulat d'acord amb l'estructura establerta en el Pla General de Comptabilitat, havent seguit en la seva elaboració l'aplicació de criteris uniformes de valoració, agrupació, classificació i unitats monetàries, de manera que la informació presentada és homogènia i comparable.

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



CLASE 8.<sup>a</sup>



0M8090891

### Nota 3 - DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

La proposta de distribució del resultat de l'exercici 2017 formulada pel Consell Administratiu de la Societat i que haurà de ratificar la Junta General d'Accionistes es la següent:

Base de repartiment:	
Benefici de l'exercici	<u>3.648.443,55</u>
Distribució:	
Reserva voluntària	3.404,162,98
Reserva capitalització	<u>244.280,57</u>
	<u>3.648.443,55</u>

### Nota 4 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

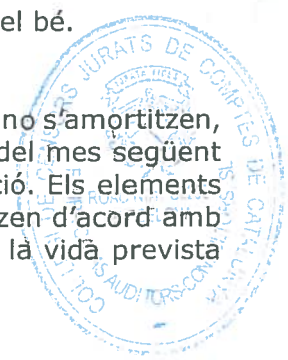
Les principals normes de registre i valoració utilitzades per la Societat en l'elaboració dels seus Comptes Anuals per a l'exercici 2017, han estat les següents:

#### 4.1 - Immobilitzat intangible i material

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

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

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



Els percentatges anuals aplicats són els següents:

	<b>Elements nous</b>	<b>Elements usats</b>
a) Immobilitzat material:		
• Construccions	2 – 5	-
• Maquinària	12	-
• Altres instal·lacions	12	-
• Utilatge	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 11)	-	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.



CLASE 8.<sup>a</sup>



0M8090892

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

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

Per a la realització de la seva activitat la Societat utilitza actius no generadors de fluxos d'efectiu. Tal i com es descriu a l'Ordre EHA/733/2010 de 25 de març, per al qual s'aproven aspectes comptables d'empreses públiques que operen en determinades circumstàncies, els actius no generadors de fluxos d'efectiu són aquells que s'utilitzen no amb l'objecte d'obtenir un benefici o rendiment econòmic, sinó per l'obtenció de fluxos econòmics socials que 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 traspasat substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu, que en el cas concret de comptes a cobrar s'entén que aquest fet es produeix en general si s'han tramès els riscos d'insolvències i de mora.

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

##### a) Préstecs i partides a cobrar

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

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



CLASE 8.<sup>a</sup>



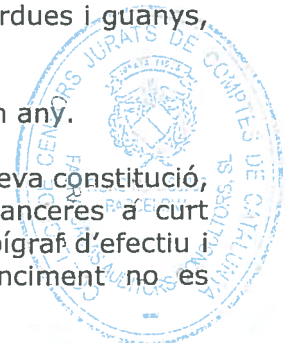
0M8090893

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

S'inclouen els següents actius financers:

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

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



## b) Inversions en empreses del grup i associades

S'inclouen els següents actius:

- 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.



CLASE 8.<sup>a</sup>



0M8090894

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

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

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

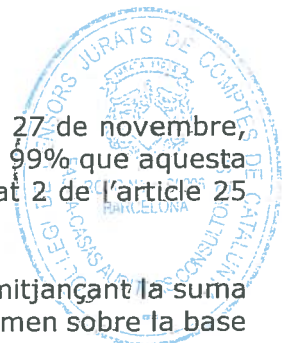
S'inclouen els següents passius financers:

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

#### 4.6 - Impost sobre beneficis

D'acord amb el que disposa l'article 34 de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats, la Societat aplica la bonificació del 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 temporànies 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 temporània o crèdit que correspongui el tipus de gravamen al que s'espera recuperar-los o liquidar-los.

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

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

#### 4.7 - Provisions i passius contingents

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

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

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

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

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



CLASE 8.<sup>a</sup>



0M8090895

#### 4.8 - Ingressos i despeses

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

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

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

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

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

#### 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 16).



#### 4.10 - Prestacions als treballadors

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

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

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

#### 4.11 - Transaccions entre parts vinculades

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

#### 4.12 - Periodificacions a llarg i curt termini de passiu

En aquests epígrafs es reflecteix:

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

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

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

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



CLASE 8.<sup>a</sup>



0M8090896

## Nota 5 - GESTIÓ DEL RISC FINANCER

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

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

### a) Risc de crèdit

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

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

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

### b) Risc de tipus d'interès

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

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

### c) Risc de liquiditat

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

La Direcció realitza un seguiment de les previsions de reserva de liquiditat de la Societat en base als fluxos d'efectiu esperats. Els excedents de tresoreria s'apliquen en imposicions a termini obtenint un tipus d'interès promig del 0% (0,125% a l'exercici 2016).





## Nota 6 - IMMOBILITZAT INTANGIBLE

6.1 - El detall i moviments registrats pels comptes que integren l'epígraf de l'immobilitzat intangible durant els exercicis 2017 i 2016 es sintetitzen en els quadres resum que s'acompanyen a continuació:

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



OM8090897

**CLASE 8.ª**

Exercici 2016	Concessions	Patents	Aplic. Inform.	Altre immobilitzat intangible	Total
<b>COST ACTIVAT</b>					
<b>Saldo a 1.1.2016</b>	1.033.688,51	4.539,66	360.771,94	9.848,83	1.408.848,94
Altes	0,00	0,00	0,00	88.285,86	88.285,86
Traspassos	0,00	0,00	98.134,69	-98.134,69	0,00
<b>Saldo a 31.12.2016</b>	<b>1.033.688,51</b>	<b>4.539,66</b>	<b>458.906,63</b>	<b>0,00</b>	<b>1.497.134,80</b>
<b>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</b>					
<b>Saldo a 1.1.2016</b>	-531.566,57	-4.143,48	-183.740,96	0,00	-719.451,01
Dotació a l'amortització de l'exercici	-28.736,53	-396,18	-102.927,33	0,00	-132.060,04
<b>Saldo a 31.12.2016</b>	<b>-560.303,10</b>	<b>-4.539,66</b>	<b>-286.668,29</b>	<b>0,00</b>	<b>-851.511,05</b>
<b>VALOR NET COMPTABLE A 1.1.2016</b>	<b>502.121,94</b>	<b>396,18</b>	<b>177.030,98</b>	<b>9.848,83</b>	<b>689.397,93</b>
<b>VALOR NET COMPTABLE A 31.12.2016</b>	<b>473.385,41</b>	<b>0,00</b>	<b>172.238,34</b>	<b>0,00</b>	<b>645.623,75</b>

6.2 - Els elements totalment amortitzats i en ús a 31.12.2017 corresponen a aplicacions informàtiques per import de 360.711,94 euros (6.710,00 a 31.12.2016).



## Nota 7 - IMMOBILITZAT MATERIAL

7.1 - El detall i moviments registrats pels comptes que integren l'epígraf de l'immobilitzat material durant els exercicis 2017 i 2016 es sintetitzen en els quadres resum que s'acompanyen a continuació:

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



CLASE 8.<sup>a</sup>



0M8090898

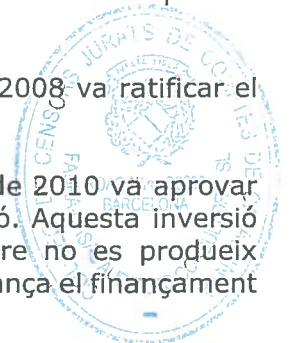
Exercici 2016	Terrenys i construccions	Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	Immobilitzat en curs i avançaments	Total
<b>COST ACTIVAT</b>				
<b>Saldo a 1.1.2016</b>	9.944.199,29	117.522.704,71	618.709,62	128.085.613,62
Altes	0,00	0,00	1.579.764,90	1.579.764,90
Traspassos	473.541,72	941.987,57	-1.415.529,29	0,00
<b>Saldo a 31.12.2016</b>	<b>10.417.741,01</b>	<b>118.464.692,28</b>	<b>782.945,23</b>	<b>129.665.378,52</b>
<b>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</b>				
<b>Saldo a 1.1.2016</b>	-6.131.430,92	-74.001.396,52	0,00	-80.132.827,44
Dotació a l'amortització de l'exercici	-294.235,28	-3.636.070,71	0,00	-3.930.305,99
<b>Saldo a 31.12.2016</b>	<b>-6.425.666,20</b>	<b>-77.637.467,23</b>	<b>0,00</b>	<b>-84.063.133,43</b>
<b>VALOR NET COMPTABLE A 1.1.2016</b>	<b>3.812.768,37</b>	<b>43.521.308,19</b>	<b>618.709,62</b>	<b>47.952.786,18</b>
<b>VALOR NET COMPTABLE A 31.12.2016</b>	<b>3.992.074,81</b>	<b>40.827.225,05</b>	<b>782.945,23</b>	<b>45.602.245,09</b>

7.2 A l'exercici 2016 les principals actuacions corresponen a la rehabilitació estructural, costat mar, de la cota 7, a la instal·lació de variadors de freqüència per la planta de valorització energètica i a l'adquisició de dos camions per la prestació del servei de punts verds mòbils a la ciutat de Barcelona. A l'exercici 2017 les inversions realitzades més significatives corresponen a l'adquisició d'un terreny annex a la planta de Sant Adrià, un carretó elèctric, un analitzador de gasos i la legalització de l'ampliació de potència de la PVE.

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 10.6).

Les principals característiques del Pla de finançament aprovat pel Consell d'Administració de **TERSA**, actualitzat a l'exercici 2017 són les següents:

- Cost d'execució del projecte de 37.792.755 euros, I.V.A. inclòs, que s'executarà en el període 2008 a 2014. Les obres s'han finalitzat durant l'exercici 2014.
- Justificació anual a l'AMB de la inversió executada. Aquesta pagarà la totalitat de la inversió prevista anualment en un període de 15 anys amb un tipus d'interès del 5%, d'acord amb el fixat en el Pla de finançament.
- Necessitat de concertació d'operacions d'endeutament a llarg termini per import de 8,5 milions d'euros amb venciment a l'exercici 2018. L'import de l'endeutament disposat a l'exercici 2014 va ésser de 8,5 milions d'euros, dels quals 1,09 milions d'euros resten pendents d'amortitzar a 31 de desembre de 2017 (3,8 milions d'euros al 2016).
- Repartiment de dividendes de les filials SEMESA i SIRESA a favor de **TERSA** durant els exercicis 2012, 2013 i 2014.

En el marc d'aquesta actuació les inversions acumulades realitzades per **TERSA** a 31.12.2017 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 2017 de 1.623.043,84 euros (Nota 10.6) i el valor net comptable a 31.12.2017 es de 26.665.429,44 euros (a l'exercici 2016 figura registrat per un cost de 33.117.352,92 euros, la dotació de l'exercici 2016 va ser de 1.654.864,07 euros essent el valor net comptable a 31.12.2016 de 28.288.473,92 euros).

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

- 7.3 - Durant l'exercici 2017 s'han donat de baixa actius per import de 10.818 euros que es troben totalment amortitzats. A l'exercici 2016 no es van registrar baixes d'elements.



0M8090899

CLASE 8.ª

## 7.4 - Informació sobre:

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

	2.017	2.016
Construccions	6.027.091,62	1.758.611,17
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	70.631.844,12	67.519.480,93
	<u>76.658.935,74</u>	<u>69.278.092,10</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.

Durant l'exercici 2016 es va completar l'amortització de la turbina Alstom amb un cost de 5.259.664,72 euros.

- b) **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 15).
- c) 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.
- d) 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.
- e) A l'epígraf de terrenys i construccions el cost activat en concepte de terrenys ascendeix a 2.215.906,48 euros (2.123.207,05 euros a l'exercici 2016).
- f) No s'ha produït deteriorament de valor durant els exercicis 2017 i 2016 dels diferents actius no generadors de fluxos d'efectiu de la Societat.



## Nota 8 - Actius financers

### 8.1 - Categories d'actius financers

El valor en llibres de cadascuna de les categories d'actius financers a 31 de desembre de 2016 i a 31 de desembre de 2017 exceptuant inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades (Nota 8.2) s'inclou en els quadres següents:

Categoria	LLARG TERMINI			
	Crèdits, derivats i altres		Total	
	2017	2016	2017	2016
Préstecs i partides a cobrar	3.260.413,45	3.866.675,18	3.260.413,45	3.866.675,18
<b>Total</b>	<b>3.260.413,45</b>	<b>3.866.675,18</b>	<b>3.260.413,45</b>	<b>3.866.675,18</b>

Categoria	CURT TERMINI			
	Crèdits, derivats i altres		Total	
	2017	2016	2017	2016
Préstecs i partides a cobrar	28.432.582,31	26.642.374,67	28.447.454,58	26.642.374,67
<b>Total</b>	<b>28.432.582,31</b>	<b>26.642.374,67</b>	<b>28.447.454,58</b>	<b>26.642.374,67</b>

Els venciments dels préstecs i partides a cobrar a llarg termini es detallen en les Notes 8.2.2 i 8.3.



OM8090900

CLASE 8.<sup>a</sup>

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

## 8.2.1 - Instruments de patrimoni

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

<b>Exercici 2016 i 2017</b>	<b>Grau de Participació (%)</b>	<b>Dret de vot (%)</b>	<b>Domicili</b>	<b>Activitat</b>
<b>Societat</b>				
Selectives Metropolitanas, S.A.U. (SEMESA)	100	100	Ctra. Camí Antic de Barcelona a València B-210 Km.1 - 08850 Gavà	Prestació de serveis referits a la gestió de residus urbans
Soluciones Integrales, S.A.U. (SIRESA)	100	100	Ctra. Camí Antic de Barcelona a València B-210 Km.1 - 08850 Gavà	Prestació de serveis referits a la gestió de residus urbans
Gestora de Runes de la Construcció, S.A	14	14	Nàpols, 222-224 Barcelona	Realització del conjunt d'actuacions i activitats relacionades amb la gestió dels enderrocs, runes i residus de la construcció
Ecoparc de Barcelona, S.A.	5,2	5,2	Zona Franca- Barcelona	Construcció, administració i explotació de l'Ecoparc número 1 situat a la Zona Franca
Ecoparc del Besòs, S.A.	5	5	Rambla de Catalunya, 93 Barcelona	Gestió del servei públic consistent en la redacció del projecte, construcció, administració i explotació de les instal·lacions de l'Ecoparc 2 situat a Montcada i Reixac
Ecoparc del Mediterrani, S.A.	20	20	Carrer de la Pau, 3 Sant Adrià de Besòs	Construcció i posterior explotació d'una planta de transferència i metanització de residus urbans (Ecoparc 3)
Districlima, S.A.	20	20	París, 43 bis Barcelona	Gestió i distribució de calefacció, aigua calenta sanitària i refrigeració en l'àmbit d'actuació del Consorci del Besòs (Forum 2004)

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





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

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

(\*) Dades dels exercicis 2016 i 2017 auditades

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

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



CLASE 8.<sup>a</sup>



OM8090901

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

Exercici 2016							
Societat	Capital	Resultat negatiu d'exercicis anteriors i reserves	Altres partides de patrimoni net	Resultat de l'exercici	Resultat explotació	Valor comptable 31.12.16 Net de provisions	Distribució de resultats
Selectives Metropolitanas, S.A.U (SEMESA). Dades definitives a 31.12.2016 (*)	1.049.000,00	1.146.349,80		170.862,73	167.110,30	84.141,69	-
Soluciones Integrales per als Residus, S.A.U (SIRESA). Dades definitives a 31.12.2016 (*)	650.762,00	801.591,53		170.761,86	167.072,15	60.200,00	-
Gestora de Runes de la Construcció, S.A. Dades definitives a 31.12.2015 (*)	1.041.315,00	10.052.476,21	-576.813,08	368.070,49	6.605,01	135.184,98	-
Ecoparc de Barcelona, S.A. Dades definitives a 31.12.2015 (*)	7.360.000,00	4.214.537,00	9.871.503,00	3.214.697,00	6.752.640,00	382.720,00	-
Ecoparc del Besòs, S.A. Dades definitives a 31.12.2015 (*)	7.710.000,01	2.772.503,14	9.255.177,97	1.640.302,75	4.237.850,85	385.500,00	1.300.000,00
Ecoparc del Mediterrani, S.A. Dades definitives a 31.12.2015 (*)	4.800.000,00	5.314.477,00		2.204.774,00	2.933.836,00	960.000,00	
Districlima, S.A. Dades definitives a 31.12.2015 (*)	19.089.280,00	6.162.000,00	547.000,00	1.239.000,00	2.014.000,00	4.019.576,00	-
						<b>6.027.322,67</b>	

(\*) Dades dels exercicis 2016 i 2015 auditades

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

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

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



### 8.2.2 - Crèdits a empreses del grup i associades

A 31 de desembre de 2017 i 2016 **TERSA** té concedit els següents préstecs a la Societat Ecoparc de Barcelona, S.A.:

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

**TERSA** ha registrat comptablement per import de 18.452,34,76 euros la corresponent previsió dels interessos meritats per aquests préstecs durant l'exercici 2017 amb càrrec a l'epígraf de inversions en empreses del grup i associades a curt termini (20.150,76 euros a l'exercici 2016).

### 8.3 - Inversions financeres a llarg i curt termini

La composició de l'epígraf d'inversions financeres a llarg i a curt termini a l'exercici 2017 i 2016 és la següent:

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



CLASE 8.ª



0M8090902

Exercici 2016	ALTRES ACTIUS FINANCERS	
Categories	ll/t	c/t
<u>Préstecs i partides a cobrar:</u>		
Dipòsits i fiances	440,70	40.659,82
Imposicions a termini	0,00	12.000.000,00
Crèdits a tercers	2.471.698,20	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.472.138,90</b>	<b>12.040.659,82</b>

A l'exercici 2017 la societat manté registrat 13.000.000,00 euros (12.000.000,00 a l'exercici 2016) en concepte d'imposicions a termini amb càrrec a l'epígraf "altres actius financers a curt termini" atès que el seu venciment ha estat superior a tres mesos i inferiors a un any.

Les imposicions a termini estan formalitzades amb entitats de crèdit, mitjançant dipòsits d'estalvi. El tipus d'interès mitjà es situa en un 0% (0,125% a l'exercici 2016).

Crèdits a tercers a llarg termini correspon a l'import del nominal pendent de cobrament de l'AMB a l'exercici 2018 i següents en concepte d'aportació per compensar les pèrdues de l'exercici 2009 de l'Ecoparc del Mediterrani, S.A. Un cop es reben aquests fons, **TERSA** els transfereix a la societat Ecoparc del Mediterrani, S.A. Addicionalment, **TERSA** ha registrat comptablement un deute envers a aquesta societat amb abonament als epígrafs Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini (Nota 10.3).

L'import a cobrar durant l'exercici 2018 ascendeix a 606.261,73 euros i es troba registrat a l'epígraf de Clients per vendes i prestacions de serveis del balanç (586.892,84 euros l'import cobrat en 2017).

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

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

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



### Exercici 2017

	<b>Crèdits a tercers</b>	<b>Altres actius financers</b>	<b>Total</b>
· 2019	607.637,85	0,00	607.637,85
· 2020	624.906,74	0,00	624.906,74
· 2021	632.891,88	0,00	632.891,88
· Anys posteriors	0,00	440,70	440,70
	<u>1.865.436,47</u>	<u>440,70</u>	<u>1.865.877,17</u>

### Exercici 2016

	<b>Crèdits a tercers</b>	<b>Altres actius financers</b>	<b>Total</b>
• 2018	599.717,16	-	603.651,90
• 2019	614.182,42	-	614.182,42
• 2020	624.906,74	-	624.906,74
• 2021	632.891,88	-	632.891,88
• Anys posteriors	-	440,70	440,70
	<u>2.471.698,20</u>	<u>440,70</u>	<u>2.476.073,64</u>

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

	<b>2.017</b>	<b>2.016</b>
· AMB (Nota 15.2)	7.642.456,60	8.039.091,21
· Clidom Energy, S.L.	2.485.231,38	2.282.220,14
· Altres	20.418,18	51.436,67
	<u>10.148.106,16</u>	<u>10.372.748,02</u>



0M8090903

**CLASE 8.ª**

- 8.5 - 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>2017</u>	<u>2016</u>
• Deteriorament de valor a 01.01	32.675,89	32.675,89
• Dotació de l'exercici	0,00	0,00
• Aplicació per cancel·lació de saldo deutor	0,00	0,00
• Deteriorament de valor a 31.12	<u>32.675,89</u>	<u>32.675,89</u>

El deteriorament de valor realitzat el 31 de desembre de 2017 i 2016 cobreix la totalitat d'aquells saldos deutors que s'estima no seran realitzables.

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

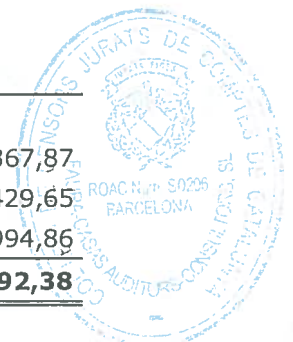
**Nota 9 - FONS PROPIS**

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

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

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

	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
• Reserva legal	2.572.367,87	2.572.367,87
• Reserves voluntàries	46.630.743,40	44.422.429,65
Reserves capitalització	288.448,81	158.994,86
	<u>49.491.560,08</u>	<u>47.153.792,38</u>



- 9.3 - 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 10 - PASSIUS FINANCERS

### 10.1 - Categories de passius financers

El valor en llibres de cadascuna de les categories de passius financers a 31 de desembre de 2017 i a 31 de desembre de 2016 es detallen en els quadres següents:

Categoria	LLARG TERMINI							
	Deutes amb entitats de crèdit		Altres		Deutes amb empreses del grup i associades		Total	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Dèbits i partides a pagar	0,00	1.085.179,78	377.720,42	902.649,14	1.865.436,47	2.471.698,20	2.243.156,89	4.459.527,12
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>1.085.179,78</b>	<b>377.720,42</b>	<b>902.649,14</b>	<b>1.865.436,47</b>	<b>2.471.698,20</b>	<b>2.243.156,89</b>	<b>4.459.527,12</b>

Categoria	CURT TERMINI							
	Deutes amb entitats de crèdit		Altres		Deutes amb empreses del grup i associades		Total	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Dèbits i partides a pagar	1.089.327,36	2.792.992,53	10.302.546,39	11.648.403,45	0,00	0,00	11.391.873,75	14.441.395,98
<b>Total</b>	<b>1.089.327,36</b>	<b>2.792.992,53</b>	<b>10.302.546,39</b>	<b>11.648.403,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.391.873,75</b>	<b>14.441.395,98</b>



0M8090904

CLASE 8.<sup>a</sup>

## 10.2 - Deutes a llarg i curt termini

10.2.1 - La composició dels epígrafs de deutes a llarg i curt termini a 31 de desembre de 2016 i a 31 de desembre de 2017 és el següent:

Exercici 2017	DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT		ALTRES PASSIUS FINANCERS		TOTAL	
	II/t	c/t	II/t	c/t	II/t	c/t
Préstecs entitats de crèdit	0,00	1.089.327,36			0,00	1.089.327,36
Deutes amb AA Pública (Nota 13.5)			363.776,89	2.709.611,93	363.776,89	2.709.611,93
Fiances i dipòsits rebuts			13.943,53	500.240,00	13.943,53	500.240,00
Proveïdors d'immobilitzat				153.382,62	0,00	153.382,62
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>1.089.327,36</b>	<b>377.720,42</b>	<b>3.363.234,55</b>	<b>377.720,42</b>	<b>4.452.561,91</b>

Exercici 2016	DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT		ALTRES PASSIUS FINANCERS		TOTAL	
	II/t	c/t	II/t	c/t	II/t	c/t
Dèbits i partides a pagar						
• Préstecs amb entitats de crèdit	1.085.179,78	2.792.992,53			1.085.179,78	2.792.992,53
• Deutes amb Hisenda Pública (Nota 13.5)			888.705,61	2.675.835,97	888.705,61	2.675.835,97
• Fiances i dipòsits rebuts			13.943,53	484.560,00	13.943,53	484.560,00
• Proveïdors d'immobilitzat				250.449,23	0,00	250.449,23
<b>TOTAL</b>	<b>1.085.179,78</b>	<b>2.792.992,53</b>	<b>902.649,14</b>	<b>3.410.845,20</b>	<b>1.987.828,92</b>	<b>6.203.837,73</b>





10.2.2 - La composició del saldo a 31.12.16 i 31.12.17 de Deutes amb entitats de crèdit es la següent:

Concepte	2017		2016	
	No corrent	Corrent	No corrent	Corrent
a) Préstec formalitzat amb "La Caixa" amb data 30.9.2010 per import de 6.000.000,00 euros. Amb data de venciment 1.4.2018. Tipus d'interès de l'euribor + 1,50%.	0,00	776.827,36	772.679,78	1.542.992,53
b) Préstec formalitzat amb "La Caixa" amb data 2.12.2014 per import de 2.500.000,00 euros. Amb data de venciment 1.1.2018. Tipus d'interès de l'euribor + 1,60%.	0,00	312.500,00	312.500,00	1.250.000,00
	<b>0,00</b>	<b>1.089.327,36</b>	<b>1.085.179,78</b>	<b>2.792.992,53</b>

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

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

Exercici 2017

	Préstecs amb entitats de crèdit	Fiances i dipòsits rebuts	Deutes amb Hisenda Pública (Nota 13.5)	Total
· 2019	0,00	0,00	363.776,89	363.776,89
· 2020 en endavant	0,00	13.943,53	0,00	13.943,53
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>13.943,53</b>	<b>363.776,89</b>	<b>377.720,42</b>



CLASE 8.ª



0M8090905

### Exercici 2016

	Préstecs amb entitats de crèdit	Fiances i dipòsits rebuts	Deutes amb Hisenda Pública (Nota 13.5)	Total
· 2018	1.085.179,78	0,00	487.190,89	1.572.370,67
· 2019	0,00	0,00	401.514,72	401.514,72
· 2020 en endavant	0,00	13.943,53	0,00	13.943,53
<b>TOTAL</b>	<b>1.085.179,78</b>	<b>13.943,53</b>	<b>888.705,61</b>	<b>1.987.828,92</b>

10.2.4 - La totalitat dels avals atorgats per la Societat a 31 de desembre de 2017 i 2016 per la cobertura d'operacions de crèdit han estat a empreses participades (Nota 15). Els administradors de la Societat no esperen que es meriti cap passiu addicional com a conseqüència d'aquests avals.

10.3 - Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini correspon a l'import pendent de satisfer a Ecoparc del Mediterrani, S.A. en concepte d'aportació per compensar les pèrdues de l'exercici 2009 d'aquesta societat (Nota 8.3).

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

Exercici	2017	2016
· 2018	0,00	599.717,16
· 2019	607.637,85	614.182,42
· 2020	624.906,74	624.906,74
· 2021	632.891,88	632.891,88
<b>TOTAL</b>	<b>1.865.436,47</b>	<b>2.471.698,20</b>

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

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

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



	<b>Exercici 2017</b>	<b>Exercici 2016</b>
	<b>Dies</b>	<b>Dies</b>
Període mig de pagament a proveïdors	24,87	28,18
Rati d'operacions pagades	24,36	29,96
Rati d'operacions pendents de pagament	55,85	18,52
	<b>Import</b>	<b>Import</b>
Total pagaments realitzats	20.841.067,89	16.114.708,51
Total pagaments pendents	346.109,66	1.053.988,94

#### 10.6 - Periodificacions a llarg termini de passiu

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

Els moviments registrats en aquest epígraf es resumeixen tot seguit:

	<b>2.017</b>	<b>2.016</b>
· Saldo 1 de gener	3.402.662,09	4.321.032,53
· Fons rebuts durant l'exercici (Nota 15.1)	1.911.000,16	2.359.537,44
· Reclassificació a curt termini	0,00	-1.623.043,81
· Incorporació a pèrdues i guanys(Nota 7.2)	-1.623.043,84	-1.654.864,07
Saldo 31 de desembre	3.690.618,41	3.402.662,09

#### **Nota 11 - SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS**

- 11.1 - Durant l'exercici 2017 i 2016 no hi ha saldos ni moviments registrats en aquest epígraf.
- 11.2 - En virtut de l'acta de lliurament signada el 28 de desembre de 2001, **TERSA** va rebre a títol gratuït de l'Ajuntament de Barcelona les instal·lacions de tractament de gasos de la Planta de Valorització Energètica del Besòs, amb un valor d'aportació de 10.633.026,80 euros (Nota 7.4.c).



CLASE 8.ª



0M8090906

## Nota 12 - PROVISIONS A LLARG I CURT TERMINI

Durant l'exercici 2016 i 2017 no s'ha registrat provisions a llarg termini.

## Nota 13 - SITUACIÓ FISCAL

13.1 - La composició dels comptes d'Administracions Públiques al 31 de desembre de 2017 i 2016 és la següent:

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



<b>Exercici 2016</b>	<b>Saldos Deutors</b>	<b>Saldos Creditors</b>
a) Impost sobre el Valor Afegit:		
• Quota a pagar desembre de 2016		1.378.623,46
• Quota integració UTE	329,09	
b) Impost sobre Societats		
• Impost Societats 2016	339.529,12	
c) Impost sobre la Renda de les Persones Físiques:		
• Retencions liquidació desembre de 2016		79.449,38
d) Organismes de la Seguretat Social:		
• Assegurances socials desembre 2016		128.477,55
e) Cànon incineració de residus municipals:		
• Quota a liquidar 4t. trimestre 2016		1.089.405,79
f) Impost sobre l'electricitat		
• Quota a liquidar 4t. trimestre 2016		-120,21
<b>TOTAL</b>	<b>339.858,21</b>	<b>2.675.835,97</b>



CLASE 8.<sup>a</sup>

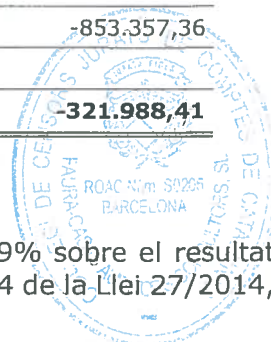


OM8090907

13.2 - La conciliació dels imports nets d'ingressos i despeses de l'exercici 2017 amb les bases imposables de l'Impost sobre Societats són les següents:

Exercici 2017	Activitats bonificades	Activitats no bonificades	Total
Resultat comptable abans d'impostos	-1.101.119,94	5.439.215,54	4.338.095,60
Diferències permanents:			
· Sancions i altres (dividends partic.)		-873.948,44	-873.948,44
Diferències temporals:			
· Origen exercici corrent:			
- Reserva capitalització	-196.401,57	-47.878,99	-244.280,56
· Origen exercicis anteriors			
- Reversió provisió Pla de pensions 2016	-138.139,49	-33.692,37	-171.831,86
- Reversió prorrata IVA inversions 2011_2014	-389.313,30	-94.953,93	-484.267,23
- 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	-2.099.466,25	4.297.991,34	2.198.525,09
Quota íntegra prèvia (25%)			549.631,27
Reversió 30% amortitzacions			-18.262,12
Deduccions aplicades			0,00
Quota íntegra ajustada			531.369,15
Retencions i pagaments a compte			-853.357,36
<b>Quota líquida a pagar</b>			<b>-321.988,41</b>

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:

	<b>2.017</b>	<b>2.016</b>
· Quota íntegra ajustada	531.369,15	273.009,25
· Variació d'impostos diferits	158.282,90	211.827,86
	<u>689.652,05</u>	<u>484.837,11</u>

13.3 - El detall i evolució de l'epígraf d'actius per impost diferit durant l'exercici 2017 i 2016 és el següent:

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

	<b>Saldo 1.1.16</b>	<b>Addicions</b>	<b>Baixes</b>	<b>Saldo 31.12.16</b>
Actius per imposto diferit:				
• Límit no deducció dotacions amortització 2013 i 14	204.191,96		-22.688,08	181.503,88
• Passius regularització I.V.A. inversions	426.592,89		-189.139,78	237.453,11
	<u>630.784,85</u>	0,00	<u>-211.827,86</u>	<u>418.956,99</u>

13.4 - 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 la normativa vigent.

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

En opinió dels administradors de la Societat no s'espera que es meritin passius addicionals als provisionats a 31 de desembre de 2017 i 2016.



CLASE 8.ª

8 0 3



0M8090908

- 13.5 - D'acord amb les modificacions introduïdes a la Llei 28/2014, de 27 de novembre, que modifica la Llei 37/1992, de 28 de desembre, de l'Impost sobre el Valor Afegit, i atès que gran part de les activitats que realitza la Societat deriven d'encàrrecs d'Administracions Públiques, la Societat ha considerat d'acord amb els seus assessors fiscals, que per la totalitat de les operacions que realitza la Societat es d'aplicació el règim de prorrata per a la deducció de les quotes d'I.V.A. suportades. El coeficient definitiu de deducció aplicat a les esmentades quotes suportades durant l'exercici 2017 ha estat del 37% (34% al 2016) el que ha suposat un ajust positiu de 172.140,02 euros en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2017 (-186.991,90 euros al 2016).

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





## Nota 14 - INGRESSOS I DESPESES

### 14.1 - Aprovisionaments

La composició d'aquest epígraf és la següent:

	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
· Cal	224.630,56	196.937,01
· Carbó Actiu	44.019,42	57.115,49
· Urea	317.537,67	305.851,38
· Gasoil	1.730,43	1.342,87
· Recanvis	901.034,89	317.866,77
· Vestuari	1.071,98	3.245,48
· Utillatge	34.957,47	20.112,40
· Material Elèctric	49.287,22	41.006,16
· Material Mecànic	49.381,31	56.202,54
· Material Neumàtic	0,00	2.745,83
· Fungibles	99.167,18	84.894,74
· Material Informàtic –Comunicació	30.324,94	13.083,59
· Material Varis	154.732,91	125.888,61
· Productes Químics	41.821,53	13.125,24
· Envasos i Embalatges	6.066,86	5.045,86
· Material Seguretat	25.899,70	26.434,60
· Rappels i altres descomptes	0,00	0,00
· Variació d'existències	-184.824,91	81.956,50
	<b><u>1.796.839,16</u></b>	<b><u>1.352.855,07</u></b>
· Treballs realitzats per altres empreses	6.104,01	5.601,28
· Prestació de serveis de SEMESA (Nota 15.1)	8.179.128,16	7.651.809,89
· Prestació de serveis de SIRESA (Nota 15.1)	7.087.448,50	6.574.634,79
· Prestació de serveis d'Ecoparc del Mediterrani , S.A. (Nota 15.1)	11.196.284,59	10.691.364,88
· Despeses suportades per compte de SEMESA i SIRESA	5.753.542,61	4.721.056,50
	<b><u>32.222.507,87</u></b>	<b><u>29.644.467,34</u></b>
	<b><u>34.019.347,03</u></b>	<b><u>30.997.322,41</u></b>



CLASE 8.ª



OM8090909

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".

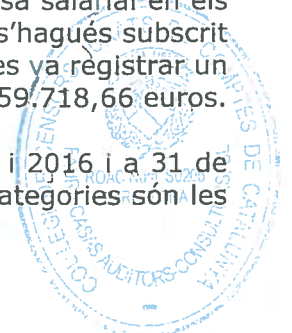
#### 14.2 - Despeses de personal

L'epígraf "despeses de personal" del deure del compte de pèrdues i guanys dels exercicis 2016 i 2017 presenten la composició següent:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
• Sous i salaris	2.932.545,25	2.792.109,71
• Remuneracions extraordinàries	768.552,90	747.662,56
• Hores extraordinàries	78.353,82	93.251,13
• Altres	22.092,36	18.686,95
	<b><u>3.801.544,33</u></b>	<b><u>3.651.710,35</u></b>
• Seguretat Social a càrrec de l'empresa	1.134.432,46	1.025.790,26
• Retribucions mitjançant compromisos d'aportació definida	159.718,66	171.831,86
• Formació	30.047,00	31.936,54
• Despeses de comitè	288,00	1.850,00
• Prevenció de riscos	3.344,11	3.893,66
• Altres despeses socials	63.578,21	62.917,64
	<b><u>1.391.408,44</u></b>	<b><u>1.298.219,96</u></b>
	<b><u>5.192.952,77</u></b>	<b><u>4.949.930,31</u></b>

La Societat manté compromisos per pensions d'aportació definida (pla de jubilació), instrumentats mitjançant pòlissa d'assegurança. En compliment de les Lleis de Pressupostos Generals de l'Estat, la Societat no va realitzar als exercicis 2012, 2013 i 2014 les aportacions a la pòlissa d'assegurança. A l'exercici 2015 la Societat va registrar una provisió per un import de 170.437,50 euros, atès que la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per l'any 2015, permetia realitzar l'aportació, sempre que no es produeixi un augment de la massa salarial en els termes que l'estableix la Llei, i que l'esmentat pla de jubilació s'hagués subscrit amb anterioritat al 31 de desembre de 2011. A l'exercici 2016 es va registrar un import de 171.831,86 euros i a l'exercici 2017 la quantitat de 159.718,66 euros.

Les plantilles mitjanes de la Societat durant els exercicis 2017 i 2016 i a 31 de desembre de cadascun dels exercicis distribuïdes per sexes i categories són les següents:



Plantilla mitjana exercici 2017

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

31 de desembre de 2017

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

Plantilla mitjana exercici 2016

Categoria	Dones	Homes	Total
· Consellers	9	5	14
· Direcció	1	6	7
· Caps de departament	1	11	12
· Resta de personal	17	50	67
<b>TOTAL</b>	<b>28</b>	<b>72</b>	<b>100</b>

31 de desembre de 2016

Categoria	Dones	Homes	Total
· Consellers	9	5	14
· Direcció	1	6	7
· Caps de departament	1	10	11
· Resta de personal	17	51	68
<b>TOTAL</b>	<b>28</b>	<b>72</b>	<b>100</b>



OM8090910

**CLASE 8.ª**

A l'exercici 2017 el nombre mig de persones amb discapacitat major o igual al 33% es 1 (1 al 2016), amb la categoria d'auxiliar administratiu.

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.

Durant els exercicis 2017 i 2016 la Societat ha satisfet pagaments en concepte de compromisos de pensions per imports de 159.718,66,00 i 171.831,86 euros respectivament.

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

	<b>2.017</b>	<b>2.016</b>
• Cànon residus municipals (Nota 14.5)	4.807.763,81	3.269.348,94
• Arrendaments maquinària i altres bens	236.077,25	183.160,48
• Renting Vestuari	29.459,17	29.842,80
• Actuacions repar., manten. preventiu, correctiu i aturades	4.901.798,83	3.951.357,59
• Assessors i consultors	425.756,31	394.389,76
• Transport, Tractament i eliminació de residus	2.233.726,04	2.158.011,93
• Assegurances	367.639,70	339.344,87
• Comissions bancàries	7.460,52	8.291,57
• Patronatge	165.000,00	164.949,61
• Associacions	18.042,34	23.361,68
• Despeses de representació	0,00	622,76
• Imatge	34.413,65	20.828,15
• Consums de llum, aigua i gas	788.579,81	906.520,32
• Liquidació exercici plaques fotovoltaïques	300.281,39	250.653,88
• Material oficina	4.463,48	2.152,29
• Informàtica	235.675,63	86.924,81
• Comunicacions (Correus, telèfon i missatgers)	35.416,46	43.043,54
• Subscripcions i anuncis	8.704,74	8.150,20
• Anàlisi i controls	101.479,44	54.181,64
• Cànon Energia	100.441,01	96.371,85
• Desplaçaments	6.729,93	10.347,28
• Control d'accessos	125.375,04	127.098,11
• Comunitat de propietaris (La Ferreria-Montcada)	6.031,43	4.570,37
• Serveis variis	66.969,94	38.424,54
	<b>15.007.285,92</b>	<b>12.171.948,97</b>
• Tributs (Nota 13.5)	703.659,36	931.440,74
	<b>15.710.945,28</b>	<b>13.103.389,71</b>

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

	<b>2.017</b>	<b>2.016</b>
• Venda d'energia electricitat	9.208.253,05	6.920.908,61
• Venda d'aigua	22.657,29	0,00
• Venda d'energia plaques fotovoltaïques	624.372,45	571.769,55
• Venda de vapor	664.628,08	482.160,13
• Venda d'escòries i residus	12.336,20	21.371,30
	<b>10.532.247,07</b>	<b>7.996.209,59</b>
• Planta de selecció d'envasos lleugers	4.434.505,78	4.226.379,87
• Planta de voluminosos de fusta i poda	3.451.627,90	3.159.168,10
• Logística de deixalleries metropolitanes	2.641.410,75	2.168.322,70
• Oficina TMTR i Central Reserves	85.430,46	83.621,58
• Explotació deixalleries	260.733,20	339.248,40
• Punts Verds de Zona	1.443.985,37	1.292.444,74
• Punts Verds de Barri	1.365.196,74	1.561.484,13
• Punts Verds Mòbils Barcelona	1.273.483,59	1.108.140,59
• Tractament Residu Municipal	10.574.517,93	10.329.740,81
• Planta de Tractament Mecànic Biològic	10.461.716,74	10.057.728,01
• Altres serveis	41.367,78	0,00
	<b>36.033.976,24</b>	<b>34.326.278,93</b>
	<b>46.566.223,31</b>	<b>42.322.488,52</b>

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



CLASE 8.<sup>a</sup>



OM8090911

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
·Lloguer espais telefonia	14.237,37	14.204,06
·Lloguer espai magatzem	3.080,00	0,00
·Repercussió costos de <b>TERSA</b> a SEMESA (Nota 15.1)	1.507.557,15	1.657.618,86
·Repercussió costos de <b>TERSA</b> a SIRESA (Nota 15.1)	647.352,92	558.039,22
·Repercussió despeses suportades per <b>TERSA</b> associades a activitats realitzades per SEMESA (Nota 15.1)	2.739.612,03	2.026.047,61
·Repercussió despeses suportades per <b>TERSA</b> associades a activitats realitzades per SIRESA (Nota 15.1)	2.639.407,38	2.407.119,85
·Cànon de residus municipals (Nota 14.3 i 15.1)	4.807.763,81	3.269.348,94
·Altres	240.685,11	210.025,63
	<u><b>12.599.695,77</b></u>	<u><b>10.142.404,17</b></u>

De la totalitat del cànon de residus municipals que suporta **TERSA** (Nota 14.3) li ha repercutit a l'AMB el corresponent al cànon de residus sòlids urbans per un import de 4.807.763,81euros (3.269.348,94 euros, corresponents a l'exercici 2016).

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
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 15.1)	37.608,90	50.114,80
• Altres	35.300,34	881,24
	<u>72.909,24</u>	<u>50.996,04</u>
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 15.1)	-37.608,90	-50.114,80
• Altres	-19.124,56	-13.767,03
	<u>-56.733,46</u>	<u>-63.881,83</u>
	<u><b>16.175,78</b></u>	<u><b>-12.885,79</b></u>



Respecte de l'import relatiu a la compensació de les pèrdues d'Ecoparc del Mediterrani, S.A. de l'exercici 2009 es va fixar un calendari de compensació en 10 anys (Nota 10.3).

L'interès meritat associat al pagament de les pèrdues de l'exercici 2009 ha estat de 37.608,90 euros a l'exercici 2017 (50.114,80 euros a l'exercici 2016).

Prèviament a l'aportació a l'Ecoparc del Mediterrani, S.A. **TERSA** rebrà la totalitat d'aquests imports de l'AMB (Nota 8.3).

### **Nota 15 - OPERACIONS AMB EMPRESES VINCULADES**

15.1 - Les operacions d'exploració amb empreses vinculades realitzades als exercicis 2017 i 2016 són les següents:

Exercici 2017	Empreses del grup i associades					Altres vinculades
	Ajuntament de Barcelona	SEMESA	SIRESA	Empreses associades	TOTAL	AMB
Vendes						
Prestacions de serveis	3.769.286,71			41.367,78	3.810.654,49	31.962.588,55
Ingressos accessoris i altres ingressos de gestió corrent		4.247.169,18	3.286.760,30	215.760,39	7.749.689,87	4.807.763,81
Ingressos financers				904.476,44	904.476,44	1.020.607,84
Ingressos excepcionals					0,00	37.608,90
<b>Total Ingressos</b>	<b>3.769.286,71</b>	<b>4.247.169,18</b>	<b>3.286.760,30</b>	<b>1.161.604,61</b>	<b>12.464.820,80</b>	<b>37.828.569,10</b>
Aprovisionaments i Serveis exteriors	9.156,62	8.179.128,16	7.087.448,50	11.152.186,54	26.427.919,82	44.098,05
Despeses excepcionals				37.608,90	37.608,90	
<b>Total Despeses</b>	<b>9.156,62</b>	<b>8.179.128,16</b>	<b>7.087.448,50</b>	<b>11.189.795,44</b>	<b>26.465.528,72</b>	<b>44.098,05</b>



OM8090912

CLASE 8.ª

Exercici 2016	Empreses del grup i associades					Altres vinculades
	Ajuntament de Barcelona	SEMESA	SIRESA	Empreses associades	TOTAL	AMB
Vendes				482.160,13	482.160,13	
Prestacions de serveis	3.777.992,38				3.777.992,38	30.341.991,96
Ingressos accessoris i altres ingressos de gestió corrent		3.683.666,47	2.965.159,07		6.648.825,54	3.269.348,94
Ingressos financers				509.647,00	509.647,00	1.378.723,80
Ingressos excepcionals					0,00	50.114,80
<b>Total Ingressos</b>	<b>3.777.992,38</b>	<b>3.683.666,47</b>	<b>2.965.159,07</b>	<b>991.807,13</b>	<b>11.418.625,05</b>	<b>35.040.179,50</b>
Aprovisionaments i serveis exteriors	12.386,09	7.651.809,89	6.574.634,79	10.691.364,88	24.930.195,65	
Despeses excepcionals				50.114,80	50.114,80	
<b>Total Despeses</b>	<b>12.386,09</b>	<b>7.651.809,89</b>	<b>6.574.634,79</b>	<b>10.741.479,68</b>	<b>24.980.310,45</b>	<b>0,00</b>

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 2017 l'Àrea Metropolitana de Barcelona ha realitzat una aportació de fons per import de 1.911.000,16 euros (2.359.537,44 euros a l'exercici 2016) pel finançament de l'adequació de la planta de valorització energètica al nou model de gestió de residus municipals de Catalunya (Nota 10.6).

- 15.2 - Els saldos pendents de cobrar i pagar amb empreses vinculades a 31 de desembre de 2017 i a 31 de desembre de 2016 són els següents:

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



CLASE 8.ª



0M8090913

Exercici 2016	Empreses del grup i associades					Altres vinculades
	Ajuntament de Barcelona	SEMESA	SIRESA	Empreses associades	TOTAL	AMB
Vendes				394.954,85	394.954,85	0,00
Prestacions de serveis i ingressos accessoris i altres de gestió corrent	1.482.889,78	1.330.823,63	981.981,25	0,00	3.795.694,66	7.336.140,04
<b>Saldos a cobrar</b>	<b>1.482.889,78</b>	<b>1.330.823,63</b>	<b>981.981,25</b>	<b>394.954,85</b>	<b>4.190.649,51</b>	<b>7.336.140,04</b>
Aprovisionaments	13.716,92	1.415.819,69	2.331.846,17	2.716.914,57	6.478.297,35	0,00
<b>Saldos a pagar</b>	<b>13.716,92</b>	<b>1.415.819,69</b>	<b>2.331.846,17</b>	<b>2.716.914,57</b>	<b>6.478.297,35</b>	<b>0,00</b>

Adicionalment l'epígraf Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini inclou un saldo a pagar per import de 1.865.436,47 euros a l'Ecoparc del Mediterrani, S.A. (2.471.698,20 euros a l'exercici 2016) (Nota 10.3). El mateix import figura registrat a l'epígraf de Inversions financeres a llarg termini en concepte de saldo a cobrar de l'AMB.

- 15.3 - A data de formulació dels presents comptes anuals, els avals atorgats per la societat a empreses participades ascendeixen a 2.810.824,79 euros (3.290.340,01 euros a l'exercici 2016) 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:



	<b>2.017</b>	<b>2.016</b>
·Ecoparc de Barcelona, S.A.	1.454.378,59	1.749.342,61
·Ecoparc del Besòs, S.A.	1.356.446,20	1.529.800,60
·Districlima, S.A.	0,00	11.196,80
	<b>2.810.824,79</b>	<b>3.290.340,01</b>

- 15.4 - Els membres del Consell d'Administració no han meritat durant l'exercici cap import en concepte de dietes d'assistència (0 euros a l'exercici 2016), no havent rebut cap import en concepte de sous i salaris.

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

La remuneració total corresponent a l'exercici 2017 del personal de direcció, entenent com direcció el gerent i les persones que d'ell depenen directament, ha estat de 448.622,43 euros (442.181,07 euros a l'exercici 2016), així com 14.129,78 euros (15.223,57 euros al 2016) 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 2017 ha estat de 1.624,10 euros (1.624,10 euros al 2016).

- 15.5 - 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.



CLASE 8.<sup>a</sup>



0M8090914

#### **Nota 16 - Informació sobre medi ambient**

Atès que tota l'activitat de l'empresa va encaminada a la millora del medi ambient, 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 17 - Altra informació**

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



## **Tractament i Selecció de Residus, S.A.**

### **INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2017**

La xifra global del volum de negoci de l'exercici 2017 registra un increment del 10,0% respecte del 2016, principalment degut al preu de l'energia que s'ha situat en un preu mig de 52,52 €/MWh enfront dels 41,02 €/MWh registrats l'any anterior. També la facturació de gran part de les diferents prestacions de serveis ha superat la realitzada l'any 2016. Així doncs, la xifra total ha assolit els 46.566.223 euros enfront dels 42.322.488 euros registrats al 2016.

El detall de la producció en unitats i el seu valor en euros de la planta de Sant Adrià de Besòs en els exercicis 2017 i 2016 es mostra en el quadre següent:

<b>Activitat</b>	<b>Unitat</b>	<b>Any 2017</b>	<b>Any 2016</b>
Valorització energètica	Tones	368.799	363.261
Valorització energètica	Euros	10.307.420	10.073.214
Venda energia	MWh	175.327	168.742
Venda energia	Euros	9.208.253	6.922.295
Venda vapor	Euros	687.285	482.160

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.

Respecte de l'activitat de les instal·lacions fotovoltaïques de la ciutat de Barcelona, aquestes han mantingut la retribució específica al complir els requisits establerts en el RD 9/2013. Cal assenyalar un lleuger increment de la producció total d'energia registrat a les diverses instal·lacions produït principalment per la variació del preu de l'energia, així com la posta en funcionament de noves instal·lacions.



CLASE 8.<sup>a</sup>



OM8090915

En el quadre següent es pot veure detallada la variació dels ingressos per les diferents prestacions de serveis respecte de l'any 2016:

Tipologia del servei	2017	2016
Triatge planta envasos	4.434.505,78	4.226.379,87
Planta voluminosos	3.451.627,90	3.159.168,10
Logística deixalleries àrea metropolitana	2.641.410,75	2.168.322,70
Deixalleries locals	260.733,20	339.248,40
Gestió punts verds de barri Barcelona	1.365.196,74	1.561.484,13
Deixalleries mòbils metropolitanes	313.378,99	317.030,89
Serveis oficina TMTR	85.430,46	83.621,58
Deixalleries mòbils Barcelona	960.104,60	791.109,70
Punts verds de zona Barcelona	1.443.985,37	1.292.444,74

El resultat d'exploració de l'exercici ha estat de 2.445.724,00 euros enfront dels 993.862,51 euros obtinguts a l'exercici 2016. Aquesta variació es produeix principalment per l'impacte de la facturació de l'energia venuda, considerant la Planta de Sant Adrià i les instal·lacions fotovoltaïques, que ha suposat un increment de 2.339.947,34 euros. D'altra banda la prorrata definitiva de l'any 2017 ha estat del 37% enfront el 34% de l'any 2016 que ha estat aplicat al llarg de l'exercici actual, fet que ha generat un diferencial positiu de 172.140,02 euros, ja inclòs en el compte de pèrdues i guanys.

El resultat net assolit ha estat de 3.648.443,55 euros, millorant els 2.337.767,70 euros obtinguts l'any anterior.

Les despeses dels consums de matèries consumibles s'incrementen pels recanvis d'utilització específica als forns i els recanvis de la turbina Alstom de la planta de Sant Adrià. La partida treballs realitzats per altres empreses augmenten principalment, respecte de l'any 2016, per la major activitat registrada tant al triatge d'envasos i productes voluminosos del CTRM de Gavà-Viladecans com a la gestió de la logística de les deixalleries de l'AMB.



La despesa de personal, atenent al que disposa la Llei 3/2017, de Pressupostos Generals de l'Estat per al 2017, ha estat objecte d'un increment salarial del 1%.

El capítol de serveis exteriors presenta un increment global respecte l'any 2016 produït en gran mesura per les despeses de manteniment i revisió efectuades a la turbina Alstom. D'altra banda, l'increment del preu tona del cànon d'incineració que ha passat de 9,00 €/t a 14,50 €/t des del 31 de març de 2017 ha contribuït de forma notable a l'augment d'aquest capítol.

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

Cal remarcar que les instal·lacions del CTRM de Gavà-Viladecans de triatge d'envasos i tractament de residus voluminosos, han incrementat de manera notable la producció. La planta de triatge d'envasos ha tractat 22.806 tones, amb una recuperació del 69,6%, enfront la quantitat de 22.157 tones tractades l'any 2016, xifres que mostren la consolidació de la producció d'aquesta línia.

La planta de voluminosos ha tractat 63.275 tones, xifra que representa un 10,3% més respecte l'any anterior que va tractar 57.322 tones, assegurant la capacitat productiva de la nova instal·lació. La recuperació obtinguda en l'exercici 2017 ha estat del 86,3%.

Pel que fa a la gestió de deixalleries de l'Àrea Metropolitana de Barcelona, es manté un lleuger increment del nombre d'usuaris amb relació a l'any anterior i també del nombre de tones tractades en aquestes instal·lacions.

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

D'altra banda, es mantenen les certificacions en les normes ISO 9001, ISO 14001 i OSHAS 18001 en totes les activitats desenvolupades: valorització energètica, selecció d'envasos



CLASE 8.<sup>a</sup>



OM8090916

lleugers, tractament de voluminosos i gestió de deixalleries i punts verds. Dins aquest apartat de certificacions s'ha de valorar molt positivament la obtenció aquest any 2017 del registre EMAS. EcoManagement and Audit Scheme, adhesió amb caràcter voluntari a un sistema comunitari de gestió i auditoria mediambiental.

Cal destacar que amb data 31 de març de 2017 el Plenari del Consell Municipal de l'Ajuntament de Barcelona va aprovar la modificació dels estatuts de TERSA i també la memòria que contempla la justificació de la conveniència, l'oportunitat i l'interès públic de l'exercici de l'activitat econòmica en règim de lliure competència de comercialització pública d'energia elèctrica atorgant a TERSA l'encàrrec per realitzar els tràmits necessaris amb l'objecte de posar en marxa i desenvolupar aquesta activitat. Un cop obtinguts els permisos requerits TERSA ha iniciat en data 1 de febrer de 2018 l'activitat de representació d'energia.

D'altra banda i respecte a inversions, cal destacar la rehabilitació que s'ha dut a terme als terrenys costat mar de la planta de Sant Adrià i que possibilitarà la instal·lació de mòduls de vestidors per les empreses externes de manteniment, l'adquisició de dos analitzadors de gasos i d'un carretó elèctric. D'altra banda, s'ha anat avançant en els estudis per a la instal·lació d'un sistema catalític de reducció d'emissions de NOx. i en fase final es situa el projecte d'adequació d'un sistema d'alimentació d'aigua al desgasificador, Pel que fa al CTRM de Gavà-Viladecans, es troben en fase inicial els treballs del projecte de substitució de la coberta de la nau d'envasos que inclourà la instal·lació de plaques solars fotovoltaïques per autoconsum.

El període mitjà de pagament a proveïdors ha estat en aquest any 2017 de 24,87 dies, xifra que s'emmarca dins el termini legal establert màxim de 30 dies.

Durant l'exercici 2017 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 2017.

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 2017 ha estat de 87 treballadors (86 a l'exercici 2016).

Adicionalment, cal esmentar que amb posterioritat al tancament de l'exercici TERSA ha tingut coneixement d'un estudi científic preliminar, de la universitat Rovira i Virgili, que qüestiona la qualitat de l'aire de la zona i de forma indirecta el correcte funcionament de la nostra planta de valorització energètica. Atès que aquest estudi ha estat recollit per diverses associacions de veïns i ha generat una certa inquietud entre la ciutadania, a petició del Consell d'Administració de TERSA s'ha dut a terme una revisió crítica del funcionament en els principals processos vinculats al tractament tèrmic dels residus. El resultat obtingut d'aquest examen ha evidenciat un règim satisfactori d'incineració dels residus gestionats que, a més, es coherent amb els resultats dels controls en continu i periòdics de les emissions atmosfèriques que es controlen i comuniquen a l'Administració ambiental.

Sant Adrià de Besòs, 15 de març de 2018



OM8091000

CLASE 8.ª

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 2017 i l'informe de gestió de l'exercici 2017 que s'inclouen en 33 fulls de paper timbrat, classe 8ª, sèrie OM números del 8090884 al 8090916 i el present.

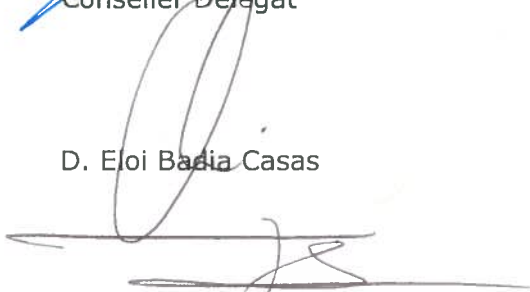
Aquests comptes anuals i l'informe de gestió han estat formulats pel Consell d'Administració en data 15 de març de 2018.

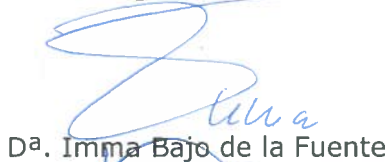
Relació dels membres del Consell d'Administració:

  
D. Janet Sanz Cid  
Presidenta

  
D. Jordi Campillo Gàmez  
Conseller Delegat

  
D. Santiago Alonso Beltrán

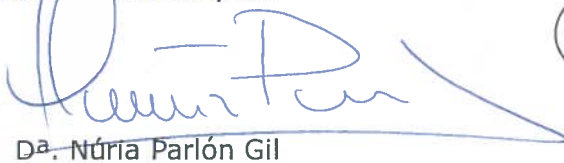
  
D. Eloi Badia Casas

  
D.ª Imma Bajo de la Fuente

  
D. Joan Callau i Bartolí

  
D.ª Laura Campos Ferrer

  
D. Jordi Juan Monreal

  
D.ª Núria Parlón Gil

  
D. Joan Pinyol Ribas

  
D. Óscar Ramírez Lara

  
D. Joaquim Sangrà Morer

  
D.ª Francina Vila Valls

  
D. Frederic Ximeno Roca

