

ACORDIAACR

AN INDEPENDENT MEMBER FIRM OF  PrimeGlobal

**Informe d'Auditoria de Comptes
Anuals emès per un auditor
independent a 31 de desembre de
2017.**

**SERVEIS MEDIAMBIENTALS
DE LA SELVA, NORA, S.A.**

ACORDIA ACR S.L. - CIF B 50063579 - REGISTRE MERCANTIL DE BARCELONA - LIBRE 25 440 - FOLI 187 - FOLI 689 788 - INSCRIPCIÓ 3a - NUM ROAC 50996

Informe d'auditoria de comptes anuals emès per un auditor independent

Als Accionistes de SERVEIS MEDIAMBIENTALS DE LA SELVA, NORA, S.A.:

Opinió

Hem auditat els comptes anuals adjunts de **SERVEIS MEDIAMBIENTALS DE LA SELVA, NORA, S.A.**, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2017, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponent 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 **SERVEIS MEDIAMBIENTALS DE LA SELVA, NORA, S.A.**, 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 en la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fondament 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

ACORDIA ACR S.L. - C.I.F. B59063529 - REGISTRE MERCANTIL DE BARCELONA - TIBIT 75440 - FOLIO 189 - FOLIO 189 - INSCRIPCIÓN 3a - NUM ROAL 50296

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.

Amortització dels actius

La Societat manté en l'immobilitzat material una provisió per l'amortització accelerada dels actius relacionats amb la concessió administrativa. El càlcul d'aquesta provisió es basa en el pla d'inversions previst i la reposició futura dels actius.

Com a part dels nostres procediments, hem comprovat les estimacions realitzades per la Societat i podem determinar que no s'han posat de manifest diferències significatives que poguessin afectar a l'informació financera inclosa en les comptes anuals adjuntes.

Excepte per la qüestió descrita, hem determinat que no existeixen altres riscos més significatius considerats en l'auditoria que s'hagin de comunicar en el nostre informe.

Altres qüestions

Els comptes anuals de la Societat corresponents a l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2016 van ser auditades per un altre auditor que va expressar una opinió no modificada sobre aquests el 31 de maig de 2017.

Altra informació: Informe de gestió

L'altra informació comprèn exclusivament 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'informe de gestió. La nostra responsabilitat sobre l'informe de gestió, de conformitat amb allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix a avaluar i informar sobre la concordança de l'informe de gestió amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels esmentats comptes i sense incloure informació diferent de l'obtinguda com a evidència durant la mateixa. Així mateix, la nostra responsabilitat consisteix a avaluar i informar de si el contingut i presentació de l'informe de gestió són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que 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.

Responsabilitats 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 els administradors tenen la intenció de liquidar la Societat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

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

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

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden 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 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 de auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Societat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

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

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

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

ACORDIA ACR, S.L.
NUMERO ROAC S0296

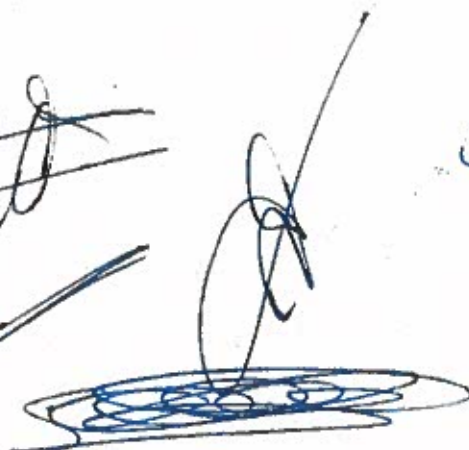


Pere Martí i Costa
Número Roac 7735

Barcelona, 2 d'abril de 2018

SERVEIS MEDIAMBIENTALS DE LA SELVA, NORA, S.A.

**Comptes Anuals de l'exercici
anual finalitzat al 31 de desembre de 2017
i Informe de Gestió**



SERVEIS MEDIAMBIENTALS DE LA SELVA, NORA, S.A.

BALANÇ AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2017

(Euros)

ACTIU	Notes de la Memòria	31.12.17	31.12.16	PASSIU	Notes de la Memòria	31.12.17	31.12.16
ACTIU NO CORRENT:				PATRIMONI NET:			
Immobilitzat intangible	Nota 5	2.875.876	2.335.135	FONS PROPIS	Nota 10	795.680	795.680
Immobilitzat material	Nota 6	1.235.489	977.078	Capital		674.917	528.726
Inversions financeres a llarg termini	Nota 9	11.507	11.507	Reserves		9.005	9.005
Actius per impost diferit	Nota 14.4	84.979	80.343	Resultats d'exercicis anteriors		4.521	182.191
Total actiu no corrent		3.391.851	3.394.064	SUBVENCIONS DE CAPITAL		67.997	10.130
				Total patrimonial net		1.566.320	1.493.041
ACTIU CORRENT:				PASSIU NO CORRENT:			
Esbirncies				Deutes a llarg termini amb entitats de crèdit	Nota 11	5.448.242	2.464.283
Deutors comercials i altres comptes a cobrar		18.839	33.370	Passius a llarg termini	Nota 15	29.040	16.149
Clientis per vendes i prestacions de serveis		2.309.810	1.951.925	Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini	Nota 14.5	350.000	350.000
Clientis empreses del grup i associades		354.583	876.076	Passius per impost diferit		22.888	3.379
Deutors vans		1.804.022	1.093.708	Total passiu no corrent		5.849.988	2.833.911
Deutors per impostos diferits		1.254					
Altres crèdits amb Administracions Públiques	Nota 14.1	86.218		PASSIU CORRENT:			
Inversions financeres en empreses del grup	Nota 14.1	61.133		Provisions a curt termini	Nota 13	8.544	8.975
Inversions financeres a curt termini	Nota 15			Deutes a curt termini		920.883	487.748
Participacions a curt termini				Deutes amb entitats de crèdit	Nota 11	374.897	378.990
Efectiu i altres actius líquids equivalents	Nota 9	9.485		Altres passius financers		546.796	110.759
Total actiu corrent		3.788.208	559.418	Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	Nota 18	26.081	22.227
TOTAL ACTIU		7.180.059	3.953.482	Creditors comercials i altres comptes a pagar		1.187.082	1.242.700
				Proveïdors		356.477	480.504
				Personal (remuneracions pendents de pagament)	Nota 15	291.184	169.054
				Creditors vans		56	284.259
				Impostos per pagar			
				Altres deutes amb les Administracions Públiques	Nota 14.1	235.000	169.846
				Banques i clients	Nota 14.1		2.793
				Total passiu corrent		2.119.400	1.761.858
				TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		3.685.720	3.254.899

Les Notes 1 a 19 descrites a la Memòria acompanyada formen part integrant del balanç de situació al 31 de desembre de 2017



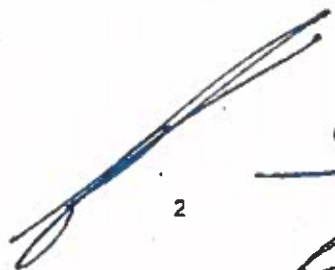
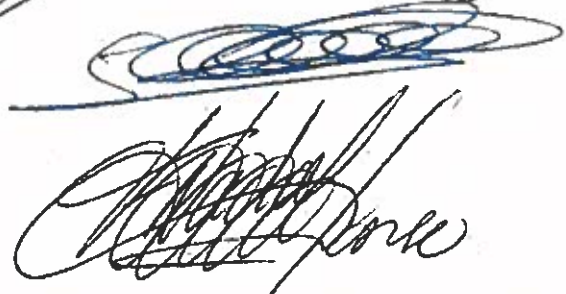
SERVEIS MEDIAMBIENTALS DE LA SELVA, NORA, S.A.

**COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS CORRESPONENT A
L'EXERCICI FINALITZAT AL 31 DE DESEMBRE DE 2017**

(Euros)

	Notes de la Memòria	Exercici 2017	Exercici 2016
OPERACIONS CONTINUADES			
Import net de la xifra de negocis	Nota 16.1	9.727.721	9.021.827
Ventes		276.929	179.454
Prestacions de serveis		9.450.792	8.842.373
Aprovisionaments	Nota 16.2	(1.474.846)	(1.059.746)
Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles		(1.041.083)	(975.617)
Treballs realitzats per altres empreses		(433.563)	(84.129)
Altres ingressos d'explotació		42.195	36.797
Despeses de personal	Nota 16.3	(5.043.760)	(5.885.761)
Sous, salaris i assimilats		(4.445.852)	(4.217.621)
Càrregues socials		(1.597.908)	(1.448.140)
Altres despeses d'explotació		(1.436.841)	(1.404.386)
Serveis exteriors		(1.414.982)	(1.524.921)
Tributs		(29.259)	(29.362)
Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		9.118	158.018
Altres despeses de gestió corrent		(1.736)	(8.121)
Amortització de l'immobilitzat	Notes 5 i 6	(593.888)	(612.398)
Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat		704	4.100
Resultat d'explotació		221.485	320.433
Ingressos financers		166	3.675
De valors negociable i altres instr. financers amb tercers		166	3.675
Despeses financeres		(215.485)	(102.917)
Per deutes amb empreses del grup i associades	Nota 16.5	(7.897)	(5.874)
Per deutes amb tercers		(207.588)	(98.280)
Per actualització de provisions		-	1.237
Resultat financer		(215.319)	(99.242)
Resultat abans d'impostos		6.166	221.191
Impost sobre beneficis	Nota 14.3	(1.645)	(69.000)
Resultat de l'exercici		4.521	152.191

Les Notes 1 a 19 descrites a la Memòria adjunta formen part integrant del compte de pèrdues i guanys corresponent a l'exercici 2017

SERVEIS MEDIAMBIENTALS DE LA SELVA, NORA, S.A.

**ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A
L'EXERCICI ANUAL FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2017**

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES

(Euros)

	Notes de la Memòria	Exercici 2017	Exercici 2016
RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS (I)		4.621	162.191
Subvencions, donacions i legats rebuts		91.536	14.746
Efecte impositiu		(22.884)	(3.686)
Total ingressos i despeses imputats directament al Patrimoni net (II)		68.652	11.060
Subvencions, donacions i legats rebuts		(14.391)	(1.229)
Efecte impositiu		3.597	307
Transferències al compte de pèrdues i guanys (III)		(10.794)	(922)
Total Ingresos y gastos reconocidos (I+II+III)		62.379	162.329

Les Notes 1 a 19 descrites a la Memòria adjunta formen part integrant de l'estat d'ingressos i despeses reconeguts corresponent a l'exercici 2017

SERVEIS MEDIAMBIENTALS DE LA SELVA, NORA, S.A.

**ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A
L'EXERCICI ANUAL FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2017**

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

(Euros)

	Capital	Reserva Legal	Altres Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Subvencions	Resultat de l'exercici	Total
Saldo inicial de l'exercici 2016	799.880	38.126	316.133	9.905	-	174.467	1.331.611
Total ingressos i despeses reconegudes					10.138	162.191	162.329
Distribució del resultat		17.447	157.020			(174.467)	-
Saldo final de l'exercici 2016	799.880	55.573	473.153	9.905	10.138	162.191	1.493.940
Total ingressos i despeses reconegudes					57.856	4.621	62.388
Distribució del resultat		15.219	136.972			(152.191)	-
Saldo final de l'exercici 2017	799.880	68.792	610.125	9.905	67.997	4.621	1.558.320

Les Notes 1 a 19 descrites a la Memòria adjunta formen part integrant de l'estat total de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici 2017

SERVEIS MEDIAMBIENTALS DE LA SELVA, NORA, S.A.

**ESTAT DE FLUXES D'EFFECTIU CORRESPONENT A
L'EXERCICI FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2017**

(Euros)

	Notes de la Memòria	Exercici 2017	Exercici 2016
FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ (I)		(154.982)	147.922
Resultat de l'exercici abans d'impostos		8.166	221.191
Ajustaments del resultat-		796.363	542.610
Amortització de l'immobilitzat	Notes 5 i 6	593.888	612.398
Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat		(704)	(4.100)
Imputació de subvencions	Nota 10	(14.391)	(1.229)
Dotació provisions		2.251	(163.702)
Ingressos financers		(166)	(3.675)
Despeses financeres		215.485	102.918
Canvis en el capital corrent-		(810.611)	(490.618)
Existències		17.512	(33.370)
Deutors i altres comptes a cobrar		(235.054)	(261.487)
Crèditors i altres comptes a pagar		(593.069)	(195.761)
Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		(148.900)	(125.261)
Pagaments d'interessos		(152.854)	(110.989)
Cobraments d'interessos		166	3.676
Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis		5.788	(17.948)
FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ (II)		(157.281)	(122.382)
Pagaments per inversions		(157.782)	(126.481)
Immobilitzat material	Nota 5	(157.782)	(126.481)
Cobraments per inversions		501	4.099
Empreses del grup i associades		1	(1)
Immobilitzat material	Nota 5	704	4.100
Altres actius financers		(205)	-
FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		2.995.260	(414.901)
Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		72.250	-
Subvencions, donacions i llegats rebuts		72.250	-
Cobraments i pagaments per instruments de passius financers		2.923.010	(414.901)
Emissió de deutes amb entitats de crèdit		3.300.000	-
Devolució i amortització de deutes amb entitats de crèdit		(376.990)	(414.901)
AUGMENT / DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (I+II+III)		3.228.793	(389.361)
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici		559.415	313.724
Efectiu o equivalent al final de l'exercici		3.788.208	948.776

Les Notes 1 a 19 descrites a la Memòria adjunta formen part integrant de l'estat de fluxes d'efectiu corresponent a l'exercici 2017

SERVEIS MEDIAMBIENTALS DE LA SELVA, NORA, S.A.

Memòria dels Comptes anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de Desembre de 2017

1. Activitat de l'Empresa

Serveis Mediambientals de la Selva Nora, S.A. (d'ara endavant, la Societat) es va constituir el dia 29 d'octubre de 2009 amb una durada de 50 anys i té el seu domicili a Santa Coloma de Farners, Passeig de Sant Salvador, 25-27.

El 22 de juny de 2010 es constitueix la Junta General Universal de la Societat en la qual s'acorda una ampliació de capital i d'objecte social així com la nova redacció dels estatuts socials

A 31 de desembre de 2017 i 2016 la Societat està participada en un 50% pel Consell Comarcal de la Selva, en un 10% per l'Ajuntament de Blanes i en un 40% per CESPÀ, Compañía Española de Servicios Públicos Auxiliares, S.A., la qual pertany en un 99,99% a Ferrovial Servicios, S.A., la qual és a la vegada capçalera última d'un grup de societats i fórmula comptes anuals consolidats, els quals estant dipositats els corresponents a l'exercici 2016 en el Registre Mercantil de Madrid i, pendents de dipòsit, els corresponents a l'exercici 2017.

Actualment el seu objecte social consisteix en la gestió i administració del servei comarcal de gestió de residus de la Comarca de la Selva mitjançant contracte per un període de 16 anys prorrogables amb el Consell Comarcal de la Selva, i comprèn, bàsicament, les activitats de neteja, recollida i tractament de residus i comprèn les següents activitats

- Recollida i tractament de residus
- Gestió de deixalleries, valorització i reciclatge de residus
- Neteja viària i, en general, del domini públic
- Manteniment i neteja de platges i zones de bany
- Foment de les activitats relacionades amb el medi ambient i col·laboració directa amb les campanyes de conscienciació ciutadana a favor de l'entorn natural
- Obres i treball de construcció, ampliació, reparació, conservació, manteniment i activitats equivalents vinculades al funcionament i explotació dels serveis abans descrits.

Segons es va acordar en el ple del Consell Comarcal de la Selva el 17 de desembre de 2013, s'atorga l'adjudicació de la gestió de la planta de compostatge de Santa Coloma de Farners, iniciant-se l'activitat l'1 de gener del 2014 per un termini indefinit.

El règim jurídic de la Societat inclou les disposicions següents: Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases del règim local, el text refós de les disposicions legals vigents en matèria de règim local, aprovat pel Reial decret legislatiu 781/1986, de 18 d'abril, la Llei 8/1987, de 15 d'abril, municipal i de règim local de Catalunya i el seu text refós i el Reglament d'obres, activitats i serveis, dels ens locals, aprovat pel Decret 179/1995, de 13 de juny.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

2.1. Marc Normatiu d'informació financera aplicable a la Societat

Aquests comptes anuals s'han formulat per els Administradors d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a la Societat, que està establert en:

- a) Codi de Comerç i la restant legislació mercantil
- b) Pla General de Comptabilitat aprovat per R.D. 1514/2007, el qual ha estat modificat pel Real Decret 602/2016 i les Adaptacions sectorials
- c) Les normes d'obligat compliment aprovades per l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes en desenvolupament del Pla General de Comptabilitat i les seves normes complementaries.
- d) La resta de normativa comptable espanyola que resulti d'aplicació.

2.2. Imatge fidel

Els comptes anuals han estat obtinguts dels registres comptables de la Societat i es presenten d'acord amb el R.D. 1514/2007 pel que s'aprova al Pla General de Comptabilitat, de forma que mostrin la imatge fidel del patrimoni net, de la situació financera, dels resultats de la Societat, de les variacions en el patrimoni net i dels fluxos d'efectiu. Aquests comptes anuals, que han estat formulats pels Administradors de la Societat, quedaran sotmesos a l'aprovació per la Junta General d'Accionistes i s'estima que seran aprovats sense cap modificació.

Per la seva banda, els comptes anuals de l'exercici 2016 van ser aprovats per la Junta General de Accionistes celebrada el 1 de Juny de 2017.

2.3. Principis comptables

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris. Addicionalment, els Administradors han formulat aquests comptes anuals tenint en consideració la totalitat dels principis i normes comptables d'aplicació obligatòria que tenen un efecte significatiu en aquests comptes anuals. No existeix cap principi comptable que essent obligatori, no s'hagi aplicat.

2.4. Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

En l'elaboració dels comptes anuals que s'adjunten s'han utilitzat estimacions fetes pels Administradors de la Societat per valorar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que hi ha registrades en aquestes.

Tot i que aquestes estimacions s'han fet utilitzant la màxima informació possible que es disposa en el tancament de l'exercici 2017, hi ha la possibilitat que esdeveniments que poden tenir lloc en el futur obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en els pròxims exercicis, el que es faria, si cal, de forma prospectiva.

Les principals estimacions i judicis considerats en l'elaboració dels comptes anuals són els següents.

- Vides útils dels elements de l'immobilitzat intangible i material (vegeu Notes 4.1 i 4.2).

- Valor raonable dels instruments financers (vegeu Nota 4.5).

2.5. Comparació de la Informació

La informació continguda en aquesta memòria relativa al exercici 2016 es presenta, a efectes comparatius amb la informació del exercici 2017.

2.6. Moneda funcional

Les xifres que figuren en tots els estats comptables que formen part dels comptes anuals estan expressades en euros, que és la moneda funcional i de presentació de la Societat.

3. Distribució dels resultats

La proposta de distribució de resultats de l'exercici 2017, formulada pels Administradors de la Societat i que es sotmetrà a l'aprovació de la Junta General d'Accionistes, és la següent:

	Euros
Distribució:	
A reserva legal	452
A reserva voluntària	4.069
Total	4.521

A l'efecte de l'article 33 dels Estatuts Socials de la Societat, i en compliment del que estableixen els apartats 1 i 4 de l'article 289 del Reglament d'obres, activitats i serveis dels ens locals, la Societat té totalment dotada el fons de reserva per l'amortització de capital privat (vegeu Nota 10)

4. Normes de valoració

Les principals normes de valoració utilitzades per la Societat en l'elaboració dels seus comptes anuals de l'exercici 2017, d'acord amb els establerts en el Pla General de Comptabilitat, han estat els següents:

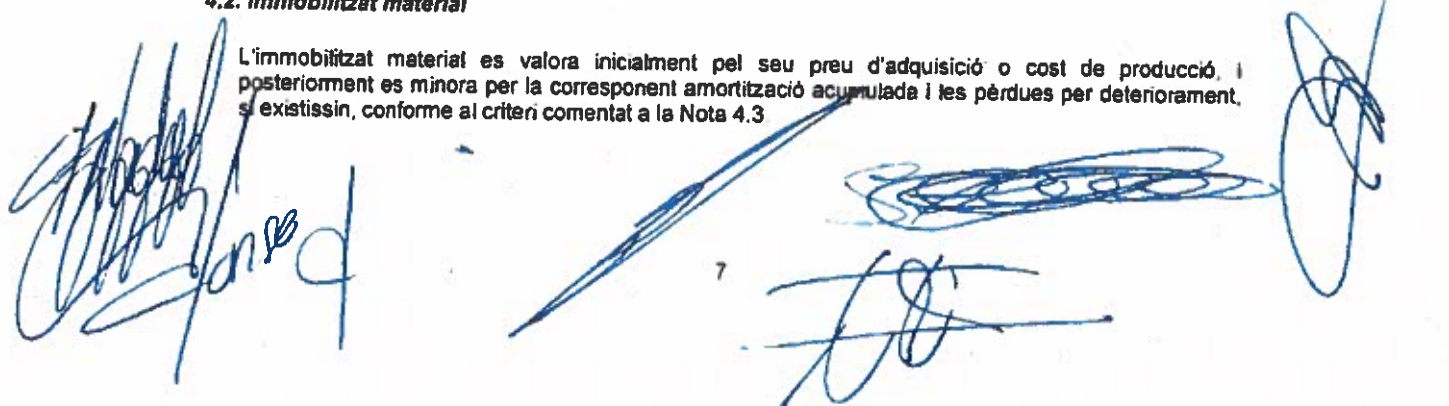
4.1. Immobilitzat intangible

Com a norma general, l'immobilitzat intangible es valora inicialment pel seu preu d'adquisició o cost de producció. Posteriorment es valora el seu cost minorat per la corresponent amortització acumulada i, si escau, per les pèrdues per deteriorament que hagi experimentat conforme el criteri esmentat en la Nota 4.3. Aquests actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

La prestació del servei públic de gestió comarcal de residus municipals es valora pel conjunt de les despeses incorregudes amb motiu de la seva obtenció o pel preu assignat en el traspàs, més les despeses d'adquisició. La seva amortització es produeix en el període de duració del contracte subscrit amb el Consell Comarcal de la Selva (16 anys prorrogables), per a la gestió i l'administració de residus dels municipis de la Comarca de La Selva.

4.2. Immobilitzat material

L'immobilitzat material es valora inicialment pel seu preu d'adquisició o cost de producció, i posteriorment es minora per la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament, si existissin, conforme al criteri comentat a la Nota 4.3.



Les despeses de conservació i manteniment dels diferents elements que componen l'immobilitzat material s'imputen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici que s'incorren. Pel contrari, els imports invertits en millores que contribueixen a augmentar la capacitat o eficiència a allargar la vida útil d'aquests béns es registren com a més cost dels mateixos.

La Societat amortitza el seu immobilitzat material seguint el mètode lineal, distribuint el cost dels actius entre els anys de vida útil estimada, segons el següent detall:

	Anys de vida útil estimada
Maquinaria i contenidors	5-10
Equips pel procés d'informació	3
Elements de transport	5-10
Mobiliari	12
Altres immobilitzats materials	5-12

Per aquells elements associats a la prestació del servei al municipi de Blanes, els quals hauran de revertir en finalitzar el període de 16 anys de duració del contracte subscrit amb el Consell Comarcal de La Selva, l'amortització es dota considerant que s'haurà d'assolir el valor net comptable zero en aquella data així com a la data de reposició del actiu prevista per el tancament de l'exercici 2017.

4.3. Deteriorament de valors d'actius intangibles i materials

Sempre que existeixin indicis de pèrdua de valor, la Societat procedeix a estimar mitjançant l'anomenat "Test de deteriorament" la possible existència de pèrdues de valor que redueixin el valor recuperable d'aquests actius a un import inferior al del seu valor en els llibres.

L'import recuperable es determina com el major import entre el valor raonable menys els costos de la venda i el valor d'ús.

En el cas d'actius subjectes a amortització, en cada tancament comptable la Societat avalua la possible existència de pèrdues permanents de valor que obligui a reduir els imports en els llibres. Si existís qualsevol indici de pèrdua, es calcula el valor recuperable de l'actiu amb l'objectiu d'identificar la quantia de la pèrdua per deteriorament en el cas que el seu valor recuperable sigui inferior al seu valor comptable, registrant-se en el compte de resultats. A efectes d'avaluar les pèrdues per deteriorament aquestes es valoren per cada actiu de forma individual. En el cas que això no sigui possible, es determina per cada unitat generadora d'efectiu.

Quan una pèrdua per deteriorament de valor reverteix posteriorment, l'import en llibres de l'actiu o de la unitat generadora d'efectiu s'incrementa en la estimació revisada del seu import recuperable, però de manera que l'import en els llibres incrementat no superi l'import en llibres que s'hauria determinat si no s'hagués reconegut cap pèrdua per deteriorament en exercicis anteriors. Aquesta reversió d'una pèrdua per deteriorament de valor es reconeix com un ingrés.

En l'avaluació del deteriorament del valor dels actius, la Societat considera que existeixen dues unitats d'explotació

- Municipi de Blanes
- Resta de municipis de la Comarca de la Selva

4.4. Arrendaments

Els arrendaments es classifiquen com arrendaments financers sempre que en les condicions dels mateixos es dedueixi que es transfereix a l'arrendatari substancialment els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte. La resta d'arrendaments es classifiquen com arrendaments operatius.

Arrendaments operatius

Les despeses derivades dels acords d'arrendament operatiu es carreguen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici que es meriten.

Qualsevol cobrament o pagament que pogués realitzar-se al contractar un arrendament operatiu, es tractarà com un cobrament o pagament anticipat que s'imputarà a resultats al llarg del període de l'arrendament, a mesura que es cedixin o es rebin els beneficis de l'actiu arrendat.

4.5. Instruments financers

4.5.1. Actius financers

Classificació

Els actius financers que posseeix la Societat es classifiquen en la categoria de Préstecs i partides a cobrar (actius financers originats en la venda de béns o en la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa, o els que no tenint un origen comercial, no són instruments de patrimoni ni derivats i que els seus cobraments són de quantia fixa o determinada i no es negocien en un mercat actiu)

Valoració inicial

Els actius financers es registren inicialment al valor raonable de la contraprestació entregada més les despeses de la transacció que siguin directament atribuïbles

Valoració posterior

Els préstecs, partides a cobrar i inversions mantingudes fins el venciment es valoraran pel seu cost amortitzat.

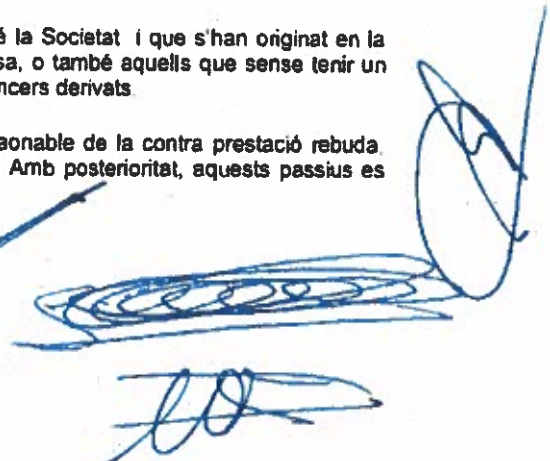
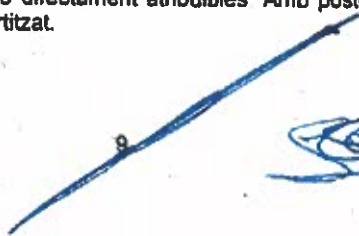
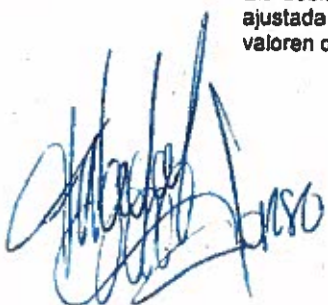
Almenys, al tancament de l'exercici la Societat efectua les correccions valoratives necessàries sempre que existeixi evidència objectiva de deteriorament. Es considera que existeix evidència objectiva de deteriorament si el valor recuperable de l'actiu financer és inferior al seu valor en els llibres. Quan es produeixi, el registre d'aquest deteriorament es registra en el compte de pèrdues i guanys.

En particular, i respecte a les correccions valoratives relatives als deutors comercials i altres comptes a cobrar, el criteri utilitzat per la Societat per calcular les corresponents correccions valoratives, si hi fossin, consisteix en que els comptes a cobrar amb organismes públics vençuts i no cobrats al tancament de l'exercici per els que no existeix provisió per deteriorament, són depreciats d'acord amb un criteri financer. Aquest criteri no difereix significativament del que resultaria d'haver portat a terme l'actualització des del moment de la transacció que les origina d'aquells comptes per cobrar per les que es preveu que són realitzables a llarg termini. Així mateix, la Societat segueix el criteri de dotar una provisió per la totalitat del saldo corresponent a les factures vençudes i no cobrades d'antiguitat superior un any, exceptuant els saldos amb organismes públics, pel que es realitza un anàlisi específic. Aquest criteri no difereix significativament del que resultaria d'aplicar un anàlisi de deteriorament específic en funció de la informació disponible a tancament de l'exercici per la totalitat de els comptes a cobrar

4.5.2 Passius financers

Són passius financers aquells debits i partides a pagar que té la Societat i que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa, o també aquells que sense tenir un rigor comercial, no poden ser considerats com instruments financers derivats

Els debits i partides a pagar es valoren inicialment al valor raonable de la contra prestació rebuda, ajustada pels costos de la transacció directament atribuïbles. Amb posterioritat, aquests passius es valoren d'acord amb el seu cost amortitzat.



La Societat dóna de baixa els passius financers quan s'extingeixen les obligacions que les han generat.

4.6. Impost sobre beneficis

La despesa o ingrés per impost sobre beneficis compren la part relativa a la despesa o ingrés per l'impost corrent i la part corresponent a la despesa o ingrés per impost diferit.

L'impost corrent és la quantitat que la Societat satisfà com a conseqüència de les liquidacions fiscals de l'impost sobre el benefici relatives a un exercici. Les deduccions i altres beneficis fiscals en la quota de l'impost, excloses les retencions i pagaments a compte, així com les pèrdues fiscals compensables d'exercicis anteriors i aplicades efectivament en aquest, donen lloc a un menor import de l'impost corrent.

La despesa o l'ingrés per impost diferit es correspon amb el reconeixement i la cancel·lació dels actius i passius per impost diferit. Aquests inclouen les diferències temporals que s'identifiquen com aquells imports que es preveuen liquidables o recuperables derivats de 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. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporal o crèdit que correspongui el tipus de gravamen al que s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Els actius per impostos diferits només es reconeixen en la mesura en que es consideri probable que la Societat vagi a disposar de guanys fiscals futurs contra els quals poder-los fer efectius.

A cada tancament comptable es reconsideren els actius per impostos diferits registrats, fent-se les oportunes correccions als mateixos en la mesura en que existeixin dubtes sobre la seva futura recuperació. Així mateix, en cada tancament s'avaluen els actius per impostos diferits no registrats en el balanç i aquests són objecte de reconeixement en la mesura en que passi a ser probable la seva recuperació amb beneficis fiscals futurs.

4.7. Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del criteri de meritació, és a dir, quan es produeix la corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment en que es produeixi la corrent monetària o financera derivada d'ells. Dits ingressos es valoren pel valor raonable de la contraprestació rebuda, deduïts descomptes i impostos

El reconeixement dels ingressos per vendes es produeixen en el moment en que s'han transferit al comprador els riscos i beneficis significatius inherents a la propietat del bé venut, no mantenint la gestió corrent sobre el nomenat bé, ni retenint el control efectiu sobre el mateix.

Sobre els ingressos per prestació de serveis, aquests es reconeixen considerant el grau de realització de la prestació a la data del balanç, sempre i quan el resultat de la transacció pugui ser estimada amb fiabilitat.

Els interessos rebuts dels actius financers es reconeixen utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu. En qualsevol cas, els interessos meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com ingressos en el compte de pèrdues i guanys

4.8. Provisions i contingències

Els Administradors de la Societat en la formulació dels comptes anuals es diferencien entre

1. Provisions: saldos creditors que cobreixen obligacions actuals derivades de successos passats, on la cancel·lació és probable que origini una sortida de recursos, però que resultin indeterminats en quant al seu import i/ o el moment de cancel·lació.

2 Passius contingents: obligacions possibles sorgides com a conseqüència de successos passats, on la materialització futura està condicionada a que passin, o no, un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de la Societat.

Els comptes anuals recullen totes les provisions respecte les quals s'estima que la probabilitat de que s'hagi d'atendre l'obligació és major que el contrari. Els passius contingents no es reconeixen en els comptes anuals, sinó que s'informa sobre els mateixos en les notes de la memòria, en la mesura en que no siguin considerats com a remots.

Les provisions es valoren pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir l'obligació, tenint en compte la informació disponible sobre el succés i les seves conseqüències, i registrant-se els ajustaments que s'originin per l'actualització d'aquestes provisions com una despesa financera conforme es va devengant.

4.9. Indemnitzacions per acomiadament

D'acord amb la legislació vigent, la Societat està obligada al pagament d'indemnitzacions a aquells treballadors amb els quals, per unes determinades condicions, dissolguin les seves relacions laborals. Per tant, les indemnitzacions per acomiadament susceptibles de quantificació raonable es registren com a despesa en l'exercici en el que s'adopta la decisió i es crea una expectativa vàlida davant a tercers sobre l'acomiadament.

4.10. Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

En general, les actuacions realitzades en matèria de medi ambient, s'imputen a resultat en funció del criteri de meritació.

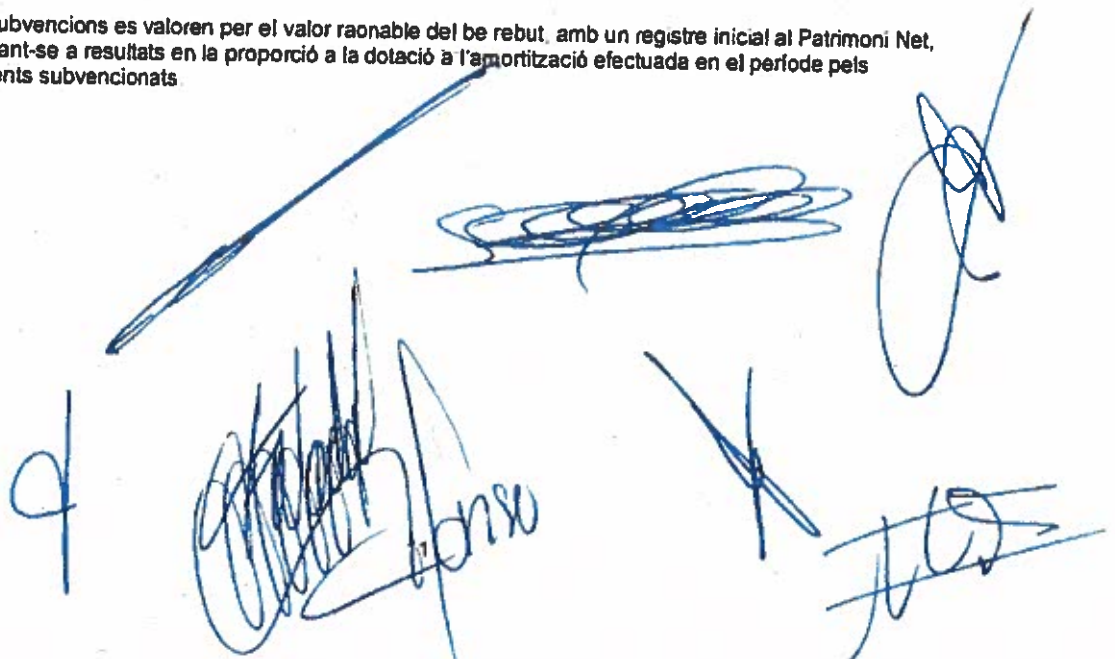
No obstant, les noves inversions en actius de l'immobilitzat material realitzades consideren el paràmetre medi ambiental com a variable bàsica en el moment de la seva execució i s'han realitzat acompanyades del corresponent estudi d'efectes ambientals. L'efecte sobre el cost d'aquestes inversions per causes mediambientals es considera major valor dels actius.

4.11. Transaccions amb vinculades

La Societat realitza totes les seves operacions amb vinculades a valors de mercat. Addicionalment, els preus de transferència es troben adequadament suportats, amb el que els Administradors de la Societat consideren que no existeixen riscos significatius per aquest aspecte dels que puguin derivar-se passius de consideració en el futur.

4.12. Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions es valoren per el valor raonable del bé rebut, amb un registre inicial al Patrimoni Net, imputant-se a resultats en la proporció a la dotació a l'amortització efectuada en el període pels elements subvencionats.



5. Immobilitzat Intangible

El moviment hagut en aquest capítol del balanç de situació en els exercicis 2017 i 2016, així com la informació més significativa que afecta a aquest epígraf han estat els següents

Exercici 2017

	Euros		
	Saldo inicial	Entrades	Saldo final
Cost	4.000.000	-	4.000.000
Amortitzacions	(1.664.865)	(259.459)	(1.924.324)
Total net	2.335.135	(259.459)	2.075.676

Exercici 2016

	Euros		
	Saldo inicial	Entrades	Saldo final
Cost	4.000.000	-	4.000.000
Amortitzacions	(1.405.406)	(259.459)	(1.664.865)
Total net	2.594.594	(259.459)	2.335.135

Aquest epígraf recull el cost satisfet al Consell Comarcal de La Selva, pels drets d'exploració del servei de recollida i neteja del Municipi de Blanes. S'amortitza linealment segons l'exposat a la Nota 4.1.

6. Immobilitzat material

El moviment hagut en aquest capítol del balanç de situació en els exercicis 2017 i 2016, així com la informació més significativa que afecta a aquest epígraf han estat els següents

Exercici 2017

Cost	Euros			
	Saldo Inicial	Entrades	Baixes	Saldo Final
Altres instal·lacions	185.882	-	-	185.882
Elements de transport	2.655.454	139.705	(357)	2.794.802
Equips per procés d'informació	45.914	2.043	-	47.957
Maquinaria i contenidors	467.095	-	-	467.095
Mobiliari	20.096	-	-	20.096
Elements de transport en curs	-	451.071	-	451.071
Total Cost	3.374.441	592.819	(357)	3.966.903

Amortització	Euros			
	Saldo Inicial	Entrades	Baixes	Saldo Final
Altres instal·lacions	(123.776)	(18.588)	-	(142.365)
Elements de transport	(1.620.271)	(308.539)	357	(1.928.453)
Equips per procés d'informació	(42.870)	(2.193)	-	(45.062)
Maquinaria i contenidors	(410.270)	(17.494)	-	(427.765)
Mobiliari	(10.611)	(1.675)	-	(12.285)
Total Amortització	(2.207.798)	(348.488)	357	(2.555.930)

Deteriorament	Euros			
	Saldo Inicial	Entrades	Baixes	Saldo Final
Total Deteriorament	(189.564)	-	14.060	(175.504)

Immobilitzat Material Net	Euros			
	Saldo Inicial	Entrades	Baixes	Saldo Final
Total net	977.079	244.330	14.059	1.235.469

Les addicions de l'exercici 2017 corresponen bàsicament a elements de transport, adquirits per la prestació dels serveis de recollida i neteja.

Exercici 2016

Cost	Euros			
	Saldo Inicial	Entrades	Baixes	Saldo Final
Altres instal·lacions	185.882	-	-	185.882
Elements de transport	2.548.205	124.283	(17.034)	2.655.454
Equips per procés d'informació	43.716	2.198	-	45.914
Maquinaria i contenidors	467.095	-	-	467.095
Mobiliari	20.096	-	-	20.096
Total Cost	3.264.994	126.481	(17.034)	3.374.441

Amortització	Euros			
	Saldo Inicial	Entrades	Baixes	Saldo Final
Altres instal·lacions	(105.188)	(18.588)	-	(123.776)
Elements de transport	(1.344.894)	(292.411)	17.034	(1.620.271)
Equips per procés d'informació	(41.590)	(1.280)	-	(42.870)
Maquinaria i contenidors	(380.225)	(30.045)	-	(410.270)
Mobiliari	(8.936)	(1.675)	-	(10.611)
Total Amortització	(1.880.833)	(643.999)	17.034	(2.207.798)

Deteriorament	Euros			
	Saldo Inicial	Entrades	Baixes	Saldo Final
Total Deteriorament	(180.624)	(8.940)	-	(189.564)

Immobilitzat Material Net	Euros			
	Saldo Inicial	Entrades	Baixes	Saldo Final
Total net	1.203.537	(226.458)	-	977.079

Les addicions de l'exercici 2016 corresponen bàsicament a elements de transport, adquirits per la prestació dels serveis de recollida i neteja.

Al tancament dels exercicis 2017 i 2016 la Societat manté totalment amortitzats i en ús els següents elements:

	Euros	
	Saldo Final	Saldo Inicial
Equips per procés d'informació	42.952	40.608
Maquinaria i contenidors	341.410	330.910
Elements de transport	448.307	382.684
Total	832.669	754.182

7. Arrendaments

Al tancament dels exercicis 2017 i 2016 la Societat té contractades amb els arrendadors les següents quotes d'arrendament, d'acord amb els actuals contractes en vigència, sense tenir en compte repercussió de despeses comuns, increments futurs per l'IPC, ni actualitzacions futures de rendes pactades contractualment:

Arrendaments	Euros	
	2017	2016
Menys d'un any	341.805	263.246
Entre un i cinc anys	413.962	421.812
Total	755.767	685.058

L'import de les quotes d'aquests arrendaments operatius reconegudes com a despesa en els exercicis 2017 i 2016 son els següents:

Arrendaments	Euros	
	2017	2016
Arrendaments operatius reconeguts com a despesa de l'exercici	347.053	236.737
Total	347.053	236.737

Els principals arrendaments contractats per la Societat corresponen al lloguer de dues naus situades als municipis de Blanes i Santa Coloma, firmats durant l'exercici 2010 amb una durada de 8 anys amb possibilitats de pròrroga i dos Renting, el primer iniciat al 2014 amb vigència fins agost de 2020 i l'altre iniciat al 2017 amb vigència fins Gener 2021.

8. Deutors comercials i altres comptes a cobrar

A l'exercici 2017 s'han revertit provisions per deteriorament de saldos deutors per import de 5.683 euros (a l'exercici 2016 es van dotar 5.683 euros).

9. Inversions financeres a llarg i curt termini

Inversions financeres a llarg termini

Al tancament dels exercicis 2017 i 2016 l'epígraf inversions financeres a llarg termini inclou únicament fiances recuperables.

Informació sobre naturalesa i nivell de risc dels instruments financers

La gestió dels riscos financers de la Societat està centralitzada en la Direcció Financera del grup al qual pertany (Nota 1), el qual té establerts els mecanismes necessaris per controlar l'exposició a les variacions de tipus d'interès i tipus de canvi, així com el risc de crèdit i liquiditat. A continuació s'indiquen els principals riscos financers que impacten a la Societat.

1. Risc de crèdit

Amb caràcter general la Societat manté la tresoreria i actius líquids equivalents en entitats financeres d'elevat nivell creditici. Així mateix realitza un adequat seguiment dels comptes per cobrar de manera individualitzada per determinar potencials situacions d'insolvència.

2. Risc de liquiditat

Amb la finalitat d'assegurar la liquiditat i poder atendre tots els compromisos de pagament que es deriven de la seva activitat, la Societat disposa de tresoreria que mostra el seu balanç, així com de les línies creditícies i de finançament que es detallen a la Nota 11.

L'entorn actual del mercat, que durant els últims exercicis econòmics s'ha vist afectat per una important crisi financera ha generat una contracció generalitzada del crèdit, la Societat ha mantingut una política proactiva respecte a la gestió del risc de liquiditat.

Aquesta política s'ha desenvolupat fonamentalment mitjançant la gestió pomenoritzada del capital circulant, buscant el compliment puntual dels compromisos de cobrament per part dels clients, així com la facturació d'acord amb la capacitat de pagament del seu principal client.

Per altra banda, s'ha procurat sempre utilitzar la liquiditat disponible per realitzar una gestió anticipada de les obligacions de pagament i dels compromisos de deute.

3. Risc del tipus d'interès

El risc del tipus d'interès sorgeix principalment dels crèdits contractats amb entitats financeres. L'obtenció de recursos aliens es contracta a un tipus variable (indexat a l'Euribor).

10. Patrimoni net i fons propis

A 31 de desembre de 2017 i 31 de desembre de 2016 el capital social està representat per 7.880 participacions socials de 101 euros de valor nominal cadascuna, totalment subscrites i desemborsades.

La Societat està participada pels següents accionistes.

Accionista	Participació (%)	Classe Accions
Consell Comarcal de La Selva	50%	A
Cespa, Companyia Española de Servicios.Públicos, S.A.	40%	B
Ajuntament de Blanes	10%	C
TOTAL	100%	

Existeixen restriccions estatutàries a la transmissió d'accions.

Reserva legal

D'acord amb l'article 274 de la Llei de Societats de Capital, s'ha de destinar una xifra igual al 10% del benefici de l'exercici a la reserva legal fins que aquesta assoleixi, al menys, el 20% del capital social.

La reserva legal podrà utilitzar-se per augmentar el capital en la part del seu saldo que excedeixi del 10% del capital ja augmentat. Llevat per la finalitat mencionada anteriorment, i mentre no superi el 20% del capital social, aquesta reserva sol podrà destinar-se a la compensació de pèrdues i sempre que no existeixin altres reserves disponibles suficients per aquest fi.

Al tancament de l'exercici 2017, la reserva legal no està dotada en la seva totalitat.

Reserva especial

A l'efecte de l'article 33 dels Estatuts Socials de la Societat, i en compliment del que estableixen els apartats 1 i 4 de l'article 289 del Reglament d'obres, activitats i serveis dels ens locals, es proposa la dotació del fons de reserva per l'amortització de capital privat (vegeu Nota 3). Aquesta reserva és indisponible.

Al tancament de l'exercici 2017, la reserva especial es totalment dotada.

Reserva especial per inversions

Reserva especial per inversions per import de 21.134 euros generada de l'aplicació del resultat exercici 2013.

Subvencions

Correspon a dues subvenció percebudes als exercicis 2016 i 2017 per part de l'Ajuntament de Blanes per l'adquisició de 2 vehicle, la qual s'imputa al compte de pèrdues i guanys en el període de 5 i 8 anys

16

11. Passius financers

Exercici 2017

	Euros	
	Curt Termini	Llarg Termini
Caixa Girona Préstec 26581	247.181	2.146.411
Caixa Girona Préstec 26582	70.791	-
CaixaBank	56.925	3.301.851
Total préstecs	374.897	5.448.262

Exercici 2016

	Euros	
	Curt termini	Llarg termini
Caixa Girona Préstec 26581	238.953	2.393.592
Caixa Girona Préstec 26582	138.037	70.791
Total préstecs	376.990	2.464.383

El detall dels préstecs vigents a 31 de desembre de 2017 i 2016 es el següent:

Exercici 2017

	Import en euros	Data de concessió	Venciment	Tipus d'interès	Garantia
Caixa Girona Préstec 26581	2.393.592	Juliol 2010	Juny 2026	Euribor + Diferencial	Personal
Caixa Girona Préstec 26582	70.791	Juliol 2010	Juny 2018	Euribor + Diferencial	Personal
CaixaBank	3.358.776	Gener 2017	Juny 2025	Euribor + Diferencial	Personal
Total préstecs	5.823.159				

Exercici 2016

	Import en euros	Data de concessió	Venciment	Tipus d'interès	Garantia
Caixa Girona Préstec 26581	2.632.545	Juliol 2010	Juny 2026	Euribor + Diferencial	Personal
Caixa Girona Préstec 26582	208.828	Juliol 2010	Juny 2018	Euribor + Diferencial	Personal
Total préstecs	2.841.373				

El detall per venciments al 2017 és el següent

	2018	2019	2020	2021	2022 i següents
Caixa Girona Préstec 26581	247.181	255.693	264.498	273.607	1.352.612
Caixa Girona Préstec 26582	70.791	-	-	-	-
CaixaBank	56.925	471.429	471.429	471.429	1.887.565
Total préstecs	374.897	727.122	735.927	745.036	3.240.177

Amb data 17 de gener de 2017, es formalitza un préstec entre CaixaBank i la Societat per import de 3.300.000 euros amb data venciment 30 de Juny de 2025. El préstec merita interessos referenciats al EUR6M+3,45%, amb liquidació semestral. La primera amortització del préstec es realitzarà al gener de 2019 amb periodicitat semestral.

12. Creditors comercials i altres comptes a pagar

Els creditors comercials existents al tancament de l'exercici tenen un import pendent de pagament de 356.533 euros (480.504 euros al 2016).

En compliment del deure d'informar el termini mitjà de pagament a proveïdors, establert a la disposició addicional vuitena de la llei de Societats de Capital (d'acord amb la nova redacció de la disposició final segona de la llei 31/2014 de la reforma de la llei de Societats de Capital) i segons resolució de 29 de gener de 2016 de l'ICAC, la Societat informa que el termini mitjà de pagament a proveïdors ha sigut de 47 dies (62 dies a l'exercici 2016).

A continuació es detalla la informació requerida per l'article 6 de la Resolució del 29 de gener de 2016 de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, relativa a la informació a facilitar sobre el període mitjà de pagament a proveïdors durant l'exercici 2017 i 2016:

	Exercici 2017	Exercici 2016
	Dies	Dies
Període mitjà de pagament a proveïdors	47	62
Rati d'operacions pagades	49	64
Rati d'operacions pendents de pagament	23	38

	Exercici 2017	Exercici 2016
	Euros	Euros
Total pagaments realitzats	3.032.916	2.449.010
Total pagaments pendents	147.725	280.267

La informació reflectida a la taula anterior fa referència únicament a proveïdors externs al grup, senyalant a efectes d'informació que el període mitjà de pagament entre parts vinculades és de 50 dies.

13. Provisions a curt termini

Aquest epígraf "provisions a curt termini" recull el passiu generat per la Societat durant l'exercici 2017 corresponent a les obligacions presents, pendents de liquidar derivades de l'activitat de la Societat.

El moviment hagut durant el 2017 i 2016 ha estat el següent:

	Euros	
	2017	2016
Saldo inicial de l'exercici	8.975	172.677
Aplicacions de l'exercici	(3.431)	(163.702)
Saldo al tancament de l'exercici	5.544	8.975

14. Administracions Públiques i situació fiscal

14.1. Saldos corrents amb les Administracions Públiques

La composició dels saldos corrents amb les Administracions Públiques a 31 de desembre de 2017 i 31 de desembre 2016 és la següent:

Saldos deutors

	Euros	
	2017	2016
Hisenda Pública deutora per IS	88.218	-
Hisenda Pública deutora per IVA	61.133	9.541
Total	149.351	9.541

Saldos creditors

	Euros	
	2017	2016
Organismes de la Seguretat Social creditora	155.804	120.269
Hisenda Pública creditora per IS	-	5.493
Hisenda Pública creditora per retencions IRPF	78.718	68.028
Hisenda Pública creditora per altres conceptes	478	1.549
Total	235.000	195.338

14.2. Conciliació resultat comptable i base imposable fiscal

La conciliació entre el resultat comptable i la base imposable de l'Impost sobre Societat és la següent

Exercici 2017

	Euros		
	Augments	Disminucions	Total
Resultat comptable abans d'impostos			6.166
Diferències permanents	415	-	415
Diferències temporals	34.544	-	34.544
Base imposable fiscal	34.959	-	41.125

Exercici 2016

	Euros		
	Augments	Disminucions	Total
Resultat comptable abans d'impostos			221.191
Diferències permanents	3.362	-	3.362
Diferències temporals	35.383	(1.236)	34.147
Base imposable fiscal	38.745	(1.236)	258.700

Als exercicis 2017 i 2016, els augments i disminucions de diferències temporals obeeixen al registre de provisions fiscalment no deduïbles i al deteriorament d'actius d'immobilitzat.

14.3. Conciliació entre Resultat comptable i despesa per impost de societats

La conciliació entre el resultat comptable i la despesa per Impost de Societats és la següent

	Euros	
	2017	2016
Resultat comptable abans d'impostos	6.166	221.191
Quota al 25%	1.542	55.298
Impacte per diferències permanents	103	841
Regularització IS exercicis anteriors	-	12.861
Total despesa/(ingrés) per impost reconegut la compta de pèrdues i guanys	1.645	69.000

14.4. Actius per impost diferit registrat

El detall del saldo d'aquest compte al tancament dels exercicis 2017 i 2016 és el següent:

	Euros	
	2017	2016
Diferències temporals (impostos anticipats)		
Per deteriorament immobilitzat material	68.979	60.343
Total actius per impostos diferits	68.979	60.343

14.5. Passius per impost diferit registrat

El detall del saldo d'aquest compte al tancament dels exercicis 2017 i 2016 és el següent:

	Euros	
	2017	2016
Efecte fiscal Subvencions	22.666	3.379
Total passius per impostos diferits	22.666	3.379

14.6. Exercicis pendents de comprovació i actuacions inspectores

Segons estableix la legislació vigent, els impostos no poden considerar-se definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. Al tancament de l'exercici 2017 la Societat té oberts a inspecció tots els impostos que són aplicables des de la seva constitució. Els Administradors de la Societat consideren que s'han practicat adequadament les liquidacions dels esmentats impostos, per la qual cosa, encara en el cas que sorgissin discrepàncies en la interpretació de la normativa vigent pel tractament fiscal atorgat a les operacions, els eventuals passius resultants, en el cas de materialitzar-se, no afectarien de manera significativa als presents comptes anuals.

The image shows several handwritten signatures and initials in blue ink. On the left, there is a signature that appears to be 'HT'. In the center, there is a large, complex signature that includes the word 'Ponsó'. To the right, there are several other signatures, including one that looks like 'V' and another that is a large, circular scribble. There is also a small 'd' written vertically on the left side.

15. Saldos amb els seus Accionistes i amb empreses del Grup i vinculades

L'import dels saldos en balanç amb Accionistes i amb Empreses del Grup i vinculades és el següent

Exercici 2017

	Euros	
	Deutors	Creditors
	Préstecs, crèdits i saldos comercials	Préstecs, crèdits i saldos comercials
Crèdits a llarg termini:		
Ajuntament de Blanes	-	200 000
Cespa, Compañía Española de Servicios Públicos Auxiliares, S.A.	-	150.000
Total crèdits a llarg termini	-	350.000
Deutes comercials i crèdits a curt termini		
Cespa, Compañía Española de Servicios Públicos Auxiliares, S.A.	-	46 187
Cespa, Gestión de Residuos, S.A.	898	1 683
Cespa, Gestión, Tratamiento de Residuos, S.A.	-	4 811
Consell Comarcal de La Selva	1.795 705	93 785
Ajuntament de Blanes	6 689	168 510
Ferrovial Servicios, S.A.	-	1.489
Recollida de Residus D'Osona, S.L.	1 330	800
Total crèdits a curt termini	1.804.622	317.265

Exercici 2016

	Euros	
	Deutors	Creditors
	Préstecs, crèdits i saldos comercials	Préstecs, crèdits i saldos comercials
Crèdits a llarg termini		
Ajuntament de Blanes	-	200 000
Cespa, Compañía Española de Servicios Públicos Auxiliares, S.A.	-	150.000
Total crèdits a llarg termini	-	350.000
Deutes comercials i crèdits a curt termini		
Cespa, Compañía Española de Servicios Públicos Auxiliares, S.A.	1	47.594
Cespa, Gestión de Residuos, S.A.	781	6 752
Cespa, Gestión, Tratamiento de Residuos, S.A.	-	12 775
Consell Comarcal de La Selva	1.086 393	81 027
Ajuntament de Blanes	6 245	38 174
Ferrovial Servicios, S.A.	-	4 879
Recollida de Residus D'Osona, S.L.	-	80
VialnetVic, S.L.	288	-
Total crèdits a curt termini	1.093.708	191.281

Els esmentats préstecs participatius tenen com a data de venciment el 31 de desembre de 2025 i porten uns interessos referenciats al Euribor més 0,5% per la meitat del préstec, i referenciat al propi benefici de la societat per al 50% restant del préstec.

D'acord amb la legislació mercantil el principal d'aquests préstecs té consideració de patrimoni net de la Societat a determinats efectes

16. Ingressos i despeses

16.1. Import net de la xifra de negocis

La totalitat de l'import net de la xifra de negocis correspon a l'activitat ordinària de la Societat, desenvolupada íntegrament a Catalunya, a la Comarca de La Selva.

16.2. Aprovisionaments

Els imports recollits en la partida d' "Aprovisionaments" corresponen als treballs realitzats per altres empreses i a consum de matèries primeres i altres materials consumibles

Totes les compres efectuades per la Societat durant els exercicis 2017 i 2016 són de procedència nacional.

16.3. Despeses de personal

El detall de les despeses de personal del compte de pèrdues i guanys adjunt a 31 de desembre és el següent:

	Euros	
	2017	2016
Sous i salaris	4.445.852	4.217.621
Seguretat social a càrrec de l'empresa	1.597.908	1.448.140
Total	6.043.760	5.665.761

16.4. Plantilla mitja

El número mitjà de treballadors, detallat per categories i sexes, és el següent:

Categories	2017		2016	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Personal administratiu	1	2	1	2
Tècnics i operaris	138	14	128	14
Total	139	16	129	16

La plantilla en la data de tancament dels exercicis 2017 i 2016 es la següent:

Categories	2017	2016
Personal administratiu	3	3
Tècnics i operaris	153	143
Total	156	146

Durant l'exercici 2017, el número de treballadors amb una discapacitat superior o igual al 33% ha estat de 3 treballadors.

16.5. Transaccions amb empreses del Grup

Les transaccions efectuades amb empreses del Grup han estat les següents

Exercici 2017

	Euros		
	Despeses		Ingressos
	Altres despeses d'exploració	Despeses financeres	Prestació de serveis
Consell Comarcal de La Selva	181.811	-	8.653.717
Cespa Compañía Española de Servicios Públicos Auxiliares, S.A.	425.310	4.823	-
Cespa, Gestión de Residuos, S.A.	6.503	-	1.113
Cepa, Gestión y Tratamiento de Residuos S.A.	55.922	-	-
Ajuntament de Blanes	358.356	3.074	1.990
Ferrovial Servicios, S.A.	51.946	-	-
Recollida de Residus d'Osona, S.L.	2.394	-	1.209
Total	1.082.242	7.897	8.658.029

Exercici 2016

	Euros		
	Despeses		Ingressos
	Altres despeses d'exploració	Despeses financeres	Prestació de serveis
Consell Comarcal de La Selva	293.833	-	5.963.752
Cespa Compañía Española de Servicios Públicos Auxiliares, S.A.	210.254	2.517	-
Cespa, Gestión de Residuos, S.A.	8.011	-	1.113
Cepa, Gestión y Tratamiento de Residuos, S.A.	39.914	-	-
Ajuntament de Blanes	191.394	3.357	21.101
Ferrovial Servicios, S.A.	46.760	-	-
Recollida de Residus d'Osona, S.L.	4.571	-	2.481
VialnetVic	-	-	238
Total	794.737	6.874	5.988.685

16.6. Retribucions i altres prestacions a membres del Consell d'Administració i d'alta direcció

Durant els exercicis 2017 i 2016 els membres del Consell d'Administració de la Societat no han rebut cap import en concepte de retribució o dietes, ni se'ls ha concedit cap bestreta o crèdit, ni existeix cap altra obligació concreta, passada, present o futura en concepte de pensions o pagaments de primes d'assegurances.

Al tancament dels exercicis 2017 i 2016, el Consell d'Administració es componia per 6 homes i 1 dona.

La Societat no compta amb personal d'alta direcció, ja que aquestes funcions són exercides pels membres del Consell d'Administració.

16.7. Informació en relació amb situacions de conflicte d'interès per part dels Administradors

Al tancament de l'exercici 2017, els membres del Consell d'Administració de la Societat no han comunicat als altres membres del Consell d'Administració cap situació de conflicte, directe o indirecte, que es podrien tenir amb l'interès de la Societat en els termes que es defineixen en la Llei de Societats de capital.

Els administradors i directius de la societat designats pel Grup Ferrovial estan assegurats pel contracte d'assegurança de responsabilitat civil de Consellers i Directius que Ferrovial, S.A. té contractats per totes les societats del grup de la que és dominant (Nota 1). Les quotes corresponents i el contracte d'aquesta assegurança han estat satisfets per part de la societat dominant del grup Ferrovial.

D'altra banda, els administradors o directius de la societat designats pel Consell Comarcal de la Selva estan assegurats pel contracte d'assegurança de responsabilitat civil que el Consell Comarcal de La Selva té contractats. Les quotes corresponents han estat satisfetes per part del Consell Comarcal de La Selva.

17. Informació sobre el medi ambient

El 31 de desembre de 2017 i 31 de desembre de 2016, la Societat pel que fa als actius en el seu immobilitzat segueix l'objecte de minimitzar l'impacte medi ambiental i la protecció i millora del medi ambient.

A 31 de desembre de 2017 i 31 de desembre de 2016, la Societat no ha registrat cap provisió per possibles riscos medi ambientals atès que estima que no hi ha contingències administratives relacionades amb possibles litigis, indemnitzacions o altres conceptes.

18. Informació addicional

18.1. Honoraris d'auditoria

Les despeses d'auditoria previstes per la realització de l'auditoria dels comptes anuals de l'exercici 2017 i 2016 son de 5.900 i 6.333 euros, respectivament.

18.2. Acords fora de balanç

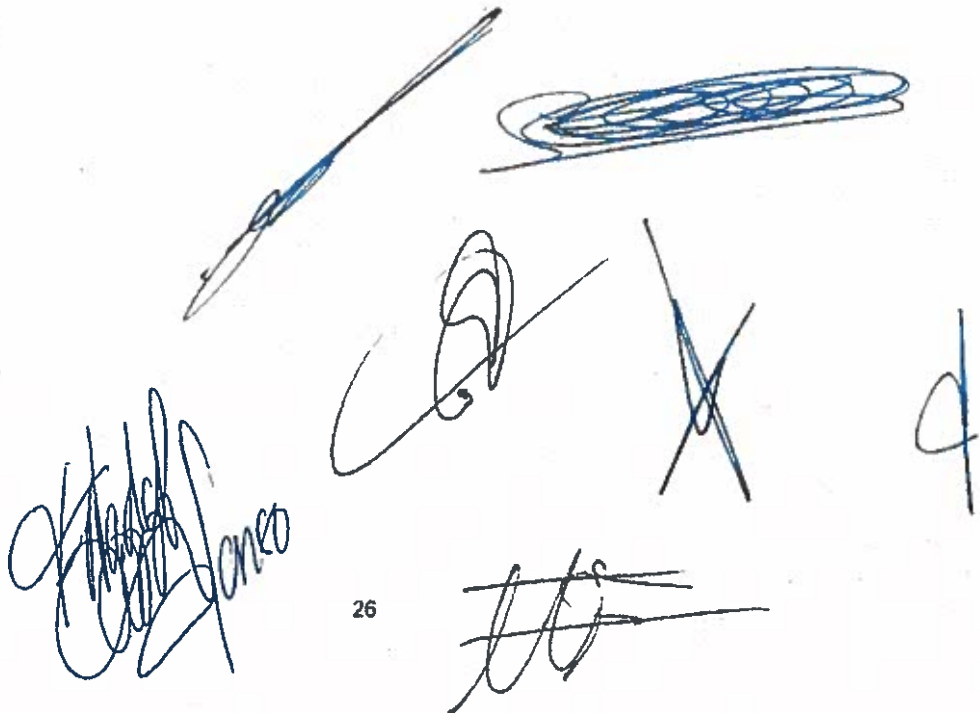
La Societat te concedit avals per portar a terme el contracte d'explotació de la planta de compostatge mencionada a la Nota 1, per import de 29.500 euros, així com per fer efectiva la inscripció de la deixalleria de Riudellots al registre de gestors de residus per un import de 66.000 euros. No s'espera que d'aquests avals es derivin obligacions addicionals a la Societat.

18.3. Modificació o resolució de contractes

No s'ha produït la conclusió, modificació o extinció anticipada de cap contracte entre la Societat i qualsevol dels seus socis o Administradors o persones que actuïn per compte propi, que afecti a operacions alienes al tràfic ordinari de la Societat o que no s'hagi realitzat en condicions normals.

19. Contingències

A 31 de desembre de 2017 la Societat no és coneixedora de contingències o litigis que es trobin en curs.



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature on the left, a circular stamp-like mark, and several other initials and marks.

FORMULACIÓ DE COMPTES ANUALS

En compliment de la normativa mercantil vigent, el Consell d'Administració de Serveis Mediambientals de la Selva, Nora, S.A. formula els Comptes Anuals corresponents a l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2017 que es compona dels fulls adjunts número 1 a 27

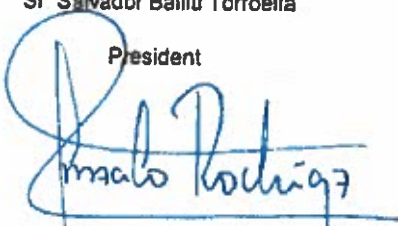
Santa Coloma de Famés, 21 de març de 2018

El Consell d'Administració



Sr. Salvador Balliu Torroella

President

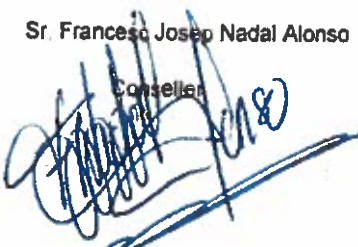


Sr. Gonzalo M. Rodríguez San Juan

Conseller

Sr. Francisco Josep Nadal Alonso

Conseller

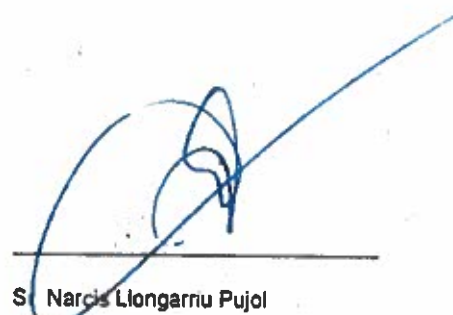


Sr. Mario Ros Vidal

Conseller

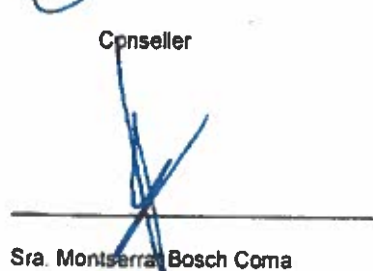
Sr. Narcís Llongarnu Pujol

Conseller



Sra. Montserrat Bosch Coma

Consellera



Sr. Josep Roquet Avellaneda

Conseller



Serveis Mediambientals de la Selva, Nora, S.A.

Informe de Gestió Corresponent a l'Exercici Anual Finalitzat el 31 de Desembre de 2017

El compte de pèrdues y guanys de l'exercici 2017 mostra un resultat inferior al presentat per l'exercici anterior. Aquesta disminució es deu a una reducció significativa tant del resultat d'exploració com del resultat financer.

La xifra de negoci ha augmentat durant l'exercici 2017 en un 8% gràcies a un augment en la prestació de serveis de la Societat.

El resulta financer ha disminuït respecte el 2016 degut a un increment significatiu en les despeses financeres per deutes amb tercers ja que durant el 2017 s'ha formalitzat un préstec amb una entitat bancària.

En compliment del deure d'informar el termini mitjà de pagament a proveïdors, establert a la disposició addicional tercera de la llei 15/2010 (conforme a la nova redacció donada per la disposició final segona de la llei 31/2014 de reforma de la llei de Societats de Capital), la Societat informa que el termini mitjà de pagament a proveïdors ha sigut de 47 dies.

La plantilla mitja del 2017 ha estat 139 homes i 16 dones, dels quals 3 tenen una discapacitat superior o igual al 33%.

No s'han realitzat activitats en matèria d'Investigació i Desenvolupament.

La Societat no espera que es produeixin canvis significatius a la seva activitat que alterin la seva evolució.

La Societat no utilitza instruments financers derivats.

A data d'emissió d'aquest informe no s'han produït esdeveniments rellevants amb posterioritat al tancament de l'exercici.

Per últim, s'informa que durant l'exercici 2017 no s'ha realitzat cap operació en relació a l'adquisició d'accions pròpies.