



SELECTIVES METROPOLITANES

**COMPTES ANUALS I
INFORME DE GESTIÓ**

EXERCICI 2021

Gavà, 8 de març de 2022

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

Notes	Pàgina	
	Balanços al 31 de desembre de l'exercici 2020 i 2021	1
	Comptes de pèrdues i guanys corresponents als exercicis acabats el 31 de desembre de 2020 i 2021	3
	Estats de canvis en el patrimoni net corresponents als exercicis acabats el 31 de desembre de 2020 i 2021	4
	Estats de fluxos d'efectiu corresponents als exercicis acabats el 31 de desembre de 2020 i 2021	6
1	Activitat de l'empresa	7
2	Bases de presentació	8
3	Distribució de resultats	11
4	Normes de registre i valoració	11
	4.1 Immobilitzat intangible i material	12
	4.2 Arrendaments	13
	4.3 Actius financers	13
	4.4 Existències	14
	4.5 Passius financers	15
	4.6 Impost sobre beneficis	16
	4.7 Provisions i passius contingents	17
	4.8 Ingressos i despeses	17
	4.9 Medi ambient	18
	4.10 Transaccions entre parts vinculades	18
5	Gestió del risc financer	19
6	Immobilitzat intangible	19
7	Immobilitzat material	21
8	Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar	23
9	Actius financers	23
10	Fons propis	24
11	Provisions a llarg termini	25
12	Passius financers	25
13	Situació fiscal	27
14	Ingressos i despeses	29
15	Operacions amb empreses del grup	33
16	Informació sobre medi ambient	36
17	Altra informació	36
18	Fets posteriors al tancament	36
	Informe de gestió	37

Selectives Metropolitanas, S.A.U

BALANÇ
AL 31 DE DESEMBRE DE L'EXERCICI 2020 I 2021
(en euros)

ACTIU	Notes a la Memòria	Exercici 2021	Exercici 2020
A) ACTIU NO CORRENT		1.002.843,05	860.641,51
II. Immobilitzat material	7	1.002.520,91	860.319,37
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		1.002.520,91	852.885,60
3. Immobilitzat en curs i bestretes		-	7.433,77
V. Inversions financeres a llarg termini	9	322,14	322,14
5. Altres actius financers.		322,14	322,14
B) ACTIU CORRENT		2.747.971,34	2.105.548,09
II. Existències	4.4	914.549,97	969.415,11
2. Matèries primes i altres aprovisionaments		844.951,82	866.330,35
4. Productes acabats		53.317,63	86.414,24
6. Avançaments a proveïdors		16.280,52	16.670,52
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		1.713.612,28	592.971,83
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	9	275.006,22	313.659,79
2. Clients, empreses del grup i Associates	9 / 15.2	1.444.481,57	280.350,36
3. Deutors diversos.	9	654,80	2.454,65
4. Personal	9	-7.429,56	-3.916,01
5. Actius per impost corrent	13	899,25	423,04
V. Inversions financeres a curt termini	9	12.958,02	12.958,02
5. Altres actius financers		12.958,02	12.958,02
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		106.851,07	530.203,13
1. Tresoreria		106.851,07	530.203,13
TOTAL ACTIU (A+B)		3.750.814,39	2.966.189,60

Les notes 1 a 18 descrites en la memòria formen part integrant del balanç de l'exercici 2021

Selectives Metropolitanas, S.A.U

**BALANÇ
AL 31 DE DESEMBRE DE L'EXERCICI 2020 I 2021
(en euros)**

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes a la Memòria	Exercici 2021	Exercici 2020
A) PATRIMONI NET		1.562.019,82	1.520.536,23
A-1) Fons propis	10	1.562.019,82	1.520.536,23
I. Capital		1.049.000,00	1.049.000,00
1. Capital escriturat		1.049.000,00	1.049.000,00
III. Reserves		1.992.236,88	1.992.236,88
1. Legal i estatutàries		209.800,00	209.800,00
2. Altres reserves		1.782.436,88	1.782.436,88
V. Resultats d'exercicis anteriors		-1.520.700,65	-73.280,59
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)		-1.520.700,65	-73.280,59
VII. Resultat de l'exercici	3	41.483,59	-1.447.420,06
B) PASSIU NO CORRENT		78.003,50	75.340,50
II. Deute a llarg termini	12	78.003,50	75.340,50
5. Altres passius financers		78.003,50	75.340,50
C) PASSIU CORRENT		2.110.791,07	1.370.312,87
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar		2.110.791,07	1.370.312,87
1. Proveïdors	12	1.138.662,56	302.856,02
2. Proveïdors, empreses del grup i associades	12 / 15.2	734.104,81	843.695,66
3. Creditors diversos	12	2.508,83	1.779,03
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	12	111.030,79	105.984,17
6. Altres deutes amb les administracions públiques	13	124.484,08	115.997,99
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		3.750.814,39	2.966.189,60

Les notes 1 a 18 descrites en la memòria formen part integrant del balanç de l'exercici 2021

Selectives Metropolitanas, S.A.U

**COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS
CORRESPONENTS ALS EXERCICIS TANCATS
EL 31 DE DESEMBRE DE L'EXERCICI 2020 I 2021
(en euros)**

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	Notes a la Memòria	Exercici 2021	Exercici 2020
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negoci	14.4	10.114.574,37	8.592.129,43
a) Vendes		1.012.157,41	752.028,83
b) Prestacions de serveis	15	9.102.416,96	7.840.100,60
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		-33.096,61	19.431,52
4. Aprovisionaments	14.1	-2.299.186,67	-2.357.790,04
b) Consum de primeres matèries i altres materials consumibles		-596.717,53	-623.253,00
c) Treball realitzat per altres empreses		-1.702.469,14	-1.734.537,94
5. Altres ingressos d'explotació	15	5.351,43	179.489,00
a) Ingressos accessoris i altre gestió corrent		5.351,43	179.489,00
6. Despeses de personal	14.2	-3.316.376,42	-3.067.981,56
a) Sous, salaris i assimilats		-2.448.425,32	-2.314.982,11
b) Càrregues socials		-867.951,10	-752.999,45
7. Altres despeses d'explotació		-4.275.202,68	-4.523.618,60
a) Serveis exteriors	14.3	-4.264.307,93	-4.534.517,38
b) Tributs		-32.275,75	10.898,78
c) Pèrdues per deteriorament	9.2	21.381,00	-
8. Amortitzacions d'immobilitzat	7	-129.908,06	-69.264,83
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		-	-42.519,27
b) Resultats per alienació i altres		-	-42.519,27
12. Altres Resultats	14.5	-24.563,98	-132.599,19
A. 1) Resultats d'Explotació		41.591,38	-1.402.724,44
13. Despeses financeres.		-2,34	-44.695,62
b) Per deutes amb tercers		-2,34	-44.695,62
A. 2) RESULTAT FINANCER		-2,34	-44.695,62
A. 3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		41.589,04	-1.447.420,06
17. Impostos sobre beneficis.	13.1	-105,45	-
A. 4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES		41.483,59	-1.447.420,06
A. 5) RESULTAT DE L'EXERCICI		41.483,59	-1.447.420,06

Les notes 1 a 18 descrites en la memòria formen part integrant del balanç de l'exercici 2021

Selectives Metropolitanas, S.A.U

**ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
CORRESPONENTS ALS EXERCICIS TANCATS
EL 31 DE DESEMBRE DE 2020 I 2021
(en euros)**

**A) ESTATS D' INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS CORRESPONENTS
ALS EXERCICIS TANCATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2020 I 2021**

	Notes a la Memòria	Exercici 2021	Exercici 2020
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		41.483,59	-1.447.420,06
<i>Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net.</i>			
I. Per valoració d'instruments financers		0,00	0,00
1. Actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00
2. Altres ingressos/despeses		0,00	0,00
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		0,00	0,00
IV. Per guanys i pèrdues Actuarials i altres ajustos		0,00	0,00
V. Efecte impositiu			
B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET		0,00	0,00
<i>Transferències al compte de pèrdues i guanys</i>			
VI. Valoració d'instruments financers		0,00	0,00
1. Actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00
2. Altres ingressos/despeses		0,00	0,00
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts		0,00	0,00
IX. Efectes impositiu			
C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		0,00	0,00
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		41.483,59	-1.447.420,06

Les notes 1 a 18 descrites en la memòria formen part integrant del balanç de l'exercici 2021

Selectives Metropolitanas, S.A.U

**ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
CORRESPONENTS ALS EXERCICIS TANCATS
EL 31 DE DESEMBRE DE 2020 I 2021
(en euros)**

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

	Capital	Reserves	Resultats d'exercicis anterioris	Resultat de l'exercici	Total
SALDO FINAL EXERCICI 2019	1.049.000,00	1.925.265,68	-73.280,59	66.971,20	2.967.956,29
SALDO AJUSTAT, INICI EXERCICI 2020	1.049.000,00	1.925.265,68	-73.280,59	66.971,20	2.967.956,29
Total ingressos i despeses reconeguts	0,00	0,00	0,00	-1.447.420,06	-1.447.420,06
Operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres variacions del patrimoni net	0,00	66.971,20	0,00	0,00	0,00
FINAL BALANÇ EXERCICI 2020	1.049.000,00	1.992.236,88	-73.280,59	-1.447.420,06	1.520.536,23
SALDO AJUSTAT, INICI EXERCICI 2021	1.049.000,00	1.925.265,68	-73.280,59	-1.447.420,06	1.520.536,23
Total ingressos i despeses reconeguts	0,00	0,00	0,00	41.483,59	41.483,59
Operacions amb socis i propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres variacions del patrimoni net	0,00	0,00	-1.447.420,06	0,00	0,00
FINAL BALANÇ EXERCICI 2021	1.049.000,00	1.992.236,88	-1.520.700,65	41.483,59	1.562.019,82

Les notes 1 a 18 descrites en la memòria formen part integrant del balanç de l'exercici 2021

Selectives Metropolitanas, S.A.U

**ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU
CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ACABATS
EL 31 DE DESEMBRE DE 2020 I 2021
(en euros)**

	Notes	Exercici 2021	Exercici 2020
A) FLUXOS D'EFECTIU DE DEL ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		-151.242,46	-1.530.779,45
1 Resultat de l'exercici abans dels impostos		41.589,04	-1.447.420,06
2. Ajustos del resultat		129.910,40	156.479,72
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	7	129.908,06	69.264,83
b) Pèrdues de l'immobilitzat (-)	7	0,00	42.519,27
h) Despeses financeres (+)		2,34	44.695,62
3. Canvis en el capital corrent		-322.739,56	-195.143,49
a) Existències (+ /-)		54.865,14	-184.342,74
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+ /-)		-1.120.640,45	-263.153,53
d) Creditors i altres comptes a pagar (+ /-)		740.372,75	197.346,85
f) Altres actius i passius no corrents (+ /-)		2.663,00	54.735,50
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		-2,34	-44.425,19
a) Pagaments d'interessos (-)		-2,34	-44.695,62
d) Cobraments de (Pagaments) per impost sobre beneficis (-/+)	13	0,00	270,43
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+ /-1 + /-2 + /-3 + /-4)		-151.242,46	-1.530.779,45
B) Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió		-272.109,60	1.114.679,19
6. Pagaments per inversions (-)		-272.109,60	-975.360,31
c) Immobilitzat material	7	-272.109,60	-975.360,31
7. Cobraments per desinversions (+)		0,00	2.090.039,50
c) Immobilitzat material		0,00	90.039,50
e) Altres actius financers		0,00	2.000.000,00
8. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		-272.109,60	1.114.679,19
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		0,00	0,00
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni.		0,00	0,00
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		0,00	0,00
b) Devolució i amortització		0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)		0,00	0,00
11. Pagaments per dividendes i remuneracions d'altres instruments de patrimoni		0,00	0,00
12. FLUXES DÉFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		0,00	0,00
D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi		0,00	0,00
E) AUGMENT/ DISMINUCIO NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+ /-A + B + C + D)		-423.352,06	-416.100,26
Efectiu i equivalents a l'inici de l'exercici		530.203,13	946.303,39
Efectiu i equivalents al final de l'exercici		106.851,07	530.203,13

Les notes 1 a 18 descrites en la memòria formen part integrant del balanç de l'exercici 2021

Selectives Metropolitanas, S.A.U

MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2021

Nota 1 - ACTIVITAT DE L'EMPRESA

- 1.1 - Amb data 29 d'octubre de 1.992 es creà **SELECTIVES METROPOLITANES S.A. (SEMESA)** amb durada indefinida. El 4 de febrer de 1998 va passar a ser propietat en la seva totalitat de la societat Tractament i Selecció de Residus, S.A. (TERSA), convertint-se d'aquesta manera en Societat Anònima Unipersonal.

El seu NIF és A-60.191.368, i el seu domicili social és Camí Antic de Barcelona a València B-210, Km. 1, 08850 Gavà (Barcelona).
- 1.2 - La Societat es regeix pels seus Estatuts, per la legislació mercantil vigent, per la normativa de Règim Local vigent i d'altres disposicions concordants.
- 1.3 - L'objecte social el constitueix l'aprofitament i eliminació de residus sòlids, i les activitats de qualsevol tipus relacionada amb dit aprofitament i eliminació.
- 1.4 - Per assolir aquests objectius, **SEMESA**, amb efectes 1 de gener de 2012 va subscriure un contracte, prorrogable anualment, amb el seu Accionista únic, la mercantil "Tractament i Selecció de Residus, S.A.". En aquest contracte es determinen els serveis que **SEMESA** presta al seu Accionista únic, així com la cessió d'ús dels actius i instal·lacions propietat de TERSA, per tal de que **SEMESA** desenvolupi la seva activitat (Nota 15).
- 1.5 - La Societat segons el previst a l'article 42 del Codi de Comerç, pertany al grup consolidat encapçalat per la societat mercantil Barcelona de Serveis Municipals, S.A., amb domicili en el c/Calàbria, 66, 08015 Barcelona, la qual diposita els seus comptes anuals consolidats, pendents de formulació, en el Registre Mercantil de Barcelona. L'ens dominant últim de la Societat es l'Ajuntament de Barcelona, amb domicili en el municipi de Barcelona.
- 1.6 - La Societat segons consta a l'article 1 dels Estatuts, té consideració de mitjà propi instrumental i servei tècnic de l'Ajuntament de Barcelona, Barcelona Serveis Municipals, S.A. (BSM, SA), l'Àrea Metropolitana de Barcelona (AMB) i dels seus respectius poders adjudicadors.

Nota 2 - BASES DE PRESENTACIÓ

2.1 - Imatge fidel

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

La Societat formula comptes anuals en format normal.

Aquests comptes anuals es sotmetran a l'aprovació de l'Accionista Únic, i s'estima que seran aprovats sense cap modificació.

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

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

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

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

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

2.3 - Comparabilitat de la informació

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

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

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

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

- Instruments financers

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

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

ACTIUS FINANCERS			
Categoria de valoració inicial	Import en llibres determinat d'acord amb l'anterior normativa	Nova categoria de valoració	Import en llibres determinat d'acord amb la nova normativa
Préstecs i partides a cobrar	605.828,95	Actius financers a cost amortitzat	605.828,95
TOTAL	605.828,95	TOTAL	605.828,95

PASSIUS FINANCERS			
Categoria de valoració inicial	Import en llibres determinat d'acord amb l'anterior normativa	Nova categoria de valoració	Import en llibres determinat d'acord amb la nova normativa
Dèbits i partides a pagar	1.329.655,38	Passius financers a cost amortitzat	1.329.655,38
TOTAL	1.329.655,38	TOTAL	1.329.655,38

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

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

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

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

- Ingressos per vendes i prestació de serveis

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

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

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

A partir de la declaració de l'estat d'alarma, durant l'exercici 2020 i 2021 es succeeixen una diversitat de mesures i altres aspectes legals amb la finalitat de limitar l'expansió de la pandèmia.

Els efectes que ha tingut l'esmentada crisi sanitària sobre l'activitat de la Societat, així com la seva translació en el meritament d'ingressos i despeses produïts es troben recollits de forma majoritària en els comptes anuals dels exercicis 2020 i 2021.

Nota 3 - DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

La proposta de distribució del resultat de l'exercici 2021 formulada pel Consell d'Administració de la Societat i que haurà de ratificar l'Accionista únic és la següent:

Base de repartiment:	
Pèrdua de l'exercici	<u>41.483,59</u>
Distribució:	
Resultats negatius d'exercicis anteriors	<u>41.483,59</u>

Nota 4 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de registre i valoració utilitzades per la Societat en l'elaboració dels seus Comptes Anuals per a l'exercici 2021, han estat les següents:

4.1 - Immobilitzat intangible i material

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

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

L'amortització de l'immobilitzat, es calcula en funció de la vida útil estimada dels béns a partir del mes següent de la compra, aplicant el mètode lineal sobre el cost d'adquisició.

Els percentatges anuals aplicats durant els exercicis 2021 i 2020 són els següents:

a) Immobilitzat intangible	<u>Coefficient</u>
• Aplicacions informàtiques	25
b) Immobilitzat material	
• Maquinària	12
• Altres instal·lacions	10

Els actius i instal·lacions que utilitza **SEMESA** pel desenvolupament de la seva activitat, tret de determinades adquisicions realitzades durant els exercicis 2020 i 2021 (Nota 7), són propietat de TERSA. En el contracte subscrit entre les parts amb efectes 1 de gener de 2012 es formalitza la cessió d'ús dels actius i instal·lacions propietat de TERSA, per tal de que **SEMESA** desenvolupi la seva activitat, essent el preu fixat de l'esmentada cessió l'equivalent al cost de l'amortització econòmica dels actius i instal·lacions cedides.

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 la 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 la realització de tota classe d'activitats i/o prestació de serveis ambientals, l'educació ambiental a tercers i la realització de tota mena d'activitats relacionades amb el medi ambient.

4.2 - Arrendaments

Els arrendaments es qualifiquen com financers sempre que les condicions dels mateixos es dedueixi que s'ha transferit substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte. La resta d'arrendaments es registren com arrendaments operatius. Els arrendaments financers es reconeixen a l'actiu, d'acord a la seva naturalesa com immobilitzat immaterial o intangible, i al passiu del balanç de situació al inici de l'arrendament pel valor més petit entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l' inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats.

Les despeses derivades dels arrendaments operatius s'imputen linealment al compte de pèrdues i guanys durant la vigència del contracte amb independència de la forma estipulada pel pagament d'aquestes.

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.

La totalitat dels actius financers de la Societat es classifiquen en la categoria d'actius financers a cost amortitzat.

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

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

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

S'inclouen els següents saldos:

- Dipòsits i fiances lliurats a llarg termini: figuren registrats a l'epígraf d'inversions financeres a llarg termini, altres actius financers. Estan valorats pel seu import desemborsat, atès que l'efecte de no actualització de fluxos d'efectiu no és significatiu.
- Comptes a cobrar per operacions comercials corresponents als saldos de clients i d'empreses del grup i associades per prestacions de serveis.
- Comptes a cobrar per operacions no comercials. S'inclou saldos amb personal, etc.

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.

La xifra i detall de les mateixes a data 31 de desembre de 2021 i 2020, és la següent:

Tipus - classe d'existència	2021	2020
Recanvis	753.729,72	834.410,86
Filferro	91.222,10	31.919,49
HDPE natural	3.307,94	3.910,66
HDPE color	1.241,64	4.632,67
Film	7.157,18	10.215,98
Pet	9.233,92	17.005,30
Plàstic mix	11.864,89	18.286,41
Ferralla	1.283,94	5.891,39
Brik	2.193,60	20.031,96
Alumini	17.034,52	6.439,87
Bestreta a proveïdors	16.280,52	16.670,52
Total Existències	914.549,97	969.415,11

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 és superior a un any.

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

La Societat classifica la totalitat dels seus passius financers en la categoria de passius financers a cost amortitzat.

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

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

Els passius financers que la Societat classifica en aquesta categoria són els següents:

- Dèbits per operacions comercials corresponents als saldos creditors per prestacions de serveis i proveïdors empreses del grup i associades.
- Dèbits per operacions no comercials. S'inclou, entre d'altres, saldos amb personal, etc.

4.6 - 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 del impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici i després d'aplicar les deduccions que fiscalment siguin admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos diferits.

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

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

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 liquidar l'obligació i l'import es pot estimar de forma fiable.

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

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

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

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

4.8 - Ingressos i despeses

Amb caràcter general, els ingressos i les despeses es registren seguint el principi de meritació i el de correlació d'ingressos i despeses, independentment del moment en què són cobrats o pagats.

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

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

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

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

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

Els ingressos per prestacions de serveis de la Societat s'originen en gran mesura a partir del contracte subscrit amb efectes 1 de gener de 2012 amb el seu Accionista únic, la mercantil "Tractament i Selecció de Residus, S.A.". En aquest contracte es determinen els serveis que **SEMESA** presta al seu Accionista únic, així com la cessió d'ús dels actius i instal·lacions propietat de TERSA, per tal de que **SEMESA** desenvolupi la seva activitat (Nota 15).

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

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 que s'incorren. No obstant això, si suposen inversions com a conseqüència d'actuacions per minimitzar l'impacte o la protecció i millora del medi ambient, es comptabilitzen com a major valor de l'immobilitzat (Nota 16).

4.10 - Transaccions entre parts vinculades

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

Nota 5 - GESTIÓ DEL RISC FINANCER

L'activitat de la Societat es troba exposada a diversos riscos financers: risc de crèdit, risc de tipus d'interès i risc de liquiditat.

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

a) Risc de crèdit

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

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

b) Risc de tipus d'interès

No existeix a la Societat.

c) Risc de liquiditat

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

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

Nota 6 - IMMOBILITZAT INTANGIBLE

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

Exercici 2021	Aplicacions Informàtiques	Total
COST ACTIVAT		
Saldo a 1.1.2021	115.062,12	115.062,12
Altes	0,00	0,00
Baixes	0,00	0,00
Saldo a 31.12.2021	115.062,12	115.062,12
AMORTITZACIÓ ACUMULADA		
Saldo a 1.1.2021	-115.062,12	-115.062,12
Dotació a l'amortització de l'exercici	0,00	0,00
Saldo a 31.12.2021	-115.062,12	-115.062,12
VALOR NET COMPTABLE A 1.1.2021	0,00	0,00
VALOR NET COMPTABLE A 31.12.2021	0,00	0,00

Exercici 2020	Aplicacions Informàtiques	Total
COST ACTIVAT		
Saldo a 1.1.2020	115.062,12	115.062,12
Altes	0,00	0,00
Baixes	0,00	0,00
Saldo a 31.12.2020	115.062,12	115.062,12
AMORTITZACIÓ ACUMULADA		
Saldo a 1.1.2020	-115.062,12	-115.062,12
Dotació a l'amortització de l'exercici	0,00	0,00
Saldo a 31.12.2020	-115.062,12	-115.062,12
VALOR NET COMPTABLE A 1.1.2020	0,00	0,00
VALOR NET COMPTABLE A 31.12.2020	0,00	0,00

- 6.2 - Els elements de l'immobilitzat intangible totalment amortitzats i en ús a 31.12.2021 ascendeixen a 115.062,12 euros (mateix import al 2020).

Nota 7 - IMMOBILITZAT MATERIAL

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

Exercici 2021	Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	Immobilitzat en curs i bestretes	Total
COST ACTIVAT			
Saldo a 1.1.2021	913.630,70	7.433,77	921.064,47
Altes	272.109,60	0,00	272.109,60
Baixes	0,00	0,00	0,00
Traspassos	7.433,77	-7.433,77	0,00
Saldo a 31.12.2021	1.193.174,07	0,00	1.193.174,07
AMORTITZACIÓ ACUMULADA			
Saldo a 1.1.2021	-60.745,10	0,00	-60.745,10
Dotació a l'amortització de l'exercici	-129.908,06	0,00	-129.908,06
Disminucions per baixes	0,00	0,00	0,00
Saldo a 31.12.2021	190.653,16	0,00	190.653,16
VALOR NET COMPTABLE A 1.1.2021	852.885,60	7.433,77	860.319,37
VALOR NET COMPTABLE A 31.12.2021	1.002.520,91	0,00	1.002.520,91

Exercici 2020	Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	Immobilitzat en curs i bestretes	Total
COST ACTIVAT			
Saldo a 1.1.2020	88.466,96	0,00	88.466,96
Altes	967.926,54	7.433,77	975.360,31
Baixes	-142.762,80	0,00	-142.762,80
Traspassos	0,00	0,00	0,00
Saldo a 31.12.2020	913.630,70	7.433,77	921.064,47
AMORTITITZACIÓ ACUMULADA			
Saldo a 1.1.2020	-1.684,30	0,00	-1.684,30
Dotació a l'amortització de l'exercici	-69.264,83	0,00	-69.264,83
Disminucions per baixes	10.204,03	0,00	10.204,03
Saldo a 31.12.2020	-60.745,10	0,00	-60.745,10
VALOR NET COMPTABLE A 1.1.2020	86.782,66	0,00	86.782,66
VALOR NET COMPTABLE A 31.12.2020	852.885,60	7.433,77	860.319,37

7.2 - No hi ha elements totalment amortitzats al 2021 ni al 2020.

7.3 - Les principals inversions de l'exercici 2021 corresponen a l'adquisició de 2 pales carregadores. Les de l'exercici 2020 es corresponien a la compra de dues manipuladores industrials giratòries, tres pales carregadores i una carretilla elevadora per desenvolupar l'activitat de voluminosos.

Tret de les inversions efectuades en els exercicis 2021 i 2020, els actius i instal·lacions que utilitza **SEMESA** pel desenvolupament de la seva activitat són propietat de TERSA. En contracte formalitzat entre les parts amb efectes 1 de gener de 2012 es formalitza la cessió d'ús dels actius i instal·lacions propietat de TERSA, per tal de que **SEMESA** desenvolupi la seva activitat, essent el preu fixat de l'esmentada cessió l'equivalent al cost de l'amortització econòmica dels actius i instal·lacions cedides així com la repercussió del cost d'assegurança dels mateixos.

- 7.4 - Durant l'exercici 2020 s'ha produït la baixa d'una pala carregadora a causa d'un sinistre i que ha originat una pèrdua per import de 42.519,27 euros registrada a l'epígraf de deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat, un cop considerada la indemnització per import de 90.039,50 euros per part de l'asseguradora que s'ha registrat a l'epígraf d'altres resultats.

A l'exercici 2021 no s'ha produït cap baixa.

- 7.5 - 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.
- 7.6 - A 31.12.2021 i 2020 no hi ha deteriorament de valor dels diferents actius no generadors de fluxos d'efectiu de la Societat.

Nota 8 - ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR

- 8.1 - Arrendaments financers

No es disposa de cap arrendament financer.

- 8.2 - Arrendaments Operatius

Com es detalla a la Nota 14.3 la despesa per arrendaments correspon principalment a maquinària i altres bens.

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

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

No s'ha realitzat cap operació de subarrendament.

Nota 9 - ACTIUS FINANCERS

- 9.1 - Categories d'actius financers

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

Categoria	LLARG TERMINI			
	Crèdits, derivats i altres		Total	
	2021	2020	2021	2020
Actius financers a cost amortitzat	322,14	322,14	322,14	322,14
Total	322,14	322,14	322,14	322,14

Categoria	CURT TERMINI			
	Crèdits, derivats i altres		Total	
	2021	2020	2021	2020
Actius financers a cost amortitzat	1.725.671,05	605.506,81	1.725.671,05	605.506,81
Total	1.725.671,05	605.506,81	1.725.671,05	605.506,81

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

	2021	2020
• Deteriorament de valor a 01.01	74.233,41	74.233,41
• Dotació per deteriorament de l'exercici	0,00	0,00
• Reversió deteriorament	-21.381,00	0,00
• Deteriorament de valor a 31.12	52.852,41	74.233,41

El deteriorament de valor realitzat el 31 de desembre de 2021 i 2020 cobreix la totalitat d'aquells saldos deutors que s'estima no seran realitzables.

Nota 10 - FONS PROPIS

- 10.1 - El capital social de la Societat és d'1.049.000 euros i està representat per 10.490 accions nominatives de 100 euros cadascuna, totalment subscrites i desemborsades, amb limitacions a la seva transmissibilitat. Els seu únic accionista és Tractament i Selecció de Residus S.A., per tant la societat és de caràcter unipersonal.

Les transaccions amb el soci únic es detallen a la Nota 15.

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

	2021	2020
• Reserva legal	209.800,00	209.800,00
• Reserves voluntàries	1.782.436,88	1.782.436,88
	1.992.236,88	1.992.236,88

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

10.4 - Els contractes subscrits amb l'accionista únic són els que es descriuen a la Nota 1.4 i 15.1.

Nota 11 - PROVISIONS A LLARG TERMINI

No s'ha dotat cap provisió a llarg termini a 31 de desembre de 2021 i 2020.

Nota 12 - PASSIUS FINANCERS

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

Categoria	LLARG TERMINI			
	Altres		Total	
	2021	2020	2021	2020
Passius financers a cost amortitzat	78.003,50	75.340,50	78.003,50	75.340,50
Total	78.003,50	75.340,50	78.003,50	75.340,50

Categoria	CURT TERMINI			
	Altres		Total	
	2021	2020	2021	2020
Passius financers a cost amortitzat	1.986.306,99	1.254.314,88	1.986.306,99	1.254.314,88
Total	1.986.306,99	1.254.314,88	1.986.306,99	1.254.314,88

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

	2021	2020
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	21,93	20,05
Rati d'operacions pagades	23,11	20,66
Rati d'operacions pendents de pagament	8,00	5,00
	Import	Import
Total pagaments realitzats	3.160.544,07	4.578.557,59
Total pagaments pendents	579.529,21	187.647,61

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

Nota 13 - SITUACIÓ FISCAL

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

	Saldos	Saldos
Exercici 2021	Deutors	Creditors
a) Impost sobre el Valor Afegit:		
· Quota a pagar liquidació desembre 2021	0,00	9.085,52
b) Impost sobre Societats		
· Exercici 2021	899,25	0,00
c) Impost sobre la Renda de les Persones Físiques:		
· Retencions liquidació desembre 2021	0,00	40.355,62
d) Organismes de la Seguretat Social:		
· Assegurances socials desembre 2021	0,00	75.042,94
TOTAL	899,25	124.484,08

	Saldos	Saldos
Exercici 2020	Deutors	Creditors
a) Impost sobre el Valor Afegit:		
· Quota a pagar liquidació 4 trimestre 2020	0,00	35.989,98
b) Impost sobre Societats		
· Exercici 2020	423,04	0,00
c) Impost sobre la Renda de les Persones Físiques:		
· Retencions liquidació 4 trimestre de 2020	0,00	36.532,04
d) Organismes de la Seguretat Social:		
· Assegurances socials desembre 2020	0,00	43.475,97
TOTAL	423,04	115.997,99

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

Exercici 2021	Activitats bonificades	Activitats no bonificades	Total
Resultat comptable abans d'impostos	41.589,04		41.589,04
Diferències permanents:	590,63		590,63
Base Imposable prèvia			42.179,67
Compensació bases negatives			-42.179,67
Base Imposable			0,00
Quota íntegra prèvia (25%)			0,00
Bonificació art. 34, Llei 27/2014			0,00
Deduccions aplicades			0,00
Quota íntegra ajustada			0,00
Retencions i pagaments a compte			581,65
Quota líquida a cobrar			<u>581,65</u>

La quota tributària s'ha calculat aplicant la bonificació del 99% sobre el resultat produït per l'explotació, d'acord amb el que disposa l'article 34 de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats.

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

La Societat té oberts a inspecció tots els exercicis no prescrits pels tributs que li són d'aplicació. En opinió dels administradors de la Societat no s'espera que es meritin passius addicionals.

- 13.4 - D'acord amb les modificacions introduïdes a la Llei 28/2014, de 27 de novembre, que modifica la Llei 37/1992, de 28 de desembre, de l'Impost sobre el Valor Afegit, i atès que gran part de les activitats que realitza la Societat deriven d'encàrrecs d'Administracions Públiques, s'ha considerat que per la totalitat de les operacions que realitza la Societat es d'aplicació el règim de prorata per a la deducció de les quotes d'IVA suportades.

El coeficient definitiu de deducció aplicat a les esmentades quotes suportades durant l'exercici 2021 ha estat del 58% (62% al 2020) fet que ha suposat una despesa addicional de 26.135,87 euros registrat al compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2021 (benefici de 17.047,61 al 2020).

- 13.5 - La Societat no té deduccions per inversions pendents d'aplicar al 2021 ni al 2020.
- 13.5 - Les bases negatives pendents de compensació a 31 de desembre de 2021 totalitzen 1.477.148,32 euros (30.835,34 euros del 2018 i 1.446.312,98 euros del 2020). La Societat no ha activat crèdit fiscal.

Nota 14 - INGRESSOS I DESPESES

14.1 - Aprovisionaments

La composició d'aquest compte pels exercicis 2021 i 2020 és la següent:

	2021	2020
• Combustible	137.110,81	79.505,92
• Recanvis	132.569,04	252.131,59
• Vestuari	1.170,95	4.446,72
• Utillatge	13.552,34	23.177,71
• Material elèctric i ferreteria	24.828,84	40.279,71
• Material informàtic-comunicació	8.228,08	17.215,25
• Materials diversos	81.144,23	130.679,84
• Envasos i embalatges	112.878,52	67.187,78
• Material de seguretat i higiene	63.856,19	173.539,70
• Variació existències	21.378,53	-164.911,22
	596.717,53	623.253,00
• Repercussió costos estructurals de TERSA a SEMESA (Nota 15.1)	1.702.469,14	1.734.537,94
	1.702.469,14	1.734.537,94
	2.299.186,67	2.357.790,94

14.2 - Despeses de personal

L'epígraf "despeses de personal" del deure del compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2021 i 2020 presenta la composició següent:

	2021	2020
• Sous i salaris	1.972.231,03	1.916.914,78
• Pagues extraordinàries	318.954,77	313.401,70
• Hores extres	81.771,13	67.833,01
• Serveis salut	1.799,85	0,00
• Indemnitzacions	73.668,54	16.832,62
• Seguretat Social a càrrec de l'empresa	747.934,05	625.724,54
• Formació	57.731,15	63.678,89
• Prevenció de riscos	11.054,82	14.513,69
• Altres despeses socials	51.231,08	49.082,33
	3.316.376,42	3.067.981,56

La plantilla mitjana de la Societat durant els exercicis 2021 i 2020 i al 31 de desembre de cadascun dels exercicis distribuïda per sexes i per categories és la següent:

Plantilla mitjana exercici 2021

Categoria	Dones	Homes	Total
• Consellers	1	4	5
• Direcció	0	1	1
• Caps de departament	0	5	5
• Resta de personal	27	60	87
TOTAL	28	70	98

31 de desembre de 2021

Categoria	Dones	Homes	Total
• Consellers	1	4	5
• Direcció	0	1	1
• Caps de departament	1	4	5
• Resta de personal	27	66	93
TOTAL	29	75	104

Plantilla mitjana exercici 2020

Categoria	Dones	Homes	Total
• Consellers	0	4	4
• Direcció	1	0	1
• Caps de departament	0	7	7
• Resta de personal	22	59	81
TOTAL	23	70	93

31 de desembre de 2020

Categoria	Dones	Homes	Total
• Consellers	0	4	4
• Direcció	1	0	1
• Caps de departament	0	8	8
• Resta de personal	21	61	82
TOTAL	22	73	95

14.3 - Serveis exteriors

Presenta el següent detall:

	2021	2020
• Cànon rebuig	97.837,73	0,00
• Cànon rebuig TERSA	123.704,70	298.090,34
• Arrendament de maquinària, vehicles, utilitatge i vestuari	307.774,06	428.828,98
• Actuacions per reparacions, manteniment preventiu i correctiu	1.578.880,99	1.793.949,46
• Assessors i consultors	111.703,39	34.004,64
• Transports de subproductes i residus	248.799,60	303.615,37
• Tractament i eliminació de residus	1.253.815,29	1.303.350,82
• Consums de llum i aigua	406.102,98	243.292,63
• Comunicacions (correus, telèfon i missatgers)	4.414,82	20.968,35
• Dietes i desplaçaments	818,00	1.074,74
• Servei de vigilància	83.902,77	75.695,45
• Altres despeses	46.553,60	31.646,60
	4.264.307,93	4.534.517,38

A l'epígraf de serveis exteriors s'han registrat 1.179.935,15 euros (2.110.131,98 euros a l'exercici 2020) en concepte de despeses repercutides per TERSA a la seva filial **SEMESA** (Nota 15.1).

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

	2021	2020
• Venda de ferralla	434.120,47	242.036,91
• Venda alumini	3.212,00	0,00
• Venda d'estella	573.954,94	509.991,92
• Venda residus magatzem	870,00	0,00
	1.012.157,41	752.028,83
• Prestacions de selecció d'envasos lleugers	4.826.891,45	4.479.209,48
• Planta de voluminosos de fusta i poda	4.275.525,51	3.360.891,12
	9.102.416,96	7.840.100,60
	10.114.574,37	8.592.129,43

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

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

	2021	2020
a) Ingressos excepcionals:		
Cobrament indemnització sinistres	47.622,75	26.883,19
Total ingressos	47.622,75	26.883,19
b) Despeses excepcionals:		
Sanció inspecció ICIO (Nota 15.1)	0,00	-154.634,82
Liquidació d'un contracte	-46.888,00	0,00
Diverses	-25.469,45	-4.847,56
Total despeses	-72.357,45	-159.482,38
TOTAL ALTRES RESULTATS	-24.563,98	-132.599,19

Nota 15 - OPERACIONS AMB EMPRESES DEL GRUP

- 15.1 - Les operacions d'exploració realitzades amb empreses del grup a l'exercici 2020 i 2021 són les següents:

EXERCICI 2021	Empreses del grup			
	TERSA	SIRESA	AJUNTAMENT BARCELONA	TOTAL
Vendes i prestació de serveis	9.102.416,96	0,00	0,00	9.102.416,96
Altres ingressos d'exploració	0,00	5.351,43	0,00	5.351,43
Total Ingressos	9.102.416,96	5.351,43	0,00	9.107.768,39
Aprovisionaments i Serveis exteriors	2.882.404,29	0,00	8.651,50	2.891.055,79
Excepcionals	46.888,00	0,00	0,00	46.888,00
Total Despeses	2.929.292,29	0,00	8.651,50	2.937.943,79

EXERCICI 2020	Empreses del grup			
	TERSA	SIRESA	AJUNTAMENT BARCELONA	TOTAL
Vendes i prestació de serveis	7.840.100,60	0,00	0,00	7.840.100,60
Altres ingressos d'exploració	174.900,00	4.588,40	0,00	179.489,00
Total Ingressos	8.015.000,60	4.588,40	0,00	8.019.589,60
Aprovisionaments i Serveis exteriors	3.844.669,92	0,00	7.296,30	3.851.996,22
Excepcionals	154.634,82	0,00	0,00	154.634,82
Despeses financeres	44.695,62	0,00	0,00	44.695,62
Total Despeses	4.044.000,36	0,00	7.296,30	4.051.326,66

Adicionalment al contracte de data 1 de gener de 2012 detallat a la Nota 1.4 on es regulen els serveis prestats per **SEMESA** a TERSA, en la mateixa data, es va formalitzar Amb data 1 de gener de 2012 es va formalitzar un contracte de prestació de serveis entre TERSA i la seva filial **SEMESA**, en el qual es determina que TERSA prestarà els serveis en benefici de **SEMESA** en les següents àrees:

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

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

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

b) Repercussió de costos, on s'inclou:

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

15.2 - Els saldos pendents amb empreses del grup a 31 de desembre de 2020 i 2021 són els següents:

EXERCICI 2021

		Empreses del grup			
		TERSA	SIRESA	AJUNTAMENT BARCELONA	TOTAL
ACTIU CORRENT					
Prestacions de serveis		1.437.893,52	6.588,05	0,00	1.444.481,57
		1.437.893,52	6.588,05	0,00	1.444.481,57
PASSIU CORRENT					
Aprovisionaments i serveis exteriors		717.672,68	0,00	16.432,13	734.104,81
		717.672,68	0,00	16.432,13	734.104,81

EXERCICI 2020

		Empreses del grup			
		TERSA	SIRESA	AJUNTAMENT BARCELONA	TOTAL
ACTIU CORRENT					
	Prestacions de serveis	266.904,90	13.445,46	0,00	280.350,36
		266.904,90	13.445,46	0,00	280.350,36
PASSIU CORRENT					
	Aprovisionaments i serveis exteriors	843.695,66	0,00	0,00	843.695,66
		843.695,66	0,00	0,00	843.695,66

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

No existeixen bestretes, crèdits, o obligacions en matèria de pensions ni cap altre tipus de garanties assumides per la Societat, per compte dels membres del Consell d'Administració durant els exercicis 2021 i 2020.

La remuneració total corresponent a l'exercici 2021 del personal de direcció, ha estat de 50.339,36 euros (59.494,12 euros a l'exercici 2020).

Hi ha establerta una pòlissa d'assegurança de responsabilitat civil pels administradors i alts càrrec amb un límit de 3 milions d'euros. La prima satisfeta a l'exercici 2020 i 2021 ha estat de 1.624,10 euros per les tres entitats del grup TERSA (TERSA, SEMESA i SIRESA).

- 15.4 - Situacions de conflictes d'interessos dels administradors

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

Nota 16 - INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

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

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

Nota 17 - ALTRA INFORMACIÓ

Les despeses d'auditoria, derivades dels honoraris meritats per Gabinet Técnico de Auditoría y Consultoría, S.A. per l'auditoria dels comptes anuals de l'exercici 2021 i 2020 són repercutides per l'Ajuntament de Barcelona a cadascuna de les entitats que formen el grup municipal.

Per altres serveis, durant l'exercici 2021 s'han facturat 1.800,00 euros. No es corresponen a serveis fiscals ni a altres serveis obligatoris a realitzar per l'auditor de comptes.

Nota 18 - FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

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

Gavà, 8 de març de 2022

Selectives Metropolitanas, S.A.U
INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2021

INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2021

La xifra de negoci s'ha incrementat respecte de l'any 2020, un total de 1.522.445 euros (+17,72%) fins arribar als 10.114.574 euros.

El resultat net de l'exercici 2021 ha estat de 41.589 euros, enfront els 1.447.420 euros de pèrdua de l'any anterior.

	2021	2020	Variació (%)
Vendes estella /ferralla	1.012.157	752.029	34,59%
Envasos	4.826.891	4.479.209	7,76%
Voluminosos	4.275.525	3.360.891	27,21%
Total	10.114.574	8.592.129	17,72%

Durant l'exercici 2021, la planta d'envasos ha rebut 23.381 tones de residus, segons es pot observar en el quadre següent:

Producció envasos 2021 (t)	
t entrades	23.381
t tractades	22.565
t recuperades	15.188
% recuperat	67,30%

Respecte a la planta de voluminosos, tant la venda d'estella com de ferralla s'ha incrementat significativament respecte de l'any passat, un 34,59%.

En aquest sentit, la planta de voluminosos ha tractat 59.048 tones de residus voluminosos i fusta durant l'any 2021, segons el quadre que es mostra a continuació:

Producció voluminosos 2021 (t)	
t entrades Rvol	37.903
t entrades fusta	21.145
t entrades poda	0
t entrades estella	32.418
t sortides rebuig	8.013

Al llarg de l'any 2021 s'han adquirit per la planta de voluminosos una pala carregadora LIEBHERR. Aquests equips han suposat una inversió de 178.500 euros.

D'altra banda s'han anat actualitzant i millorat els elements de seguretat a la planta d'envasos per poder garantir les condicions adients per la producció, neteja i manteniment de tots el elements de la planta.

En relació a la despesa, el capítol de sous i salaris registra l'increment previst a la Llei de Pressupostos, si bé, s'han tingut que comptabilitzar com a despesa 19.801 euros per defecte de comptabilització de seguretat social durant 2020.

La partida de despeses d'explotació disminueix en 248.416 euros (5,5%) respecte de l'any 2020, principalment degut a la reducció del rebuig generat a la planta de voluminosos (del 21,02% al 13,41%), tot i l'impacte negatiu per major cost de l'electricitat.

El promig de dies de pagament a proveïdors ha estat en aquest any 2021 del 23,11 dies, que es situa dins del marc de la normativa de morositat que el fixa en 30 dies.

La societat no té accions pròpies i durant l'exercici 2021 no ha desenvolupat cap projecte de I+D.

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

No s'ha produït cap fet significatiu des de la data de finalització de l'exercici 2021 fins a la data de formulació del Comptes Anuals.

Gavà, 8 de març de 2022

Com a membres del Consell d'Administració de **SEMESA**, acreditem mitjançant signatura en aquesta pàgina, el balanç, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria de l'exercici acabat a 31 de desembre de 2021 i l'informe de gestió de l'exercici 2021 que s'inclouen en 21 fulls de paper timbrat, classe 8^a., sèrie OO números del 0304929 al 0304950.

Aquests comptes anuals i l'informe de gestió han estat formulats pel Consell d'Administració en data 8 de març de 2022.

Relació dels membres del Consell d'Administració:

Sr. Frederic Ximeno Roca

Sr. Josep Oriol Vall-Ilovera Calmet

Sr. Joan Miquel Trullols Casas

Sr. Carlos Vázquez González-Román

Sra. Gemma Gargallo Guil